

# 現金出納検査報告書

(令和4年7月～令和4年9月分)

沖縄県監査委員

## 現金出納検査報告（7月分）

### 第1 検査の範囲

#### 1 検査の対象

令和4年7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4年8月25日
病院事業会計	令和4年8月26日
水道事業会計	令和4年8月26日
工業用水道事業会計	令和4年8月26日
流域下水道事業会計	令和4年8月26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4年7月分	累 計
一般会計、特別会計歳入		42,885,454,692	304,346,974,236
歳入歳出外現金受入		3,453,166,726	17,827,710,087
基金に関する現金受入		227,258,286	201,166,739,004
計		46,565,879,704	523,341,423,327
一般会計、特別会計歳出		50,685,992,535	290,604,592,401
歳入歳出外現金払出		4,780,350,805	10,990,335,208
基金に関する現金払出		13,159,183	27,270,890,272
計		55,479,502,523	328,865,817,881
差 引 残 高 計		△ 8,913,622,819	194,475,605,446

(注) 上記差引残高累計額に令和3年度収支残額18,997,540,542円を加えた額は、213,473,145,988円となり、その内訳は次表のとおりとなっている。

## 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	152,027,556,613
	普 通 預 金	52,653,519,092
	外 貨 預 金	0
	譲 渡 性 預 金	0
	債 券	8,761,573,283
	釣 り 金 銭	497,000
計	213,473,145,988	

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4年7月分	16,167,416,856	11,286,950,042	938,571,193	1,592,719,452

## 企業会計別現金預金の残高状況（内訳）

令和4年7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	11,330,700	0	0	0
当 座 預 金	0	0	0	0
普 通 預 金	12,156,086,156	250,042	71,193	1,092,719,452
定 期 預 金	4,000,000,000	8,140,000,000	750,000,000	500,000,000
譲 渡 性 預 金	0	3,146,700,000	188,500,000	0
外 貨 預 金	0	0	0	0
計	16,167,416,856	11,286,950,042	938,571,193	1,592,719,452

## 現金出納検査報告（8月分）

### 第1 検査の範囲

#### 1 検査の対象

令和4年8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4年9月27日
病院事業会計	令和4年9月26日
水道事業会計	令和4年9月26日
工業用水道事業会計	令和4年9月26日
流域下水道事業会計	令和4年9月26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4年8月分	累 計
一般会計、特別会計歳入	62,511,536,853	366,858,511,089
歳入歳出外現金受入	4,657,849,190	22,485,559,277
基金に関する現金受入	12,474,138	201,179,213,142
計	67,181,860,181	590,523,283,508
一般会計、特別会計歳出	64,816,379,940	355,420,972,341
歳入歳出外現金払出	7,194,762,953	18,185,098,161
基金に関する現金払出	8,555,756	27,279,446,028
計	72,019,698,649	400,885,516,530
差 引 残 高 計	△ 4,837,838,468	189,637,766,978

## 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	155,427,109,363
	普 通 預 金	25,418,587,332
	外 貨 預 金	0
	譲 渡 性 預 金	0
	債 券	8,761,573,283
	釣 り 銭	497,000
計	189,637,766,978	

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4年8月分	18,100,896,610	12,102,160,338	1,012,028,490	1,766,193,622

## 企業会計別現金預金の残高状況（内訳）

令和4年8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	10,346,036	0	0	0
当 座 預 金	0	0	0	0
普 通 預 金	14,090,550,574	1,497,660,338	11,228,490	1,266,193,622
定 期 預 金	4,000,000,000	5,720,000,000	470,000,000	500,000,000
譲 渡 性 預 金	0	4,884,500,000	530,800,000	0
外 貨 預 金	0	0	0	0
計	18,100,896,610	12,102,160,338	1,012,028,490	1,766,193,622

## 現金出納検査報告（9月分）

### 第1 検査の範囲

#### 1 検査の対象

令和4年9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4年10月26日
病院事業会計	令和4年10月25日
水道事業会計	令和4年10月25日
工業用水道事業会計	令和4年10月25日
流域下水道事業会計	令和4年10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4年9月分	累 計
一般会計、特別会計歳入	91,345,844,705	458,204,355,794
歳入歳出外現金受入	3,025,586,487	25,511,145,764
基金に関する現金受入	478,400,391	201,657,613,533
計	94,849,831,583	685,373,115,091
一般会計、特別会計歳出	87,856,545,129	443,277,517,470
歳入歳出外現金払出	3,587,392,268	21,772,490,429
基金に関する現金払出	9,125,537	27,288,571,565
計	91,453,062,934	492,338,579,464
差 引 残 高 計	3,396,768,649	193,034,535,627

## 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	156,356,434,376
	普 通 預 金	27,886,030,968
	外 貨 預 金	0
	譲 渡 性 預 金	0
	債 権 預 金	8,761,573,283
	釣 り 金	497,000
	計	193,034,535,627

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 4 年 9 月分	16,487,937,490	9,631,951,324	1,005,544,106	1,126,797,060

## 企業会計別現金預金の残高状況（内訳）

令和 4 年 9 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	11,921,813	0	0	0
当 座 預 金	0	0	0	0
普 通 預 金	16,476,015,677	13,251,324	44,106	1,126,797,060
定 期 預 金	0	5,570,000,000	900,000,000	0
譲 渡 性 預 金	0	4,048,700,000	105,500,000	0
外 貨 預 金	0	0	0	0
計	16,487,937,490	9,631,951,324	1,005,544,106	1,126,797,060