

令和 7 年度 伊予市水道事業会計補正予算（第 1 号）

目

次

I	令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算(第1号)	3
II	補正予算に関する説明書	
1.	令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算(第1号)実施計画	7
2.	令和7年度 伊予市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	10
3.	給与費明細書	12
III	令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算(第1号)実施計画見積書	
1.	収益的収入及び支出	20
2.	資本的収入及び支出	23

令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和7年度伊予市水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和7年度伊予市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収 入		
第1款 上水道事業収益	712,046千円	360千円	712,406千円
第2項 営業外収益	155,365千円	360千円	155,725千円
第2款 簡易水道事業収益	111,546千円	3,247千円	114,793千円
第2項 営業外収益	81,286千円	3,247千円	84,533千円
収 入 合 計	823,592千円	3,607千円	827,199千円
	支 出		
第2款 簡易水道事業費用	111,546千円	3,247千円	114,793千円
第1項 営業費用	108,301千円	3,247千円	111,548千円
支 出 合 計	813,576千円	3,247千円	816,823千円

(資本的收入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書を「資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額395,704千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額41,746千円、過年度分損益勘定留保資金167,559千円、当年度分損益勘定留保資金186,399千円で補てんするものとする。」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 上水道事業資本的收入	370,360千円	7,000千円	377,360千円
第4項 出 資 金	90,538千円	7,000千円	97,538千円
収 入 合 計	375,190千円	7,000千円	382,190千円
	支 出		
第1款 上水道事業資本的支出	722,843千円	19,690千円	742,533千円
第1項 建 設 改 良 費	441,540千円	19,690千円	461,230千円
支 出 合 計	758,204千円	19,690千円	777,894千円

(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4条 予算第10条に定めた経費の金額を次のように改める。

簡易水道事業

(1) 職員給与費	22,983千円	2,813千円	25,796千円
(2) 賞与引当金繰入額	1,624千円	355千円	1,979千円
(3) 法定福利費引当金繰入額	370千円	79千円	449千円

(他会計からの補助金)

第5条 予算第11条に定めた補助金の金額を次のように改める。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
上水道事業	71,923千円	360千円	72,283千円
簡易水道事業	60,642千円	3,247千円	63,889千円

令和7年6月9日 提出

伊予市長 武智邦典

令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算(第1号)に関する説明書

1. 補正予算実施計画
2. 水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
3. 給与費明細書

令和 7 年度 伊予市水道事業会計補正予算(第 1 号)実施計画

収益的收入及び支出

(収 入)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 上水道事業収益			千円 7 1 2, 0 4 6	千円 3 6 0	千円 7 1 2, 4 0 6	
	2. 営業外収益		1 5 5, 3 6 5	3 6 0	1 5 5, 7 2 5	
		2. 他会計補助金	7 1, 9 2 3	3 6 0	7 2, 2 8 3	
2. 簡易水道事業収益			1 1 1, 5 4 6	3, 2 4 7	1 1 4, 7 9 3	
	2. 営業外収益		8 1, 2 8 6	3, 2 4 7	8 4, 5 3 3	
		1. 他会計補助金	6 0, 6 4 2	3, 2 4 7	6 3, 8 8 9	
収益の収入合計			8 2 3, 5 9 2	3, 6 0 7	8 2 7, 1 9 9	

(支 出)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
2. 簡易水道事業費用			千円 1 1 1, 5 4 6	千円 3, 2 4 7	千円 1 1 4, 7 9 3	
	1. 営業費用		1 0 8, 3 0 1	3, 2 4 7	1 1 1, 5 4 8	
		1. 原水及び浄水費	2 6, 2 8 9	1, 6 0 3	2 7, 8 9 2	
		2. 配水及び給水費	1 8, 6 4 8	△ 3 1 4	1 8, 3 3 4	
		4. 総係費	1 2, 1 9 6	1, 9 5 8	1 4, 1 5 4	
収益の支出合計			8 1 3, 5 7 6	3, 2 4 7	8 1 6, 8 2 3	

資本的收入及び支出

(収 入)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 上水道事業資本の収入			千円 3 7 0 , 3 6 0	千円 7 , 0 0 0	千円 3 7 7 , 3 6 0	
	4. 出資金		9 0 , 5 3 8	7 , 0 0 0	9 7 , 5 3 8	
		1. 一般会計出資金	9 0 , 5 3 8	7 , 0 0 0	9 7 , 5 3 8	
資本の収入合計			3 7 5 , 1 9 0	7 , 0 0 0	3 8 2 , 1 9 0	

(支 出)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 上水道事業資本の支出			千円 7 2 2, 8 4 3	千円 1 9, 6 9 0	千円 7 4 2, 5 3 3	
	1. 建設改良費		4 4 1, 5 4 0	1 9, 6 9 0	4 6 1, 2 3 0	
		1. 建設改良費	4 3 8, 2 7 2	1 9, 6 9 0	4 5 7, 9 6 2	
資本の支出合計			7 5 8, 2 0 4	1 9, 6 9 0	7 7 7, 8 9 4	

伊予市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

	既 決 予 定 額	補 正 後 予 定 額
	円	円
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益	814,399	1,174,399
減価償却費	347,007,601	347,007,601
固定資産除却損費	10,001,000	10,001,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	643,000	643,000
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	3,209,000	3,606,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 203,000	152,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 14,000	65,000
長期前受金戻入額	△ 90,089,000	△ 90,089,000
受取利息及び受取配当金	△ 10,000	△ 10,000
支払利息及び企業債取扱諸費	40,770,000	40,770,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,583,000	△ 8,583,000
未払金の増減額 (△は減少)	4,000,000	4,000,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 4,698,000	△ 4,698,000
小 計	302,848,000	304,039,000

受取利息及び受取配当金	10,000	10,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 40,770,000	△ 40,770,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	262,088,000	263,279,000
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー	円	円
有形固定資産の取得による支出	△ 406,889,000	△ 424,789,000
国庫補助金等による収入	77,741,000	84,741,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 329,148,000	△ 340,048,000
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	円	円
建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	201,500,000	201,500,000
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	△ 307,405,000	△ 307,405,000
他会計からの出資による収入	95,294,000	95,294,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,611,000	△ 10,611,000
資金増加額（又は減少額）	△ 77,671,000	△ 87,380,000
資金期首残高	646,656,223	646,656,223
資金期末残高	568,985,223	559,276,223

給 与 費 明 細 書

一 般 職 (1) 総 括

区 分			職 員 数	給 与 費				法 定 福 利 費	退 職 手 当 組 合 負 担 金	合 計
				報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
補 正 後	上 水 道 業 事 業	損益勘定支弁職員	(1) 人 8	千円	36,064 千円	23,559 千円	59,623 千円	13,360 千円	5,852 千円	78,835 千円
		資本勘定支弁職員	() 人			700	700			700
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人 3		13,467	7,338	20,805	4,838	2,531	28,174
		資本勘定支弁職員	() 人			50	50			50
	合 計		(1) 人 11		49,531	31,647	81,178	18,198	8,383	107,759
補 正 前	上 水 道 業 事 業	損益勘定支弁職員	(1) 人 8	千円	36,064 千円	23,559 千円	59,623 千円	13,360 千円	5,852 千円	78,835 千円
		資本勘定支弁職員	() 人			700	700			700
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人 3		11,134	7,175	18,309	4,484	2,134	24,927
		資本勘定支弁職員	() 人			50	50			50
	合 計		(1) 人 11		47,198	31,484	78,682	17,844	7,986	104,512
比 較	上 水 道 業 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人 0	千円	0 千円	0 千円	0 千円	0 千円	0 千円	0 千円
		資本勘定支弁職員	() 人			0	0			0
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人 0		2,333	163	2,496	354	397	3,247
		資本勘定支弁職員	() 人			0	0			0
	合 計		(0) 人 0		2,333	163	2,496	354	397	3,247

() 内は短時間勤務職員について外書きで記載

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	管理職手当	特殊勤務手当	通勤手当	期末勤勉手当	時間外勤務手当	宿日直手当	児童手当
	補 正 後	千円 1,056	千円 240	千円 1,275	千円	千円 532	千円 17,957	千円 2,067	千円	千円 660
	補 正 前	780	240	1,275		566	18,724	1,974		420
	比 較	276	0	0		△ 34	△ 767	93		240
	区 分	初任給調整手当	管理職員 特別勤務手当	地域手当	期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	特殊勤務手当 (会計年度任用職員)	通勤手当 (会計年度任用職員)	時間外勤務手当 (会計年度任用職員)	賞与引当金繰入額	
	補 正 後	千円	千円 209	千円	千円 871	千円	千円 86	千円 93	千円 6,601	
	補 正 前		209		871		86	93	6,246	
	比 較		0		0		0	0	355	

※法定福利費は、法定福利費引当金繰入額を含む。

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	退 職 手 当 組 合 負 担 金	合 計
				報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
補 正 後	上 水 道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人	千円	33,753 千円	22,509 千円	56,262 千円	12,735 千円	5,852 千円	74,849 千円
		資本勘定支弁職員	(8) 人			700	700			700
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人		13,467	7,338	20,805	4,838	2,531	28,174
		資本勘定支弁職員	(3) 人			50	50			50
	合 計		(0) 人		47,220	30,597	77,817	17,573	8,383	103,773
			11 人							
補 正 前	上 水 道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人	千円	33,753 千円	22,509 千円	56,262 千円	12,735 千円	5,852 千円	74,849 千円
		資本勘定支弁職員	(8) 人			700	700			700
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人		11,134	7,175	18,309	4,484	2,134	24,927
		資本勘定支弁職員	(3) 人			50	50			50
	合 計		(0) 人		44,887	30,434	75,321	17,219	7,986	100,526
			11 人							
比 較	上 水 道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人	千円	0 千円	0 千円	0 千円	0 千円	0 千円	0 千円
		資本勘定支弁職員	(0) 人			0	0			0
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人		2,333	163	2,496	354	397	3,247
		資本勘定支弁職員	(0) 人			0	0			0
	合 計		(0) 人		2,333	163	2,496	354	397	3,247
			0 人							

() 内は再任用短時間勤務職員について外書きで記載

職員手当の内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	管理職手当	特殊勤務手当	通勤手当	期末勤勉手当	時間外勤務手当	宿日直手当	児童手当
	補 正 後	千円 1,056	千円 240	千円 1,275	千円	千円 532	千円 17,957	千円 2,067	千円	千円 660
	補 正 前	780	240	1,275		566	18,724	1,974		420
	比 較	276	0	0		△ 34	△ 767	93		240
	区 分	初任給調整手当	管理職員 特別勤務手当	地域手当	期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	特殊勤務手当 (会計年度任用職員)	通勤手当 (会計年度任用職員)	時間外勤務手当 (会計年度任用職員)	賞与引当金繰入額	
	補 正 後	千円	千円 209	千円	千円	千円	千円	千円	6,601	
	補 正 前		209						6,246	
	比 較		0						355	

※法定福利費は、法定福利費引当金繰入額を含む。

イ 会計年度任用職員

区 分			職 員 数	給 与 費				法 定 福 利 費	退 職 手 当 組 合 負 担 金	合 計
				報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
補 正 後	上 水 道 事 業	損益勘定支弁職員	(1) 人	千円	2,311 千円	1,050 千円	3,361 千円	625 千円	千円	3,986 千円
		資本勘定支弁職員	(0) 人							
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	() 人							
		資本勘定支弁職員	() 人							
	合 計		(1) 人		2,311	1,050	3,361	625		3,986
			(0) 人							
補 正 前	上 水 道 事 業	損益勘定支弁職員	(1) 人	千円	2,311 千円	1,050 千円	3,361 千円	625 千円	千円	3,986 千円
		資本勘定支弁職員	(0) 人							
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	() 人							
		資本勘定支弁職員	() 人							
	合 計		(1) 人		2,311	1,050	3,361	625		3,986
			(0) 人							
比 較	上 水 道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人	千円	0 千円	0 千円	0 千円	0 千円	千円	0 千円
		資本勘定支弁職員	(0) 人							
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	() 人							
		資本勘定支弁職員	() 人							
	合 計		(0) 人		0	0	0	0		0
			(0) 人							

() 内はパートタイム会計年度任用職員について外書きで記載

職員手当の内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	管理職手当	特殊勤務手当	通勤手当	期末勤勉手当	時間外勤務手当	宿日直手当	児童手当
	補 正 後	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	補 正 前									
	比 較									
	区 分	初任給調整手当	管理職員 特別勤務手当	地域手当	期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	特殊勤務手当 (会計年度任用職員)	通勤手当 (会計年度任用職員)	時間外勤務手当 (会計年度任用職員)	賞与引当金繰入額	
	補 正 後	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
	補 正 前				871		86	93		
	比 較				0		0	0		

※法定福利費は、法定福利費引当金繰入額を含む。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	千円		千円	
	2,333	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分	2,333 職員の異動等	会計年度任用職員以外の職員に係る異動状況 (現に在職する職員数) (再任用短時間勤務職員数) 補正後 11 人 0 人 補正前 11 人 0 人 増 減 0 人 0 人 採用退職の状況等(令和7年1月2日～令和7年4月1日の実績等による) 採用 0(0)人 退職 △2(0)人 異動 2(0)人 会計年度任用職員の増減 0人
職 員 手 当	163	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	163 職員の異動等	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		事 務 ・ 技 術
令和7年4月1日現在	平均給料月額 (円)	357,409
	平均給与月額 (円)	404,157
	平均年齢 (歳)	51歳 9月
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	350,636
	平均給与月額 (円)	381,773
	平均年齢 (歳)	53歳 10月

イ 初任給

区 分	事務・技術 (円)
高 校 卒	188,000
大 学 卒	220,000
一 般 会 計 の 制 度	
区 分	行政職 (一) (円)
高 校 卒	188,000
大 学 卒	220,000

ウ 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年4月1日現在	1 級	()	()
	2 級	()	()
		2	18.2
	3 級	()	()
	4 級	()	()
		6	54.5
	5 級	()	()
		2	18.2
	6 級	()	()
		1	9.1
	7 級	()	()
令和7年1月1日現在			
	計	()	()
		11	100.0
	1 級	()	()
	2 級	()	()
		2	18.2
	3 級	()	()
	4 級	()	()
		6	54.5
令和7年1月1日現在	5 級	()	()
		2	18.2
	6 級	()	()
		1	9.1
	7 級	()	()
	計	()	()
		11	100.0

(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
事 務 ・ 技 術	主 技 師	主 任	主 査	係 長	課長補佐	課 長	部 長

エ 昇 給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種					
			事 務 ・ 技 術					
補 正 後	職員数 (A) (人)		11	11				
	昇給に係る職員数 (B) (人)							
	号給数別内訳	1 号給(人)						
		2 号給(人)						
		3 号給(人)						
		4 号給(人)						
		6 号給(人)						
	比率 (B) / (A) (%)		0.0	0.0				
補 正 前	職員数 (A) (人)		11	11				
	昇給に係る職員数 (B) (人)		5	5				
	号給数別内訳	1 号給(人)						
		2 号給(人)	1	1				
		3 号給(人)						
		4 号給(人)	4	4				
		6 号給(人)						
	比率 (B) / (A) (%)		45.5	45.5				

オ 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、職務の等級による加算措置	備 考
	6 月（月分）	1 2 月（月分）			
補 正 後	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	
	2.300	2.300	4.60		
補 正 前	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	
	2.300	2.300	4.60		
一 般 会 計 の 制 度	(1.200)	(1.200)	(2.40)	有	
	2.300	2.300	4.60		

（ ）内は再任用職員に係る率

カ 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	2 0 年 勤 続 の 者 （月分）	2 5 年 勤 続 の 者 （月分）	3 5 年 勤 続 の 者 （月分）	最 高 限 度 （月分）	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%～20%加算)	
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%～20%加算)	

キ その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和 7 年度 伊予市水道事業会計補正予算(第 1 号)実施計画見積書

1. 収益的收入及び支出

2. 資本的收入及び支出

令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算(第1号)実施計画見積書

1. 収益的收入及び支出

収 入

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 上水道事業収益	千円 712,046	千円 360	千円 712,406		千円	
2. 営業外収益	155,365	360	155,725			
2. 他会計補助金	71,923	360	72,283	他会計補助金	360	一般会計補助金
2. 簡易水道事業収益	111,546	3,247	114,793			
2. 営業外収益	81,286	3,247	84,533			
1. 他会計補助金	60,642	3,247	63,889	他会計補助金	3,247	一般会計補助金
収益的收入合計	823,592	3,607	827,199			

支 出

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 簡易水道事業費用	千円 111,546	千円 3,247	千円 114,793		千円	
1. 営業費用	108,301	3,247	111,548			
1. 原水及び浄水費	26,289	1,603	27,892	給 料	1,361	一般職給 職員 1 人
				手 当	△126	通勤手当 △96 期末勤勉手当 △85 時間外勤務手当 55
				退 職 手 当 組 合 負 担 金	231	市町総合事務組合退職手当負担金
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	198	令和 8 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
				法 定 福 利 費	△105	共済組合負担金
				法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	44	賞与引当金にかかる共済組合負担金
2. 配水及び給水費	18,648	△314	18,334	給 料	△162	一般職給 職員 1 人
				手 当	△119	扶養手当 276 通勤手当 62 期末勤勉手当 △690 時間外勤務手当 △7 児童手当 240

款・項・目			既決予定額	補正予定額	計	節		説 明		
						区 分	金 額			
						退 職 手 当 組 合 負 担 金	△27	市町総合事務組合退職手当負担金		
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	△6	令和 8 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金		
						法 定 福 利 費	2	共済組合負担金		
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	△2	賞与引当金にかかる共済組合負担金		
		4. 総係費	12, 196	1, 958	14, 154	給 料	1, 134	一般職給 職員 1 人		
						手 当	53	期末勤勉手当 8 時間外勤務手当 45		
						退 職 手 当 組 合 負 担 金	193	市町総合事務組合退職手当負担金		
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	163	令和 8 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金		
						法 定 福 利 費	378	共済組合負担金		
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	37	賞与引当金にかかる共済組合負担金		
		収益の支出合計			813, 576	3, 247	816, 823			

2. 資本的収入及び支出

収 入

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 上水道事業資本的収入	千円 370,360	千円 7,000	千円 377,360		千円	
4. 出資金	90,538	7,000	97,538			
1. 一般会計出資金	90,538	7,000	97,538	一般会計出資金	7,000	単独事業・老朽管更新事業分
資本的収入合計	375,190	7,000	382,190			

支 出

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 上水道事業資本的支出	千円 722,843	千円 19,690	千円 742,533		千円	
1. 建設改良費	441,540	19,690	461,230			
1. 建設改良費	438,272	19,690	457,962	委 託 料	1,420	配管台帳システム改修業務
				工 事 請 負 費	18,270	道路改良関連事業
資本的支出合計	758,204	19,690	777,894			