

令和 8 年度

佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算書

佐 伯 市



# 目 次

令和 8 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算	4
予算に関する説明書	
令和 8 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算実施計画	7
令和 8 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業予定キャッシュ・フロー計算書	8
給与費明細書	9
令和 8 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業予定貸借対照表	13
令和 7 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業予定損益計算書	16
令和 7 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業予定貸借対照表	17
予 算 基 礎 資 料	
令和 8 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算明細書	20
収益的収入及び支出	20
資本的収入及び支出	22

## 令和 8 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 年度佐伯市蒲江・深島航路事業会計の予算は、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	7,415 人
(2) 貨	物	5,178 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	79,534 千円
第 1 項	営業	収益	4,831 千円
第 2 項	営業外	収益	74,703 千円
		支	出
第 1 款	航路事業	費用	69,024 千円
第 1 項	営業	費用	66,531 千円
第 2 項	営業外	費用	493 千円
第 3 項	予備	費用	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1,208千円は、当年度利益剰余金処分1,208千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	1,208 千円
第 1 項	企業債償還	金	1,208 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 45,576 千円

(他会計からの補助金)

第 8 条 蒲江・深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、37,742千円である。

(利益剰余金の処分)

第 9 条 当年度利益剰余金のうち1,208千円は、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 1,208 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 佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算実施計画

## 収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 航路事業収益			79,534	
	1 営 業 収 益		4,831	
		1 事 業 収 益	4,831	
	2 営 業 外 収 益		74,703	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他 会 計 負 担 金	864	
		3 他 会 計 補 助 金	37,742	
		4 補 助 金	36,095	
		5 雑 収 益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 航路事業費用			69,024	
	1 営 業 費 用		66,531	
		1 航 路 事 業 費	37,676	
		2 一 般 管 理 費	28,825	
		3 減 価 償 却 費	30	
	2 営 業 外 費 用		493	
		1 支 払 利 息	43	
		2 雑 支 出	450	
	3 予 備 費		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

## 資本の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の収入			0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			1,208	
	1 企 業 債 償 還 金		1,208	
		1 企 業 債 償 還 金	1,208	

令和8年度 佐伯市蒲江・深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	3,148,838
	減価償却費	29,581
	賞与等引当金の増減額 (△は減少)	0
	受取利息及び受取配当金	△ 1,000
	支払利息	43,000
	未収金の増減額 (△は増加)	0
	未払金の増減額 (△は減少)	136,000
	小計	3,356,419
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 43,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	3,314,419
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
	負担金等による収入	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	△ 1,207,391
	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	△ 1,207,391
	資金の増加額 (又は減少額)	2,107,028
	資金期首残高	22,569,212
	資金期末残高	24,676,240

# 給与費明細書

## 1 総括

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	賞与等 引当金 繰入額	退 職 給 付 費	合 計
	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	3	2 (5)	16,830	9,705	8,310	34,845	7,336	3,395	0	45,576
前 年 度	3	2 (5)	16,151	9,282	8,167	33,600	5,550	4,579	0	43,729
比 較	0	0 (0)	679	423	143	1,245	1,786	△ 1,184	0	1,847

(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	396	0	600	324	305	0	6,445	240
	前 年 度	510	0	600	324	156	0	5,977	600
	比 較	△ 114	0	0	0	149	0	468	△ 360

### 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	賞与等 引当金 繰入額	退 職 給 付 費	合 計
	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	3	2 (0)	41	9,705	4,802	14,548	3,378	1,662	0	19,588
前 年 度	3	2 (0)	41	9,282	4,906	14,229	2,274	2,450	0	18,953
比 較	0	0 (0)	0	423	△ 104	319	1,104	△ 788	0	635

(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	396	0	600	324	305	0	2,937	240
	前 年 度	510	0	600	324	156	0	2,716	600
	比 較	△ 114	0	0	0	149	0	221	△ 360

### イ 会計年度任用職員

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	賞与等 引当金 繰入額	退 職 給 付 費	合 計
	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)	16,789	0	3,508	20,297	3,958	1,733	0	25,988
前 年 度	0	0 (5)	16,110	0	3,261	19,371	3,276	2,129	0	24,776
比 較	0	0 (0)	679	0	247	926	682	△ 396	0	1,212

(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	3,508	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	3,261	0
	比 較	0	0	0	0	0	247	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	679	そ の 他 の 増 減 分	679	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 (5人) 前年度 5 人 (5人) 増 減 0 人 (0人)
給 料	423	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	310	給 与 制 度 見 直 し に 伴 う も の	310,000 円
		昇給に伴う 増 減 分	7		令和9年1月に昇給 7,000 円
		そ の 他 の 増 減 分	106	他 会 計 異 動 に 伴 う も の 等	職員数の異動状況 採用、退職の状況等 (現に在職する職員数) 他会計異動による者 本年度 2 (0) 人 会計異動による増 1 人 前年度 2 (0) 人 会計異動による減 1 人 増 減 0 (0) 人
手 当 等	143	そ の 他 の 増 減 分	143	他 会 計 異 動 に 伴 う も の 等	職員の異動等は上記と同様

(注) ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものを。

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)	404,400		
	平均給与月額 (円)	454,010		
	平均年齢 (歳)	50.5		
令 和 7 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	399,500		
	平均給与月額 (円)	420,684		
	平均年齢 (歳)	53.0		

(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			5			5		
	6	1	50%	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			4			4		
	5	1	100%	5			5		
	6			6			6		
	7								
	計	1	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)	1	1		
	号給数別内訳	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)			
		3 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	1	1	
		5 号 給 (人)			
		6 号 給 (人)			
		7 号 給 (人)			
	8 号 給 以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	50.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	2	2		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1		
	号給数別内訳	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)			
		3 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	1	1	
		5 号 給 (人)			
		6 号 給 (人)			
		7 号 給 (人)			
	8 号 給 以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	50.0			

## (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 佐伯市蒲江・深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	4,785,000		
	減価償却累計額	△ 4,350,000	435,000	
ハ	車両運搬具	38,904		
	減価償却累計額	0	38,904	
ニ	工具器具及び備品	168,419		
	減価償却累計額	△ 88,743	79,676	
ホ	建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		553,580	
	固定資産合計			553,580
2 流動資産				
(1) 現金・預金				
			24,676,240	
(2) 未収金				
		6,940		
	貸倒引当金	0	6,940	
	流動資産合計		24,683,180	
	資産合計		25,236,760	

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,049,680	
固定負債合計			7,049,680
4 流動負債			
(1) 企業債		1,213,084	
(2) 未払金		11,637,084	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	3,395,000		
引当金合計		3,395,000	
流動負債合計			16,245,168
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		0	
(2) 長期前受金収益化累計額		0	
繰延収益合計			0
負債合計			23,294,848

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		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	1,941,912		
利益剰余金合計		1,941,912	
剰余金合計			1,941,912
資本合計			1,941,912
負債資本合計			25,236,760

## 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	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

##### (1) 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。

##### (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) 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4,131千円である。

# 令和7年度 佐伯市蒲江・深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		4,849,089	
2. 営業費用			
航路事業費	36,857,997		
一般管理費	27,724,177		
減価償却費	464,581		
資産減耗費	0		
営業利益 (△営業損失)		65,046,755	△ 60,197,666
3. 営業外収益			
他会計負担金	825,000		
他会計補助金	31,593,419		
補助金	32,563,000		
受取利息及び配当金	1,000		
雑収入	909		
		64,983,328	
4. 営業外費用			
支払利息及び企業債取扱諸費	49,000		
一般会計繰出金	21,020,000		
消費税及び地方消費税	1,998,824		
経常利益 (△経常損失)		23,067,824	41,915,504 △ 18,282,162
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)			△ 18,282,162
前年度繰越利益剰余金 (△前年度未処理欠損金)			17,075,236
当年度未処分利益剰余金 (△当年度未処理欠損金)			△ 1,206,926

# 令和7年度 佐伯市蒲江・深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	4,785,000		
	減価償却累計額	<u>△ 4,350,000</u>	435,000	
	ハ 車 両 運 搬 具	38,904		
	減価償却累計額	<u>0</u>	38,904	
	ニ 工 具 器 具 及 び 備 品	168,419		
	減価償却累計額	<u>△ 59,162</u>	109,257	
	ホ 建 設 仮 勘 定		0	
	有形固定資産合計		<u>583,161</u>	
	固定資産合計			<u>583,161</u>
2	流 動 資 産			
	(1)現金・預金		22,569,212	
	(2)未収金		6,940	
	貸倒引当金		<u>0</u>	6,940
	流動資産合計			<u>22,576,152</u>
	資産合計			<u><u>23,159,313</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,262,764	
固定負債合計		<u>8,262,764</u>	8,262,764
4 流動負債			
(1) 企業債		1,207,391	
(2) 未払金		11,501,084	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	3,395,000		
引当金合計		<u>3,395,000</u>	
流動負債合計			16,103,475
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		0	
(2) 長期前受金収益化累計額		0	
繰延収益合計		<u>0</u>	0
負債合計			<u>24,366,239</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	△ 1,206,926		
利益剰余金合計		<u>△ 1,206,926</u>	△ 1,206,926
剰余金合計			<u>△ 1,206,926</u>
資本合計			<u>△ 1,206,926</u>
負債資本合計			<u>23,159,313</u>

# 予 算 基 礎 資 料

## 令和8年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算明細書

### 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			79,534				
	営 業 収 益		4,831				
		事 業 収 益		4,831	一般旅客収入	3,713	
			割引旅客収入		210		
			回数券収入		315		
			貨物運賃収入		593		
	営 業 外 収 益		74,703				
		受取利息及び配当金	1	預 金 利 息	1		
		他会計負担金	864	一般会計負担金	864		
		他会計補助金	37,742	一般会計補助金	37,742		
		補 助 金	36,095	国庫補助金	9,332		
				県補助金	26,763		
	雑 収 益	1	その他雑収益	1			

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			69,024				
	営 業 費 用		66,531				
		航 路 事 業 費		37,676	手 当	3,044	
			賞与等引当金繰入額		1,509		
			法定福利費		3,433		
			報 酬		14,721		
			備 消 品 費		300		
			旅 費		550		

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				燃 料 費	7,888	
				修 繕 費	3,956	
				保 險 料	753	
				委 託 料	63	
				手 数 料	139	
				賃 借 料	1,320	
		一 般 管 理 費	28,825	給 与	9,705	
				手 当	5,266	
				賞 与 等 引 当 金 繰 入 額	1,886	
				法 定 福 利 費	3,903	
				報 酬	2,109	
				備 消 品 費	300	
				旅 費	373	
				光 熱 水 費	204	
				燃 料 費	85	
				食 糧 費	3	
				印 刷 製 本 費	390	
				修 繕 費	83	
				保 險 料	29	
				手 数 料	133	
				通 信 運 搬 費	258	
				委 託 料	2,071	
				賃 借 料	1,921	
				負 担 金	97	
				公 課 費	9	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
		減 価 償 却 費	30	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	30	
	営 業 外 費 用		493			
		支 払 利 息	43	企 業 債 利 息	43	
		雑 支 出	450	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	450	
	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			

8

## 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			1,208			
	企 業 債 償 還 金		1,208			
		企 業 債 償 還 金	1,208	元 金 償 還 金	1,208	