

令和6年度

佐伯市蒲江・深島航路事業会計決算書

佐 伯 市

目 次

令和6年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計決算書

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

令和6年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計決算附属書類

1	令和6年度 佐伯市蒲江・深島航路事業報告書	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 佐伯市蒲江・深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	74,513,000	4,326,000	0	78,839,000
第1項 営 業 収 益	5,430,000	0	0	5,430,000
第2項 営 業 外 収 益	69,083,000	4,326,000	0	73,409,000

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	58,903,000	4,326,000	0	0	0	63,229,000
第1項 営 業 費 用	54,967,000	4,073,000	0	0	0	59,040,000
第2項 営 業 外 費 用	530,000	0	0	0	0	530,000
第3項 特 別 損 失	2,906,000	253,000	0	0	0	3,159,000
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
76,482,101	△ 2,356,899	
4,864,780	△ 565,220	(うち、仮受消費税及び地方消費税 442,069)
71,617,321	△ 1,791,679	(うち、仮受消費税及び地方消費税 2,399)

(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	63,229,000	54,996,362	0	8,232,638	
0	59,040,000	52,381,262	0	6,658,738	(うち、仮払消費税及び地方 消費税 1,293,692)
0	530,000	277,754	0	252,246	
0	3,159,000	2,337,346	0	821,654	
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	0	0	0	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	1,244,000	0	0	0	1,244,000	0	0
第 2 項 企 業 債 償 還 金	1,244,000	0	0	0	1,244,000	0	0

※資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,196,086円は、引継金1,196,086円で補填した。

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	0	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
1,244,000	1,196,086	0	0	0	47,914	
1,244,000	1,196,086	0	0	0	47,914	

2 令和6年度 佐伯市蒲江・深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		4,422,711	
2 営業費用			
(1) 航路事業費	29,322,129		
(2) 一般管理費	17,820,860		
(3) 減価償却費	3,944,581		
(4) 資産減耗費	0	51,087,570	
営業利益 (△ 営業損失)			△ 46,664,859
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	0		
(2) 他会計補助金	36,427,860		
(3) 補助金	35,163,068		
(4) 受取利息及び配当金	0		
(5) 雑収益	23,994	71,614,922	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	55,654		
(2) 雑支出	1,071,324	1,126,978	70,487,944
経常利益 (△ 経常損失)			23,823,085

	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>2,337,346</u>	<u>2,337,346</u>	<u>△ 2,337,346</u>
当 年 度 純 利 益			21,485,739
前年度繰越利益剰余金(△ 前年度未処理欠損金)			<u>△ 4,410,503</u>
当年度繰越利益剰余金(△ 当年度未処理欠損金)			<u><u>17,075,236</u></u>

3 令和6年度 佐伯市蒲江・深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 佐伯市蒲江・深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	17,075,236
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
処分後残高	0	0	(繰越利益剰余金) 17,075,236

(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	△ 4, 410, 503	△ 4, 410, 503	△ 4, 410, 503
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	(未処理欠損金) △ 4, 410, 503	△ 4, 410, 503	△ 4, 410, 503
0	0	21, 485, 739	21, 485, 739	21, 485, 739
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	21, 485, 739	21, 485, 739	21, 485, 739
0	0	(未処分利益剰余金) 17, 075, 236	17, 075, 236	17, 075, 236

5 令和6年度 佐伯市蒲江・深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	4,785,000		
減価償却累計額	<u>△ 3,915,000</u>	870,000	
ロ 車 両 運 搬 具	38,904		
減価償却累計額	<u>0</u>	38,904	
ハ 工 具 器 具 及 び 備 品	168,419		
減価償却累計額	<u>△ 29,581</u>	138,838	
ニ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		<u>1,047,742</u>	
固 定 資 産 合 計			1,047,742
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		33,259,937	
(2) 未 収 金		<u>6,940</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>33,266,877</u>
資 産 合 計			<u><u>34,314,619</u></u>

負 債 の 部			
3 固 定 負 債	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	9,470,155		
ロ その他の企業債	<u>0</u>		
企業債合計		<u>9,470,155</u>	
固定負債合計			9,470,155
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	1,201,725		
ロ その他の企業債	<u>0</u>		
企業債合計		1,201,725	
(3) 未 払 金		2,275,503	
(4) 引 当 金			
イ 賞与等引当金		<u>4,292,000</u>	
流動負債合計			7,769,228
5 繰 延 収 益			
繰延収益合計			<u>0</u>
負債合計			<u><u>17,239,383</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>17,075,236</u>		
利益剰余金合計		<u>17,075,236</u>	
剰 余 金 合 計			<u>17,075,236</u>
資 本 合 計			<u>17,075,236</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>34,314,619</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	2年
車両運搬具	4年
器具及び備品	6年

② 引当金の計上方法

- ・退職給付引当金

蒲江・深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

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績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、5,336千円である。

令和6年度

佐伯市蒲江・深島航路事業会計決算附属書類

1 令和6年度 佐伯市蒲江・深島航路事業報告書

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7,415人で、前年度に比べ655人（△8.1％）の減少、貨物個数は5,177個で、前年度に比べ796個（△13.3％）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76,037,633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4,422,711円となっています。一方で、航路事業費用につきましては、54,551,894円となり、最終的に21,485,739円の純利益となりました。

資本金の収入はありませんでした。資本金の支出の総額は1,196,086円となっており、企業債償還金を支出しています。なお、収支の不足額については引継金で補填しました。

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 83 号	令和6年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計補正予算(第1号)	R6.9.3	R6.9.25
議 案 第167号	令和6年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計補正予算(第2号)	R6.12.18	R6.12.18
議 案 第 10 号	令和7年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算	R7.2.21	R7.3.19
議 案 第 20 号	令和6年度 佐伯市蒲江・深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	1	0	0	1	1	0	
会 計 年 度 任 用 職 員	0	2	4	6	6	0	
計	1	2	4	7	7	0	

2 工 事
建設工事の概況

該 当 な し

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)	7,415	8,070	△ 655	△ 8.1 %
貨 物 輸 送 量 (個)	5,177	5,973	△ 796	△ 13.3 %

(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	4,422,711		
2 営 業 外 収 益	71,614,922		
計	76,037,633		

※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	51,087,570		
2 営 業 外 費 用	1,126,978		
3 特 別 損 失	2,337,346		
計	54,551,894		

※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。

該 当 な し

(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	11,867,966	0	1,196,086	10,671,880
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	21,485,739
減価償却費	3,944,581
長期前受金戻入	0
支払利息	55,654
受取利息	0
固定資産除却損	0
固定資産売却損	0
未収金の増減額(△は増加)	3,798,409
未払金の増減額(△は減少)	935,294
引当金の増減額(△は減少)	4,292,000
その他流動負債の増減額(△は減少)	0
小計	34,511,677
支払利息	△ 55,654
受取利息	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	34,456,023

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	0
有形固定資産の売却による収入	0
補助金等による収入	0
基金の造成による支出	0
償還基金繰入金による収入	0
未収金の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	0
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	0

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	△ 1,196,086
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	△ 1,196,086

資金増加額(又は減少額)	33,259,937
資金期首残高	0
資金期末残高	33,259,937

(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				76,037,633	
	営業収益			4,422,711	
		事業収益		4,422,711	
			一般旅客収入	3,405,340	
			割引旅客収入	191,286	
			回数券収入	286,885	
			貨物運賃収入	539,200	
	営業外収益			71,614,922	
		他会計補助金		36,427,860	
			一般会計補助金	36,427,860	
		補助金		35,163,068	
			国庫補助金	15,014,707	
			県補助金	20,148,361	
		雑収益		23,994	
			雑収益	23,994	

支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
航路事業費用				54,551,894	
	営業費用			51,087,570	
		航路事業費		29,322,129	
			手当	2,324,148	
			賞与等引当金繰入額	1,570,000	
			報酬	13,317,879	
			法定福利費	1,711,063	
			備消耗品費	117,717	船舶用備品、消耗品
			旅費	454,887	
			燃料費	6,410,004	軽油代、オイル代
			修繕費	2,011,867	船舶ドック、船舶通常修繕料等
			保険料	705,580	船舶保険、旅客傷害保険
			使用料及び賃借料	624,091	ドック時代船料
			委託料	20,801	健康診断等
			手数料	54,092	船舶定期検査等

支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		一 般 管 理 費		17,820,860	
			給 与	4,785,000	
			手 当	2,315,382	
			賞与等引当金繰入額	2,722,000	
			報 酬	3,383,108	
			法 定 福 利 費	1,334,074	
			備 消 品 費	120,832	事務所等消耗品
			旅 費	98,184	
			光 熱 水 費	165,662	上下水道料、電気料
			燃 料 費	33,775	公用車燃料費
			印 刷 製 本 費	70,498	印刷代
			修 繕 費	72,700	公用車修繕
			保 険 料	28,908	自動車関連保険
			手 数 料	51,888	車検手数料
			賃 借 料	1,698,164	待合室リース料等
			通 信 運 搬 費	172,791	電話料
			委 託 料	709,000	システム保守
			負 担 金	50,694	各種会費等
			公 課 費	8,200	自動車重量税
		減 価 償 却 費		3,944,581	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	3,944,581	
	営 業 外 費 用			1,126,978	
		支 払 利 息		55,654	
			企 業 債 利 息	55,654	
		雑 支 出		1,071,324	
			そ の 他 雑 支 出	1,071,324	簡易課税による消費税及び地方消費税調整額
	特 別 損 失			2,337,346	
		そ の 他 特 別 損 失		2,337,346	
			そ の 他 特 別 損 失	2,337,346	令和5年度計上対象賞与等引当金

(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	4,785,000	0	0	4,785,000	3,915,000	0	3,915,000	870,000	
車両運搬具	38,904	0	0	38,904	0	0	0	38,904	
工 具 器 具 及 び 備 品	168,419	0	0	168,419	29,581	0	29,581	138,838	
合 計	4,992,323	0	0	4,992,323	3,944,581	0	3,944,581	1,047,742	

(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	%		
大分信用組合	R5.5.15	3,400,000	333,780	665,814	2,734,186	0.525	R15.3.25	
大分県農業協同組合	R6.3.15	8,800,000	862,306	862,306	7,937,694	0.450	R16.3.25	
合 計		12,200,000	1,196,086	1,528,120	10,671,880			