

令和 8 年度 伊予市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

目

次

I 令和8年度 伊予市下水道事業会計補正予算(第1号)	3
II 令和8年度 伊予市下水道事業会計補正予算(第1号)に関する説明書	
1. 令和8年度 伊予市下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画	7
2. 令和8年度 伊予市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
3. 給与費明細書	11
4. 継続費に関する調書	18
III 令和8年度 伊予市下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8年度 伊予市下水道事業会計補正予算(第1号)

(総 則)

第1条 令和8年度伊予市下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8年度伊予市下水道事業会計予算(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)
第1款 下水道事業収益	977,885千円	3,202千円	981,087千円
第1項 営業収益	409,361千円	△89千円	409,272千円
第2項 営業外収益	568,522千円	3,291千円	571,813千円
第1款 下水道事業費用	977,885千円	3,202千円	981,087千円
第1項 営業費用	923,168千円	3,202千円	926,370千円

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額248,282千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額16,844千円、過年度分損益勘定留保資金81,084千円、当年度分損益勘定留保資金150,354千円で補てんするものとする。」に改め、資本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)
第1款 資本的収入	364,187千円	66,000千円	430,187千円
第1項 企業債	120,100千円	35,000千円	155,100千円
第3項 補助金	119,000千円	31,000千円	150,000千円
第1款 資本的支出	612,469千円	66,000千円	678,469千円
第1項 建設改良費	280,825千円	66,000千円	346,825千円

(継続費)

第4条 予算第5条に定めた継続費を次のとおり補正する。

款	項	事業名	補正前			補正後		
			総額	年度	年額割	総額	年度	年額割
1. 資本的支出	1. 建設改良費	大谷ポンプ場排水施設改修事業	330,000 千円	令和8年度	80,000 千円	330,000 千円	令和8年度	146,000 千円
				令和9年度	250,000 千円		令和9年度	184,000 千円

(企業債)

第5条 予算第6条に定めた起債の限度額を、次のとおり補正する。

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	千円 120,100	1. 普通貸借又は証券発行による。 2. 事業又は企業財政の都合により起債前借り又は翌年度以降に繰越して借入れすることができる。	年5.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率。	借入先の融通条件による。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。	千円 155,100	同 左	同 左	同 左

(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6条 予算第9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)
(1) 職員給与費	54,651千円	3,202千円	57,853千円

(他会計からの補助金)

第7条 予算第10条中「403,544千円」を「406,746千円」に改める。

令和8年6月15日提出

伊予市長 武智邦典

令和８年度 伊予市下水道事業会計補正予算(第１号)に関する説明書

1. 令和８年度 伊予市下水道事業会計補正予算(第１号)実施計画
2. 令和８年度 伊予市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
3. 給与費明細書
4. 継続費に関する調書

令和8年度 伊予市下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. 下水道事業収益			千円 977,885	千円 3,202	千円 981,087	
	1. 営業収益		409,361	△89	409,272	
		2. 雨水処理負担金	114,452	△89	114,363	
	2. 営業外収益		568,522	3,291	571,813	
		2. 他会計補助金	289,092	3,291	292,383	

(支 出)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 下水道事業費用			千円 977,885	千円 3,202	千円 981,087	
	1. 営業費用		923,168	3,202	926,370	
		2. ポンプ場費	38,594	△66	38,528	
		3. 処理場費	271,294	3,631	274,925	
		4. 総係費	49,854	△363	49,491	

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	備 考
1. 資本的収入			千円	千円	千円	
			3 6 4 , 1 8 7	6 6 , 0 0 0	4 3 0 , 1 8 7	
	1. 企業債		1 2 0 , 1 0 0	3 5 , 0 0 0	1 5 5 , 1 0 0	
		1. 建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債	1 2 0 , 1 0 0	3 5 , 0 0 0	1 5 5 , 1 0 0	
	3. 補助金		1 1 9 , 0 0 0	3 1 , 0 0 0	1 5 0 , 0 0 0	
		1. 国庫補助金	1 1 9 , 0 0 0	3 1 , 0 0 0	1 5 0 , 0 0 0	

(支 出)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 資本的支出			千円	千円	千円	
			6 1 2 , 4 6 9	6 6 , 0 0 0	6 7 8 , 4 6 9	
	1. 建設改良費		2 8 0 , 8 2 5	6 6 , 0 0 0	3 4 6 , 8 2 5	
		2. ポンプ場整備事 業費	2 3 9 , 2 0 0	6 6 , 0 0 0	3 0 5 , 2 0 0	

令和８年度 伊予市下水道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)

	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	14,325,000	14,325,000
減価償却費	506,344,000	506,344,000
資産減耗費	500,000	500,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 319,000	△ 319,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	4,000	315,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	12,000	69,000
長期前受金戻入額	△ 258,562,000	△ 258,562,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,000	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	45,870,000	45,870,000
未収金の増減額（△は増加）	500,000	500,000
未払金の増減額（△は減少）	△ 500,000	△ 500,000
前受金の増減額（△は減少）	△ 56,000	△ 56,000
小 計	308,117,000	308,485,000
受取利息及び受取配当金	1,000	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 45,870,000	△ 45,870,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	262,248,000	262,616,000

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	△ 248,636,371	△ 308,636,363
有形固定資産の取得による収入	909	909
国庫補助金等による収入	108,181,819	136,363,636
国庫補助金の返還による支出	△ 909	△ 909
分担金による収入	3,827,273	3,827,273
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 136,627,279	△ 168,445,454

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	120,100,000	155,100,000
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	△ 330,643,000	△ 330,643,000
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 7,325,000	△ 7,325,000
他会計からの出資による収入	120,876,000	120,876,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 96,992,000	△ 61,992,000

資金増加額（又は減少額）	28,628,721	32,178,546
資金期首残高	462,323,496	462,323,496
資金期末残高	490,952,217	494,502,042

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	損 益 勘 定 支 弁 職 員	(0) 人	千円	27,551 千円	15,492 千円	43,043 千円	9,689 千円	5,121 千円	57,853 千円
		6 人							
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	()	千円						
補 正 前	合 計	(0) 人	千円	27,551	15,492	43,043	9,689	5,121	57,853
		6 人							
	損 益 勘 定 支 弁 職 員	(0) 人	千円	25,527 千円	15,368 千円	40,895 千円	8,977 千円	4,779 千円	54,651 千円
		6 人							
比 較	資 本 勘 定 支 弁 職 員	()	千円						
	合 計	(0) 人	千円	25,527	15,368	40,895	8,977	4,779	54,651
		6 人							
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	(0) 人	千円	2,024 千円	124 千円	2,148 千円	712 千円	342 千円	3,202 千円
		0 人							
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	()	千円						
比 較	合 計	(0) 人	千円	2,024	124	2,148	712	342	3,202
		0 人							

() 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
	補 正 後	千円 216	千円 900	千円 754	千円	千円 251	千円 8,371	千円 714	千円
	補 正 前	900	915	754		187	7,444	633	
	比 較	△ 684	△ 15	0		64	927	81	
	区 分	児童手当	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 120	千円 132	千円	千円	千円	千円	千円	千円 4,034
	補 正 前	680	132						3,723
	比 較	△ 560	0						311

※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	損 益 勘 定 支 弁 職 員	(0) 人 6 人	千円	27,551 千円	15,492 千円	43,043 千円	9,689 千円	5,121 千円	57,853 千円
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	()							
	合 計	(0) 人 6 人		27,551	15,492	43,043	9,689	5,121	57,853
補 正 前	損 益 勘 定 支 弁 職 員	(0) 人 6 人	千円	25,527 千円	15,368 千円	40,895 千円	8,977 千円	4,779 千円	54,651 千円
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	()							
	合 計	(0) 人 6 人		25,527	15,368	40,895	8,977	4,779	54,651
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	(0) 人 0 人	千円	2,024 千円	124 千円	2,148 千円	712 千円	342 千円	3,202 千円
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	()							
	合 計	(0) 人 0 人		2,024	124	2,148	712	342	3,202

() 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
	補 正 後	千円 216	千円 900	千円 754	千円	千円 251	千円 8,371	千円 714	千円
	補 正 前	900	915	754		187	7,444	633	
	比 較	△ 684	△ 15	0		64	927	81	
	区 分	児童手当	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 120	千円 132	千円	千円	千円	千円	千円	千円 4,034
	補 正 前	680	132						3,723
	比 較	△ 560	0						311

※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	損 益 勘 定 支 弁 職 員	() 人 人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	() 人							
	合 計	() 人 人							
補 正 前	損 益 勘 定 支 弁 職 員	() 人 人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	() 人							
	合 計	() 人 人							
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	() 人 人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	() 人							
	合 計	() 人 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
	補 正 後	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	補 正 前								
	比 較								
	区 分	児童手当	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								
	比 較								

※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		
		給与改定に伴う増減分			
	2,024	昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	2,024	職員の異動等	
職 員 手 当		制度改正に伴う増減分			
	124	その他の増減分	124	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8年4月1日現在	平均給料月額 (円)	382,383
	平均給与月額 (円)	421,585
	平均年齢 (歳)	52歳 6月
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	354,283
	平均給与月額 (円)	394,533
	平均年齢 (歳)	48歳 0月

イ 初任給

区 分	事務・技術 (円)
高 校 卒	200,300
大 学 卒	232,000
一 般 会 計 の 制 度	
区 分	行政職 (一) (円)
高 校 卒	200,300
大 学 卒	232,000

ウ 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年4月1日現在	1 級	()	()
	2 級	()	()
	3 級	()	()
		1	16.7
	4 級	()	()
		3	50.0
	5 級	()	()
		2	33.3
	6 級	()	()
	7 級	()	()
	計	()	()
令和8年1月1日現在		6	100.0
	1 級	()	()
		1	16.7
	2 級	()	()
		1	16.7
	3 級	()	()
	4 級	()	()
		2	33.3
	5 級	()	()
		2	33.3
	6 級	()	()
	7 級	()	()
	計	()	()
		6	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 師 主 技	主 任	主 査	係 長 専 門 員	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)		6	6			
	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)		6	6			
	昇給に係る職員数 (B) (人)		2	2			
	号給数別内訳	1 号給(人)					
		2 号給(人)					
		3 号給(人)					
		4 号給(人)	2	2			
		6 号給(人)					
	比率 (B) / (A) (%)		33.3	33.3			

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. 225)	(1. 225)	(2. 450)	有	
	2. 325	2. 325	4. 650		
補 正 前	(1. 225)	(1. 225)	(2. 450)	有	
	2. 325	2. 325	4. 650		
一 般 会 計 の 制 度	(1. 225)	(1. 225)	(2. 450)	有	
	2. 325	2. 325	4. 650		

（ ）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

継 続 費 に 関 す る 調 書

(変 更)

款	項	事業名	全 体 計 画						前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	備 考
			年 度	年割額	同 左 の 財 源 内 訳										
					国庫補助金	企業債	出資金	当年度損 益勘定留 保 資 金							
1. 資本的 支出	1. 建設改 良費	大谷ポン プ場排水 施設改修 事業	令和	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
			8 年度	146, 000	71, 000	75, 000					146, 000	146, 000		44. 2	
			9 年度	184, 000	92, 000	92, 000							184, 000	55. 8	
			計	330, 000	163, 000	167, 000					146, 000	146, 000	184, 000	100. 0	

令和 8 年度 伊予市下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 8 年度 伊予市下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

(1 款) 下水道事業収益

項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 営業収益		千円 409,361	千円 △89	千円 409,272		千円	千円
	2. 雨水処理負担金	114,452	△89	114,363	雨 水 処 理 負 担 金	△89	
2. 営業外収益		568,522	3,291	571,813			
	2. 他会計補助金	289,092	3,291	292,383	一 般 会 計 補 助 金	3,291	
合 計		977,885	3,202	981,087			

支 出

(1 款) 下水道事業費用

項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 営業費用		千円 923,168	千円 3,202	千円 926,370		千円	千円
	2. ポンプ場費	38,594	△66	38,528	手 当 等	△14	扶養手当 △216 住居手当 240 通勤手当 27 期末勤勉手当 △45 児童手当 △20
					賞与引当金 繰 入 額	△14	令和9年度6月期末勤勉手 当支給額引当金 △14
					法定福利費	△32	共済組合負担金 △32
					法定福利費 引当金繰入額	△6	賞与引当金にかかる共済 組合負担金 △6
	3. 処理場費	271,294	3,631	274,925	給 料	1,721	職員2人 1,721
					手 当 等	615	扶養手当 △156 通勤手当 37 時間外勤務手当 69 期末勤勉手当 845 児童手当 △180
					賞与引当金 繰 入 額	282	令和9年度6月期末勤勉手 当支給額引当金 282
					法定福利費	954	共済組合負担金 663 市町総合事務組合退職手 当負担金 291
					法定福利費 引当金繰入額	59	賞与引当金にかかる共済 組合負担金 59

	4. 総係費	49,854	△363	49,491	給料	303	職員3人	303
					手当等	△788	扶養手当	△312
							住居手当	△255
							時間外勤務手当	12
							期末勤勉手当	127
							児童手当	△360
賞与引当金繰入額	43	令和9年度6月期末勤勉手当支給額引当金	43					
法定福利費	75	共済組合負担金	24					
		市町総合事務組合退職手当負担金	51					
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					
合計		977,885	3,202	981,087				

2 資本的収入及び支出

収 入

(1 款) 資本的収入

項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 企業債		千円 120,100	千円 35,000	千円 155,100		千円	千円
	1. 建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債	120,100	35,000	155,100	建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債	35,000	下水道事業債 35,000
3. 補助金		千円 119,000	千円 31,000	千円 150,000		千円	千円
	1. 国庫補助金	119,000	31,000	150,000	国庫補助金	31,000	
合 計		364,187	66,000	430,187			

支 出

(1款) 資本的支出

項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 建設改良費		千円 280,825	千円 66,000	千円 346,825		千円	千円
	2. ポンプ場整備事業費	239,200	66,000	305,200	委 託 料	66,000	大谷ポンプ場排水施設改修工事委託料 66,000
合 計		612,469	66,000	678,469			