

令和 8 年度

佐伯市大島航路事業会計予算書

佐 伯 市



# 目 次

令和 8 年度 佐伯市大島航路事業会計予算 .....	4
予算に関する説明書	
令和 8 年度 佐伯市大島航路事業会計予算実施計画 .....	7
令和 8 年度 佐伯市大島航路事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	9
給与費明細書 .....	10
令和 8 年度 佐伯市大島航路事業予定貸借対照表 .....	14
令和 7 年度 佐伯市大島航路事業予定損益計算書 .....	17
令和 7 年度 佐伯市大島航路事業予定貸借対照表 .....	18
予算基礎資料	
令和 8 年度 佐伯市大島航路事業会計予算明細書 .....	21
収益的収入及び支出 .....	21
資本的収入及び支出 .....	23

## 令和 8 年度 佐伯市大島航路事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 年度佐伯市大島航路会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

輸送量

(1) 旅	客	7,220 人
(2) 貨	物	1,960 個

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第 1 款	航路事業	収益	104,018 千円
第 1 項	営業	収益	8,551 千円
第 2 項	営業外	収益	95,467 千円
		支	出
第 1 款	航路事業	費用	83,986 千円
第 1 項	営業	費用	81,384 千円
第 2 項	営業外	費用	602 千円
第 3 項	予備	費	2,000 千円

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額5,935千円は、当年度分損益勘定留保資金1,130千円、及び繰越利益剰余金処分4,805千円で補填するものとする。）。

		収	入
第 1 款	資本的	収入	0 千円
		支	出
第 1 款	資本的	支出	5,935 千円
第 1 項	企業債償還	金	5,935 千円

(一時借入金)

第 5 条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 6 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 7 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職 員 給 与 費 42,752 千円

(他会計からの補助金)

第 8 条 大島航路事業の運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、45,270千円である。

(利益剰余金の処分)

第 9 条 繰越利益剰余金のうち4,805千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 資本的収支不足額に対する補填財源 4,805 千円

令和 8 年 2 月 2 0 日 提 出

大分県 佐伯市長 富 高 国 子

# 予算に関する説明書

# 令和8年度 佐伯市大島航路会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 航路事業収益			104,018	
	1 営 業 収 益		8,551	
		1 事 業 収 益	8,551	
	2 営 業 外 収 益		95,467	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他 会 計 負 担 金	841	
		3 他 会 計 補 助 金	45,270	
		4 補 助 金	47,896	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	1,339	
		6 雑 収 益	120	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 航路事業費用			83,986	
	1 営 業 費 用		81,384	
		1 航 路 事 業 費	56,589	
		2 一 般 管 理 費	22,326	
		3 減 価 償 却 費	2,469	
	2 営 業 外 費 用		602	
		1 支 払 利 息	102	
		2 雑 支 出	500	
	3 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

(単位：千円)

収 入	款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入				0	

(単位：千円)

支 出	款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出				5,935	
		1 企業債償還金		5,935	
			1 企業債償還金	5,935	

# 令和8年度 佐伯市大島航路事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9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	
	当年度純利益	5,738,108
	減価償却費	2,468,283
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
	賞与等引当金の増減額 (△は減少)	0
	長期前受金戻入額	△ 1,339,344
	受取利息及び受取配当金	△ 1,000
	支払利息	101,014
	未収金の増減額 (△は増加)	0
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 485,686
	小計	6,481,375
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 101,014
	業務活動によるキャッシュ・フロー	6,381,361
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
	無形固定資産の取得による支出	0
	負担金等による収入	0
	一般会計からの繰入金による収入	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	△ 5,934,780
	一般会計からの繰入金による収入	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,934,780
	資金の増加額 (又は減少額)	446,581
	資金期首残高	33,752,413
	資金期末残高	34,198,994

# 給与費明細書

## 1 総括

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	賞与等 引当金 繰入額 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	4	2 (5)	15,956	9,557	7,432	32,945	6,536	3,271	0	42,752
前 年 度	4	2 (5)	15,467	9,261	7,129	31,857	5,193	4,477	0	41,527
比 較	0	0 (0)	489	296	303	1,088	1,343	△ 1,206	0	1,225

(注) ( ) 内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	期末・勤 勉 手 当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	408	0	430	0	256	0	6,218	120
	前 年 度	384	0	430	0	232	0	5,843	240
	比 較	24	0	0	0	24	0	375	△ 120

### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	賞与等 引当金 繰入額 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	4	2 (0)	18	9,557	4,081	13,656	3,156	1,623	0	18,435
前 年 度	4	2 (0)	18	9,261	3,977	13,256	2,356	2,469	0	18,081
比 較	0	0 (0)	0	296	104	400	800	△ 846	0	354

(注) ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	期末・勤 勉 手 当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	408	0	430	0	256	0	2,867	120
	前 年 度	384	0	430	0	232	0	2,691	240
	比 較	24	0	0	0	24	0	176	△ 120

### イ 会計年度任用職員

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	賞与等 引当金 繰入額 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	0	0 (5)	15,938	0	3,351	19,289	3,380	1,648	0	24,317
前 年 度	0	0 (5)	15,449	0	3,152	18,601	2,837	2,008	0	23,446
比 較	0	0 (0)	489	0	199	688	543	△ 360	0	871

(注) ( ) 内は、会計年度任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末・勤 勉 手 当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	0	3,351	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	3,152	0
	比 較	0	0	0	0	0	199	0

## 2 報酬、給料及び手当等の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備 考		
報 酬	489	そ の 他 の 増 減 分	489	給 与 制 度 見 直 し に 伴 う も の	会計年度任用職員 (任用予定職員数) 本年度 5 人 (4人) 前年度 5 人 (4人) 増 減 0 人 (0人)	
給 料	296	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	287	給 与 制 度 見 直 し に 伴 う も の	287,000 円	
		昇給に伴う 増 減 分	9		令和9年1月に昇給	9,000 円
		そ の 他 の 増 減 分	0		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 2 (0) 人 前年度 2 (0) 人 増 減 0 (0) 人	採用、退職の状況等 他会計異動による者 会計異動による増 0 人 会計異動による減 0 人
手 当 等	303	そ の 他 の 増 減 分	303	給 与 制 度 見 直 し に 伴 う も の	303,000 円	

(注) ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものの。

## 3 給料及び手当等の状況

### (1) 職員1人当たりの給与

区分		一般行政職	陸上事務職	海事職
令 和 8 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	397,800		
	平均給与月額 (円)	443,732		
	平均年齢 (歳)	49.5		
令 和 7 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	385,450		
	平均給与月額 (円)	432,277		
	平均年齢 (歳)	48.5		

### (2) 初 任 給

区 分	一般行政職(円)	陸上事務職(円)	海事職 (円)	
高 校 卒	207,500	207,500	207,500	
大 学 卒	238,500		238,500	

(3) 級別職員数

区分	一般行政職			陸上事務職			海事職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和 8 年 1月1日現在	1			1			1		
	2			2			2		
	3			3			3		
	4	1	50%	4			4		
	5	1	50%	5			5		
	6			6			6		
	7								
	計	2	100%	計	0		計	0	
令和 7 年 1月1日現在	1			1			1		
	2			2			2		
	3			3			3		
	4	1	50%	4			4		
	5	1	50%	5			5		
	6			6			6		
	7								
	計	2	100%	計	0		計	0	

※構成比は各項目ごとに四捨五入しているため、計欄と一致しない場合があります。

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般行政職	主事 技師	主事 技師	主任 主査	副主幹	主幹 総括主幹	課長補佐 課長	次長 部長
陸上事務職	陸上事務員	陸上事務員	運航管理者	運航管理者	運航管理者	-	-
海事職	甲板員	甲板員	甲板員 航海士	船長 機関長	船長 機関長	-	-

(4) 昇 給

区 分	合 計	代表的な職種			
		一般行政職	陸上事務職	海事職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	2	2		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2		
	号給数別内訳	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)			
		3 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	2	2	
		5 号 給 (人)			
		6 号 給 (人)			
		7 号 給 (人)			
	8 号 給 以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	2	2		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2		
	号給数別内訳	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)			
		3 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	2	2	
		5 号 給 (人)			
		6 号 給 (人)			
		7 号 給 (人)			
	8 号 給 以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0			

## (5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本年度	職員	2.325	2.325	4.650	有
	再任用職員	1.225	1.225	2.450	
	会計年度任用職員	2.0125	2.0125	4.025	
前年度	職員	2.300	2.300	4.600	有
	再任用職員	1.200	1.200	2.400	
	会計年度任用職員	2.000	2.000	4.000	

(6) 定年退職に係る退職手当 該当なし

(7) 地域手当 該当なし

(8) 特殊勤務手当 該当なし

# 令和8年度 佐伯市大島航路事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		0	
	ロ 船 舶	18,608,500		
	減価償却累計額	△ 3,486,860	15,121,640	
	ハ 建 物	7,010,641		
	減価償却累計額	△ 2,382,309	4,628,332	
	ニ 車 両 運 搬 具	40,092		
	減価償却累計額	0	40,092	
	ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	121,766		
	減価償却累計額	△ 74,250	47,516	
	ヘ 建 設 仮 勘 定		0	
	有形固定資産合計		19,837,580	
	固 定 資 産 合 計			19,837,580
2	流 動 資 産			
	(1) 現金・預金		34,198,994	
	(2) 未 収 金	63,552		
	貸 倒 引 当 金	0	63,552	
	流 動 資 産 合 計			34,262,546
	資 産 合 計			54,100,126

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,002,243	
固定負債合計		<u>8,002,243</u>	8,002,243
4 流動負債			
(1) 企業債		3,687,370	
(2) 未払金		19,701,800	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与等引当金	3,271,000	<u>3,271,000</u>	
引当金合計		<u>3,271,000</u>	
流動負債合計			26,660,170
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>△ 2,678,688</u>	
繰延収益合計			<u>7,947,497</u>
負債合計			<u><u>42,609,910</u></u>

資本の部

6 資本金			0
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ 国庫補助金	0		
ハ 県補助金	0		
資本剰余金合計		<u>0</u>	
(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	11,490,216	<u>11,490,216</u>	
利益剰余金合計		<u>11,490,216</u>	
剰余金合計			<u>11,490,216</u>
資本合計			<u>11,490,216</u>
負債資本合計			<u><u>54,100,126</u></u>

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
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

##### (1) 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。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### 3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### II. 予定貸借対照表等関連

#### 1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は4,702千円である。

# 令和7年度 佐伯市大島航路事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:円)

1. 営業収益			
事業収益		7,301,817	
2. 営業費用			
航路事業費	55,457,179		
一般管理費	23,231,904		
減価償却費	2,522,969		
資産減耗費	0		
営業利益 (△営業損失)		81,212,052	△ 73,910,235
3. 営業外収益			
他会計負担金	862,000		
他会計補助金	36,780,375		
補助金	45,001,000		
受取利息及び配当金	1,000		
長期前受金戻入	1,339,344		
雑収入	120,000		
		84,103,719	
4. 営業外費用			
支払利息及び企業債取扱諸費	149,000		
一般会計繰出金	21,593,000		
雑支出	3,339,734		
経常利益 (△経常損失)		25,081,734	59,021,985 △ 14,888,250
5. 特別利益			
過年度損益修正益	0		
その他特別利益	0		
		0	
6. 特別損失			
過年度損益修正損	0		
その他特別損失	0		
		0	0
7. 当年度純利益 (△当期純損失)			△ 14,888,250
前年度繰越利益剰余金 (△前年度未処理欠損金)			20,640,358
当年度未処分利益剰余金 (△当年度未処理欠損金)			5,752,108
			20,640,358

# 令和7年度 佐伯市大島航路事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		0	
	ロ 船 舶	18,608,500		
	減価償却累計額	<u>△ 1,812,680</u>	16,795,820	
	ハ 建 物	7,010,641		
	減価償却累計額	<u>△ 1,588,206</u>	5,422,435	
	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>△ 74,250</u>	47,516	
	ヘ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計		<u>22,305,863</u>	
	固定資産合計			<u>22,305,863</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現金・預金		33,752,413	
	(2) 未 収 金		63,552	
	貸倒引当金		<u>0</u>	
	流動資産合計		<u>33,815,965</u>	
	資 産 合 計			<u><u>56,121,828</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		11,689,613	
固定負債合計		<u>11,689,613</u>	11,689,613
4 流動負債			
(1) 企業債		5,934,780	
(2) 未払金		20,187,486	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	3,271,000		
引当金合計	<u>3,271,000</u>	<u>3,271,000</u>	
流動負債合計			29,393,266
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>△ 1,339,344</u>	
繰延収益合計			<u>9,286,841</u>
負債合計			<u><u>50,369,720</u></u>

資本の部

6 資本金			0
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ 国庫補助金	0		
ハ 県補助金	0		
資本剰余金合計	<u>0</u>	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	5,752,108		
利益剰余金合計	<u>5,752,108</u>	<u>5,752,108</u>	
剰余金合計			<u>5,752,108</u>
資本合計			<u>5,752,108</u>
負債資本合計			<u><u>56,121,828</u></u>

# 預算基礎資料

## 令和8年度 佐伯市大島航路会計予算明細書

### 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細			
				節	金 額	説 明	
航路事業収益			104,018				
	営 業 収 益		8,551				
		事 業 収 益		8,551	一般旅客収入	4,399	
					割引旅客収入	687	
					回数券収入	2,841	
					貨物運賃収入	624	
	営 業 外 収 益		95,467				
		受取利息及び配当金	1	預金利息	1		
		他会計負担金	841	一般会計負担金	841		
		他会計補助金	45,270	一般会計補助金	45,270		
		補 助 金	47,896	国庫補助金	15,167		
				県補助金	32,729		
		長期前受金戻入	1,339	長期前受金戻入	1,339		
雑 収 益	120	その他雑収益	120				

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
航路事業費用			83,986			
	営 業 費 用		81,384			
		航 路 事 業 費	56,589	手 当	3,351	
				賞与等引当金繰入額	1,648	
				法定福利費	3,380	
				報 酬	15,938	
				備 消 品 費	400	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				旅 費	450	
				光 熱 水 費	17	
				燃 料 費	21,984	
				修 繕 費	6,387	
				保 險 料	1,024	
				手 数 料	102	
				委 託 料	386	
				賃 借 料	1,522	
		一 般 管 理 費	22,326	給 与	9,557	
				手 当	4,081	
				賞 与 等 引 当 金 繰 入 金 額	1,623	
				法 定 福 利 費	3,156	
				報 酬	18	
				備 消 品 費	80	
				厚 生 福 利 費	8	
				旅 費	116	
				光 熱 水 費	408	
				燃 料 費	25	
				食 糧 費	4	
				印 刷 製 本 費	428	
				修 繕 費	70	
				保 險 料	42	
				通 信 運 搬 費	110	
				手 数 料	123	
				委 託 料	2,071	
				賃 借 料	264	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				負 担 金	85	
				公 課 費	9	
				雑 費	48	
		減 価 償 却 費	2,469	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	2,469	
	営 業 外 費 用		602			
		支 払 利 息	102	企 業 債 利 息	102	
		雑 支 出	500	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	500	
	予 備 費		2,000			
		予 備 費	2,000	予 備 費	2,000	

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

## 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資 本 的 収 入			0			

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
資 本 的 支 出			5,935			
	企 業 債 償 還 金		5,935			
		企 業 債 償 還 金	5,935	元 金 償 還 金	5,935	