

## (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	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	499,154,412	4,859,958	504,014,370	504,014,370	0
	その他未収金	1,758,345,850	3,109,218	1,761,455,068	1,761,455,068	0
国民健康保険事業会計	保険料未収金	769,803,512	17,184,142	786,987,654	786,987,654	0
	その他未収金	25,684,988	3,514	25,688,502	25,688,502	0
下水道事業会計	その他未収金	660,875,630	0	660,875,630	660,875,630	0
介護保険事業会計	保険料未収金	89,561,201	10,198,800	99,760,001	99,760,001	0
	その他未収金	1,663,939	0	1,663,939	1,663,939	0
後期高齢者医療事業会計	保険料未収金	18,954,589	7,871,500	26,826,089	26,826,089	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	差額
		2019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	8,357,031,128	△ 480,887,537	7,876,143,591	一般	7,876,143,591	0
公共施設整備等基金積立金	特定目的基金	5,621,076,892	0	5,621,076,892	一般	11,190,724,335	0
緑地保全基金積立金	特定目的基金	1,559,726,606	50,000	1,559,776,606			
福祉基金積立金	特定目的基金	73,027,842	4,792,652	77,820,494			
職員退職手当基金積立金	特定目的基金	1,296,789,000	0	1,296,789,000			
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	2,068,746,691	△ 37,108,311	2,031,638,380			
まちだ未来づくり基金積立金	特定目的基金	124,030,397	△ 20,589,995	103,440,402			
多摩都市モノレール基金積立金	特定目的基金	500,082,561	0	500,082,561			
まち・ひと・しごと創生基金積立金	特定目的基金	0	100,000	100,000			
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	0	0	0	国保	0	0
国民健康保険出産費資金貸付基金	定額運用基金	0	0	0			
介護保険給付費準備基金積立金	特定目的基金	2,738,941,073	0	2,738,941,073	介護	2,738,941,073	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	差額
			公有財産台帳	その他管理 資産台帳	合計		
一般会計	有形 固定資産	土地	295,037,389,765	12,195,804	295,049,585,569	295,048,177,569	1,408,000
		建物	47,656,006,285		47,656,006,285	47,656,006,285	0
		工作物	10,234,405,794		10,234,405,794	10,234,405,794	0
	無形 固定資産	地上権	0		0	0	0
		その他 無形固定資産	3,605,740		3,605,740	3,605,740	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	9,372,101,688		9,372,101,688	9,372,101,688	0
		工作物	7,657,694,723		7,657,694,723	7,657,694,723	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

土地売却の登録漏れにより、財産台帳上の土地が1,408,000円少なくなっています。財務諸表には、正しい金額を計上しています。

## (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		公 有 財 産 台 帳	財 務 諸 表	差 額
一般会計	有 固 定 資 形 産	土 地	908,106,755,505	908,106,755,505	0
		建 物	0	0	0
		工 作 物	121,884,511,314	121,884,511,314	0
	無 固 定 資 形 産	地 上 権	0	0	0
		そ の 他 無 形 固 定 資 産	0	0	0
下 水 道 事 業 会 計	有 固 定 資 形 産	土 地	7,142,339,522	7,142,339,522	0
		建 物	0	0	0
		工 作 物	152,813,493,994	152,813,493,994	0
	無 固 定 資 形 産	地 上 権	6,569,129	6,569,129	0
		そ の 他 無 形 固 定 資 産	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	財 務 諸 表	差 額
一 般 会 計	2,353,272,681	2,353,272,681	0
国民健康保険事業会計	0	0	0
下水道事業会計	5,558,783	5,558,783	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

## (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	差額
中央図書館	1,313,108,202	1,313,108,202	0
さるびあ図書館	219,867,222	219,867,222	0
鶴川図書館	58,327,640	58,327,640	0
鶴川駅前図書館	145,382,839	145,382,839	0
金森図書館	172,864,797	172,864,797	0
木曾山崎図書館	72,814,209	72,814,209	0
堺図書館	125,658,567	125,658,567	0
忠生図書館	139,032,624	139,032,624	0
合計	2,247,056,100	2,247,056,100	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	差 額
一 般 会 計	235,539,995	235,539,995	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	差額
一般会計	政策経営部	有価証券	20,000,000	0	2,494,667,000	2,494,667,000	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	市民部	出資権	3,000,000	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	2,407,285,000	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	官庁会計決算（財産に関する調書）		財 務 諸 表	差 額
			2019年度末現在高	合計		
一 般 会 計	生 活 資 金 貸 付 金	貸 付 金	0	35,000,000	35,000,000	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	35,000,000			
	忠生土地区画整理事業清算金	その他債権	4,288,600	4,288,600	4,288,600	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	472,510	472,510	472,510	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。

## (10) 建設仮勘定

建設仮勘定台帳と、貸借対照表の「建設仮勘定」勘定残高とを照合します。

(単位：円)

会 計	建設仮勘定台帳	財 務 諸 表	差 額
一 般 会 計	12,881,401,032	12,881,401,032	0
国 民 健 康 保 険 事 業 会 計	0	0	0
下 水 道 事 業 会 計	265,931,500	265,931,500	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