

令和 7 年度 伊予市水道事業会計補正予算（第 2 号）

# 目

# 次

<b>I</b>	<b>令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算(第2号)</b>	3
<b>II</b>	<b>補正予算に関する説明書</b>	
1.	令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算(第2号)実施計画	6
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	8
3.	給与費明細書	10
<b>III</b>	<b>令和7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</b>	
1.	収益的収入及び支出	18

## 令和7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7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	712,406千円	360千円	712,766千円
第2項 営業外収益	155,725千円	360千円	156,085千円
第2款 簡易水道事業収益	114,793千円	753千円	115,546千円
第2項 営業外収益	84,533千円	753千円	85,286千円
収 入 合 計	827,199千円	1,113千円	828,312千円
	支 出		
第1款 上水道事業費用	702,030千円	1,103千円	703,133千円
第1項 営業費用	640,261千円	1,103千円	641,364千円
第2款 簡易水道事業費用	114,793千円	753千円	115,546千円
第1項 営業費用	111,548千円	753千円	112,301千円
支 出 合 計	816,823千円	1,856千円	818,679千円

(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。

上水道事業

(1) 職員給与費	73,862千円	894千円	74,756千円
(2) 賞与引当金繰入額	4,622千円	184千円	4,806千円
(3) 法定福利費引当金繰入額	1,051千円	25千円	1,076千円

簡易水道事業

(1) 職員給与費	25,796千円	665千円	26,461千円
(2) 賞与引当金繰入額	1,979千円	76千円	2,055千円
(3) 法定福利費引当金繰入額	449千円	12千円	461千円

(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)
上水道事業	72,283千円	360千円	72,643千円
簡易水道事業	63,889千円	753千円	64,642千円

令和7年12月12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 7 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, 4 0 6	千円 3 6 0	千円 7 1 2, 7 6 6	
	2. 営業外収益		1 5 5, 7 2 5	3 6 0	1 5 6, 0 8 5	
		2. 他会計補助金	7 2, 2 8 3	3 6 0	7 2, 6 4 3	
2. 簡易水道事業収益			1 1 4, 7 9 3	7 5 3	1 1 5, 5 4 6	
	2. 営業外収益		8 4, 5 3 3	7 5 3	8 5, 2 8 6	
		1. 他会計補助金	6 3, 8 8 9	7 5 3	6 4, 6 4 2	
収益の収入合計			8 2 7, 1 9 9	1, 1 1 3	8 2 8, 3 1 2	

(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 7 0 2, 0 3 0	千円 1, 1 0 3	千円 7 0 3, 1 3 3	
	1. 営業費用		6 4 0, 2 6 1	1, 1 0 3	6 4 1, 3 6 4	
		1. 原水及び浄水費	1 6 5, 1 1 8	2 5 6	1 6 5, 3 7 4	
		2. 配水及び給水費	1 0 9, 1 0 9	1 8 2	1 0 9, 2 9 1	
		4. 総係費	6 0, 6 5 8	6 6 5	6 1, 3 2 3	
2. 簡易水道事業費用			千円 1 1 4, 7 9 3	千円 7 5 3	千円 1 1 5, 5 4 6	
	1. 営業費用		1 1 1, 5 4 8	7 5 3	1 1 2, 3 0 1	
		1. 原水及び浄水費	2 7, 8 9 2	3 5 0	2 8, 2 4 2	
		2. 配水及び給水費	1 8, 3 3 4	2 7 5	1 8, 6 0 9	
		4. 総係費	1 4, 1 5 4	1 2 8	1 4, 2 8 2	
収益の支出合計			8 1 6, 8 2 3	1, 8 5 6	8 1 8, 6 7 9	

# 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
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	円
当年度純利益	1,174,399	431,399
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）	3,606,000	3,606,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	152,000	412,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	65,000	102,000
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	304,039,000	303,593,000



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	263,279,000	262,833,000
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	△ 424,789,000	△ 424,789,000
国庫補助金等による収入	84,741,000	84,741,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 340,048,000	△ 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）	△ 87,380,000	△ 87,826,000
資金期首残高	646,656,223	646,656,223
資金期末残高	559,276,223	558,830,223

# 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	37,210 千円	24,070 千円	61,280 千円	12,653 千円	6,005 千円	79,938 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		13,846	7,645	21,491	4,842	2,594	28,927
		資本勘定支弁職員	( ) 人			50	50			50
	合 計		( 1 ) 人 11		51,056	32,465	83,521	17,495	8,599	109,615
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		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
比 較	上 水 道 業 事 業	損益勘定支弁職員	( 0 ) 人 0	千円	1,146 千円	511 千円	1,657 千円	△ 707 千円	153 千円	1,103 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		379	307	686	4	63	753
		資本勘定支弁職員	( ) 人			0	0			0
	合 計		( 0 ) 人 0		1,525	818	2,343	△ 703	216	1,856

( ) 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 1,041	千円 240	千円 1,275	千円	千円 451	千円 18,186	千円 2,067	千円	千円 1,020
	補 正 前	1,056	240	1,275		532	17,957	2,067		660
	比 較	△ 15	0	0		△ 81	229	0		360
	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 936	千円	千円 86	千円 93	千円 6,861	
	補 正 前		209		871		86	93	6,601	
	比 較		0		65		0	0	260	
	※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	34,753 千円	22,955 千円	57,708 千円	12,028 千円	6,005 千円	75,741 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		13,846	7,645	21,491	4,842	2,594	28,927
		資本勘定支弁職員	( 3 ) 人			50	50			50
	合 計		( 0 ) 人		48,599	31,350	79,949	16,870	8,599	105,418
			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		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							
比 較	上 水 道 事 業	損益勘定支弁職員	( 0 ) 人	千円	1,000 千円	446 千円	1,446 千円	△ 707 千円	153 千円	892 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		379	307	686	4	63	753
		資本勘定支弁職員	( 0 ) 人			0	0			0
	合 計		( 0 ) 人		1,379	753	2,132	△ 703	216	1,645
			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 1,041	千円 240	千円 1,275	千円	千円 451	千円 18,186	千円 2,067	千円	千円 1,020
	補 正 前	1,056	240	1,275		532	17,957	2,067		660
	比 較	△ 15	0	0		△ 81	229	0		360
	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 6,861	
	補 正 前		209						6,601	
	比 較		0						260	

※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	2,457 千円	1,115 千円	3,572 千円	625 千円	千円	4,197 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		2,457	1,115	3,572	625		4,197
			( 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	146 千円	65 千円	211 千円	0 千円	千円	211 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		146	65	211	0		211
			( 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				936		86	93		
	比 較				871		86	93		
					65		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	給与改定に伴う増減分	千円 1,525	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 3.3% 給与改定の実施時期 令和7年4月1日
	1,525	昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
職 員 手 当	818	制度改正に伴う増減分	562	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	256	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10月1日現在	平均給料月額 (円)	357,409
	平均給与月額 (円)	396,822
	平均年齢 (歳)	52歳 3月
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

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7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	( )	( )
令和7年4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4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）							
	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）	1 2 月（月分）			
補 正 後	(1.200)	(1.250)	(2.45)	有	
	2.300	2.350	4.65		
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)	(1.250)	(2.45)	有	
	2.300	2.350	4.65		

（ ）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 2 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2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 712,406	千円 360	千円 712,766		千円	
2. 営業外収益	155,725	360	156,085			
2. 他会計補助金	72,283	360	72,643	他会計補助金	360	一般会計補助金
2. 簡易水道事業収益	114,793	753	115,546			
2. 営業外収益	84,533	753	85,286			
1. 他会計補助金	63,889	753	64,642	他会計補助金	753	一般会計補助金
収益的收入合計	827,199	1,113	828,312			

支 出

款・項・目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 上水道事業費用	千円 702, 030	千円 1, 103	千円 703, 133		千円	
1. 営業費用	640, 261	1, 103	641, 364			
1. 原水及び浄水費	165, 118	256	165, 374	給 料	237	一般職給 職員 2 人
				退 職 手 当 組 合 負 担 金	23	市町総合事務組合退職手当負担金
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	38	令和 8 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
				法 定 福 利 費	△48	共済組合負担金
				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
2. 配水及び給水費	109, 109	182	109, 291	給 料	526	一般職給 職員 3 人 380 会計年度任用職給 職員 1 人 146
				手 当	△133	扶養手当 △198 会計年度任用職員期末手当 65
				退 職 手 当 組 合 負 担 金	65	市町総合事務組合退職手当負担金
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	62	令和 8 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
				法 定 福 利 費	△344	共済組合負担金

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 引 当 金 繰 入 額	6	賞与引当金にかかる共済組合負担金
		4. 総係費	60,658	665	61,323	給 料	383	一般職給 職員 3 人
						手 当	460	扶養手当 183 通勤手当 △83 児童手当 360
						退 職 手 当 組 合 負 担 金	65	市町総合事務組合退職手当負担金
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	84	令和 8 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
						法 定 福 利 費	△340	共済組合負担金
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	13	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	千円 114,793	千円 753	千円 115,546		千円	
		1. 営業費用	111,548	753	112,301			
		1. 原水及び浄水費	27,892	350	28,242	給 料	125	一般職給 職員 1 人
						手 当	76	期末勤勉手当
						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

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	25	令和 8 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
						法 定 福 利 費	99	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
	2. 配水及び給水費	18,334	275	18,609		給 料	127	一般職給 職員 1 人
						手 当	79	通勤手当 2 期末勤勉手当 77
						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	26	令和 8 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
						法 定 福 利 費	18	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	14,154	128	14,282		給 料	127	一般職給 職員 1 人
						手 当	76	期末勤勉手当
						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

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	25	令和 8 年度 6 月期末勤勉手当支給額 引当金
						法 定 福 利 費	△125	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			816, 823	1, 856	818, 679			