

(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	672,790,050	2,630,484	675,420,534	675,420,534	0
	その他未収金	1,406,365,340	430,561	1,406,795,901	1,406,795,901	0
国民健康保険事業会計	保険料未収金	1,731,553,836	18,447,800	1,750,001,636	1,750,001,636	0
	その他未収金	34,342,054	0	34,342,054	34,342,054	0
下水道事業会計	その他未収金	124,443,711	9,848,147	134,291,858	134,291,858	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	45,822,202	7,409,800	53,232,002	53,232,002	0
	その他未収金	0	0	0	0	0

(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
		2017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	9,039,789,371	659,249,453	9,699,038,824	一般	9,699,038,824	0
公共施設整備等基金積立金	特定目的基金	4,668,838,892	0	4,668,838,892	一般	8,875,795,651	0
緑地保全基金積立金	特定目的基金	1,776,471,952	4,797	1,776,476,749			
福祉基金積立金	特定目的基金	72,061,791	3,417,729	75,479,520			
職員退職手当基金積立金	特定目的基金	426,950,000	0	426,950,000			
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	1,866,076,970	△ 32,693,590	1,833,383,380			
まちだ未来づくり基金 積立	特定目的基金	24,576,314	70,090,796	94,667,110			
土地開発基金	定額運用基金	500,000,000	0	500,000,000	一般	650,000,000	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	2,373,866,889	0	2,373,866,889	介護	2,373,866,889	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	274,711,702,832	22,115,697,725	296,827,400,557	296,827,400,557	0
		建物	97,108,918,686	/	97,108,918,686	97,139,688,561	△ 30,769,875 ※
		工作物	6,263,114,153	/	6,263,114,153	6,263,114,153	0
	無形固定資産	地上権		/	0	0	0
		その他無形固定資産	4,642,210	/	4,642,210	4,642,210	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	6,812,358,914	/	6,812,358,914	6,812,358,914	0
		工作物	6,860,693,952	/	6,860,693,952	6,860,693,952	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

※ 30,769,875円財産台帳上の金額が少なくなっています。
 ・修繕料（資本的支出）30,769,875円について公有財産台帳登録漏れ

(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	892,461,698,987	892,461,698,987	892,461,698,987	0
		建物	0		0	0	0
		工作物	7,638,198,370	111,598,945,775	119,237,144,145	119,237,144,145	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	7,047,221,156		7,047,221,156	7,047,221,156	0
		建物	0		0	0	0
		工作物	162,036,995,579		162,036,995,579	162,036,995,579	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	2,328,660,118	159	1,307,384	2,329,967,661	2,329,967,661	0
国民健康保険事業会計	0	0	0	0	0	0
下水道事業会計	12,577,518	2	0	12,577,520	12,577,520	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	1,306,224,601	1,306,224,601	0
さるびあ図書館	220,892,634	220,892,634	0
鶴川図書館	61,282,140	61,282,140	0
鶴川駅前図書館	137,368,743	137,368,743	0
金森図書館	181,640,932	181,640,932	0
木曾山崎図書館	80,491,832	80,491,832	0
堺図書館	132,509,585	132,509,585	0
忠生図書館	129,590,110	129,590,110	0
合計	2,250,000,577	2,250,000,577	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	95,718,240	95,718,240	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	2,492,777,000	2,492,777,000	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	防災安全部	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	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			

(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
			2017年度末現在高	合計		
一般会計	生活資金貸付金	貸付金	305,000	45,305,000	45,305,000	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	45,000,000			
	忠生土地区画整理事業清算金	その他債権	9,935,600	9,935,600	9,935,600	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	1,244,980	1,244,980	1,244,980	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。