令和６年度 伊予市水道事業会計補正予算（第２号）

目　　次

Ⅰ　令和6年度　　伊予市水道事業会計補正予算（第2号） …… 1

Ⅱ　補正予算に関する説明書

１．　令和６年度　伊予市水道事業会計補正予算（第２号）実施計画 …… 3

２．　令和６年度　伊予市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 …… 5

３．　給与費明細書 …… 7

Ⅲ　令和6年度　　伊予市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画見積書

１．収益的収入及び支出 …… 15

令和６年度　伊予市水道事業会計補正予算（第２号）

（総　　則）

第１条　令和６年度伊予市水道事業会計補正予算（第２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６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２款　簡易水道事業収益	１１４，９７０千円	６２７千円	１１５，５９７千円
第２項　営業外収益	７７，８８９千円	６２７千円	７８，５１６千円
収　入　合　計	８３７，４７７千円	６２７千円	８３８，１０４千円
	支　　出		
第１款　上水道事業費用	７０４，５９６千円	１，９２７千円	７０６，５２３千円
第１項　営 業 費 用	６２４，８４８千円	１，９２７千円	６２６，７７５千円
第２款　簡易水道事業費用	１１４，９７０千円	６２７千円	１１５，５９７千円
第１項　営 業 費 用	１１１，０８９千円	６２７千円	１１１，７１６千円
支　出　合　計	８１９，５６６千円	２，５５４千円	８２２，１２０千円

（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３条　予算第 10 条に定めた経費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				
（１）	職員給与費	６５，８８６千円	１，７３８千円	６７，６２４千円
（２）	賞与引当金繰入額	４，４４２千円	１７３千円	４，６１５千円
（３）	法定福利費引当金繰入額	１，０１０千円	１６千円	１，０２６千円
簡易水道事業				
（１）	職員給与費	２７，６３０千円	５５３千円	２８，１８３千円
（２）	賞与引当金繰入額	１，７６６千円	６８千円	１，８３４千円
（３）	法定福利費引当金繰入額	４０３千円	６千円	４０９千円

（他会計からの補助金）

第４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）
簡易水道事業	５６，１６２千円	６２７千円	５６，７８９千円

令和６年１１月２７日　提出

伊 予 市 長　　武　智　邦　典

令和６年度　伊予市水道事業会計補正予算(第２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６年度　伊予市水道事業会計補正予算(第２号)実施計画

収益的収入及び支出

(収　　入)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
2.簡易水道事業収益			１１４，９７０	６２７	１１５，５９７	
	2.営業外収益		７７，８８９	６２７	７８，５１６	
		1.他会計補助金	５６，１６２	６２７	５６，７８９	
収益的収入合計			８３７，４７７	６２７	８３８，１０４	

（支　　出）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1. 上水道事業費用			千円 ７０４，５９６	千円 １，９２７	千円 ７０６，５２３	
	1. 営業費用		６２４，８４８	１，９２７	６２６，７７５	
		1. 原水及び浄水費	１５５，７４９	２４９	１１５，９９８	
		2. 配水及び給水費	１１１，８２２	８８２	１１２，７０４	
		4. 総係費	４６，７３４	７９６	４７，５３０	
2. 簡易水道事業費用			１１４，９７０	６２７	１１５，５９７	
	1. 営業費用		１１１，０８９	６２７	１１１，７１６	
		1. 原水及び浄水費	２９，６８４	１５８	２９，８４２	
		2. 配水及び給水費	１３，４９３	１５８	１３，６５１	
		4. 総係費	１４，２７２	３１１	１４，５８３	
収益的支出合計			８１９，５６６	２，５５４	８２２，１２０	

伊予市水道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）

	既決予定額	補正後予定額
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円
当年度純利益	16,923,041	14,996,041
減価償却費	354,645,959	354,645,959
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）	656,000	656,000
退職給付引当金の増減額（△は減少）	3,209,000	3,209,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 396,000	△ 155,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 130,000	△ 108,000
長期前受金戻入額	△ 91,316,000	△ 91,316,000
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	43,385,000	43,385,000
未収金の増減額（△は増加）	1,080,000	1,080,000
未払金の増減額（△は減少）	22,025,000	22,025,000
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,298,000	△ 2,298,000
小　　計	357,775,000	356,111,000

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	△ 43,385,000	△ 43,385,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	314,400,000	312,736,000
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	△ 167,933,000	△ 167,933,000
国庫補助金等による収入	6,601,000	6,601,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 161,332,000	△ 161,332,000
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	29,000,000	29,000,000
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	△ 338,355,000	△ 338,355,000
他会計からの出資による収入	62,722,000	62,722,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 246,633,000	△ 246,633,000
資金増加額（又は減少額）	△ 93,565,000	△ 95,229,000
資金期首残高	689,749,310	689,749,310
資金期末残高	596,184,310	594,520,310

給　与　費　明　細　書

一　般　職

（1）総　　括

区分			職員数	給与費 報酬	給与費 給料	給与費 職員手当	給与費 計	法定福利費	退職手当組合負担金	合計
補正後	上水道事業	損益勘定支弁職員	（1）人 8人	千円	35,905 千円	18,921 千円	54,826 千円	11,943 千円	5,796 千円	72,565 千円
		資本勘定支弁職員	（　）			700	700			700
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	（0）人 3人		12,559	6,274	18,833	4,182	7,361	30,376
		資本勘定支弁職員	（　）			50	50			50
	合計		（1）人 11人		48,464	25,945	74,409	16,125	13,157	103,691
補正前	上水道事業	損益勘定支弁職員	（1）人 8人	千円	35,059 千円	18,097 千円	53,156 千円	11,775 千円	5,707 千円	70,638 千円
		資本勘定支弁職員	（　）			700	700			700
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	（0）人 3人		12,349	6,000	18,349	4,074	7,326	29,749
		資本勘定支弁職員	（　）			50	50			50
	合計		（1）人 11人		47,408	24,847	72,255	15,849	13,033	101,137
比較	上水道事業	損益勘定支弁職員	（0）人 0人	千円	846 千円	824 千円	1,670 千円	168 千円	89 千円	1,927 千円
		資本勘定支弁職員	（　）			0	0			0
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	（0）人 0人		210	274	484	108	35	627
		資本勘定支弁職員	（　）			0	0			0
	合計		（0）人 0人		1,056	1,098	2,154	276	124	2,554

（　　）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 1,014	千円 240	千円 1,275	千円	千円 566	千円 12,736	千円 2,013	千円	千円 420
	補正前	1,014	240	1,275		566	12,013	2,002		420
	比較	0	0	0		0	723	11		0

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 857	千円	千円 86	千円 80	千円 6,449	
補正前		209		734		86	80	6,208	
比較		0		123		0	0	241	

※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 報酬	給与費 給料	給与費 職員手当	給与費 計	法定福利費	退職手当組合負担金	合計
補正後	上水道事業	損益勘定支弁職員	(0)人 8人	千円	33,631 千円	17,898 千円	51,529 千円	11,466 千円	5,796 千円	68,791 千円
		資本勘定支弁職員	( )			700	700			700
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	(0)人 3人		12,559	6,274	18,833	4,182	7,361	30,376
		資本勘定支弁職員	( )			50	50			50
	合計		(0)人 11人		46,190	24,922	71,112	15,648	13,157	99,917
補正前	上水道事業	損益勘定支弁職員	(0)人 8人	千円	33,068 千円	17,197 千円	50,265 千円	11,298 千円	5,707 千円	67,270 千円
		資本勘定支弁職員	( )			700	700			700
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	(0)人 3人		12,349	6,000	18,349	4,074	7,326	29,749
		資本勘定支弁職員	( )			50	50			50
	合計		(0)人 11人		45,417	23,947	69,364	15,372	13,033	97,769
比較	上水道事業	損益勘定支弁職員	(0)人 0人	千円	563 千円	701 千円	1,264 千円	168 千円	89 千円	1,521 千円
		資本勘定支弁職員	( )			0	0			0
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	(0)人 0人		210	274	484	108	35	627
		資本勘定支弁職員	( )			0	0			0
	合計		(0)人 0人		773	975	1,748	276	124	2,148

(　　) 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 1,014	千円 240	千円 1,275	千円	千円 566	千円 12,736	千円 2,013	千円	千円 420
補正前	1,014	240	1,275		566	12,013	2,002		420
比較	0	0	0		0	723	11		0

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	千円 6,449	
補正前		209						6,208	
比較		0						241	

※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 報酬	給与費 給料	給与費 職員手当	給与費 計	法定福利費	退職手当組合負担金	合計
補正後	上水道事業	損益勘定支弁職員	(1)人 0人	千円	2,274 千円	1,023 千円	3,297 千円	477 千円	千円	3,774 千円
		資本勘定支弁職員	( )							
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	( )人 人							
		資本勘定支弁職員	( )							
	合計		(1)人 0人		2,274	1,023	3,297	477		3,774
補正前	上水道事業	損益勘定支弁職員	(1)人 0人	千円	1,991 千円	900 千円	2,891 千円	477 千円	千円	3,368 千円
		資本勘定支弁職員	( )							
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	( )人 人							
		資本勘定支弁職員	( )							
	合計		(1)人 0人		1,991	900	2,891	477		3,368
比較	上水道事業	損益勘定支弁職員	(0)人 0人	千円	283 千円	123 千円	406 千円	0 千円	千円	406 千円
		資本勘定支弁職員	( )							
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	( )人 人							
		資本勘定支弁職員	( )							
	合計		(0)人 0人		283	123	406	0		406

(　　)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 857	千円	千円 86	千円 80	千円	
補正前				734		86	80		
比較				123		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 1,056	給与改定に伴う増減分	千円 1,056	人事院勧告の内容に準ずる給与改定	給与改定の状況 補正後　給料の平均改定率　3.36% 給与改定の実施時期　令和6年4月1日
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
職 員 手 当	1,098	制度改正に伴う増減分	724	人事院勧告の内容に準ずる職員手当の改定	期末勤勉手当支給率改定分
		その他の増減分	374	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６年10月１日現在	平均給料月額（円）	344,345
	平均給与月額（円）	381,431
	平均年齢（歳）	５３歳　７月
令和６年４月１日現在	平均給料月額（円）	344,345
	平均給与月額（円）	368,360
	平均年齢（歳）	５３歳　１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６年10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	（　　）	（　　）
	計	（　　） 11	（　　） 100.0
令和６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	（　　）	（　　）
	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　事 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）							
	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				

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）	１２月（月分）			
補　正　後	(1.175)	(1.225)	(2.40)	有	
	2.250	2.350	4.60		
補　正　前	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
一般会計の制度	(1.175)	(1.225)	(2.40)	有	
	2.250	2.350	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	２０年勤続の者（月分）	２５年勤続の者（月分）	３５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６年度　伊予市水道事業会計補正予算(第２号)実施計画見積書

１．収益的収入及び支出

令和６年度　伊予市水道事業会計補正予算(第２号)実施計画見積書

１．収益的収入及び支出

収　　入

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節		説　　明
				区　分	金　額	
2.簡易水道事業収益	千円 114,970	千円 627	千円 115,597		千円	
2.営業外収益	77,889	627	78,516			
1.他会計補助金	56,162	627	56,789	他会計補助金	627	一般会計補助金
収益的収入合計	837,477	627	838,104			

支　　出

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	説明
1. 上水道事業費用	千円 704,596	千円 1,927	千円 706,523		千円	
1.営業費用	624,848	1,927	626,775			
1.原水及び浄水費	155,749	249	155,998	給与	96	一般職給　職員2人
				手当	90	期末勤勉手当
				退職手当組合負担金	10	市町総合事務組合退職手当負担金
				賞与引当金繰入額	30	令和7年度6月期末勤勉手当支給額引当金
				法定福利費	21	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
2.配水及び給水費	111,822	882	112,704	給料	431	一般職給　職員3人　148 会計年度任用職給　職員1人　283
				手当	314	期末勤勉手当　191 会計年度任用職員　期末勤勉手当　123

款・項・目			既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	説明
						退職手当組合負担金	25	市町総合事務組合退職手当負担金
						賞与引当金繰入額	64	令和7年度6月期末勤勉手当支給額引当金
						法定福利費	44	共済組合負担金
						法定福利費引当金繰入額	4	賞与引当金にかかる共済組合負担金
		4.総係費	46,734	796	47,530	給料	319	一般職給　職員3人
						手当	247	期末勤勉手当 236 時間外勤務手当 11
						退職手当組合負担金	54	市町総合事務組合退職手当負担金
						賞与引当金繰入額	79	令和7年度6月期末勤勉手当支給額引当金
						法定福利費	87	共済組合負担金
						法定福利費引当金繰入額	10	賞与引当金にかかる共済組合負担金

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	説明
2.簡易水道事業費用	千円 114,970	千円 627	千円 115,597		千円	
1.営業費用	111,089	627	111,716			
1.原水及び浄水費	29,684	158	29,842	給料	50	一般職給　職員1人
				手当	64	期末勤勉手当
				退職手当組合負担金	8	市町総合事務組合退職手当負担金
				賞与引当金繰入額	21	令和7年度6月期末勤勉手当支給額引当金
				法定福利費	14	共済組合負担金
				法定福利費引当金繰入額	1	賞与引当金にかかる共済組合負担金
2.配水及び給水費	13,493	158	13,651	給料	49	一般職給　職員1人
				手当	64	期末勤勉手当
				退職手当組合負担金	8	市町総合事務組合退職手当負担金

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	説明
				賞与引当金繰入額	21	令和7年度6月期末勤勉手当支給額引当金
				法定福利費	15	共済組合負担金
				法定福利費引当金繰入額	1	賞与引当金にかかる共済組合負担金
4.総係費	14,272	311	14,583	給料	111	一般職給　職員1人
				手当	78	期末勤勉手当
				退職手当組合負担金	19	市町総合事務組合退職手当負担金
				賞与引当金繰入額	26	令和7年度6月期末勤勉手当支給額引当金
				法定福利費	73	共済組合負担金
				法定福利費引当金繰入額	4	賞与引当金にかかる共済組合負担金
収益的支出合計	819,566	2,554	822,120			