

【様式第5号】  
**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 (C)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(C)-(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	50,006,379,406	236,115,448	197,202,608	50,045,292,246	28,077,505,980	889,359,188	21,967,786,266
土地	7,389,212,570	20,158,040	2,871,408	7,406,499,202	-	-	7,406,499,202
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	41,137,704,376	84,536,408	65,960,000	41,156,280,784	27,657,246,794	840,505,998	13,499,033,990
工作物	1,472,810,260	2,200,000	15,173,000	1,459,837,260	420,259,186	48,853,190	1,039,578,074
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	6,652,200	129,221,000	113,198,200	22,675,000	-	-	22,675,000
インフラ資産	56,701,916,940	541,217,646	48,539,761	57,194,594,825	28,565,000,758	1,123,999,403	28,629,594,067
土地	2,990,596,575	6,671,139	4	2,997,267,710	-	-	2,997,267,710
建物	2,767,644,203	28,710,000	10,653,150	2,785,701,053	1,621,179,486	70,271,036	1,164,521,567
工作物	50,884,111,162	370,027,900	-	51,254,139,062	26,943,821,272	1,053,728,367	24,310,317,790
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	59,565,000	135,808,607	37,886,607	157,487,000	-	-	157,487,000
物品	1,964,926,668	71,521,016	74,027,996	1,962,419,688	1,466,382,108	170,226,054	496,037,580
合計	108,673,223,014	848,854,110	319,770,365	109,202,306,759	58,108,888,846	2,183,584,645	51,093,417,913

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	1,499,920,745	11,911,968,579	1,137,716,366	1,547,417,228	55,762,703	48,529,104	5,766,471,541	21,967,786,266
土地	67,098,645	2,169,108,651	146,509,143	-	-	687,600	5,023,095,163	7,406,499,202
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	812,568,766	9,486,231,047	918,869,623	1,512,425,451	52,386,743	30,709,824	685,842,536	13,499,033,990
工作物	620,253,334	252,998,881	53,292,600	34,991,777	3,375,960	17,131,680	57,533,842	1,039,578,074
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	3,630,000	19,045,000	-	-	-	-	22,675,000
インフラ資産	27,368,143,096	1,082,122,019	-	-	162,327,558	17,001,394	-	28,629,594,067
土地	2,996,097,050	-	-	-	-	1,170,660	-	2,997,267,710
建物	82,399,548	1,082,122,019	-	-	-	-	-	1,164,521,567
工作物	24,132,159,498	-	-	-	162,327,558	15,830,734	-	24,310,317,790
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	157,487,000	-	-	-	-	-	-	157,487,000
物品	1,478,848	348,778,763	27,352,142	8,498,387	1,624,673	46,943,780	61,360,987	496,037,580
合計	28,869,542,689	13,342,869,361	1,165,068,508	1,555,915,615	219,714,934	112,474,278	5,827,832,528	51,093,417,913

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位: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) X (B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A) X (D) (E)	評価差額 (C) - (E) (F)	(参考)財産に関する 調書記載額
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に対するもの

(単位: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) X (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
鹿嶋市農業公社	80,000,000	325,797,731	24,845,200	300,952,531	90,000,000	88.89%	267,513,360		80,000,000
鹿嶋市文化スポーツ振興事業団	80,000,000	183,033,967	81,808,952	101,225,015	80,000,000	100.00%	101,225,015		80,000,000
水道事業出資金	1,326,489,688	13,689,598,999	8,674,521,820	5,015,077,179	2,635,323,000	50.33%	2,524,338,823		
下水道事業	103,800,000	21,102,713,488	16,833,903,117	4,268,810,371	2,573,956,113	4.03%	172,148,434		
合計	1,590,289,688	35,301,144,185	25,615,079,089	9,686,065,096	5,379,279,113		3,065,225,632		160,000,000

市場価格のないもののうち連結対象団体以外に対するもの

(単位: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) X (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
(株)茨城計算センター	600,000	3,610,776,990	930,012,474	2,680,764,516	20,000,000	3.00%	80,422,935		600,000	600,000
鹿島都市開発(株)	16,000,000	2,067,515,098	4,836,040,213	-2,768,525,115	1,480,800,000	1.08%	-29,913,831	15,999,999	1	16,000,000
鹿島埠頭(株)	2,000,000	6,500,350,771	1,631,897,306	4,868,453,465	300,000,000	0.67%	32,456,356		2,000,000	2,000,000
鹿島港湾運送(株)	10,000,000	5,007,276,767	1,311,001,452	3,696,275,315	250,000,000	4.00%	147,851,012		10,000,000	10,000,000
(株)鹿島アントラーズFC	130,000,000	5,271,124,000	3,705,113,000	1,566,011,000	2,257,359,000	2.70%	42,297,361	87,717,467	42,282,533	130,000,000
エフエムかしま市民放送	22,000,000	108,912,849	7,725,142	101,187,707	100,000,000	22.00%	22,261,295	9,425,045	12,574,955	22,000,000
(株)茨城県中央食肉公社	11,430,000	2,316,003,923	390,233,884	1,925,770,039	1,900,550,000	0.60%	11,581,674		11,430,000	11,430,000
鹿島バルクターミナル(株)	10,000,000	899,164,000	443,054,000	456,110,000	100,000,000	10.00%	45,611,000		10,000,000	10,000,000
茨城県暴力追放推進センター	2,117,000	826,757,947	444,014	826,313,933	804,311,000	0.26%	2,174,913		2,117,000	2,117,000
茨城県国際交流協会	2,101,000	567,720,086	11,539,028	556,181,058	491,400,000	0.43%	2,377,973		2,101,000	2,101,000
茨城県社会福祉事業団(社会福祉事業振興資金市町村出資金)	220,000	1,683,435,874	1,016,134,574	667,301,300	20,000,000	1.10%	7,340,314		220,000	220,000
いばらき腎臓財団	2,090,000	426,890,446	495,673	426,394,773	417,344,687	0.50%	2,135,321		2,090,000	2,090,000
茨城県農業信用基金協会	5,010,000	183,432,962,602	175,952,780,698	7,480,181,904	4,530,240,000	0.11%	8,272,345		5,010,000	5,010,000
茨城県栽培漁業協会	550,000	353,489,404	94,601,414	258,887,990	126,750,000	0.43%	1,123,379		550,000	550,000
茨城県信用保証協会(出えん金)	44,141,000	711,950,563,995	649,591,453,713	62,359,110,282	8,858,620,135	0.50%	310,724,858		44,141,000	44,141,000
茨城県中小企業振興公社	12,500,000	8,112,654,232	6,456,669,448	1,655,984,784	1,612,085,929	0.78%	12,840,388		12,500,000	12,500,000
茨城県建設技術公社	80,000	5,189,959,616	1,323,203,239	3,866,756,377	74,175,000	0.11%	4,170,414		80,000	80,000
砂防フロンティア整備推進機構	53,000	2,195,771,585	617,634,082	1,578,137,503	400,000,000	0.01%	209,103		53,000	53,000
茨城県消防協会	640,000	335,378,138	5,400,907	329,977,231	317,930,000	0.20%	664,251		640,000	640,000
地方公共団体金融機構出資金	3,800,000	23,893,823,000,000	23,444,803,000,000	449,020,000,000	16,602,000,000	0.02%	102,775,328		3,800,000	3,800,000
まちづくり鹿嶋株式会社	10,500,000	46,756,762	4,708,962	42,047,800	50,000,000	21.00%	8,830,038		10,500,000	10,500,000
アントラーズホームタウンDMO	2,000,000	56,657,760	36,460,555	20,197,205	16,000,000	12.50%	2,524,650		2,000,000	2,000,000
茨城県信用保証協会損失補償寄託金									4,069,667	
合計	287,832,000	24,834,783,122,845	24,293,169,603,778	541,613,519,067	40,729,565,751		818,731,077	113,142,511	178,759,156	287,832,000

④基金の明細

(単位:円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計	(参考)財産に関する
					(貸借対照表計上額)	調書記載額
財政調整基金	1,959,089,000				1,959,089,000	1,959,089,000
減債基金	491,169,000				491,169,000	491,169,000
ふるさと創生事業基金	2,184,000				2,184,000	2,184,000
公共施設整備基金	230,090,000				230,090,000	230,090,000
地域福祉基金	33,169,000				33,169,000	33,169,000
衛生処理施設整備基金	83,768,000				83,768,000	83,768,000
教育振興基金	19,588,000				19,588,000	19,588,000
北浦・鯉川水門施設管理基金	7,115,000				7,115,000	7,115,000
まちづくり振興基金	9,374,000				9,374,000	9,374,000
鹿島開発環境整備基金	27,261,000				27,261,000	27,261,000
環境保全基金	50,828,500				50,828,500	50,828,500
災害対策基金	55,256,000				55,256,000	55,256,000
高額介護サービス費貸付基金	1,000,000				1,000,000	1,000,000
森林環境譲与税基金	14,556,000				14,556,000	14,556,000
ふるさと納税基金	23,547,000				23,547,000	23,547,000
霊園管理基金	27,577,281				27,577,281	27,577,281
土地開発基金	208,253,142		378,309,458		586,562,600	586,562,600
高塚奨学基金	154,397,580			198,813,420	353,211,000	353,211,000
収入印紙等購買基金	1,818,200			4,181,800	6,000,000	6,000,000
生活資金貸付基金	839,500			1,160,500	2,000,000	2,000,000
母子福祉資金貸付基金	1,458,000			42,000	1,500,000	1,500,000
高額療養貸付基金	8,000,000				8,000,000	8,000,000
合計	3,410,338,203		378,309,458	204,197,720	3,992,845,381	3,992,845,381

⑤貸付金の明細

(単位: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	
看護師修学資金	2,400,000				2,400,000
災害援護資金	6,239,774	0	15,275,111	0	21,514,885
商工費					0
合計	8,639,774	0	15,275,111	0	23,914,885

## ⑥長期延滞債権の明細

(単位: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】		
小計	0	0
【未収金】		
(一般会計)		
1.市税_1.市民税	72,994,971	6,452,755
1.市税_2.固定資産税	29,109,832	3,842,498
1.市税_3.軽自動車税	11,052,794	1,359,494
13.分担金及び負担金_1.負担金	4,103,030	2,119,625
14.使用料及び手数料_1.使用料	869,142	3,998
21.諸収入_4.雑入	59,226,105	17,768
(基地特別会計)		
1.使用料及び手数料_1.使用料	55,000	0
小計	177,410,874	13,796,138
合計	177,410,874	13,796,138

## ⑦未収金の明細

(単位: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】		
小計	0	0
【未収金】		
(一般会計)		
1.市税_1.市民税	63,902,230	5,648,957
1.市税_2.固定資産税	23,107,961	3,050,251
1.市税_3.軽自動車税	5,406,649	665,018
13.分担金及び負担金_1.負担金	807,300	417,051
14.使用料及び手数料_1.使用料	74,308	342
21.諸収入_4.雑入	7,787,067	2,336
(基地特別会計)		
1.使用料及び手数料_1.使用料	15,000	0
小計	101,100,515	9,783,955
合計	101,100,515	9,783,955

## (2)負債項目の明細

## ①地方債等(借入先別)の明細

(単位:円)

種類	地方債等残高		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	地方公募債		その他
	うち1年内償還予定						うち共同発行債	うち住民公募債	
(一般会計)									
【通常分】									
一般公共事業	1,765,771,959	92,337,467	571,086,495	1,062,001,464	42,338,000	90,346,000	0		0
公営住宅建設	336,683,386	42,864,486	191,805,207	138,498,179	0	6,380,000	0		0
災害復旧	52,289,029	12,605,307	52,289,029				0		0
教育・福祉施設	3,661,786,726	352,507,137	2,561,523,440	560,257,948	73,466,000	442,519,338	0		24,020,000
一般単独事業	4,078,369,711	428,548,334	380,712,544	2,525,012,937	316,636,000	822,918,230	0		33,090,000
その他							0		
【特別分】									
臨時財政対策債	4,490,241,560	563,210,183	3,028,542,613	1,339,498,947	122,200,000				
減税補てん債	404,630,319	64,763,411	103,728,859	64,207,460	105,894,000	130,800,000			
退職手当債	0	0					0		
その他	267,524,651	55,742,622					0		267,524,651
(特別会計)									
墓地特別会計							0		
合計	15,057,297,341	1,612,578,947	6,889,688,187	5,689,476,935	660,534,000	1,492,963,568	0	0	0

## ②地方債等(利率別)の明細

(単位:円)

地方債等残高	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
15,057,297,341	13,825,853,683	845,276,363	386,167,295	0	0	0	0	0.48

## ③地方債等(返済期間別)の明細

(単位:円)

地方債等残高	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
15,057,297,341	1,612,578,947	1,539,234,333	1,499,588,308	1,446,131,888	1,270,586,757	4,314,131,224	2,062,272,795	1,014,282,223	298,490,866

## ④特定の契約情報が付された地方債等の概要

(単位:円)

特定の契約条項が 付された地方債等残高	契約条項の概要
—	該当なし

## ⑤引当金の明細

(単位: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	
退職手当引当金	2,830,558,000	0	0	31,958,000	2,798,600,000
損失補償引当金	5,146,000	0	0	2,263,000	2,883,000
賞与等引当金	233,450,286	244,559,521	233,450,286	0	244,559,521
合計	3,069,154,286	244,559,521	233,450,286	34,221,000	3,046,042,521

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: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)				
	計		0	
その他の補助金等	令和6年度負担金(消防事業)	鹿島地方事務組合	986,462,000	消防
	後期高齢者医療療養給付負担金	茨城県後期高齢者医療広域連合	777,318,280	福祉
	令和6年度負担金(環境事業)	鹿島地方事務組合	491,252,000	環境衛生
	定額減税調整給付金	定額減税補足給付対象世帯	469,870,000	福祉
	下水道事業補助金	鹿嶋市下水道事業	303,453,000	下水道
	住民税均等割のみ課税世帯等支援給付金	住民税均等割のみ課税世帯等	269,300,000	福祉
	その他		1,311,608,681	
	計		4,609,263,961	
合計		4,609,263,961		

## (2) 行政コスト計算書に係る行政目的別の明細

(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
経常費用	2,438,187,855	3,544,782,135	11,348,504,299	2,939,620,676	584,633,138	1,074,342,654	2,549,715,938	24,479,786,695
業務費用	2,013,351,480	3,423,695,968	1,727,982,364	1,716,392,215	291,810,034	93,372,484	2,442,310,050	11,708,914,595
人件費	196,107,890	1,070,853,352	901,247,510	229,089,254	164,889,652	59,914,903	1,517,590,400	4,139,692,961
職員給与費	179,181,699	707,321,269	736,741,112	207,097,459	137,192,950	32,021,776	1,104,922,834	3,104,479,099
賞与等引当金繰入額	11,184,029	60,016,369	51,060,874	13,056,324	9,351,281	3,328,575	85,452,834	233,450,286
退職手当引当金繰入額	-1,973,827	-10,592,088	-9,011,562	-2,304,264	-1,650,371	-587,448	-15,081,440	-41,201,000
その他	7,715,989	314,107,802	122,457,086	11,239,735	19,995,792	25,152,000	342,296,172	842,964,576
物件費等	1,803,515,437	2,317,669,952	664,239,469	1,471,414,189	126,707,118	31,915,711	840,475,684	7,255,937,560
物件費	424,831,907	1,470,093,447	577,831,657	1,231,620,577	100,293,314	7,266,561	748,826,166	4,560,763,629
維持補修費	299,329,283	65,933,168	9,421,021	100,737,433	4,503,750	6,596,154	17,273,608	503,794,417
減価償却費	1,079,354,247	781,643,337	76,986,791	139,056,179	21,910,054	18,052,996	74,375,910	2,191,379,514
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の業務費用	13,728,153	35,172,664	162,495,385	15,888,772	213,264	1,541,870	84,243,966	313,284,074
支払利息	11,986,748	31,502,183	1,791,403	922,222	197,722	37,137	21,895,106	68,332,521
徴収不能引当金繰入額							13,482,931	13,482,931
その他	1,741,405	3,670,481	160,703,982	14,966,550	15,542	1,504,733	48,865,929	231,468,622
移転費用	424,836,375	121,086,167	9,620,521,935	1,223,228,461	292,823,104	980,970,170	107,405,888	12,770,872,100
補助金等	422,681,200	98,757,780	1,703,286,852	1,172,528,236	292,823,104	980,567,280	106,850,588	4,777,495,040
社会保障給付	0	21,488,724	6,535,991,961	6,072,325	0	0	0	6,563,553,010
他会計への繰出金	0	0	1,381,151,372	0	0	0	0	1,381,151,372
その他	2,155,175	839,663	91,750	44,627,900	0	402,890	555,300	48,672,678
経常収益	97,161,690	283,049,267	111,702,137	162,743,767	11,196,665	2,000,290	134,026,111	801,879,927
使用料及び手数料	92,666,871	5,677,580	401,100	57,628,484	9,844,200	401,474	24,508,555	191,128,264
その他	4,494,819	277,371,687	111,301,037	105,115,283	1,352,465	1,598,816	109,517,556	610,751,663
純経常行政コスト	2,341,026,165	3,261,732,868	11,236,802,162	2,776,876,909	573,436,473	1,072,342,364	2,415,689,827	23,677,906,768
臨時損失	0	0	6,570,970	0	0	91,960,000	900,689	99,431,659
災害復旧事業費	0					91,960,000		91,960,000
資産除売却損		0			0	0	290,689	290,689
投資損失引当金繰入額								0
損失補償等引当金繰入額							610,000	610,000
その他			6,570,970				0	6,570,970
臨時利益	4,597,856	0	0	0	0	0	1,002,268	5,600,124
資産売却益	4,351,174						1,002,268	5,353,442
その他	246,682							246,682
純行政コスト	2,336,428,309	3,261,732,868	11,243,373,132	2,776,876,909	573,436,473	1,164,302,364	2,415,588,248	23,771,738,303

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:円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税收等	市税	11,490,599,350	
		地方譲与税	319,089,116	
		利子割交付金	3,795,000	
		配当割交付金	76,638,000	
		株式等譲渡所得割交付金	106,679,000	
		法人事業税交付金	204,647,000	
		地方消費税交付金	1,766,538,000	
		ゴルフ場利用税交付金	15,774,640	
		環境性能割交付金	31,096,000	
		地方特例交付金	356,072,000	
		地方交付税	1,500,753,000	
		交通安全対策特別交付金	5,963,000	
		分担金及び負担金	173,250,976	
		寄附金	448,748,789	
		繰入金	25,486,350	
		小計	16,525,130,221	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	186,062,000
			県支出金	0
			計	186,062,000
		経常的補助金	国庫支出金	5,163,316,016
			県支出金	2,005,007,640
			計	7,168,323,656
		小計	7,354,385,656	
	合計	23,879,515,877		

## (2) 財源情報の明細

(単位:円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債等	税込等	その他
純行政コスト	23,978,870,073	7,168,323,656	334,618,123	14,039,683,240	2,436,245,054
有形固定資産等の増加	692,274,538	186,062,000	317,081,877	189,130,661	0
貸付金・基金等の増加	749,898,798	0	0	749,898,798	0
その他					
合計	25,421,043,409	7,354,385,656	651,700,000	14,978,712,699	2,436,245,054

## 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:円)

種類	本年度末残高
要求払預金	760,592,249
合計	760,592,249