

(1) 現金預金

官庁会計決算の「歳入歳出差引残高」と、貸借対照表の「現金預金」勘定残高とを照合します。

(単位：円)

会 計	官 庁 会 計 決 算	財 務 諸 表 (6月30日時点)	差 額
一 般 会 計	4,405,650,325	4,405,650,325	0
国 民 健 康 保 険 事 業 会 計	807,661,490	807,661,490	0
下 水 道 事 業 会 計	721,054,205	721,054,205	0
介 護 保 険 事 業 会 計	458,507,423	458,507,423	0
後 期 高 齢 者 医 療 事 業 会 計	58,341,294	58,341,294	0

(2) 未収金

官庁会計決算の「収入未済額」と「収入済額中還付未済額」の合計額と、貸借対照表の未収金勘定残高とを照合します。

(単位：円)

会計	種別	官庁会計決算			財務諸表 (6月30日時点)	差額
		収入未済額	収入済額中還付未済額	合計		
一般会計	税未収金	2,761,845,541	2,495,280	2,764,340,821	2,764,340,821	0
	その他未収金	1,391,451,656	26,823	1,391,478,479	1,391,480,401	△ 1,922 ※
国民健康保険事業会計	保険料未収金	2,627,541,255	12,002,798	2,639,544,053	2,639,544,053	0
	その他未収金	24,040,580	812	24,041,392	24,041,392	0
下水道事業会計	その他未収金	468,809,339	201	468,809,540	468,809,540	0
介護保険事業会計	保険料未収金	157,331,700	7,404,800	164,736,500	164,736,500	0
	その他未収金	600,159	0	600,159	600,159	0
後期高齢者医療事業会計	保険料未収金	47,214,408	5,546,000	52,760,408	52,760,408	0
	その他未収金	0	0	0	0	0

差額の原因

諸収入1,922円について調定の年度誤りがあったため、官庁会計上の収入未済額が少なくなっています。
財務諸表には正しい値を計上しています。

(3) 基金

官庁会計決算の「財産に関する調書」の基金残高と、貸借対照表の「財政調整基金」、「特定目的基金」及び「定額運用基金」の勘定残高とを照合します。

(単位：円)

基金	種別	官庁会計決算（財産に関する調書）			会計	財務諸表 (6月30日時点)	差額
		2013年度末現在高	出納整理期間中の 積立・取崩	合計			
財政調整基金積立金	財政調整基金	5,610,496,167	777,656,609	6,388,152,776	一般	6,388,152,776	0
公共施設整備等基金積立金	特定目的基金	1,685,522,892	△ 558,026,000	1,127,496,892	一般	4,727,528,331	0
緑地保全基金積立金	特定目的基金	1,996,616,330	0	1,996,616,330			
福祉基金積立金	特定目的基金	136,251,370	△ 30,269,841	105,981,529			
職員退職手当基金積立金	特定目的基金	100,000,000	0	100,000,000			
廃棄物減量再資源化等 推進整備基金積立金	特定目的基金	1,441,285,981	△ 43,852,401	1,397,433,580			
町田市土地開発基金	定額運用基金	3,000,000,000	0	3,000,000,000			
美術品等収集基金	定額運用基金	100,000,000	0	100,000,000			
博物館資料収集基金	定額運用基金	50,000,000	0	50,000,000			
国民健康保険高額療養費 資金貸付基金	定額運用基金	5,000,000	0	5,000,000	国保	11,000,000	0
国民健康保険出産費 資金貸付基金	定額運用基金	6,000,000	0	6,000,000			
介護保険給付費準備基金 積立	特定目的基金	1,319,227,060	874,230	1,320,101,290	介護	1,320,101,290	0
介護保険高額介護サービス 費等資金貸付基金	定額運用基金	2,000,000	0	2,000,000	介護	2,000,000	0

(4) 事業用資産

財産台帳の残高と、貸借対照表の各勘定残高とを照合します。

(単位：円)

会計	種別		財産台帳			財務諸表 (6月30日時点)	差額
			公有財産台帳	道路資産台帳	合計		
一般会計	有形 固定資産	土地	269,977,466,960	21,560,960,937	291,538,427,897	291,538,427,897	0
		建物	95,829,500,224		95,829,500,224	95,850,926,718	△ 21,426,494 ※1
		工作物	3,958,585,218		3,958,585,218	4,034,604,018	△ 76,018,800 ※2
	無形 固定資産	地上権	0		0	0	0
		その他 無形固定資産	1,889,416		1,889,416	1,889,416	0
下水道 事業会計	有形 固定資産	土地	3,362,667,183		3,362,667,183	3,362,667,183	0
		建物	8,774,017,216		8,774,017,216	8,774,017,216	0
		工作物	4,815,588,885		4,815,588,885	4,815,588,885	0
	無形 固定資産	地上権	0		0	0	0
		その他 無形固定資産	0		0	0	0

差額の原因

※1 公有財産台帳への取得価額登録誤り
 ※2 公有財産台帳への登録遅れ
 いずれも財務諸表には正しい値を計上しています。

(5) インフラ資産

財産台帳の残高と、貸借対照表の各勘定残高とを照合します。

(単位：円)

会計	種別		財産台帳			財務諸表 (6月30日時点)	差額
			公有財産台帳	道路資産台帳	合計		
一般会計	有形 固定資産	土地	0	871,295,849,258	871,295,849,258	871,295,849,258	0
		建物	0		0	0	0
		工作物	7,781,288,578	108,734,978,515	116,516,267,093	116,516,267,093	0
	無形 固定資産	地上権	0		0	0	0
		その他 無形固定資産	0		0	0	0
下水道 事業会計	有形 固定資産	土地	7,013,645,158		7,013,645,158	7,013,645,158	0
		建物	0		0	0	0
		工作物	178,185,655,994		178,185,655,994	178,185,655,994	0
	無形 固定資産	地上権	6,569,129		6,569,129	6,569,129	0
		その他 無形固定資産	0		0	0	0

(6) 重要物品

備品台帳の残高と、貸借対照表の「重要物品」勘定残高とを照合します。

(単位：円)

会 計	備 品 台 帳			財 務 諸 表 (6月30日時点)	差 額
	備品管理システム	車両台帳	合 計		
一 般 会 計	2,260,003,094	75,710,364	2,335,713,458	2,335,713,458	0
国民健康保険事業会計	0	0	0	0	0
下水道事業会計	22,782,008	3	22,782,011	22,782,011	0
介護保険事業会計	0	0	0	0	0
後期高齢者医療事業会計	0	0	0	0	0

(7) 図書

図書館システム上の残高と、貸借対照表の「図書」勘定残高とを照合します。

(単位：円)

館名	図書館システム	財務諸表 (6月30日時点)	差額
中央図書館	1,328,972,979	1,329,006,488	△ 33,509 ※1
さるびあ図書館	225,475,699	225,475,699	0
鶴川図書館	61,935,956	61,935,956	0
鶴川駅前図書館	115,769,414	115,769,414	0
金森図書館	179,437,879	179,437,879	0
木曾山崎図書館	86,391,514	86,391,514	0
堺図書館	134,418,690	134,418,690	0
その他	0	46,856,738	△ 46,856,738 ※2

差額の原因

※1 2013年度に購入した図書を、2014年4月以降にシステムに登録したため

※2 建設中の図書館の図書分。購入時点ではなく、供用開始時に図書システムに登録するため

(8) リース資産

リース台帳の残高と、貸借対照表の「リース資産」勘定残高とを照合します。

(単位：円)

会 計	リ ー ス 台 帳	財 務 諸 表 (6月30日時点)	差 額
一 般 会 計	250,379,640	250,379,640	0
国 民 健 康 保 険 事 業 会 計	0	0	0
下 水 道 事 業 会 計	0	0	0
介 護 保 険 事 業 会 計	217,980	217,980	0
後 期 高 齢 者 医 療 事 業 会 計	0	0	0

(9) 有価証券及出資金

公有財産台帳の残高と、貸借対照表の「有価証券及出資金」残高とを照合します。
 有価証券及出資金は市場価格の有無に関わらず、取得価額を貸借対照表価額とします。ただし、取引所の相場のあるものについては、時価が著しく下落したときは、回復の見込みがあると認められる場合を除き、時価で計上します。

(単位：円)

会計	所管部	財産種別	公有財産台帳残高	減損処理等	合計	財務諸表 (6月30日時点)	差額
一般会計	政策経営部	有価証券	20,000,000	0	2,612,777,000	2,612,777,000	0
一般会計	生涯学習部	有価証券	6,600,000	0			
一般会計	財務部	出資権	22,000,000	0			
一般会計	市民部	出資権	11,297,000	0			
一般会計	文化スポーツ振興部	出資権	3,000,000	0			
一般会計	地域福祉部	出資権	120,000,000	0			
一般会計	いきいき健康部	出資権	15,000,000	0			
一般会計	経済観光部	出資権	2,408,395,000	0			
一般会計	環境資源部	出資権	3,000,000	0			
一般会計	都市づくり部	出資権	500,000	0			
一般会計	生涯学習部	出資権	2,985,000	0			

(10) 債権

官庁会計決算の「財産に関する調書」の債権の残高と、貸借対照表の「貸付金」及び「その他債権」の勘定残高とを照合します。

(単位：円)

会計	区分	種別	財産に関する調書		財務諸表 (6月30日時点)	差額
			区分・種別残高	合計		
一般会計	生活資金貸付金	貸付金	55,000	65,055,000	65,055,000	0
	社会福祉法人町田市福祉サービス協会 commons運営資金貸付金	貸付金	65,000,000			
	損害賠償和解解決金	その他債権	500,000	102,388,300	102,388,300	0
	鶴川駅北土地区画整理事業清算金	その他債権	109,900			
	忠生土地区画整理事業清算金	その他債権	83,011,500			
	賃借権不存在確認請求事件和解金	その他債権	18,766,900			
下水道事業会計	水洗便所改造工事等資金貸付金	貸付金	9,687,180	9,687,180	9,687,180	0

※貸付金については「短期貸付金」と「長期貸付金」の合算額です。