

令和 6 年度

佐伯市大島航路事業会計予算書

佐 伯 市

目 次

令和 6 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 6 年度 佐伯市大島航路事業会計予算実施計画	7
令和 6 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 6 年度 佐伯市大島航路事業予定貸借対照表	14
令和 6 年度 佐伯市大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 佐伯市大島航路事業会計予算明細書	20
収益の収入及び支出	20
資本の収入及び支出	22

令和6年度 佐伯市大島航路事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和6年度佐伯市大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	6,540 人
(2) 貨	物	2,300 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		108,840 千円
第 1 項	営業収益		7,826 千円
第 2 項	営業外収益		101,014 千円
		支	出
第 1 款	航路事業費用		80,900 千円
第 1 項	営業費用		75,037 千円
第 2 項	営業外費用		695 千円
第 3 項	特別損失		4,668 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8,748千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、1,310千円、当年度分損益勘定留保資金872千円、及び当年度利益剰余金処分6,566千円で補填するものとする。）。

		収	入
第 1 款	資本的収入		11,528 千円
第 1 項	補助金		11,528 千円
		支	出
第 1 款	資本的支出		20,276 千円
第 1 項	建設改良費		14,410 千円
第 2 項	企業債償還金		5,866 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165千円及び3,008千円である。

(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 42,330 千円

(利益剰余金の処分)

第 8 条 当年度利益剰余金のうち6,566千円は、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 6,566 千円

令和 6 年 2 月 2 0 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 佐伯市大島航路事業会計予算実施計画

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			108,840	
	1 営 業 収 益		7,826	
		1 事 業 収 益	7,826	
	2 営 業 外 収 益		101,014	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他 会 計 負 担 金	760	
		3 他 会 計 補 助 金	53,848	
		4 補 助 金	46,273	
		5 雑 収 益	132	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 航路事業費用			80,900	
	1 営 業 費 用		75,037	
		1 航 路 事 業 費	54,404	
		2 一 般 管 理 費	19,761	
		3 減 価 償 却 費	872	
	2 営 業 外 費 用		695	
		1 支 払 利 息	245	
		2 雑 支 出	450	
	3 特 別 損 失		4,668	
		1 そ の 他 特 別 損 失	4,668	
	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			11,528	
	1 補 助 金		11,528	
		1 補 助 金		11,528

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出			20,276		
	1 建設改良費		14,410		
		1 施設整備事業費		14,410	
	2 企業債償還金			5,866	
		1 企業債償還金		5,866	

令和6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	30,521,502
	減価償却費	871,249
	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)	4,667,122
	長期前受金戻入額	0
	受取利息及び受取配当金	△ 1,000
	支払利息	244,666
	未収金の増減額 (△は増加)	0
	未払金の増減額 (△は減少)	0
	小計	36,303,539
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 244,666
	業務活動によるキャッシュ・フロー	36,059,873
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
	無形固定資産の取得による支出	0
	負担金等による収入	11,528,000
	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	△ 1,572,000
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	△ 5,865,887
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,865,887
	資金の増加額 (又は減少額)	28,621,986
	資金期首残高	2,843,000
	資金期末残高	31,464,986

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	3 (4)	11,421	13,368	7,750	32,539	5,123	4,668	0	42,330
前 年 度	4	3 (4)	11,281	13,322	9,296	33,899	6,509	0	0	40,408
比 較	0	0 (0)	140	46	△ 1,546	△ 1,360	△ 1,386	4,668	0	1,922

(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	390	0	430	324	250	485	5,751	120
	前 年 度	390	0	430	324	250	483	7,419	0
	比 較	0	0	0	0	0	2	△ 1,668	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	3 (0)	18	13,368	5,726	19,112	3,088	3,654	0	25,854
前 年 度	4	3 (0)	18	13,322	7,282	20,622	4,460	0	0	25,082
比 較	0	0 (0)	0	46	△ 1,556	△ 1,510	△ 1,372	3,654	0	772

(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	390	0	430	324	250	485	3,727	120
	前 年 度	390	0	430	324	250	483	5,405	0
	比 較	0	0	0	0	0	2	△ 1,678	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 (4)	11,403	0	2,024	13,427	2,035	1,014	0	16,476
前 年 度	0	0 (4)	11,263	0	2,014	13,277	2,049	0	0	15,326
比 較	0	0 (0)	140	0	10	150	△ 14	1,014	0	1,150

(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	2,024	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	2,014	0
	比 較	0	0	0	0	0	10	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	140	その他の増減分	140	会計年度任用職員 (任用予定職員数) 本年度 4人 (4人) 前年度 4人 (4人) 増減 0人 (0人)		
給料	46	給与改定に伴う増減分	211	給与制度の見直しに伴うもの	211,000円	
		昇給に伴う増減分	10		令和7年1月に昇給	10,000円
		その他の増減分	△175	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 3(0)人 前年度 3(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	△1,546	その他の増減分	△1,546	他会計異動に伴うもの等	職員数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)	379,700		353,700
	平均給与月額(円)	423,619		403,630
	平均年齢(歳)	48.0		52.0
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	374,100		352,300
	平均給与月額(円)	421,753		408,170
	平均年齢(歳)	47.0		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	1	50%	4			4		
	5	1	50%	5			5	1	100%
	6			6			6		
	7								
	8								
	計	2	100%	計	0		計	1	100%
令和 5 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	1	100%
	6			6			6		
	7								
	8								
	計	2	100%	計	0		計	1	100%

※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)	3	2	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	2	1	
	号給数別内訳	1 号 給 (人)	1		1
		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	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	3	2	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	2	1	
	号給数別内訳	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)			
		3 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	2	1	1
		5 号 給 (人)			
		6 号 給 (人)			
		7 号 給 (人)			
	8 号 給 以上 (人)	1	1		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	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

区分	全職種	代表的な職種		
		一般行政職	陸上事務職	海事職
給与総額に対する比率 (%)	1.43			7.78
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	33.33			100.00
代表的な特殊勤務手当の名称	運航管理者兼船長手当、船員食糧手当			

令和6年度 佐伯市大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	18,608,500		
	減価償却累計額	△ 138,500	18,470,000	
	ハ 建 物	7,010,641		
	減価償却累計額	△ 671,999	6,338,642	
	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	△ 60,750	61,016	
	ヘ 建 設 仮 勘 定		0	
	有形固定資産合計		24,909,750	
	固 定 資 産 合 計			24,909,750
2	流 動 資 産			
	(1)現金・預金		31,464,986	
	(2)未 収 金	165,000		
	貸 倒 引 当 金	0	165,000	
	流 動 資 産 合 計		31,629,986	
	資 産 合 計			56,539,736

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		17,654,771	
固定負債合計		<u>17,654,771</u>	17,654,771
4 流動負債			
(1) 企業債		5,908,886	
(2) 未払金		3,008,000	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与等引当金	4,667,122		
引当金合計	<u>4,667,122</u>	4,667,122	
流動負債合計		<u>4,667,122</u>	13,584,008
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,674,185	
(2) 長期前受金収益化累計額		0	
繰延収益合計		<u>11,674,185</u>	11,674,185
負債合計		<u>42,912,964</u>	<u>42,912,964</u>

資本の部

6 資本金			△ 16,894,730
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	30,521,502		
利益剰余金合計	<u>30,521,502</u>	30,521,502	
剰余金合計		<u>30,521,502</u>	30,521,502
資本合計		<u>13,626,772</u>	13,626,772
負債資本合計		<u>56,539,736</u>	<u>56,539,736</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6,121千円である。

令和6年度 佐伯市大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	5,508,500		
	減価償却累計額	0	5,508,500	
	ハ 建 物	7,010,641		
	減価償却累計額	0	7,010,641	
	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	0	121,766	
	ヘ 建 設 仮 勘 定		0	
	有形固定資産合計		12,680,999	
	固 定 資 産 合 計			12,680,999
2	流 動 資 産			
	(1)現金・預金		2,843,000	
	(2)未 収 金	165,000		
	貸 倒 引 当 金	0	165,000	
	流 動 資 産 合 計			3,008,000
	資 産 合 計			15,688,999

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		23,563,657	
固定負債合計		<u>23,563,657</u>	23,563,657
4 流動負債			
(1) 企業債		5,865,887	
(2) 未払金		3,008,000	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金		0	
引当金合計		<u>0</u>	
流動負債合計		<u>8,873,887</u>	8,873,887
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		146,185	
(2) 長期前受金収益化累計額		0	
繰延収益合計		<u>146,185</u>	146,185
負債合計		<u>32,583,729</u>	<u>32,583,729</u>

資本の部

6 資本金			△ 16,894,730
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	0		
利益剰余金合計	<u>0</u>	0	
剰余金合計		<u>0</u>	0
資本合計			<u>△ 16,894,730</u>
負債資本合計			<u>15,688,999</u>

予 算 基 礎 資 料

令和6年度 佐伯市大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			108,840				
	営 業 収 益		7,826				
		事 業 収 益		7,826	一般旅客収入	3,588	
			割引旅客収入		707		
			回数券収入		2,841		
			貨物運賃収入		690		
	営 業 外 収 益		101,014				
		受取利息及び配当金	1	預 金 利 息	1		
		他会計負担金	760	一般会計負担金	760		
		他会計補助金	53,848	一般会計補助金	53,848		
		補 助 金	46,273	国庫補助金	19,192		
県補助金	27,081						
	雑 収 益	132	その他雑収益	132			

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			80,900				
	営 業 費 用		75,037				
		航 路 事 業 費		54,404	給 与	4,245	
			手 当		3,883		
			賞与等引当金繰入額		2,379		
			法定福利費		3,068		
			報 酬		11,403		
			備 消 品 費		510		
			旅 費		507		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	各 目 明 細		
				節	金 額	説 明
				光 熱 水 費	17	
				燃 料 費	20,727	
				修 繕 費	4,497	
				保 險 料	961	
				手 数 料	60	
				委 託 料	381	
				賃 借 料	1,766	
		一 般 管 理 費	19,761	給 与	9,123	
				手 当	3,867	
				賞 与 等 引 当 金 繰 入 額	2,289	
				法 定 福 利 費	2,055	
				報 酬	18	
				備 消 品 費	80	
				厚 生 福 利 費	8	
				旅 費	210	
				光 熱 水 費	312	
				燃 料 費	20	
				食 糧 費	4	
				印 刷 製 本 費	406	
				修 繕 費	70	
				保 險 料	41	
				手 数 料	12	
				通 信 運 搬 費	110	
				委 託 料	780	
				賃 借 料	209	
				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
				雑 費	42	
		減 価 償 却 費	872	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	872	
	営 業 外 費 用		695			
		支 払 利 息	245	企 業 債 利 息	245	
		雑 支 出	450	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	450	
	特 別 損 失		4,668			
		そ の 他 特 別 損 失	4,668	そ の 他 特 別 損 失	4,668	
	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			11,528			
	補 助 金		11,528			
		補 助 金	11,528	そ の 他 補 助 金	11,528	エ レ ベ ー タ ー 修 繕 補 助 金

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			20,276			
	建 設 改 良 費		14,410			
		施 設 整 備 事 業 費	14,410	修 繕 費	14,410	
	企 業 債 還 金		5,866			
		企 業 債 償 還 金	5,866	元 金 償 還 金	5,866	