

令和 8 年度 伊予市水道事業会計補正予算（第 1 号）

目

次

I	令和8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8年度 伊予市水道事業会計補正予算(第1号)実施計画	6
2.	令和8年度 伊予市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	8
3.	給与費明細書	10
III	令和8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	18

令和8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8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8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	741,594千円	△100千円	741,494千円
第2項 営業外収益	105,054千円	△100千円	104,954千円
第2款 簡易水道事業収益	110,965千円	11,287千円	122,252千円
第2項 営業外収益	73,720千円	11,287千円	85,007千円
収 入 合 計	852,559千円	11,187千円	863,746千円
	支 出		
第1款 上水道事業費用	697,168千円	△6,009千円	691,159千円
第1項 営業費用	632,365千円	△6,009千円	626,356千円
第2款 簡易水道事業費用	110,965千円	11,287千円	122,252千円
第1項 営業費用	108,258千円	11,287千円	119,545千円
支 出 合 計	808,133千円	5,278千円	813,411千円

(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8条に定めた経費の金額を次のように改める。

上水道事業	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	70,605千円	△5,301千円	65,304千円
(2) 賞与引当金繰入額	4,828千円	△567千円	4,261千円
(3) 法定福利費引当金繰入額	1,092千円	△141千円	951千円

簡易水道事業	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	26,295千円	10,422千円	36,717千円
(2) 賞与引当金繰入額	2,060千円	714千円	2,774千円
(3) 法定福利費引当金繰入額	468千円	151千円	619千円

(他会計からの補助金)

第4条 予算第9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	21,561千円	△100千円	21,461千円
簡易水道事業	53,748千円	11,287千円	65,035千円

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 8 年度 伊予市水道事業会計補正予算(第 1 号)実施計画

収益的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

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

(支 出)

(単位：千円)

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

伊予市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	27,708,624	33,617,624
減価償却費	355,580,376	355,580,376
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）	△ 631,000	△ 631,000
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）	27,000	174,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	23,000	33,000
長期前受金戻入額	△ 89,423,000	△ 89,423,000
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	43,226,000	43,226,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 65,992,373	△ 65,992,373
未払金の増減額（△は減少）	23,895,193	23,895,193
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 163,000	△ 163,000
小 計	307,450,820	313,516,820

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	△ 43,226,000	△ 43,226,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	264,234,820	270,300,820
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	△ 188,382,000	△ 188,382,000
国庫補助金等による収入	88,670,000	88,670,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 99,712,000	△ 99,712,000
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		
企業債の償還による支出	△ 296,499,000	△ 296,499,000
他会計からの出資による収入	56,605,000	56,605,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 239,894,000	△ 239,894,000
資金増加額（又は減少額）	△ 75,371,180	△ 69,305,180
資金期首残高	575,823,223	575,823,223
資金期末残高	500,452,043	506,518,043

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 事 業	損益勘定支弁職員	(2) 人		34,561	18,398	52,959	11,295	5,562	69,816
		資本勘定支弁職員	(7) 人			700	700			700
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人		18,693	11,198	29,891	6,702	3,467	40,060
		資本勘定支弁職員	(4) 人			50	50			50
	合 計		(2) 人		53,254	30,346	83,600	17,997	9,029	110,626
			(11) 人							
補 正 前	上 水 道 事 業	損益勘定支弁職員	(1) 人		37,302	19,992	57,294	12,560	5,971	75,825
		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		13,901	7,427	21,328	4,862	2,583	28,773
		資本勘定支弁職員	(3) 人			50	50			50
	合 計		(1) 人		51,203	28,169	79,372	17,422	8,554	105,348
			(11) 人							
比 較	上 水 道 事 業	損益勘定支弁職員	(1) 人		△ 2,741	△ 1,594	△ 4,335	△ 1,265	△ 409	△ 6,009
		資本勘定支弁職員	(△ 1) 人			0	0			0
	簡易水道 事 業	損益勘定支弁職員	(0) 人		4,792	3,771	8,563	1,840	884	11,287
		資本勘定支弁職員	(1) 人			0	0			0
	合 計		(1) 人		2,051	2,177	4,228	575	475	5,278
			(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	1,308	0	1,794		434	14,238	1,892	
	補 正 前	1,116	240	1,275		451	13,795	2,112	
	比 較	192	△ 240	519		△ 17	443	△ 220	
	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	1,220	308		1,835		88	194	7,035
	補 正 前	960	209		936		88	99	6,888
	比 較	260	99		899		0	95	147

※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		29,744	16,281	46,025	10,121	5,562	61,708
		資本勘定支弁職員	(7) 人			700	700			700
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	(0) 人		18,693	11,198	29,891	6,702	3,467	40,060
		資本勘定支弁職員	(4) 人			50	50			50
	合 計		(0) 人		48,437	28,229	76,666	16,823	9,029	102,518
			11 人							
補 正 前	上水道事業	損益勘定支弁職員	(0) 人		34,845	18,869	53,714	12,000	5,971	71,685
		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		13,901	7,427	21,328	4,862	2,583	28,773
		資本勘定支弁職員	(3) 人			50	50			50
	合 計		(0) 人		48,746	27,046	75,792	16,862	8,554	101,208
			11 人							
比 較	上水道事業	損益勘定支弁職員	(0) 人		△ 5,101	△ 2,588	△ 7,689	△ 1,879	△ 409	△ 9,977
		資本勘定支弁職員	(△ 1) 人			0	0			0
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員	(0) 人		4,792	3,771	8,563	1,840	884	11,287
		資本勘定支弁職員	(1) 人			0	0			0
	合 計		(0) 人		△ 309	1,183	874	△ 39	475	1,310
			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
	補 正 後	1,308	0	1,794		434	14,238	1,892	
	補 正 前	1,116	240	1,275		451	13,795	2,112	
	比 較	192	△ 240	519		△ 17	443	△ 220	
	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	1,220	308						7,035
	補 正 前	960	209						6,888
	比 較	260	99						147

※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 業	損益勘定支弁職員	(2) 人		4,817	2,117	6,934	1,174		8,108
		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		(2) 人		4,817	2,117	6,934	1,174		8,108
			(0) 人							
補 正 前	上 水 道 業	損益勘定支弁職員	(1) 人		2,457	1,123	3,580	560		4,140
		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		2,457	1,123	3,580	560		4,140
			(0) 人							
比 較	上 水 道 業	損益勘定支弁職員	(1) 人		2,360	994	3,354	614		3,968
		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		2,360	994	3,354	614		3,968
			(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
	補 正 後								
	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				1,835		88	194	
	補 正 前				936		88	99	
	比 較				899		0	95	

※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		
	2,051	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	2,051	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8年1月2日～令和8年4月1日の実績等による) 採用 0 (0) 人 退職 △1 (0) 人 異動 1 (0) 人 会計年度任用職員の増減 1 人
職 員 手 当	2,177	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	2,177	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)	366,509
	平均給与月額 (円)	406,114
	平均年齢 (歳)	48歳 6月
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	369,009
	平均給与月額 (円)	398,432
	平均年齢 (歳)	53歳 6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	()	()
		2	18.2
	3 級	()	()
		1	9.1
	4 級	()	()
		4	36.3
	5 級	()	()
		3	27.3
	6 級	()	()
	7 級	()	()
		1	9.1
	計	()	()
		11	100.0
令和8年1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 師 技 師	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）		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）					
		3号給（人）					
		4号給（人）	5	5			
		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. 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	

令和 8 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

令和8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

(単位：千円)

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	741,594	△100	741,494			
2. 営業外収益	105,054	△100	104,954			
2. 他会計補助金	21,561	△100	21,461	他会計補助金	△100	一般会計補助金
2. 簡易水道事業収益	110,965	11,287	122,252			
2. 営業外収益	73,720	11,287	85,007			
1. 他会計補助金	53,748	11,287	65,035	他会計補助金	11,287	一般会計補助金
収益的收入合計	852,559	11,187	863,746			

支 出

(単位：千円)

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 上水道事業費用	697, 168	△6, 009	691, 159			
1. 営業費用	632, 365	△6, 009	626, 356			
1. 原水及び浄水費	153, 131	△3, 390	149, 741	給 料	△2, 418	一般職給 職員 1 人
				手 当	△218	管理職手当 142 通勤手当 74 期末勤勉手当 △357 時間外勤務手当 △110 管理職特別勤務手当 33
				退職手当組合 負 担 金	53	市町総合事務組合退職手当負担金
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	△119	令和 9 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
				法 定 福 利 費	△658	共済組合負担金
				法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	△30	賞与引当金にかかる共済組合負担金
2. 配水及び給水費	112, 604	△3, 793	108, 811	給 料	△1, 621	一般職給 職員 3 人 △1, 679 会計年度任用職員 1 人 58
				手 当	△885	扶養手当 156 住居手当 △240 通勤手当 △27 期末勤勉手当 △811 時間外勤務手当 △67

(単位：千円)

款・項・目			既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
								児童手当 80 会計年度任用職員通勤手当 2 会計年度任用職員期末手当 22
						退職手当組合負担金	△289	市町総合事務組合退職手当負担金
						賞与引当金繰入額	△271	令和9年度6月期勤勉手当支給額引当金
						法定福利費	△661	共済組合負担金 △708 会計年度任用職員社会保険料等 47
						法定福利費引当金繰入額	△66	賞与引当金にかかる共済組合負担金
	4. 総係費		50,159	1,174	51,333	給料	1,298	一般職給 職員3人 △1,004 会計年度任用職員 1人 2,302
						手当	76	扶養手当 △120 通勤手当 △24 期末勤勉手当 △529 時間外勤務手当 △41 児童手当 △180 会計年度任用職員時間外手当 93 会計年度任用職員期末手当 877
						退職手当組合負担金	△173	市町総合事務組合退職手当負担金

(単位：千円)

款・項・目			既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	△177	令和 9 年度 6 月期勤勉手当支給額 引当金
						法 定 福 利 費	195	共済組合負担金 △372 会計年度任用職員社会保険料等 567
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	△45	賞与引当金にかかる共済組合負担金
2. 簡易水道事業費用			110, 965	11, 287	122, 252			
	1. 営業費用		108, 258	11, 287	119, 545			
		1. 原水及び浄水費	29, 131	989	30, 120	給 料	△193	一般職給 職員 1 人
						手 当	1, 070	扶養手当 468 期末勤勉手当 10 時間外勤務手当 △8 児童手当 600
						退 職 手 当 組 合 負 担 金	△33	市町総合事務組合退職手当負担金
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	4	令和 9 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
						法 定 福 利 費	143	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

(単位：千円)

款・項・目			既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
	2. 配水及び給水費		16,206	△569	15,637	給 料	133	一般職給 職員 1 人
						手 当	△615	扶養手当 △312 通勤手当 △64 期末勤勉手当 △5 時間外勤務手当 6 児童手当 △240
						退職手当組合 負 担 金	21	市町総合事務組合退職手当負担金
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	△2	令和 9 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
						法 定 福 利 費	△103	共済組合負担金
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	△3	賞与引当金にかかる共済組合負担金
	4. 総係費		14,276	10,867	25,143	給 料	4,852	一般職給 職員 2 人
						手 当	2,602	通勤手当 24 期末勤勉手当 2,135 管理職手当 377 管理職特別手当 66
						退職手当組合 負 担 金	896	市町総合事務組合退職手当負担金
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	712	令和 9 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金

(単位：千円)

款・項・目			既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
						法 定 福 利 費	1,649	共済組合負担金
						法 定 福 利 費 引当金繰入額	156	賞与引当金にかかる共済組合負担金
収益の支出合計			808,133	5,278	813,411			