附属明細書

1　貸借対照表の内容に関する明細

(1)資産項目の明細

①有形固定資産の明細

（単位：円）

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)＋(B)－(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)－(E) (G)
事業用資産	780,973,327	28,426,546	22,501,932	786,897,940	269,032,633	10,536,741	517,865,308
土地	312,581,184	10,185,420	13,324,398	309,442,205	0	0	309,442,205
立木竹	2,042,324	0	0	2,042,324	0	0	2,042,324
建物	410,476,179	14,260,513	6,583,106	418,153,586	242,995,500	9,166,181	175,158,086
工作物	53,033,995	2,805,715	114,407	55,725,303	26,037,133	1,370,560	29,688,170
船舶	－	－	－	－	－	－	－
浮標等	－	－	－	－	－	－	－
航空機	－	－	－	－	－	－	－
その他	－	－	－	－	－	－	－
建設仮勘定	2,839,644	1,174,899	2,480,021	1,534,522	0	0	1,534,522
インフラ資産	579,496,684	8,105,840	4,146,477	583,456,047	330,254,129	9,784,413	253,201,918
土地	54,085,912	1,425,515	1,274,280	54,237,147	0	0	54,237,147
建物	15,638,211	108,735	10,913	15,736,033	7,019,140	394,122	8,716,893
工作物	505,673,528	4,486,509	0	510,160,037	323,234,989	9,390,291	186,925,048
その他	－	－	－	－	－	－	－
建設仮勘定	4,099,032	2,085,081	2,861,285	3,322,829	0	0	3,322,829
物品	11,830,406	4,687,881	4,123,840	12,394,446	5,540,640	440,640	6,853,806
合計	1,372,300,416	41,220,266	30,772,250	1,382,748,433	604,827,402	20,761,794	777,921,032

②有形固定資産の行政目的別明細

（単位：円）

区分	生活インフラ・国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	合計
事業用資産	133,030,754	179,956,073	28,140,886	47,376,227	66,056,360	9,440,478	53,864,529	517,865,308
土地	70,104,693	117,723,207	12,638,343	19,042,214	46,927,094	3,177,239	39,829,415	309,442,205
立木竹	0	0	0	0	2,042,325	0	0	2,042,325
建物	59,065,237	55,246,489	14,663,327	13,172,699	15,641,328	3,513,682	13,855,324	175,158,086
工作物	3,835,403	6,824,789	835,179	14,155,416	1,113,103	2,749,557	174,723	29,688,170
船舶	－	－	－	－	－	－	－	－
浮標等	－	－	－	－	－	－	－	－
航空機	－	－	－	－	－	－	－	－
その他	－	－	－	－	－	－	－	－
建設仮勘定	25,421	161,589	4,037	1,005,897	332,510	0	5,068	1,534,522
インフラ資産	253,201,918	0	0	0	0	0	0	253,201,918
土地	54,237,147	0	0	0	0	0	0	54,237,147
建物	8,716,894	0	0	0	0	0	0	8,716,894
工作物	186,925,048	0	0	0	0	0	0	186,925,048
その他	－	－	－	－	－	－	－	－
建設仮勘定	3,322,829	0	0	0	0	0	0	3,322,829
物品	327,689	4,925,575	98,632	154,000	227,778	626,189	493,943	6,853,806
合計	386,560,362	184,881,648	28,239,518	47,530,227	66,284,139	10,066,667	54,358,471	777,921,032

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

（単位：千円）

銘柄名	株数・口数など （A）	時価単価 （B）	貸借対照表計上額 （A）×（B） （C）	取得単価 （D）	取得原価 （A）×（D） （E）	評価差額 （C）－（E） （F）	（参考）財産に関する調書記載額
対象なし			0		0	0	
合計	0	0	0	0	0	0	0

市場価格のないもののうち連結対象団体（会計）に対するもの

（単位：千円）

相手先名	出資金額 （貸借対照表計上額） （A）	資産 （B）	負債 （C）	純資産額 （B）－（C） （D）	資本金 （E）	出資割合（%） （A）／（E） （F）	実質価額 （D）×（F） （G）	投資損失引当金計上額 （H）	（参考）財産に関する調書記載額
【公営企業会計】									
病院事業	4,013,086	39,876,276	30,031,975	9,844,301	7,748,856	51.79%	5,098,304	0	－
交通事業	2,528,878	11,634,793	6,262,306	5,372,487	3,002,438	84.23%	4,525,111	0	－
水道事業	6,475,759	101,080,487	53,822,486	47,258,001	38,584,825	16.78%	7,931,393	0	－
工業用水道事業	55,686	161,575	3,142	158,433	104,951	53.06%	84,063	0	－
公共下水道事業	757,147	88,236,103	58,999,957	29,236,146	24,738,483	3.06%	894,803	0	－
船舶事業	26,145	9,936,943	8,693,918	1,243,025	1,775,475	1.47%	18,304	0	－
【出資法人】									
（公財）鹿児島市国際交流財団	3,000	10,818	4,495	6,323	3,000	100.00%	6,323	0	3,000
（公財）かごしま環境未来財団	3,000	84,428	26,546	57,882	3,000	100.00%	57,882	0	3,000
（公財）鹿児島市環境サービス財団	226,500	303,721	57,110	246,611	226,500	100.00%	246,611	0	226,500
（一財）鹿児島市健康交流促進財団	50,000	159,343	88,121	71,222	50,000	100.00%	71,222	0	50,000

鹿児島中央地下駐車場（株）	300,000	1,472,894	488,382	984,512	852,000	35.21%	346,659	0	300,000
（公財）鹿児島市中小企業勤労者福祉サービスセンター	100,000	222,860	60,164	162,696	100,000	100.00%	162,696	0	100,000
（公財）鹿児島観光コンベンション協会	300,000	697,690	105,606	592,084	551,000	54.45%	322,369	0	300,000
（公財）かごしま教育文化振興財団	110,000	476,772	172,104	304,668	110,000	100.00%	304,668	0	110,000
（公財）鹿児島市水族館公社	200,000	652,414	267,580	384,834	200,000	100.00%	384,834	0	200,000
合計	15,149,201	255,007,117	159,083,892	95,923,225	78,050,528	19.41%	20,455,242	0	1,292,500

市場価格のないもののうち連結対象団体（会計）以外に対するもの

（単位：千円）

相手先名	出資金額 （A）	資産 （B）	負債 （C）	純資産額 （B）－（C） （D）	資本金 （E）	出資割合（%） （A）/（E） （F）	実質価額 （D）×（F） （G）	強制評価減 （H）	貸借対照表計上額 （A）－（H） （I）	（参考）財産に関する調書記載額
鹿児島シティエフエム（株）	13,200	87,413	8,359	79,054	150,000	8.80%	6,957	6,243	6,957	13,200
（株）南日本放送	10,775	12,949,262	2,043,857	10,905,405	200,000	5.39%	587,529		10,775	10,775
鹿児島国際観光（株）	60,000	3,316,591	4,418,967	△ 1,102,376	250,000	24.00%	△ 264,570	60,000	0	60,000
鹿児島県共同トラックターミナル（株）	10,000	1,632,849	368,753	1,264,096	500,000	2.00%	25,282		10,000	10,000
（株）ナンチク	223	12,945,391	10,616,410	2,328,981	490,000	0.05%	1,060		223	223
地方公共団体金融機構	24,000	24,346,700,000	24,022,803,000	323,897,000	16,602,100	0.14%	468,226		24,000	24,000
鹿児島県防犯協会	5,184	93,122	7,413	85,709	76,900	6.74%	5,778		5,184	5,184
鹿児島県暴力追放運動推進センター	25,857	1,019,863	390	1,019,473	200,000	12.93%	131,803		25,857	25,857
鹿児島県産業資源環境協会	1,000	42,982	2,711	40,271	4,000	25.00%	10,068		1,000	1,000
鹿児島県環境整備公社	2,381	8,359,318	6,156,323	2,202,995	416,916	0.57%	12,581		2,381	2,381
鹿児島県環境保全協会	1,940	833,545	183,326	650,219	50,000	3.88%	25,228		1,940	1,940

相手先名	出資金額 （A）	資産 （B）	負債 （C）	純資産額 （B）－（C） （D）	資本金 （E）	出資割合（%） （A）/（E） （F）	実質価額 （D）×（F） （G）	強制評価減 （H）	貸借対照表計上額 （A）－（H） （I）	（参考）財産に関する調書記載額
鹿児島県環境技術協会	352	1,521,774	78,981	1,442,793	10,000	3.52%	50,786		352	352
太平洋戦全国空爆犠牲者慰霊協会	700	21,489	120	21,369	23,025	3.04%	650		700	700
鹿児島県移植医療アイバンク推進協会	3,678	111,808	642	111,166	50,000	7.36%	8,177		3,678	3,678
鹿児島県信用保証協会	292,230	169,841,734	147,049,358	22,792,376	5,788,137	5.05%	1,150,736		292,230	292,230
（株）まちづくり鹿児島	4,000	15,893	671	15,222	10,000	40.00%	6,089		4,000	4,000
かごしま産業支援センター	53,806	2,998,291	59,022	2,939,269	1,622,150	3.32%	97,494		53,806	53,806
日本立地センターテクノポリス債務保証基金	8,750	44,457,018	941,112	43,515,906	910,000	0.96%	418,422		8,750	8,750
（株）鹿児島頭脳センター	60,000	1,497,741	117,567	1,380,174	1,361,000	4.41%	60,845		60,000	60,000
鹿児島県農業信用基金協会	4,770	79,473,990	69,975,982	9,498,008	6,058,680	0.08%	7,478		4,770	4,770
鹿児島県農業・農村振興協会	10,152	1,037,718	20,696	1,017,022	1,000,000	1.02%	10,325		10,152	10,152
さつま日置農業協同組合	23	105,166,048	100,275,735	4,890,313	1,807,435	0.00%	62		23	23
鹿児島県森林整備公社	1,000	33,145,180	33,346,020	△ 200,840	17,800	5.62%	△ 11,283	1,000	0	1,000
かごしまみどりの基金	22,048	579,610	6,446	573,164	433,767	5.08%	29,133		22,048	22,048
かごしま森林組合	11,752	1,210,575	479,607	730,968	256,367	4.58%	33,508		11,752	11,752
鹿児島県畜産協会	760	5,148,042	756,217	4,391,825	305,825	0.25%	10,914		760	760
鹿児島県家畜畜産物衛生指導協会	660	541,302	196,267	345,035	40,990	1.61%	5,556		660	660

相手先名	出資金額 （A）	資産 （B）	負債 （C）	純資産額 （B）－（C） （D）	資本金 （E）	出資割合（%） （A）/（E） （F）	実質価額 （D）×（F） （G）	強制評価減 （H）	貸借対照表計上額 （A）－（H） （I）	（参考）財産に関する調書記載額
鹿児島県漁業信用基金協会	53,700	287,209,408	223,342,105	63,867,303	43,353,700	0.12%	79,109		53,700	53,700
かごしま豊かな海づくり協会	33,410	1,623,588	97,868	1,525,720	1,201,000	2.78%	42,443		33,410	33,410
リバーフロント研究所	2,500	1,945,597	354,466	1,591,131	542,300	0.46%	7,335		2,500	2,500
砂防フロンティア整備推進機構	1,450	2,983,765	735,136	2,248,629	629,040	0.23%	5,183		1,450	1,450
加根又奨学会	33,630	511,553	2,307	509,246	374,377	8.98%	45,745		33,630	33,630
（公財）西郷南洲顕彰会	25,000	72,407	1,480	70,927	59,573	41.97%	29,765		25,000	25,000
（公財）鹿児島まちづくり土地区画整理協会	500	1,287,365	78,185	1,209,180	1,300	38.46%	465,069		500	500
合計	779,431	25,130,382,232	24,624,525,499	505,856,733	84,796,382	0.92%	4,649,732	67,243	712,188	779,431

④基金の明細

（単位：千円）

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 （貸借対照表計上額）	（参考）財産に関する 調書記載額
財政調整基金	8,724,919				8,724,919	8,721,364
市債管理基金	12,815,084				12,815,084	9,867,606
建設事業基金	8,879,444				8,879,444	6,162,223
愛の福祉基金	251,271				251,271	251,270
栽培漁業振興基金	300,000				300,000	300,000
地域振興基金	535,243				535,243	535,243
心のかけ橋100年預金基金	13,820				13,820	13,820
国際交流基金	693,647				693,647	693,646
文学振興基金	4,076,190				4,076,190	4,076,190
高齢者福祉施設管理基金	5,624,524				5,624,524	5,624,524
地域下水道事業基金	53,164				53,164	53,098
森林環境譲与税基金	40,549				40,549	40,549
合併まちづくり基金	2,431,220				2,431,220	2,431,220
肉用牛導入基金	27,935			13,632	41,567	41,567
奨学資金貸付基金	84,789			215,211	300,000	300,000
高額療養資金貸付基金	25,308			14,692	40,000	40,000
美術品取得基金	299,504			6,460	305,964	305,964
土地開発基金	1,070,000				1,070,000	1,070,000
合計	45,946,611	0	0	249,995	46,196,606	40,528,284

⑤貸付金の明細　　（単位：千円）

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		（参考）貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額	
地方公営事業					
なし					
一部事務組合・広域連合					
なし					
地方独立行政法人					
なし					
地方三公社					
なし					
第三セクター等					
なし					
その他の貸付金					
地総債	210,000		60,000		
母子父子寡婦福祉資金貸付金	159,509		267,393		
介護老人福祉施設等整備費補助事業貸付金	256,767				
都市再開発貸付金	103,200		25,800		
住宅新築資金等貸付金			141		
有用家畜導入資金貸付金	15,162		7,200		
合計	744,638	0	360,534	0	0

⑥長期延滞債権の明細　　（単位：千円）

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
第三セクター等		
なし		
その他の貸付金		
災害援護資金貸付金	197,282	
高齢者住宅整備資金貸付金	2,248	
住宅新築資金等貸付金	44,905	
奨学資金貸付金	3,532	
母子父子寡婦福祉資金貸付金	991,851	
民生安定資金貸付金	53,206	
小計	1,293,024	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税	540,632	110,435
固定資産税	1,287,189	170,390
軽自動車税	42,313	9,860
事業所税	2,512	1,230
都市計画税	182,305	33,761
その他の未収金		
分担金・負担金	91,093	19,523
使用料・手数料	100,048	37,953
財産収入	13,873	1,439
諸収入	1,662,091	374,244
小計	3,922,056	758,835
合計	5,215,080	758,835

⑦未収金の明細　　（単位：千円）

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
第三セクター等		
なし		
その他の貸付金		
母子父子寡婦福祉資金貸付金	26,844	
小計	26,844	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税	471,505	56,343
固定資産税	414,187	40,584
軽自動車税	20,927	4,876
事業所税	5,006	2,450
都市計画税	42,400	7,853
その他の未収金		
分担金・負担金	30,501	6,318
使用料・手数料	29,838	11,132
国県等補助金	1,633,433	
財産収入	1,500	156
諸収入	281,562	72,757
小計	2,930,859	202,469
合計	2,957,703	202,469

（2）負債項目の明細

①地方債（借入先別）の明細

（単位：千円）

種類	地方債残高	うち1年内償還予定	政府資金	地方公共団体金融機構	市中銀行	その他の金融機関	市場公募債	うち共同発行債	うち住民公募債	その他
【通常分】										
一般公共事業	24,440,726	1,818,117	16,786,393	1,348,904	4,429,597	1,875,832				
公営住宅建設	2,358,617	94,330	1,323,117		730,200	305,300				
災害復旧	1,761,733	215,511	1,761,733							
教育・福祉施設	21,439,856	3,380,690	10,493,902	353,500	6,857,342	3,735,112				
一般単独事業	67,153,762	10,067,419	736,586	24,424,183	28,533,821	12,645,592				813,580
その他	26,065,458	2,463,994	17,542,385	6,558,984	566,827	463,535				933,727
【特別分】										
臨時財政対策債	104,302,529	8,433,274	97,852,733		6,449,796					
減税補てん債	1,628,648	419,021	1,628,648							
退職手当債										
その他	21,610,379	1,846,168	12,518,694	904,056	6,213,098	1,627,939				346,592
合計	270,761,708	28,738,524	160,644,191	33,589,627	53,780,681	20,653,310	0	0	0	2,093,899

②地方債（利率別）の明細

（単位:千円）

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	（参考） 加重平均 利率
270,761,708	234,015,280	25,620,470	9,295,188	731,243	614,415	11,977	473,135	0.65%

③地方債（返済期間別）の明細

（単位:千円）

地方債残高	１年以内	１年超 ２年以内	２年超 ３年以内	３年超 ４年以内	４年超 ５年以内	５年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
270,761,708	28,738,524	27,055,067	26,345,448	24,405,131	22,456,613	91,994,042	39,938,748	8,880,956	947,179

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：千円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
なし	

⑤引当金の明細　　（単位：千円）

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
固定資産					
投資損失引当金	0				0
徴収不能引当金	810,931	203,167	255,263		758,835
流動資産					
徴収不能引当金	210,561		4,916	3,176	202,469
固定負債					
退職手当引当金	31,749,787	2,748,375	2,144,575		32,353,587
損失補償等引当金	303,382	△ 22,537			280,845
流動負債					
賞与等引当金	2,056,399	2,193,506	2,056,399		2,193,506
合計	35,131,060	5,122,511	4,461,153	3,176	35,789,242

2．行政コスト計算書の内容に関する明細

（1）補助金等の明細

（単位：千円）

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等（所有外資産分）	中央町19番・20番街区市街地再開発事業	中央町19・20番街区市街地再開発組合等	3,105,080	中央町19番・20番街区の市街地再開発に対する補助金
	千日町1・4番街区市街地再開発事業	中央町19・20番街区市街地再開発組合等	910,174	千日町1・4番街区の市街地再開発に対する補助金
	児童福祉施設整備費等補助金	社会福祉法人等	760,081	民間保育所等の整備に対する補助金
	鹿児島駅周辺都市拠点総合整備事業	九州旅客鉄道(株)等	744,530	鹿児島駅駅舎、自由通路等の整備等に対する負担金
	介護老人福祉施設等整備費補助金	社会福祉法人等	710,138	介護老人福祉施設等の整備に対する補助金
	港湾負担金	鹿児島県	584,427	鹿児島港の港湾整備に対する負担金
	いしき園民営化推進事業（救護施設）	社会福祉法人常盤会	414,810	いしき園後継施設の建設費等に対する補助金
	いしき園民営化推進事業（養護老人ホーム）	社会福祉法人寿康会	396,000	いしき園後継施設の建設費等に対する補助金
	民間建築物耐震化促進事業補助金	大規模建築物所有者	313,605	不特定多数が利用する大規模建築物の耐震化に対する補助金
	光ブロードバンド整備促進事業	西日本電信電話（株）等	280,162	光ブロードバンドの整備に対する補助金
	障害者福祉施設整備費補助金	社会福祉法人等	147,568	障害者福祉施設の整備に対する補助金
	浄化槽整備補助金	支給対象者	146,345	浄化槽の設置に対する補助金
	その他		317,075	
	計		8,829,995	

その他の補助金等	私立保育所等補助金	私立保育所等設置者	531,582	私立保育所等の運営に対する補助金
	特別保育事業補助金	私立保育所等設置者	417,520	延長保育等の実施に対する補助金
	軽費老人ホーム（ケアハウス）事務費補助金	軽費老人ホーム（ケアハウス）設置者	347,426	ケアハウスの運営に対する補助金
	児童発達支援事業専門員加算等補助金	児童発達支援事業設置者	221,963	児童発達支援事業の専門員等に対する補助金
	中小企業融資保証料補助金等	鹿児島県信用保証協会等	254,213	融資を利用した中小企業の信用保証料に対する補助金
	社会福祉協議会補助金	鹿児島市社会福祉協議会	186,070	社会福祉協議会の人件費等に対する補助金
	私立幼稚園等の運営に対する助成金	私立幼稚園等設置者	195,393	私立幼稚園等の運営に対する助成金
	民生委員・児童委員活動促進事業補助金	鹿児島市民生委員・児童委員協議会	185,427	民生委員・児童委員協議会の活動に対する補助金
	公共交通不便地対策補助金	公共交通事業者	149,424	公共交通不便地におけるバス運行に対する補助金
	第７５回国民体育大会等準備事業補助金		712,341	
	放課後児童健全育成補助事業補助金	民間児童クラブ設置者等	167,676	民間児童クラブの運営等に対する補助金
	コミュニティビジョン推進事業補助金	地域コミュニティ協議会等	134,607	地域コミュニティ協議会の設立等に対する補助金
	学校事務補助運営事業補助金		187,226	
	幼稚園就園奨励費補助金		136,691	
	上水道事業に対する補助金	水道局	34,655	上水道事業に対する補助金
	下水道事業に対する補助金	水道局	538,699	下水道事業に対する補助金
	船舶事業に対する補助金	船舶局	189,419	船舶事業に対する補助金
	その他		3,141,885	
	計		9,174,118	
合計			18,004,113	

３．純資産変動計算書の内容に関する明細

（１）財源の明細　　（単位：千円）

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計等	税収等	地方税		89,325,147
		地方交付税		31,775,156
		地方譲与税		1,814,168
		地方消費税交付金		10,895,293
		分担金・負担金		1,730,542
		その他		2,642,558
		小計		138,182,864
	国県等補助金	資本的補助金	国	8,372,622
			県	1,546,839
			計	9,919,461
		経常的補助金	国	51,872,786
			県	17,260,257
			計	69,133,043
		小計		79,052,504
	合計			217,235,368

（2）財源情報の明細

（単位：千円）

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	228,642,611	69,133,043	23,472,264	126,782,047	9,255,257
有形固定資産等の増加	13,862,456	9,919,461	3,797,600	145,395	
貸付金・基金等の増加	12,324,704			12,324,704	
その他	0				
合計	254,829,771	79,052,504	27,269,864	139,252,146	9,255,257

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

（1）資金の明細　　（単位：千円）

種類	本年度末残高
現金	6,295,689
合計	6,295,689