

令和 6 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 6 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 6 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算実施計画	7
令和 6 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	9
給与費明細書	10
令和 6 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業予定貸借対照表	14
令和 6 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業予定開始貸借対照表	17
予算基礎資料	
令和 6 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 6 年度 佐伯市蒲江・深島航路事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 6 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	5,660 人
(2) 貨	物	6,741 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		74,513 千円
第 1 項	営業収益		5,430 千円
第 2 項	営業外収益		69,083 千円
		支	出
第 1 款	航路事業費用		58,903 千円
第 1 項	営業費用		54,967 千円
第 2 項	営業外費用		530 千円
第 3 項	特別損失		2,906 千円
第 4 項	予備費		500 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1,244千円は、当年度分損益勘定留保資金1,244千円で補填するものとする。）。

		収	入
第 1 款	資本的収入		- 千円
		支	出
第 1 款	資本的支出		1,244 千円
第 1 項	建設改良費		- 千円
第 2 項	企業債償還金		1,244 千円

(特例的収入及び支出)

第 4 条の 2 地方公営企業法施行令（昭和 27 年政令第 403 号）第 4 条第 4 項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ 87 千円及び 2,326 千円である。

(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
- (3) 特別損失

(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 | 31,402 千円 |
|---------------|-----------|

令和 6 年 2 月 20 日 提 出

大分県 佐伯市長 田 中 利 明

予算に関する説明書

令和6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			74,513	
	1 営 業 収 益		5,430	
		1 事 業 収 益	5,430	
	2 営 業 外 収 益		69,083	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他 会 計 補 助 金	31,175	
		3 補 助 金	37,906	
		4 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			58,903	
	1 営 業 費 用		54,967	
		1 航 路 事 業 費	35,259	
		2 一 般 管 理 費	15,763	
		3 減 価 償 却 費	3,945	
	2 営 業 外 費 用		530	
		1 支 払 利 息	80	
		2 雑 支 出	450	
	3 特 別 損 失		2,906	
		1 そ の 他 特 別 損 失	2,906	
	4 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,244	
	1 建設改良費		0	
		1 施設整備事業費	0	
	2 企業債償還金		1,244	
1 企業債償還金		1,244		

令和6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	
	当年度純利益	17,335,828
	減価償却費	3,944,581
	賞与等引当金の増減額 (△は減少)	2,905,949
	受取利息及び受取配当金	△ 1,000
	支払利息	79,368
	未収金の増減額 (△は増加)	0
	未払金の増減額 (△は減少)	0
	小計	24,264,726
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 79,368
	業務活動によるキャッシュ・フロー	24,186,358
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	△ 1,243,780
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,243,780
	資金の増加額 (又は減少額)	22,942,578
	資金期首残高	2,238,272
	資金期末残高	25,180,850

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	3	1 (5)	15,232	4,731	4,527	24,490	4,005	2,907	0	31,402
前 年 度	3	1 (6)	16,727	4,700	5,537	26,964	4,910	0	0	31,874
比 較	0	0 △ 1	△ 1,495	31	△ 1,010	△ 2,474	△ 905	2,907	0	△ 472

(注) () 内は、短時間勤務職員について外書きしたものを。

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	78	0	400	0	94	0	3,955	0
	前 年 度	78	0	400	0	94	0	4,965	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	△ 1,010	0

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	3	1 (0)	41	4,731	1,884	6,656	1,069	1,170	0	8,895
前 年 度	3	1 (0)	41	4,700	2,482	7,223	1,549	0	0	8,772
比 較	0	0 (0)	0	31	△ 598	△ 567	△ 480	1,170	0	123

(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。

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	78	0	400	0	94	0	1,312	0
	前 年 度	78	0	400	0	94	0	1,910	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	△ 598	0

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)	15,191	0	2,643	17,834	2,936	1,737	0	22,507
前 年 度	0	0 (6)	16,727	0	3,055	19,782	3,361	0	0	23,143
比 較	0	0 △ 1	△ 1,536	0	△ 412	△ 1,948	△ 425	1,737	0	△ 636

(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を。

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	2,643	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	3,055	0
	比 較	0	0	0	0	0	△ 412	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	△1,536	そ の 他 の 増 減 分	△1,536		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 6 人 (6人) 増 減 0 人 (0人)
給 料	31	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	74	給 与 制 度 見 直 し に 伴 う も の	74,000 円
		昇給に伴う 増 減 分	3		令和7年1月に昇給 3,000 円
		そ の 他 の 増 減 分	△46	他 会 計 異 動 に 伴 う も の 等	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 1 (0) 人 採用、退職の状況等 前年度 1 (0) 人 他会計異動による者 増 減 0 (0) 人 会計異動による増 0 人 減 0 人
手 当 等	△1,010	そ の 他 の 増 減 分	△1,010	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。

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 6 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	394,000		
	平均給与月額 (円)	408,300		
	平均年齢 (歳)	52.0		
令 和 5 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	391,400		
	平均給与月額 (円)	407,700		
	平均年齢 (歳)	51.0		

(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	171,400	171,400	171,400	
大 学 卒	203,000		203,000	

(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 6 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								
	8								
	計	1	100%	計	0		計	0	
令和 5 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								
	8								
	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	8級
一般行政職	主事	主事	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)	1	1		
	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) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1		
	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) (%)	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	2.250	2.250	4.500	有
	再任用職員	1.175	1.175	2.350	
	会計年度任用職員	1.725	1.725	3.450	
前 年 度	職員	2.200	2.200	4.400	有
	再任用職員	1.150	1.150	2.300	
	会計年度任用職員	1.200	1.200	2.400	期末手当のみ

(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6年度 佐伯市蒲江・深島航路事業予定貸借対照表

(令和7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	△ 3,915,000	870,000	
	ハ 車 両 運 搬 具	77,810		
	減価償却累計額	0	77,810	
	ニ 工 具 器 具 及 び 備 品	168,419		
	減価償却累計額	△ 29,581	138,838	
	ホ 建 設 仮 勘 定		0	
	有形固定資産合計		1,086,648	
	固 定 資 産 合 計			1,086,648
2	流 動 資 産			
	(1)現金・預金		25,180,850	
	(2)未 収 金	87,330		
	貸 倒 引 当 金	0	87,330	
	流 動 資 産 合 計			25,268,180
	資 産 合 計			26,354,828

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	9,678,652	
固 定 負 債 合 計		9,678,652

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債	1,245,534	
(2) 未 払 金	2,325,602	
(3) 引 当 金		
イ 賞 与 等 引 当 金	2,905,949	
引 当 金 合 計	2,905,949	
流 動 負 債 合 計		6,477,085

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		16,155,737

資 本 の 部

6 資 本 金		△ 7,136,737
---------	--	-------------

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	17,335,828	
利 益 剰 余 金 合 計		17,335,828
剰 余 金 合 計		17,335,828
資 本 合 計		10,199,091
負 債 資 本 合 計		26,354,828

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5,462千円である。

令和6年度 佐伯市蒲江・深島航路事業予定開始貸借対照表

(令和6年4月1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	0	4,785,000	
	ハ 車 両 運 搬 具	77,810		
	減価償却累計額	0	77,810	
	ニ 工 具 器 具 及 び 備 品	168,419		
	減価償却累計額	0	168,419	
	ホ 建 設 仮 勘 定		0	
	有形固定資産合計		5,031,229	
	固 定 資 産 合 計			5,031,229
2	流 動 資 産			
	(1)現金・預金		2,238,272	
	(2)未 収 金	87,330		
	貸 倒 引 当 金	0	87,330	
	流 動 資 産 合 計			2,325,602
	資 産 合 計			7,356,831

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	10,924,186	
	固 定 負 債 合 計		10,924,186
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	1,243,780	
	(2) 未 払 金	2,325,602	
	(3) 引 当 金		
	イ 賞 与 等 引 当 金	0	
	引 当 金 合 計	0	
	流 動 負 債 合 計		3,569,382
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		14,493,568

資 本 の 部

6	資 本 金		△ 7,136,737
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	0	
	利 益 剰 余 金 合 計		0
	剰 余 金 合 計		0
	資 本 合 計		△ 7,136,737
	負 債 資 本 合 計		7,356,831

予 算 基 礎 資 料

令和6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			74,513				
	営 業 収 益		5,430				
		事 業 収 益		5,430	一般旅客収入	4,376	
					割引旅客収入	93	
					回数券収入	185	
					貨物運賃収入	776	貨物76、荷物700
	営 業 外 収 益		69,083				
		受取利息及び配当金	1	預 金 利 息	1		
		他会計補助金	31,175	一般会計補助金	31,175		
		補 助 金	37,906	国庫補助金	14,366		
県補助金				23,540			
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			58,903			
	営 業 費 用		54,967			
		航路事業費	35,259	手 当	2,325	
				賞与引当金繰入	1,530	
				法定福利費	2,594	
				報 酬	13,473	
				備 消 品 費	597	
				旅 費	525	
				光 熱 水 費	36	
				燃 料 費	9,592	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				修 繕 費	2,602	
				保 險 料	718	
				手 数 料	60	
				委 託 料	283	
				賃 借 料	924	
		一 般 管 理 費	15,763	給 与	4,731	
				手 当	2,202	
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,377	
				法 定 福 利 費	1,411	
				報 酬	1,759	
				備 消 品 費	300	
				厚 生 福 利 費	0	
				旅 費	252	
				光 熱 水 費	168	
				燃 料 費	69	
				食 糧 費	3	
				印 刷 製 本 費	374	
				修 繕 費	60	
				保 險 料	29	
				手 数 料	15	
				通 信 運 搬 費	216	
				委 託 料	780	
				賃 借 料	1,912	
				負 担 金	96	
				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	3,945	有形固定資産 減 価 償 却 費	3,945	
	営 業 外 費 用		530			
		支 払 利 息	80	企 業 債 利 息	80	
		雑 支 出	450	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	450	
	特 別 損 失		2,906			
		そ の 他 特 別 損 失	2,906	特 別 損 失	2,906	
	予 備 費		500			
		予 備 費	500	予 備 費	500	

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			1,244			
	建 設 改 良 費		0			
		施 設 整 備 事 業 費	0			
	企 業 債 償 還 金		1,244			
企 業 債 償 還 金		1,244	元 金 償 還 金	1,244		