

令和6年度

佐伯市大島航路事業会計決算書

佐 伯 市

目 次

令和6年度 佐伯市大島航路事業会計決算書

1	令和6年度 佐伯市大島航路事業決算報告書	4
2	令和6年度 佐伯市大島航路事業損益計算書	8
3	令和6年度 佐伯市大島航路事業剰余金計算書	10
4	令和6年度 佐伯市大島航路事業剰余金処分計算書	10
5	令和6年度 佐伯市大島航路事業貸借対照表	12

令和6年度 佐伯市大島航路事業会計決算附属書類

1	令和6年度 佐伯市大島航路事業報告書	17
1	概 況	17
2	工 事	18
3	業 務	18
4	会 計	19
2	財務諸表附属明細書	20
(1)	キャッシュ・フロー計算書	20
(2)	収 益 費 用 明 細 書	21
(3)	固 定 資 産 明 細 書	23
(4)	企 業 債 明 細 書	24

1 令和6年度 佐伯市大島航路事業決算報告書

(1) 収益的收入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計
第1款 航 路 事 業 収 益	108,840,000	△ 905,000	0	107,935,000
第1項 営 業 収 益	7,826,000	0	0	7,826,000
第2項 営 業 外 収 益	101,014,000	△ 905,000	0	100,109,000

支 出

区 分	予 算 額					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	小 計
第1款 航 路 事 業 費 用	80,900,000	△ 1,953,000	0	0	0	78,947,000
第1項 営 業 費 用	75,037,000	△ 1,278,000	0	1,048,000	0	74,807,000
第2項 営 業 外 費 用	695,000	0	0	0	0	695,000
第3項 特 別 損 失	4,668,000	△ 675,000	0	△ 1,048,000	0	2,945,000
第4項 予 備 費	500,000	0	0	0	0	500,000

(単位：円)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
113,017,559	5,082,559	
8,890,960	1,064,960	(うち、仮受消費税及び地方消費税 807,693)
104,126,599	4,017,599	(うち、仮受消費税及び地方消費税 19,854)

(単位：円)

地方公営 企業法第 26条第2 項の規定 による 繰越額		決 算 額	地方公営 企業法第 26条第2 項の規定 による 繰越額	不 用 額	備 考
	合 計				
0	78,947,000	74,946,607	0	4,000,393	
0	74,807,000	71,394,187	0	3,412,813	(うち、仮払消費税及び地方 消費税 2,887,320)
0	695,000	641,129	0	53,871	
0	2,945,000	2,911,291	0	33,709	
0	500,000	0	0	500,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款 資 本 的 収 入	11,528,000	△ 1,048,000	10,480,000	0	0
第1項 補 助 金	11,528,000	△ 1,048,000	10,480,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
第1款 資 本 的 支 出	20,276,000	0	0	0	20,276,000	0	0
第1項 建 設 改 良 費	14,410,000	0	0	0	14,410,000	0	0
第2項 企 業 債 償 還 金	5,866,000	0	0	0	5,866,000	0	0

※資本的収入額が資本的支出額に不足する額9,770,705円は、引継金2,701,746円、当年度分損益勘定留保

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
10,480,000	10,480,000	0	
10,480,000	10,480,000	0	

(単位：円)

		翌年度繰越額				
合 計	決 算 額	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰 越 額	継続 費通 次繰 越額	合 計	不用額	備 考
20,276,000	20,250,705	0	0	0	25,295	
14,410,000	14,410,000	0	0	0	0	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 1,310,000)
5,866,000	5,840,705	0	0	0	25,295	

資金952,167円及び当年度利益剰余金処分6,116,792円で補填した。

2 令和6年度 佐伯市大島航路事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 事業収益		8,083,267	
2 営業費用			
(1) 航路事業費	47,924,662		
(2) 一般管理費	19,630,038		
(3) 減価償却費	952,167		
(4) 資産減耗費	0	68,506,867	
営業利益 (△ 営業損失)			△ 60,423,600
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	760,000		
(2) 他会計補助金	55,591,764		
(3) 補助金	46,879,506		
(4) 受取利息及び配当金	0		
(5) 雑収益	875,475	104,106,745	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	196,429		
(2) 雑支出	3,814,473	4,010,902	100,095,843
経常利益 (△ 経常損失)			39,672,243

	円	円	円
5 特 別 利 益			
(1) 固 定 資 産 売 却 益	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	0		
(3) そ の 他 特 別 利 益	<u>0</u>	0	
6 特 別 損 失			
(1) 固 定 資 産 売 却 損	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	0		
(3) そ の 他 特 別 損 失	<u>2,911,291</u>	<u>2,911,291</u>	<u>△ 2,911,291</u>
当 年 度 純 利 益 (△ 当 年 度 純 損 失)			36,760,952
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金 (△ 前 年 度 未 処 理 欠 損 金)			<u>△ 16,120,594</u>
当 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金 (△ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金)			<u><u>20,640,358</u></u>

3 令和6年度 佐伯市大島航路事業剰余金計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	資本金	剰		
		資本剰余金		
		補助金	そ の 他 資本剰余金	資本剰余金 合 計
前年度末残高	0	0	0	0
前年度末処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
処分後残高	0	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0
補助金受入	0	0	0	0
補助金処分	0	0	0	0
負担金受入	0	0	0	0
負担金処分	0	0	0	0
出資金受入れ	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0
当年度純損益	0	0	0	0
当年度末残高	0	0	0	0

4 令和6年度 佐伯市大島航路事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	0	0	20,640,358
議会の議決による処分額	0	0	△ 5,888,000
減債積立金の積立	0	0	△ 5,888,000
処分後残高	0	0	(繰越利益剰余金) 14,752,358

(単位：円)

余金				資本合計
利益剰余金				
減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金 (△未処理欠損金)	利益剰余金合計	
0	0	△ 16, 120, 594	△ 16, 120, 594	△ 16, 120, 594
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	(未処理欠損金) △ 16, 120, 594	△ 16, 120, 594	△ 16, 120, 594
0	0	36, 760, 952	36, 760, 952	36, 760, 952
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	36, 760, 952	36, 760, 952	36, 760, 952
0	0	(未処分利益剰余金) 20, 640, 358	20, 640, 358	20, 640, 358

5 令和6年度 佐伯市大島航路事業貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部			
1 固 定 資 産	円	円	円
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 船 舶	18,608,500		
減価償却累計額	<u>△ 118,576</u>	18,489,924	
ロ 建 物	7,010,641		
減価償却累計額	<u>△ 794,103</u>	6,216,538	
ハ 機 械 及 び 装 置	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ニ 車 両 運 搬 具	40,092		
減価償却累計額	<u>0</u>	40,092	
ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	121,766		
減価償却累計額	<u>△ 39,488</u>	82,278	
ヘ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			24,828,832
固 定 資 産 合 計			24,828,832
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		36,802,959	
(2) 未 収 金		<u>63,552</u>	
流動資産合計			<u>36,866,511</u>
資 産 合 計			<u><u>61,695,343</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債	円	円	円	円
(1) 企 業 債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	17,624,393			
ロ その他の企業債	<u>0</u>			
企業債合計		<u>17,624,393</u>		
固定負債合計				17,624,393
4 流 動 負 債				
(1) 一 時 借 入 金			0	
(2) 企 業 債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,887,546			
ロ その他の企業債	<u>0</u>			
企業債合計		5,887,546		
(3) 未 払 金		3,405,861		
(4) 引 当 金				
イ 賞与等引当金	<u>3,511,000</u>			
引当金合計		<u>3,511,000</u>		
流動負債合計				12,804,407
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金		10,626,185		
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>0</u>		
繰延収益合計			<u>10,626,185</u>	
負債合計			<u><u>41,054,985</u></u>	

資 本 の 部

6 資 本 金				0
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 庫 補 助 金	0			
ロ 県 補 助 金	0			
ハ 負 担 金	0			
ニ 受贈財産評価額	<u>0</u>			
資本剰余金合計			0	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減債積立金	0			
ロ 建設改良積立金	0			
ハ 利益積立金	0			
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>20,640,358</u>			
利益剰余金合計		<u>20,640,358</u>		
剰 余 金 合 計			<u>20,640,358</u>	
資 本 合 計			<u>20,640,358</u>	
負 債 資 本 合 計			<u><u>61,695,343</u></u>	

注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

① 固定資産の減価償却方法

- ・償却方法・・・定額法
- ・耐用年数

船舶	7年
建物	20年～24年
車両運搬具	4年
器具及び備品	4年～10年

② 引当金の計上方法

- ・退職給付引当金

大島航路事業に在籍する期間があった者が退職手当を受ける場合は、当該事業での負担は行わず、全て一般会計から支払うものとするため、退職給付引当金は計上しない。

- ・賞与等引当金

期末在籍職員に対して支給が見込まれる期末・勤勉手当及び法定福利費のうち、当年度に帰属する支給対象期間相当分（12月～3月分）を計上している。

- ・貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、貸倒引当率による回収不能見込額を計上している。

③ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2. 貸借対照表等に関する注記

① 企業債の償還に要する資金の一部を一般会計において負担することについて

貸借対照表に計上されている企業債のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、6,095千円である。

令和6年度

佐伯市大島航路事業会計決算附属書類

1 令和6年度 佐伯市大島航路事業報告書

1 概 況

(1)総括事項

業務の状況については、本年度の乗船客数は7,366人で、前年度に比べ270人（3.8％）の増加、貨物個数は2,087個で、前年度に比べ250個（△10.6％）の減少となりました。

経営の状況については、本年度の航路事業収益の総額は112,190,012円となりました。そのうち、旅客収入や貨物運賃収入などの事業収益は8,083,267円となっています。一方で、航路事業費用につきましては、75,429,060円となり、最終的に36,760,952円の純利益となりました。

資本的収入は、工事請負費の財源となる補助金が10,480,000円ありました。資本的支出の総額は20,250,705円となっており、建設改良費として14,410,000円を支出しています。なお、収支の不足額については引継金、当年度利益剰余金処分等で補填しました。

今後も引き続き、乗船客が安全で快適な船旅ができるように、船舶などの施設の維持管理を適切に行いながら、安定的な経営に努めてまいります。

(2)議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
議 案 第 82 号	令和6年度 佐伯市大島航路事業会計補正予算(第1号)	R6.9.3	R6.9.25
議 案 第166号	令和6年度 佐伯市大島航路事業会計補正予算(第2号)	R6.12.18	R6.12.18
議 案 第 9 号	令和7年度 佐伯市大島航路事業会計予算	R7.2.21	R7.3.19
議 案 第 19 号	令和6年度 佐伯市大島航路事業会計補正予算(第3号)	R7.2.21	R7.3.4

(3)行政官庁許認可事項

申請年月日	申請先	件 名	許認可年月日
		なし	

(4)職員に関する事項（令和7年3月31日現在）

区 分	一般行政職員	陸上事務職	海事職員	計	勘定別職員数		備 考
					損益勘定	資本勘定	
正 職 員	2	0	0	2	2	0	
会 計 年 度 任 用 職 員	0	1	4	5	5	0	
計	2	1	4	7	7	0	

2 工 事

建設工事の概況

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着 工 年月日	竣 工 年月日	施工業者
令和6年度 市営定期船「おおしまⅡ」 船舶搭載型乗下船装置 交換修理	船舶搭載型乗下船装置 交換	(14,410,000) 14,410,000	R6.6.26	R6.7.29	(有)清家造船所

※上段():契約額、下段:当該年度決算額

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分	本 年 度	前 年 度	比 較	
			増 減	比 率
旅 客 輸 送 人 員 (人)	7,366	7,096	270	3.8 %
貨 物 輸 送 量 (個)	2,087	2,337	△ 250	△ 10.6 %

(2) 事業収入に関する事項

(単位:円)

年 度 区 分	本 年 度	前 年 度	増 減
1 営 業 収 益	8,083,267		
2 営 業 外 収 益	104,106,745		
計	112,190,012		

※法適用初年度のため、本年度決算のみの記載となっている。

(3) 事業費に関する事項

(単位:円)

年 度 区 分	本 年 度	前 年 度	増 減
1 営 業 費 用	68,506,867		
2 営 業 外 費 用	4,010,902		
3 特 別 損 失	2,911,291		
計	75,429,060		

※法適用初年度のため、本年度決算のみの記載となっている。

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

本年度に締結した契約金額 1,000千円以上の工事等の契約は、次のとおりである。

契約年月日	契 約 金 額	契 約 内 容	契約の相手方
R6.6.25	2,420,000	令和6年度市営定期船「おおしまⅡ」エンジン定期点検修理	セイカダイヤエンジン(株) 大分南営業所
R6.6.25	14,410,000	令和6年度 市営定期船「おおしまⅡ」 船舶搭載型乗下船装置交換修理	(有)清家造船所
R6.10.1	1,731,312	令和6年度市営定期船「おおしまⅡ」右舷機インタークーラー、油圧センサー交換修理	セイカダイヤエンジン(株) 大分南営業所

(2) 企業債及び一時借入金の概況

区分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
企業債	29,352,644	0	5,840,705	23,511,939
一時借入金	0	0	0	0

2 財務諸表附属明細書

(1) キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損益	36,760,952
減価償却費	952,167
長期前受金戻入	0
支払利息	196,429
受取利息	0
資産減耗費	0
未収金の増減額(△は増加)	2,747,788
未払金の増減額(△は減少)	1,291,757
引当金の増減額(△は減少)	3,511,000
その他流動負債の増減額(△は減少)	
小計	45,460,093
支払利息	△ 196,429
受取利息	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	45,263,664

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 13,100,000
有形固定資産の売却による収入	0
補助金等による収入	10,480,000
投資活動の未収金の増減額(△は増加)	0
投資活動の未払金の増減額(△は減少)	0
補助金等の返還による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,620,000

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 5,840,705
他会計からの出資による収入	0
未収金の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,840,705

資金増加額(又は減少額)	36,802,959
資金期首残高	0
資金期末残高	36,802,959

(2) 収益費用明細書

収 入

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
航路事業収益				112,190,012	
	営業収益			8,083,267	
		事業収益		8,083,267	
			一般旅客収入	3,837,167	
			割引旅客収入	604,154	
			回数券収入	3,018,658	
			貨物運賃収入	623,288	
	営業外収益			104,106,745	
		他会計負担金		760,000	
			一般会計負担金	760,000	
		他会計補助金		55,591,764	
			一般会計補助金	55,591,764	
		補助金		46,879,506	
			国庫補助金	23,665,507	
			県補助金	23,213,999	
		雑収益		875,475	
			その他雑収益	875,475	

支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
航路事業費用				75,429,060	
	営業費用			68,506,867	
		航路事業費		47,924,662	
			手 当	2,487,283	
			賞与等引当金繰入額	1,712,000	
			報 酬	14,423,532	
			法定福利費	1,579,351	
			備 消 品 費	407,415	船用消耗品
			旅 費	405,652	
			光 熱 水 費	15,400	船舶用水道料
			燃 料 費	18,081,132	軽油代、オイル代
			修 繕 費	6,350,477	船舶等修繕
			保 険 料	960,794	船舶保険、旅客傷害保険
			使用料及び賃借料	1,095,353	ドック時代船料、港湾使用料等

支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			委 託 料	361,989	地下港綱取り等
			手 数 料	44,284	定期検査等
		一 般 管 理 費		19,630,038	
			給 与	9,220,200	
			手 当	3,814,037	
			賞与等引当金繰入額	1,799,000	
			法 定 福 利 費	2,702,361	
			備 消 品 費	70,489	
			旅 費	134,930	
			光 熱 水 費	349,673	待合所水道料、電気料
			燃 料 費	21,664	公用車燃料費
			印 刷 製 本 費	302,771	乗船券等印刷代
			修 繕 費	54,951	公用車修繕料
			保 険 料	41,478	建物、自動車保険料
			手 数 料	51,182	車検手数料
			賃 借 料	171,237	
			通 信 運 搬 費	82,798	電話料、郵便料
			委 託 料	710,746	システム保守委託料
			負 担 金	49,873	会費等
			公 課 費	8,200	自動車重量税
			雑 費	44,448	新聞代等
		減 価 償 却 費		952,167	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	952,167	
	営 業 外 費 用			4,010,902	
		支 払 利 息		196,429	
			企 業 債 利 息	196,429	
		雑 支 出		3,814,473	
			そ の 他 雑 支 出	3,814,473	簡易課税による消費税及び地方消費税調整額
	特 別 損 失			2,911,291	
		そ の 他 特 別 損 失		2,911,291	
			そ の 他 特 別 損 失	2,911,291	

(3) 固定資産明細書

ア 有形固定資産

(単位:円)

資産の 種 類	年度当初 現 在 高	当年度 増加高	当年度 減少高	年度末 現在高	減 価 償 却 累 計 額			年 度 末 償却未済高	備考
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計		
船 舶	5,508,500	13,100,000	0	18,608,500	118,576	0	118,576	18,489,924	
建 物	7,010,641	0	0	7,010,641	794,103	0	794,103	6,216,538	
車 両 運 搬 具	40,092	0	0	40,092	0	0	0	40,092	
工 具 器 具 及 び 備 品	121,766	0	0	121,766	39,488	0	39,488	82,278	
合 計	12,680,999	13,100,000	0	25,780,999	952,167	0	952,167	24,828,832	

(4) 企業債明細書

建設改良費等の財源に充てるための企業債

種 類	発 行 年月日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利率	償 還 終 期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
		円	円	円	円	%		
財政融資資金	H24.10.26	52,100,000	4,458,076	40,778,084	11,321,916	0.900	R9.9.25	
大分信用組合	R5.5.15	5,400,000	530,121	1,057,469	4,342,531	0.525	R15.3.25	
大分県農業協同組合	R6.3.15	8,700,000	852,508	852,508	7,847,492	0.450	R16.3.25	
合 計		66,200,000	5,840,705	42,688,061	23,511,939			