

令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算（第2号）

目 次

I 令和7年度 伊予市水道事業会計補正予算(第2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

III 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） 収 入	（補正予定額）	（計）
		支 出	
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
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. 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	
収益的収入合計			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	
収益的支出合計			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
	円	円
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー		
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	<hr/> 304,039,000	<hr/> 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	上水道事業	損益勘定支弁職員 (1)人 8人	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 ()			700	700			700		
	簡易水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 3人		13,846	7,645	21,491	4,842	2,594	28,927		
		資本勘定支弁職員 ()			50	50			50		
	合 計		(1)人 11人	51,056	32,465	83,521	17,495	8,599	109,615		
	補正前	上水道事業	損益勘定支弁職員 (1)人 8人	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 ()			700	700			700		
		簡易水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 3人		13,467	7,338	20,805	4,838	2,531	28,174	
		資本勘定支弁職員 ()			50	50			50		
		合 計		(1)人 11人	49,531	31,647	81,178	18,198	8,383	107,759	
		比較	上水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 0人	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 ()			0	0			0	
			簡易水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 0人		379	307	686	4	63	753
			資本勘定支弁職員 ()			0	0			0	
			合 計		(0)人 0人	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	1,041	240	1,275		451	18,186	2,067		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		209		936		86	93	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 8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
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人 3人			700	700		700
	上水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 3人		13,846	7,645	21,491	4,842	2,594 28,927
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人			50	50		50
合 計		(0)人 11人		48,599	31,350	79,949	16,870	8,599 105,418
補正前	上水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 8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
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人 3人			700	700		700
	上水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 3人		13,467	7,338	20,805	4,838	2,531 28,174
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人			50	50		50
合 計		(0)人 11人		47,220	30,597	77,817	17,573	8,383 103,773
比較	上水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 0人	千円	1,000 千円	446 千円	1,446 千円	△ 707 千円	153 千円 892 千円
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人 0人			0	0		0
	上水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 0人		379	307	686	4	63 753
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人			0	0		0
合 計		(0)人 0人		1,379	753	2,132	△ 703	216 1,645

() 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 6,861	千円	
	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 0人	千円	2,457 千円	1,115 千円	3,572 千円	625 千円	千円	4,197 千円
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人							
	上水道事業	損益勘定支弁職員 ()人 人							
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人							
合 計			(1)人 0人	2,457	1,115	3,572	625		4,197
補正前	上水道事業	損益勘定支弁職員 (1)人 0人	千円	2,311 千円	1,050 千円	3,361 千円	625 千円	千円	3,986 千円
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人							
	上水道事業	損益勘定支弁職員 ()人 人							
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人							
合 計			(1)人 0人	2,311	1,050	3,361	625		3,986
比較	上水道事業	損益勘定支弁職員 (0)人 0人	千円	146 千円	65 千円	211 千円	0 千円	千円	211 千円
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人							
	上水道事業	損益勘定支弁職員 ()人 人							
	簡易水道事業	資本勘定支弁職員 ()人							
合 計			(0)人 0人	146	65	211	0		211

() 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		
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円		
	補正後			936		86	93			
	補正前			871		86	93			
比較				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 1,525	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
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
職員手当	千円 818	制度改革に伴う増減分	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	()	()
	計	() 11	100.0
	1級	()	()
	2級	() 2	18.2
	3級	()	()
令和7年4月1日現在	4級	() 6	54.5
	5級	() 2	18.2
	6級	() 1	9.1
	7級	()	()
	計	() 11	100.0
	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

工昇給

補 正 後	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)					
補 正 前	比率(B)／(A)(%)	0.0	0.0				
	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	(1.200)	(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	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. 収益的収入及び支出

2. 資本的収入及び支出

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
収益的収入合計	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	
2. 配水及び給水費	18,334	275	18,609	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
				給料	127	一般職給 職員1人
				手当	79	通勤手当 期末勤勉手当 2 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			