

(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	1,114,534,320	2,578,007	1,117,112,327	1,117,112,327	0
	その他未収金	2,540,623,741	340,421	2,540,964,162	2,541,156,982	△ 192,820 ※1
国民健康保険事業会計	保険料未収金	1,989,116,189	16,598,857	2,005,715,046	2,005,715,046	0
	その他未収金	36,415,154	1,351	36,416,505	37,097,608	△ 681,103 ※2
下水道事業会計	その他未収金	281,575,610	0	281,575,610	281,575,610	0
介護保険事業会計	保険料未収金	144,879,192	8,125,600	153,004,792	153,004,792	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	48,536,060	5,384,100	53,920,160	53,920,160	0
	その他未収金	0	0	0	0	0

差額の原因

- ※1 192,820円官庁会計上の収入未済額が少なくなっています。内訳は以下のとおりです。
- ・分担金及び負担金137,670円について過年度調定漏れ
 - ・使用料及び手数料55,150円について過年度調定漏れ
- ※2 681,103円官庁会計上の収入未済額が少なくなっています。内訳は以下のとおりです。
- ・諸収入10,000円について過年度調定額を過剰に計上
 - ・諸収入683,529円の過年度調定漏れ
 - ・諸収入7,574円の調定漏れ
- 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
		2016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	7,164,662,404	364,424,220	7,529,086,624	一般	7,529,086,624	0
公共施設整備等基金積立金	特定目的基金	2,229,422,892	26,806,000	2,256,228,892	一般	5,990,867,066	0
緑地保全基金積立金	特定目的基金	1,825,792,521	0	1,825,792,521			
福祉基金積立金	特定目的基金	71,662,201	399,590	72,061,791			
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	1,833,951,815	△ 138,616,267	1,695,335,548			
まちだ未来づくり基金 積立	特定目的基金	9,604,013	31,844,301	41,448,314			
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	1,941,452,425	0	1,941,452,425	介護	1,941,452,425	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	273,765,762,655	21,666,211,063	295,431,973,718	295,431,973,718	0
		建物	97,245,561,418		97,245,561,418	97,245,561,418	0
		工作物	5,830,175,917		5,830,175,917	5,830,175,917	0
	無形 固定資産	地上権	0		0	0	0
		その他 無形固定資産	2,400,119		2,400,119	2,400,119	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	7,351,161,329		7,351,161,329	7,351,161,329	0
		工作物	6,680,607,065		6,680,607,065	6,680,607,065	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

(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	889,479,801,156	889,479,801,156	889,479,801,156	0
		建物	0		0	0	0
		工作物	7,524,842,847	111,034,382,342	118,559,225,189	118,559,225,189	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	7,019,149,110		7,019,149,110	7,019,149,110	0
		建物	0		0	0	0
		工作物	165,634,158,276		165,634,158,276	165,634,158,276	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

(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	2,267,588,785	169	2,614,765	2,270,203,719	2,270,203,719	0
国民健康保険事業会計	0	0	0	0	0	0
下水道事業会計	17,355,176	2	0	17,355,178	17,355,178	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

(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	1,313,488,357	1,313,488,357	0
さるびあ図書館	218,999,119	218,999,119	0
鶴川図書館	60,975,337	60,975,337	0
鶴川駅前図書館	133,214,945	133,214,945	0
金森図書館	181,027,606	181,027,606	0
木曾山崎図書館	81,560,674	81,560,674	0
堺図書館	132,334,429	132,334,429	0
忠生図書館	124,489,445	124,489,445	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	64,310,472	64,310,472	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	2,492,777,000	100,000,000 ※
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	5,000,000	0			
一般会計	子ども生活部	出資権	10,000,000	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、返還予定だった100,000,000円のうち20,000,000円が返還されましたが、公有財産台帳への登録遅れのため、公有財産台帳残高が多くなっています。
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
			2016年度末現在高	合計		
一 般 会 計	生 活 資 金 貸 付 金	貸 付 金	325,000	50,325,000	50,325,000	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	50,000,000			
	忠生土地区画整理事業清算金	その他債権	22,253,600	22,253,600	22,253,600	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	2,062,190	2,062,190	2,062,190	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。