

(1) 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	1,915,192,866	3,312,812	1,918,505,678	1,918,505,678	0
	その他未収金	1,722,961,253	248,620	1,723,209,873	1,723,195,083	14,790 ※1
国民健康保険事業会計	保険料未収金	2,143,934,529	15,010,316	2,158,944,845	2,158,944,845	0
	その他未収金	25,818,475	0	25,818,475	25,812,475	6,000 ※2
下水道事業会計	その他未収金	687,706,920	0	687,706,920	687,706,920	0
介護保険事業会計	保険料未収金	159,557,500	7,541,700	167,099,200	167,099,200	0
	その他未収金	0	0	0	0	0
後期高齢者医療事業会計	保険料未収金	54,367,190	5,924,800	60,291,990	60,291,990	0
	その他未収金	0	0	0	0	0

差額の原因

※1 14,790円官庁会計上の収入未済額が多くなっています。内訳は以下のとおりです。

- ・ 使用料56,000円について調定の金額誤り
- ・ 諸収入69,390円及び分担金及負担金1,400円について調定変更の金額誤り

※2 諸収入6,000円について調定変更の金額誤りがあったため、官庁会計上の収入未済額が多くなっています。いずれも財務諸表には正しい値を計上しています。

(2) 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
		2015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	5,518,724,508	1,201,271,009	6,719,995,517	一般	6,719,995,517	0
公共施設整備等基金積立金	特定目的基金	1,505,094,892	15,434,000	1,520,528,892	一般	5,268,679,262	0
緑地保全基金積立金	特定目的基金	1,860,569,842	0	1,860,569,842			
福祉基金積立金	特定目的基金	81,713,626	△ 10,051,425	71,662,201			
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	1,574,984,841	131,329,473	1,706,314,314			
まちだ未来づくり基金 積立	特定目的基金	9,006,036	597,977	9,604,013			
町田市土地開発基金	定額運用基金	3,000,000,000	0	3,000,000,000	一般	3,150,000,000	0
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	1,497,444,291	0	1,497,444,291	介護	1,497,444,291	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

(3) 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	273,182,904,542	18,810,323,467	291,993,228,009	291,993,228,009	0
		建 物	97,813,381,575		97,813,381,575	98,580,055,815	△ 766,674,240 ※1
		工 作 物	4,354,706,261		4,354,706,261	4,400,159,030	△ 45,452,769 ※2
	無 形 固定資産	地 上 権	0		0	0	0
		そ の 他 無形固定資産	2,355,828		2,355,828	2,355,828	0
下水道 事業会計	有 形 固定資産	土 地	3,479,806,855		3,479,806,855	3,479,806,855	0
		建 物	7,478,864,937		7,478,864,937	7,478,864,937	0
		工 作 物	7,170,805,324		7,170,805,324	7,170,805,324	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 公有財産台帳への登録遅れ
 ※2 公有財産台帳への登録遅れ (△50,846,400円) 及び公有財産台帳への登録内容誤り (5,393,631円)
 いずれも財務諸表には正しい値を計上しています。

(4) 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	884,082,820,545	884,082,820,545	884,082,820,545	0
		建物	0		0	0	0
		工作物	7,629,407,243	110,106,647,967	117,736,055,210	117,741,448,841	△ 5,393,631 ※
	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	7,021,324,260		7,021,324,260	7,021,324,260	0
		建物	0		0	0	0
		工作物	170,235,833,321		170,235,833,321	170,235,833,321	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

差額の原因

※ 公有財産台帳への登録内容誤り
財務諸表には正しい値を計上しています。

(5) 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			合 計	財 務 諸 表 (6月30日時点)	差 額
	備品管理 システム	備品管理システム外				
		車両台帳	その他			
一 般 会 計	2,291,842,036	13,766,958	3,922,146	2,309,531,140	2,308,331,141	1,199,999 ※
国民健康保険事業会計	0	0	0	0	0	0
下水道事業会計	14,049,668	2	0	14,049,670	14,049,670	0
介護保険事業会計	0	0	0	0	0	0
後期高齢者医療事業会計	0	0	0	0	0	0

差額の原因

※ 備品管理システムへの登録内容誤り
財務諸表には正しい値を計上しています。

(6) 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	1,313,688,616	1,313,688,616	0
さるびあ図書館	218,792,717	218,792,717	0
鶴川図書館	61,852,099	61,852,099	0
鶴川駅前図書館	128,795,920	128,795,920	0
金森図書館	180,067,724	180,067,724	0
木曾山崎図書館	81,672,960	81,672,960	0
堺図書館	132,633,608	132,633,608	0
忠生図書館	117,693,646	117,693,646	0

(7) 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	83,136,264	83,136,264	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	0	0	0
後 期 高 齢 者 医 療 事 業 会 計	0	0	0

(8) 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。
「有価証券及出資金の減損処理に関する基準」の規定に該当した場合には、減損処理後の価額を計上します。

(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	2,592,777,000	2,512,777,000	80,000,000 ※
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	100,000,000	0			
一般会計	いきいき生活部	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			

差額の原因

※ 地域福祉部において、2015年度返還予定だった100,000,000円のうち20,000,000円が返還されたため、公有財産台帳残高が80,000,000円多くなっています。
財務諸表には正しい値を計上しています。

(9) 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
			2015年度末現在高	合計		
一 般 会 計	生 活 資 金 貸 付 金	貸 付 金	275,000	55,275,000	55,275,000	0
	社会福祉法人町田市福祉サービス協会 コモンズ運営資金貸付金	貸 付 金	55,000,000			
	忠生土地区画整理事業清算金	その他債権	40,337,300	40,337,300	40,337,300	0
下水道事業会計	水洗便所改造工事等資金貸付金	貸 付 金	4,596,300	4,596,300	4,596,300	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。