

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（連結）

（単位：千円）

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	846,387,211	19,898,531	8,298,866	857,986,876	284,148,533	11,681,138	573,838,343
土地	324,665,487	360,649	106,695	324,919,441	0	0	324,919,441
立木竹	2,042,325	0	0	2,042,325	0	0	2,042,325
建物	444,956,123	12,576,275	2,614,274	454,918,125	248,475,808	10,026,471	206,442,317
工作物	61,025,911	4,195,323	263,534	64,957,700	31,226,796	1,411,565	33,730,904
船舶	7,386,876	0	0	7,386,876	4,445,929	243,102	2,940,947
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	6,310,489	2,766,284	5,314,363	3,762,409	0	0	3,762,409
インフラ資産	858,203,369	19,022,885	8,202,318	869,023,936	458,879,279	15,226,305	410,144,658
土地	63,998,825	1,103,268	183,527	64,918,566	0	0	64,918,566
建物	31,203,551	6,565,901	6,503,451	31,266,001	16,546,036	720,549	14,719,965
工作物	760,299,127	7,533,817	887,120	766,945,823	442,333,243	14,505,756	324,612,580
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	2,701,866	3,819,899	628,220	5,893,545	0	0	5,893,545
物品	113,591,729	4,888,021	2,559,313	115,920,437	81,568,499	3,955,209	34,351,938
合計	1,818,182,309	43,809,437	19,060,497	1,842,931,249	824,596,311	30,862,652	1,018,334,938

※ 黄色網掛けのセルは計算式が入っています。

## ②有形固定資産の行政目的別明細(連結)

(単位：千円)

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	153,111,568	179,553,715	28,471,030	68,371,194	79,638,818	9,582,787	55,109,231	573,838,343
土地	76,662,230	117,793,687	12,627,488	24,623,173	50,161,081	3,150,928	39,900,854	324,919,441
立木竹	0	0	0	0	2,042,325	0	0	2,042,325
建物	64,663,139	53,915,718	14,973,254	28,596,794	25,631,125	3,599,148	15,063,139	206,442,317
工作物	7,441,490	6,608,400	870,288	14,176,704	1,656,073	2,832,711	145,238	33,730,904
船舶	2,940,947	0	0	0	0	0	0	2,940,947
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	1,403,762	1,235,910	0	974,523	148,214	0	0	3,762,409
インフラ資産	331,824,897	0	0	78,283,498	36,263	0	0	410,144,658
土地	57,818,402	0	0	7,100,164	0	0	0	64,918,566
建物	10,902,358	0	0	3,810,222	7,385	0	0	14,719,965
工作物	257,839,945	0	0	66,743,757	28,878	0	0	324,612,580
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	5,264,192	0	0	629,353	0	0	0	5,893,545
物品	13,124,547	4,859,595	72,798	14,991,891	152,359	738,506	412,242	34,351,938
合計	498,061,012	184,413,310	28,543,828	161,646,582	79,827,440	10,321,293	55,521,473	1,018,334,938

※ 黄色網掛けのセルは計算式が入っています。

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)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	85,915	9,665	76,250	150,000	8.80%	6,710	6,490	6,710	13,200
(株)南日本放送	10,775	13,024,338	2,152,037	10,872,301	200,000	5.39%	585,745		10,775	10,775
鹿児島国際観光(株)	60,000	3,430,455	4,428,520	△ 998,065	250,000	24.00%	△ 239,536	60,000	0	60,000
鹿児島県共同 トラクターミナル(株)	10,000	1,610,296	432,381	1,177,915	500,000	2.00%	23,558		10,000	10,000
(株)ナンチク	223	13,958,002	10,334,940	3,623,062	490,000	0.05%	1,649		223	223
地方公共団体金融機構	24,000	24,755,829,000	24,488,401,000	267,428,000	16,602,000	0.14%	386,596		24,000	24,000
鹿児島県防犯協会	5,184	95,385	8,168	87,217	76,900	6.74%	5,879		5,184	5,184
鹿児島県暴力追放運動 推進センター	25,857	1,022,999	973	1,022,026	200,000	12.93%	132,133		25,857	25,857
鹿児島県産業資源環境 協会	1,000	44,473	2,959	41,514	4,000	25.00%	10,379		1,000	1,000
鹿児島県環境整備公社	2,381	8,443,546	6,138,726	2,304,820	416,916	0.57%	13,163		2,381	2,381
鹿児島県環境保全協会	1,940	844,159	222,639	621,520	50,000	3.88%	24,115		1,940	1,940
鹿児島県環境技術協会	352	1,477,746	64,355	1,413,391	20,000	1.76%	24,876		352	352

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
太平洋戦全国空爆犠牲者慰霊協会	700	21,737	0	21,737	23,025	3.04%	661	370	330	700
鹿児島県角膜・腎臓バンク協会	3,678	109,107	880	108,227	50,000	7.36%	7,961		3,678	3,678
鹿児島県信用保証協会	292,230	171,889,232	149,222,692	22,666,540	5,788,137	5.05%	1,144,383		292,230	292,230
(株) まちづくり鹿児島	4,000	15,656	676	14,980	10,000	40.00%	5,992		4,000	4,000
かごしま産業支援センター	53,806	3,108,728	46,187	3,062,541	1,622,150	3.32%	101,583		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	4,670,669	1,012,330	3,658,339	910,000	0.96%	35,176		8,750	8,750
(株) 鹿児島頭脳センター	60,000	1,417,067	86,248	1,330,819	1,361,000	4.41%	58,669		60,000	60,000
鹿児島県農業信用基金協会	4,770	77,611,333	68,317,005	9,294,328	6,018,440	0.08%	7,366		4,770	4,770
鹿児島県農業・農村振興協会	10,152	1,044,087	31,376	1,012,711	1,000,000	1.02%	10,281		10,152	10,152
さつま日置農業協同組合	23	103,784,462	99,055,477	4,728,985	1,696,091	0.00%	64		23	23
鹿児島県森林整備公社	1,000	33,051,175	33,234,393	△ 183,218	17,800	5.62%	△ 10,293	1,000	0	1,000
かごしまみどりの基金	22,048	553,174	5,782	547,392	433,767	5.08%	27,823		22,048	22,048
かごしま森林組合	11,752	1,102,932	405,426	697,506	258,463	4.55%	31,715		11,752	11,752
鹿児島県畜産協会	760	14,675,022	825,407	13,849,615	305,825	0.25%	34,417		760	760
鹿児島県家畜畜産物衛生指導協会	660	516,372	194,820	321,552	40,990	1.61%	5,177		660	660
鹿児島県漁業信用基金協会	53,700	20,565,467	16,829,886	3,735,581	2,734,250	1.96%	73,366		53,700	53,700
かごしま豊かな海づくり協会	33,410	1,639,106	95,948	1,543,158	1,201,000	2.78%	42,928		33,410	33,410
リバーフロント研究所	2,500	1,929,988	322,800	1,607,188	542,300	0.46%	7,409		2,500	2,500

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
砂防フロンティア整備推進機構	1,450	3,191,462	737,258	2,454,204	629,040	0.23%	5,657		1,450	1,450
加根又奨学会	33,630	504,182	2,309	501,873	374,377	8.98%	45,083		33,630	33,630
(公財)西郷南洲顕彰会	25,000	76,231	2,625	73,606	59,573	41.97%	30,889		25,000	25,000
(公財)鹿児島まちづくり 街区画整理協会	500	1,268,516	63,851	1,204,665	1,300	38.46%	463,333		500	500
合計	779,431	25,242,612,019	24,882,689,739	359,922,280	44,037,344	1.77%	6,370,379	67,860	711,571	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	10,721,364				10,721,364	10,715,638
市債管理基金	14,082,940				14,082,940	11,298,357
建設事業基金	9,162,224				9,162,224	6,206,854
愛の福祉基金	255,717				255,717	255,717
栽培漁業振興基金	300,000				300,000	300,000
地域振興基金	635,243				635,243	635,243
心のかげ橋100年預金基金	13,819				13,819	13,819
国際交流基金	693,646				693,646	693,646
文学振興基金	4,176,190				4,176,190	4,176,190
高齢者福祉施設管理基金	5,724,524				5,724,524	5,724,524
地域下水道事業基金	63,841				63,841	63,741
合併まちづくり基金	2,827,812				2,827,812	2,827,812
肉用牛導入基金	29,106			12,461	41,567	41,567
奨学資金貸付基金	73,201			226,799	300,000	300,000
高額療養資金貸付基金	23,815			16,185	40,000	40,000
美術品取得基金	297,488			8,149	305,637	305,637
土地開発基金	1,070,000				1,070,000	1,070,000
介護給付費準備基金	2,387,990				2,387,990	2,387,990

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
県市町村総合事務組合 関係分	126,435	102,300			228,735	
(公財)鹿児島市国際交 流財団関係分	4,752				4,752	
(公財)かごしま環境未来 財団関係分	5,961				5,961	
(公財)鹿児島市環境サー ビス財団関係分	130,820	29,911			160,731	
(一財)鹿児島市健康交 流促進財団関係分	19,706	50,000			69,706	
(公財)鹿児島市中小企 業勤労者福祉サービスセ ンション協会関係分	171,745				171,745	
(公財)鹿児島観光コンベン ション協会関係分	56,028	511,516			567,544	
(公財)かごしま教育文化 振興財団関係分	91,736	206,204		9,528	307,468	
(公財)鹿児島市水族館 公社関係分	364,477				364,477	
(公財)万之瀬川水源基 金関係分	30,000				30,000	
合計	53,540,580	899,931	0	273,122	54,713,633	47,056,735

## 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	270,000		60,000		
母子父子寡婦福祉資金貸付金	406,051		94,615		
介護老人福祉施設等整備費補助事業貸付金	450,000				
都市再開発貸付金	129,000		25,800		
住宅新築資金等貸付金	141		414		
奨学資金貸付金	117		0		
有用家畜導入資金貸付金	15,762		7,567		
合計	1,271,071	0	188,396	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
<b>【貸付金】</b>		
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	199,137	
高齢者住宅整備資金貸付金	2,363	
住宅新築資金等貸付金	45,070	
奨学資金貸付金	3,904	
母子父子寡婦福祉資金貸付金	1,022,690	
民生安定資金貸付金	53,756	
小計	1,326,920	0
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税	589,249	130,277
固定資産税	1,103,828	205,113
軽自動車税	43,898	9,637
事業所税	1,636	727
都市計画税	220,332	40,828
その他の未収金		
分担金・負担金	2,653,545	19,249
使用料・手数料	110,922	42,094
財産収入	15,987	1,659
諸収入	1,244,931	361,347
小計	5,984,328	810,931
合計	7,311,248	810,931

## 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	31,521	
小計	31,521	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税	318,236	70,359
固定資産税	256,686	47,697
軽自動車税	23,559	5,172
事業所税	6,273	2,788
都市計画税	50,026	9,270
その他の未収金		
分担金・負担金	1,150,709	8,576
使用料・手数料	2,212,218	41,759
国県等補助金	2,389,003	
財産収入	890	92
諸収入	3,904,987	67,435
小計	10,312,587	253,148
合計	10,344,108	253,148

## (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		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
	うち1年内償還予定										
<b>【通常分】</b>											
一般公共事業	23,396,519	1,737,931	17,102,279	1,429,787	3,521,706	1,342,747					
公営住宅建設	1,894,712	116,095	1,439,212		150,200	305,300					
災害復旧	1,619,617	239,050	1,619,617								
教育・福祉施設	20,506,855	3,608,443	11,145,716	353,500	6,331,332	2,676,308					
一般単独事業	70,647,467	10,332,338	1,265,443	26,662,380	27,748,772	14,079,136					891,736
その他	129,234,068	7,844,492	74,139,829	51,032,884	2,981,106						1,080,249
<b>【特別分】</b>											
臨時財政対策債	103,095,420	7,550,238	95,833,914		7,261,506						
減税補てん債	2,105,350	476,702	2,105,350								
退職手当債											
その他	21,271,014	1,742,171	12,802,307	1,098,990	5,872,917	1,130,549					366,250
合計	373,771,022	33,647,460	217,453,667	80,577,541	53,867,539	19,534,040	0	0	0		2,338,235

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
373,771,022	274,423,507	60,798,739	30,841,658	2,410,601	1,945,530	745,368	2,605,619	0.98%

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
373,771,022	33,647,460	34,654,169	31,556,105	30,632,771	28,471,224	112,980,785	62,039,630	26,197,143	13,591,735

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	842,774	276,274	308,117		810,931
流動資産					
徴収不能引当金	268,199	801,923	810,953	6,021	253,148
固定負債					
退職手当引当金	40,942,954	2,842,055	2,991,070		40,793,939
損失補償等引当金	207,047	96,335			303,382
流動負債					
賞与等引当金	2,974,498	2,929,596	2,068,370		3,835,724
合計	45,235,472	6,946,183	6,178,510	6,021	45,997,124

## 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)	児童福祉施設整備費等補助金	社会福祉法人等	851,123	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	307,530	鹿児島駅駅舎、自由通路等の整備等に対する負担金
	市街地再開発事業等補助金	中央町19・20番街区 市街地再開発組合等	472,800	市街地再開発に対する補助金
	港湾負担金	鹿児島県	203,425	鹿児島港の港湾整備に対する負担金
	障害者福祉施設整備費補助金	社会福祉法人等	188,909	障害者福祉施設の整備に対する補助金
	民間建築物耐震化促進事業補助金	大規模建築物所有者	145,724	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
	安全安心住宅ストック支援事業補助金	支給対象者	105,802	既存住宅の耐震化及びリフォームに対する補助金
	防犯灯設置補助金	町内会等	76,487	町内会等の防犯灯の設置に対する補助金
	浄化槽整備補助金	支給対象者	80,552	浄化槽の設置に対する補助金
	介護老人福祉施設等整備費補助金	社会福祉法人等	74,465	介護老人福祉施設等の整備に対する補助金
	ゼロエネルギー住宅整備促進事業補助金	支給対象者	57,519	太陽光発電や家庭用燃料電池等の導入に対する補助金
	高齢者住宅改造費助成金	支給対象者	52,992	住宅改造に対する助成金
	その他		179,003	
		計		2,796,331

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	471,454	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	410,937	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	344,906	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	242,870	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	241,883	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	209,872	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	198,210	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	185,089	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	147,507	公共交通不便地におけるバス運行に対する補助金
	企業立地促進補助金	民間企業	138,636	立地企業の固定資産税等に対する補助金
	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	138,360	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	136,407	地域コミュニティ協議会の設立等に対する補助金
	防犯灯補助金	町内会等	76,487	町内会等の防犯灯の維持管理に対する補助金
	鹿児島マラソン実行委員会負担金	鹿児島マラソン実行委員会	100,000	鹿児島マラソン開催経費に対する負担金
	天文館ミリオネーション実行委員会負担金	天文館ミリオネーション実行委員会	88,500	天文館ミリオネーション開催にかかる経費に対する負担金
	高齢者就業機会確保事業等補助金	鹿児島市シルバー人材センター	61,113	シルバー人材センターの運営等に対する補助金
	国民健康保険事業費納付金	鹿児島県	15,848,004	国民健康保険事業にかかる経費に対する納付金
	その他		3,521,884	
		計		22,562,119
合計			25,358,450	