

現金出納検査報告書

(令和5年1月～令和5年3月分)

沖縄県監査委員

現金出納検査報告（1月分）

第1 検査の範囲

1 検査の対象

令和5年1月における現金出納事務

2 会計名及び検査実施日

会計名	検査実施日
会計管理者所属会計	令和5年2月27日
病院事業会計	令和5年2月27日
水道事業会計	令和5年2月27日
工業用水道事業会計	令和5年2月27日
流域下水道事業会計	令和5年2月27日

※会計管理者所属会計：一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金

第2 検査の着眼点及び実施内容

検査に当たっては、

- (1) 検査資料の計数は正確か
- (2) 現金現在高は、金融機関の発行する証明書の金額と一致しているか
- (3) 現金の保管は適切か

等の諸点に主眼を置き、知事、会計管理者、企業局長及び病院事業局長から提出された当月分に係る検査資料と証拠書類等を照合するなどの方法により、沖縄県監査委員監査基準（令和2年沖縄県監査委員告示第1号）に準拠して検査を実施した。

第3 検査の結果

前記の方法により検査した結果、知事、会計管理者、企業局長及び病院事業局長の現金の出納事務が正確に行われていると認められた。

なお、一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金の収支状況は表1、企業会計別の現金及び預金残高状況は表2のとおりである。

表 1

令和 4 年度一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金の収支状況

単位：円

区 分	月 別	令和 5 年 1 月 分	累 計
一般会計、特別会計歳入		36,071,673,435	719,160,893,148
歳入歳出外現金受入		3,763,559,464	41,317,065,746
基金に関する現金受入		67,776,748	201,758,181,629
計		39,903,009,647	962,236,140,523
一般会計、特別会計歳出		52,753,578,118	720,720,372,478
歳入歳出外現金払出		7,855,167,188	38,371,504,332
基金に関する現金払出		257,968,179	27,880,445,064
計		60,866,713,485	786,972,321,874
差 引 残 高 計		△ 20,963,703,838	175,263,818,649

現金預金の残高状況

単位：円

現金 預金 内 訳	当 座 預 金	30,000,000
	定 期 預 金	154,683,726,931
	普 通 預 金	11,788,021,435
	外 貨 預 金	0
	譲 渡 性 預 金	0
	債 券	8,761,573,283
	釣 り 銭	497,000
計	175,263,818,649	

表 2

令和 4 年度企業会計別、現金及び預金残高状況（総括）

単位：円

会計別 月 分	沖縄県 病院 事業会計	沖縄県 水道 事業会計	沖縄県 工業用水道 事業会計	沖縄県 流域下水道 事業会計
令和 5 年 1 月分	18,163,085,464	13,217,955,747	1,057,619,058	1,331,588,968

企業会計別現金預金の残高状況（内訳）

令和 5 年 1 月分

単位：円

会計別 種 別	沖縄県 病院 事業会計	沖縄県 水道 事業会計	沖縄県 工業用水道 事業会計	沖縄県 流域下水道 事業会計
現 金	11,593,673	0	0	0
当 座 預 金	0	0	0	0
普 通 預 金	14,151,491,791	98,955,747	1,919,058	1,331,588,968
定 期 預 金	4,000,000,000	7,250,000,000	970,000,000	0
譲 渡 性 預 金	0	5,869,000,000	85,700,000	0
外 貨 預 金	0	0	0	0
計	18,163,085,464	13,217,955,747	1,057,619,058	1,331,588,968

現金出納検査報告（2月分）

第1 検査の範囲

1 検査の対象

令和5年2月における現金出納事務

2 会計名及び検査実施日

会計名	検査実施日
会計管理者所属会計	令和5年3月27日
病院事業会計	令和5年3月27日
水道事業会計	令和5年3月24日
工業用水道事業会計	令和5年3月24日
流域下水道事業会計	令和5年3月27日

※会計管理者所属会計：一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金

第2 検査の着眼点及び実施内容

検査に当たっては、

- (1) 検査資料の計数は正確か
- (2) 現金現在高は、金融機関の発行する証明書の金額と一致しているか
- (3) 現金の保管は適切か

等の諸点に主眼を置き、知事、会計管理者、企業局長及び病院事業局長から提出された当月分に係る検査資料と証拠書類等を照合するなどの方法により、沖縄県監査委員監査基準（令和2年沖縄県監査委員告示第1号）に準拠して検査を実施した。

第3 検査の結果

前記の方法により検査した結果、知事、会計管理者、企業局長及び病院事業局長の現金の出納事務が正確に行われていると認められた。

なお、一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金の収支状況は表1、企業会計別の現金及び預金残高状況は表2のとおりである。

表 1

令和 4 年度一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金の収支状況

単位：円

区 分	月 別	令和 5 年 2 月 分	累 計
一般会計、特別会計歳入		90,004,034,929	809,164,928,077
歳入歳出外現金受入		1,815,383,747	43,132,449,493
基金に関する現金受入		469,300,674	202,227,482,303
計		92,288,719,350	1,054,524,859,873
一般会計、特別会計歳出		91,748,831,941	812,469,204,419
歳入歳出外現金払出		1,339,707,092	39,711,211,424
基金に関する現金払出		276,528,391	28,156,973,455
計		93,365,067,424	880,337,389,298
差 引 残 高 計		△ 1,076,348,074	174,187,470,575

現金預金の残高状況

単位：円

現金 預金 内 訳	当 座 預 金	0
	定 期 預 金	155,003,840,533
	普 通 預 金	10,421,559,759
	外 貨 預 金	0
	譲 渡 性 預 金	0
	債 券	8,761,573,283
	釣 り 銭	497,000
計	174,187,470,575	

表 2

令和 4 年度企業会計別、現金及び預金残高状況（総括）

単位：円

会計別 月 分	沖縄県 病院 事業会計	沖縄県 水道 事業会計	沖縄県 工業用水道 事業会計	沖縄県 流域下水道 事業会計
令和 5 年 2 月分	17,988,712,285	14,000,350,114	1,094,300,862	1,782,077,222

企業会計別現金預金の残高状況（内訳）

令和 5 年 2 月分

単位：円

会計別 種 別	沖縄県 病院 事業会計	沖縄県 水道 事業会計	沖縄県 工業用水道 事業会計	沖縄県 流域下水道 事業会計
現 金	11,272,371	0	0	0
当 座 預 金	0	0	0	0
普 通 預 金	13,977,439,914	1,502,350,114	12,300,862	1,782,077,222
定 期 預 金	4,000,000,000	5,950,000,000	890,000,000	0
譲 渡 性 預 金	0	6,548,000,000	192,000,000	0
外 貨 預 金	0	0	0	0
計	17,988,712,285	14,000,350,114	1,094,300,862	1,782,077,222

現金出納検査報告（3月分）

第1 検査の範囲

1 検査の対象

令和5年3月における現金出納事務

2 会計名及び検査実施日

会計名	検査実施日
会計管理者所属会計	令和5年4月25日
病院事業会計	令和5年4月25日
水道事業会計	令和5年4月25日
工業用水道事業会計	令和5年4月25日
流域下水道事業会計	令和5年4月25日

※会計管理者所属会計：一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金

第2 検査の着眼点及び実施内容

検査に当たっては、

- (1) 検査資料の計数は正確か
- (2) 現金現在高は、金融機関の発行する証明書の金額と一致しているか
- (3) 現金の保管は適切か

等の諸点に主眼を置き、知事、会計管理者、企業局長及び病院事業局長から提出された当月分に係る検査資料と証拠書類等を照合するなどの方法により、沖縄県監査委員監査基準（令和2年沖縄県監査委員告示第1号）に準拠して検査を実施した。

第3 検査の結果

前記の方法により検査した結果、知事、会計管理者、企業局長及び病院事業局長の現金の出納事務が正確に行われていると認められた。

なお、一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金の収支状況は表1、企業会計別の現金及び預金残高状況は表2のとおりである。

表 1

令和 4 年度一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金の収支状況

単位：円

区 分	月 別	令和 5 年 3 月 分	累 計
一般会計、特別会計歳入		239,204,697,407	1,048,369,625,484
歳入歳出外現金受入		2,780,407,875	45,912,857,368
基金に関する現金受入		4,660,768,280	206,888,250,583
計		246,645,873,562	1,301,170,733,435
一般会計、特別会計歳出		214,222,166,311	1,026,691,370,730
歳入歳出外現金払出		1,981,679,270	41,692,890,694
基金に関する現金払出		367,982,733	28,524,956,188
計		216,571,828,314	1,096,909,217,612
差 引 残 高 計		30,074,045,248	204,261,515,823

現金預金の残高状況

単位：円

現金 預金 内 訳	当 座 預 金	30,000,000
	定 期 預 金	152,629,480,238
	普 通 預 金	41,441,930,386
	外 貨 預 金	0
	譲 渡 性 預 金	0
	債 券	10,159,608,199
	釣 り 銭	497,000
計	204,261,515,823	

表 2

令和 4 年度企業会計別、現金及び預金残高状況（総括）

単位：円

会計別 月 分	沖縄県 病院 事業会計	沖縄県 水道 事業会計	沖縄県 工業用水道 事業会計	沖縄県 流域下水道 事業会計
令和 5 年 3 月分	19,332,003,688	17,617,164,264	960,474,146	2,959,470,730

企業会計別現金預金の残高状況（内訳）

令和 5 年 3 月分

単位：円

会計別 種 別	沖縄県 病院 事業会計	沖縄県 水道 事業会計	沖縄県 工業用水道 事業会計	沖縄県 流域下水道 事業会計
現 金	11,645,014	0	0	0
当 座 預 金	0	0	0	0
普 通 預 金	19,320,358,674	176,164,264	2,474,146	2,959,470,730
定 期 預 金	0	3,350,000,000	840,000,000	0
譲 渡 性 預 金	0	14,091,000,000	118,000,000	0
外 貨 預 金	0	0	0	0
計	19,332,003,688	17,617,164,264	960,474,146	2,959,470,730