

決算特別委員会部局別資料

(令和3年度琵琶湖流域下水道事業会計決算)

琵琶湖環境部下水道課

目 次

1	令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業 業務状況	3 頁
2	令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業 決算報告書	5 頁
3	令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業 損益計算書	7 頁
4	令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業 貸借対照表	8 頁
5	令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業 剰余金計算書	10 頁
6	令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業 剰余金処分計算書	11 頁
7	令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業 キャッシュ・フロー計算書	12 頁

1 令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業業務状況

(1) 湖南中部処理区（湖南中部浄化センター）

	単位	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)	備 考
処理区域面積	ha	18,593.8	18,537.7	56.1	0.3	
処理対象人口	人	795,012	748,009	47,003	6.3	
管渠延長（※）	km	181.4	181.0	0.3	0.2	うち守山栗東雨水幹線 令和3年度：3.95km、令和2年度：3.6km
水処理能力（日最大）	m ³ /日	294,500	294,500	0	0.0	
処理水量（日平均）	m ³ /日	274,607	274,134	473	0.2	
処理水量（年間）	m ³ /年	100,231,445	100,058,874	172,571	0.2	

(2) 湖西処理区（湖西浄化センター）

	単位	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)	備 考
処理区域面積	ha	2,411.2	2,328.1	83.1	3.6	
処理対象人口	人	119,553	115,137	4,416	3.8	
管渠延長（※）	km	15.8	15.8	0.0	0.0	
水処理能力（日最大）	m ³ /日	52,500	52,500	0	0.0	
処理水量（日平均）	m ³ /日	42,941	43,395	△ 454	△ 1.0	
処理水量（年間）	m ³ /年	15,673,344	15,839,022	△ 165,678	△ 1.0	

(3) 東北部処理区（東北部浄化センター）

	単位	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)	備考
処理区域面積	ha	10,106.7	9,888.2	218.5	2.2	
処理対象人口	人	320,516	272,447	48,069	17.6	
管渠延長（※）	km	137.6	137.6	0.0	0.0	
水処理能力（日最大）	m ³ /日	120,750	120,750	0	0.0	
処理水量（日平均）	m ³ /日	102,699	102,019	679	0.7	
処理水量（年間）	m ³ /年	37,484,954	37,237,003	247,951	0.7	

(4) 高島処理区（高島浄化センター）

	単位	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)	備考
処理区域面積	ha	2,071.7	2,052.9	18.8	0.9	
処理対象人口	人	45,089	40,953	4,136	10.1	
管渠延長（※）	km	27.3	27.3	0.0	0.0	
水処理能力（日最大）	m ³ /日	16,400	16,400	0	0.0	
処理水量（日平均）	m ³ /日	14,077	14,072	6	0.0	
処理水量（年間）	m ³ /年	5,138,147	5,136,130	2,017	0.0	

(5) 流域下水道事業 全体

	単位	令和3年度	令和2年度	比較増減	増減率(%)	備考
処理区域面積	ha	33,183.4	32,806.9	376.5	1.1	
処理対象人口	人	1,280,170	1,176,546	103,624	8.8	
管渠延長（※）	km	362.0	361.7	0.3	0.1	
水処理能力（日最大）	m ³ /日	484,150	484,150	0	0.0	
処理水量（日平均）	m ³ /日	434,323	433,619	704	0.2	
処理水量（年間）	m ³ /年	158,527,890	158,271,029	256,861	0.2	

※ 供用開始済みの管渠延長を記載

2 令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入および支出

収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計			
第1款 琵琶湖流域下水道事業収益	20,696,300,000	163,928,000	—	20,860,228,000	20,901,606,186	41,378,186	
第1項 営業収益	8,714,514,000	93,127,000	—	8,807,641,000	8,854,191,701	46,550,701	うち、仮受消費税および地方消費税 797,339,971円
第2項 営業外収益	11,981,786,000	70,348,000	—	12,052,134,000	12,046,960,987	△ 5,173,013	うち、仮受消費税および地方消費税 8,143,653円
第3項 特別利益	—	453,000	—	453,000	453,498	498	うち、仮受消費税および地方消費税 1,290円

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額							決 算 額	地方公営企業法第26条第2項に繰越額	不用額	備 考	
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項に支出額	小 計	地方公営企業法第26条第2項に繰越額					合 計
第1款 琵琶湖流域下水道事業費用	20,657,800,000	16,139,000	—	—	—	20,673,939,000	—	20,673,939,000	20,359,528,680	—	314,410,320	
第1項 営業費用	19,876,621,000	54,707,000	—	—	—	19,931,328,000	—	19,931,328,000	19,695,669,396	—	235,658,604	うち、仮払消費税および地方消費税 676,067,590円
第2項 営業外費用	781,179,000	△ 41,165,000	—	—	—	740,014,000	—	740,014,000	661,264,123	—	78,749,877	うち、仮払消費税および地方消費税 377,300円
第3項 特別損失	—	2,597,000	—	—	—	2,597,000	—	2,597,000	2,595,161	—	1,839	

(2) 資本的収入および支出

収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額					合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企 業法第26条 の規定による 繰越額に 係る 充 当 額	企業規 則による 繰越財 源				
第1款 資本的収入	10,773,500,000	△ 845,573,000	9,927,927,000	2,587,488,507	—	12,515,415,507	7,981,623,769	△4,533,791,738	
第1項 企業債	3,058,100,000	△ 322,700,000	2,735,400,000	685,900,000	—	3,421,300,000	2,257,100,000	△1,164,200,000	
第2項 出資金	781,296,000	95,835,000	877,131,000	—	—	877,131,000	877,131,000	—	
第3項 補助金	5,084,918,000	△ 447,258,000	4,637,660,000	1,901,588,507	—	6,539,248,507	3,169,842,722	△3,369,405,785	
第4項 負担金	1,849,186,000	△ 171,450,000	1,677,736,000	—	—	1,677,736,000	1,677,550,047	△ 185,953	うち、仮受消費税 および地方消費税 152,504,540円

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額						決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考	
	当初予算額	補正予算額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企 業法第26条 の規定による 繰越額	企業規 則による 繰越財 源		合 計	地方公営企 業法第26条 の規定による 繰越額	企業規 則による 繰越財 源			合 計
第1款 資本的支出	14,287,700,000	△1,101,400,000	—	13,186,300,000	4,245,602,787	—	17,431,902,787	11,249,580,405	6,177,677,941	—	6,177,677,941	4,644,441	
第1項 建設改良費	9,149,860,000	△899,865,000	—	8,249,995,000	4,245,602,787	—	12,495,597,787	6,313,283,451	6,177,677,941	—	6,177,677,941	4,636,395	うち、仮払消費税 および地方消費税 560,710,867円
第2項 企業債償還金	3,935,163,000	—	—	3,935,163,000	—	—	3,935,163,000	3,935,156,950	—	—	—	6,050	
第3項 返 還 金	1,202,677,000	△201,535,000	—	1,001,142,000	—	—	1,001,142,000	1,001,140,004	—	—	—	1,996	

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額1,648,103,233円を除く。）が資本的支出額に不足する額4,916,059,869円は、繰越工事資金1,658,114,280円、過年度分損益勘定留保資金1,966,173,979円、当年度分損益勘定留保資金1,127,230,372円ならびに当年度分消費税および地方消費税資本的収支調整額164,541,238円で補填した。

3 令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業損益計算書

(消費税抜 単位：円)

項目 / 年度	令和3年度 (A)	令和2年度 (B)	増減 (A)-(B)	対前年比 (A)/(B)	主な増減理由
1 営業収益	8,056,851,730	8,022,707,513	34,144,217	100.43%	
(1) 維持管理負担金	7,861,311,263	7,851,510,794	9,800,469	100.12%	
(2) 他会計補助金	83,451,310	84,506,469	△ 1,055,159	98.75%	
(3) 受託事業収益	112,089,157	86,690,250	25,398,907	129.30%	受託事業費の増
2 営業費用	19,019,601,806	19,507,004,879	△ 487,403,073	97.50%	
(1) 管渠費・ポンプ場費・処理場費	6,631,170,296	6,136,068,486	495,101,810	108.07%	
(2) 受託事業費	109,292,205	81,775,552	27,516,653	133.65%	施設点検等に伴う対象経費の増
(3) 総係費	377,290,454	437,738,642	△ 60,448,188	86.19%	建設事業との費用配分見直しによる減
(4) 減価償却費	11,848,025,555	12,310,557,579	△ 462,532,024	96.24%	減価償却対象資産の減少に伴う減
(5) 資産減耗費	53,823,296	540,864,620	△ 487,041,324	9.95%	施設更新工事の完了による資産の除却が前年度より少なかったことに伴う減
営業利益 (1-2)	△ 10,962,750,076	△ 11,484,297,366	521,547,290	95.46%	
3 営業外収益	12,038,817,334	12,720,795,055	△ 681,977,721	94.64%	
(1) 受取利息および配当金	38,002	69,366	△ 31,364	54.78%	資金残高の減少に伴う受取利息の減
(2) 受託工事収益	3,773,000	0	3,773,000	皆増	対象工事の発生のため
(3) 他会計補助金	2,239,514,680	2,126,274,793	113,239,887	105.33%	
(4) 長期前受金戻入	9,715,902,406	10,549,305,953	△ 833,403,547	92.10%	
(5) 雑収益	79,589,246	45,144,943	34,444,303	176.30%	スクラップ売却に伴う収入の増
4 営業外費用	652,632,699	701,805,243	△ 49,172,544	92.99%	
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	622,895,408	694,215,227	△ 71,319,819	89.73%	
(2) 受託工事費	3,773,000	0	3,773,000	皆増	対象工事の発生のため
(3) 雑支出	25,964,291	7,590,016	18,374,275	342.08%	消費税に係る雑支出の増
経常利益 (1-2+3-4)	423,434,559	534,692,446	△ 111,257,887	79.19%	
5 特別利益	452,208	2,966,214	△ 2,514,006	15.25%	
(1) 固定資産売却益	0	2,966,214	△ 2,966,214	皆減	令和3年度の発生要因なし
(2) その他特別利益	452,208	0	452,208	皆増	土地売却に伴う国庫補助金等の返還額と取得時の受領額との差額(地価の下落により売却額が取得額より少ない土地で発生)
6 特別損失	2,595,161	543,544	2,051,617	477.45%	
(1) 固定資産売却損	0	543,544	△ 543,544	皆減	令和3年度の発生要因なし
(2) 返還金	2,595,161	0	2,595,161	皆増	土地売却に伴う国庫補助金等の返還額と取得時の受領額との差額(地価の上昇により売却額が取得額より多い土地で発生)
当年度純利益	421,291,606	537,115,116	△ 115,823,510	78.44%	
前年度未処分利益剰余金	1,087,126,745	550,011,629	537,115,116	197.66%	
当年度未処分利益剰余金	1,508,418,351	1,087,126,745	421,291,606	138.75%	
経常収支比率 (1+3/2+4)	102.15%	102.65%		99.52%	
総収支比率 (1+3+5/2+4+6)	102.14%	102.66%		99.50%	

4 令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業貸借対照表（令和4年3月31日）

（単位：円）

項目 / 年度	令和3年度末 (A)	令和2年度末 (B)	増減 (A)-(B)	対当初比 (A)/(B)	主な増減理由
[資産の部]					
1 固定資産	265,359,367,168	272,007,718,015	△ 6,648,350,847	97.56%	
(1) 有形固定資産	265,348,562,953	271,991,649,258	△ 6,643,086,305	97.56%	
イ 土地	19,490,381,252	19,490,381,252	0	100.00%	
ロ 建物	21,591,791,707	21,571,830,191	19,961,516	100.09%	
減価償却累計額	△ 2,659,767,505	△ 1,783,054,226	△ 876,713,279	149.17%	減価償却(間接法)に伴う資産価値の減
ハ 構築物	198,355,624,804	197,293,155,970	1,062,468,834	100.54%	
減価償却累計額	△ 20,472,903,011	△ 13,655,460,510	△ 6,817,442,501	149.92%	減価償却(間接法)に伴う資産価値の減
ニ 機械および装置	51,759,142,949	51,056,920,443	702,222,506	101.38%	
減価償却累計額	△ 13,501,390,392	△ 9,408,802,345	△ 4,092,588,047	143.50%	減価償却(間接法)に伴う資産価値の減
ホ 車両および運搬具	14,155,781	11,709,878	2,445,903	120.89%	車両の購入に伴う増
減価償却累計額	△ 4,591,713	△ 2,590,967	△ 2,000,746	177.22%	減価償却(間接法)に伴う資産価値の減
ヘ 工具器具および備品	162,767,717	131,015,967	31,751,750	124.24%	備品等の購入に伴う増
減価償却累計額	△ 50,052,612	△ 34,823,704	△ 15,228,908	143.73%	減価償却(間接法)に伴う資産価値の減
ト 建設仮勘定	10,663,403,976	7,321,367,309	3,342,036,667	145.65%	未完成工事の増加に伴う増
(2) 無形固定資産	10,804,215	16,068,757	△ 5,264,542	67.24%	
イ 地上権	764,449	1,139,113	△ 374,664	67.11%	減価償却(直接法)に伴う資産価値の減
ロ ソフトウェア	10,039,766	14,929,644	△ 4,889,878	67.25%	減価償却(直接法)に伴う資産価値の減
2 流動資産	8,510,246,034	9,470,782,998	△ 960,536,964	89.86%	
(1) 現金預金	5,429,065,877	7,464,725,280	△ 2,035,659,403	72.73%	湖南中部の経営計画終了に伴う剰余金返還による減
(2) 未収金	3,081,180,157	2,006,057,718	1,075,122,439	153.59%	市町建設負担金に係る未収金の増
資産合計	273,869,613,202	281,478,501,013	△ 7,608,887,811	97.30%	

項目 / 年度	令和3年度末 (A)	令和2年度末 (B)	増減 (A)-(B)	対当初比 (A)/(B)	主な増減理由
[負債の部]					
3 固定負債	43,811,218,021	45,183,792,955	△ 1,372,574,934	96.96%	
(1) 企業債	42,780,854,873	44,265,215,928	△ 1,484,361,055	96.65%	
(2) 引当金	38,392,049	25,130,913	13,261,136	152.77%	退職給付引当金の追加計上による増
(3) 長期預り金	991,971,099	893,446,114	98,524,985	111.03%	預り金からの振替による増
4 流動負債	8,535,448,799	10,746,782,342	△ 2,211,333,543	79.42%	
(1) 企業債	3,716,611,055	3,910,306,950	△ 193,695,895	95.05%	
(2) 未払金	4,656,013,993	5,587,199,574	△ 931,185,581	83.33%	建設事業に係る未払金の減
(3) 引当金	36,671,116	38,444,912	△ 1,773,796	95.39%	
(4) 預り金	126,152,635	1,210,830,906	△ 1,084,678,271	10.42%	湖南中部の経営計画終了に伴う剰余金返還による減
5 繰延収益	201,154,779,610	206,462,559,714	△ 5,307,780,104	97.43%	
(1) 長期前受金	231,339,762,943	227,003,300,591	4,336,462,352	101.91%	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 30,184,983,333	△ 20,540,740,877	△ 9,644,242,456	146.95%	長期前受金の収益化に伴う減（収益化累計額の増）
負債合計	253,501,446,430	262,393,135,011	△ 8,891,688,581	96.61%	
[資本の部]					
6 資本金	2,799,542,911	1,922,411,911	877,131,000	145.63%	一般会計からの繰入による増
7 剰余金	17,568,623,861	17,162,954,091	405,669,770	102.36%	
(1) 資本剰余金	16,060,205,510	16,075,827,346	△ 15,621,836	99.90%	
(2) 利益剰余金	1,508,418,351	1,087,126,745	421,291,606	138.75%	
イ 当年度未処分利益剰余金	1,508,418,351	1,087,126,745	421,291,606	138.75%	令和3年度未処分利益の発生による増
資本合計	20,368,166,772	19,085,366,002	1,282,800,770	106.72%	
負債・資本合計	273,869,613,202	281,478,501,013	△ 7,608,887,811	97.30%	

5 令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金						利益剰余金 未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	資本合計
		資本剰余金				資本剰余金 合計				
		国補助金	他会計補助金	建設負担金	受贈財産評価額					
前年度末残高	1,922,411,911	11,301,686,060	1,052,769,637	3,716,565,949	4,805,700	16,075,827,346	1,087,126,745	1,087,126,745	19,085,366,002	
前年度処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
処分後残高	1,922,411,911	11,301,686,060	1,052,769,637	3,716,565,949	4,805,700	16,075,827,346	(繰越利益剰余金) 1,087,126,745	1,087,126,745	19,085,366,002	
当年度変動額	877,131,000	△ 12,110,611	△ 470,636	△ 3,040,589	—	△ 15,621,836	421,291,606	421,291,606	1,282,800,770	
他会計繰入金の受入	877,131,000	—	—	—	—	—	—	—	877,131,000	
国補助金等の返還	—	△ 12,110,611	△ 470,636	△ 3,040,589	—	△ 15,621,836	—	—	△ 15,621,836	
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	421,291,606	421,291,606	421,291,606	
当年度末残高	2,799,542,911	11,289,575,449	1,052,299,001	3,713,525,360	4,805,700	16,060,205,510	(当年度末処分利益剰余金) 1,508,418,351	1,508,418,351	20,368,166,772	

6 令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業剰余金処分計算書

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	2,799,542,911	16,060,205,510	1,508,418,351
議会の議決による処分数額	-	-	-
処分後残高	2,799,542,911	16,060,205,510	(繰越利益剰余金) 1,508,418,351

7 令和3年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

項目 / 年度	令和3年度 (A)	令和2年度 (B)	増減 (A)-(B)	対前年比 (A)/(B)	主な増減理由
I 業務活動によるキャッシュ・フロー					
当年度純利益	421,291,606	537,115,116	△ 115,823,510	78.4%	業務活動によるキャッシュ・フローの増減理由 当年度純利益は減少しているものの、維持管理に係る未払金残高の増加により業務活動によるキャッシュフローはプラスとなった。
減価償却費	11,848,025,555	12,310,557,579	△ 462,532,024	96.2%	
資産減耗費	53,823,296	540,864,620	△ 487,041,324	10.0%	
退職給付引当金の増減額	13,261,136	11,436,045	1,825,091	116.0%	
賞与引当金の増減額	△ 1,499,627	1,931,550	△ 3,431,177	△ 77.6%	
法定福利費引当金の増減額	△ 274,169	406,028	△ 680,197	△ 67.5%	
長期前受金戻入額	△ 9,715,902,406	△ 10,549,305,953	833,403,547	92.1%	
受取利息および受取配当金	△ 38,002	△ 69,366	31,364	54.8%	
支払利息	622,895,408	694,215,227	△ 71,319,819	89.7%	
雑支出（固定資産売却損）	41,315	594,492	△ 553,177	6.9%	
雑収益（固定資産売却益）	△ 20,690	0	△ 20,690	皆増	
特別損失（国補助金等の返還）	2,595,161	0	2,595,161	皆増	
特別利益（国補助金等の返還）	△ 453,498	0	△ 453,498	皆増	
未収金の増減額	△ 4,096,121	△ 34,157,109	30,060,988	12.0%	
未払金の増減額	480,054,215	△ 103,014,316	583,068,531	△ 466.0%	
長期預り金の増減額	98,524,985	△ 1,394,307,699	1,492,832,684	△ 7.1%	
預り金の増減額（△は減少）	△ 1,084,678,271	271,259,018	△ 1,355,937,289	△ 399.9%	
小計	2,733,549,893	2,287,525,232	446,024,661	119.5%	
利息および配当金の受取額	38,002	69,366	△ 31,364	54.8%	
利息の支払額	△ 622,895,408	△ 694,215,227	71,319,819	89.7%	
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,110,692,487	1,593,379,371	517,313,116	132.5%	
II 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	△ 6,664,103,925	△ 6,147,611,967	△ 516,491,958	108.4%	投資活動によるキャッシュ・フローの増減理由 建設事業の財源となる国補助金、建設負担金について令和4年度に収入する割合が多かったことから、有形固定資産の取得に関する支出額が収入額を上回り、投資活動によるキャッシュフローは大きくマイナスとなった。
有形固定資産の売却による収入	20,614,461	0	20,614,461	皆増	
国補助金による収入	2,856,543,998	4,437,032,422	△ 1,580,488,424	64.4%	
国補助金の返還による支出	△ 13,737,343	0	△ 13,737,343	皆増	
他会計補助金による収入	25,877,676	8,304,948	17,572,728	311.6%	
他会計補助金の返還による支出	△ 587,597	0	△ 587,597	皆増	
建設負担金による収入	433,404,728	1,437,351,081	△ 1,003,946,353	30.2%	
建設負担金の返還による支出	△ 3,437,938	0	△ 3,437,938	皆増	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,345,425,940	△ 264,923,516	△ 3,080,502,424	1262.8%	
III 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	2,257,100,000	2,818,200,000	△ 561,100,000	80.1%	財務活動によるキャッシュ・フローの増減理由 企業債残高の減少に伴い令和2年度より少なくなっているものの企業債の償還による支出により財務活動によるキャッシュフローはマイナスとなった。
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	△ 3,935,156,950	△ 4,108,153,413	172,996,463	95.8%	
一般会計からの出資による収入	877,131,000	498,686,000	378,445,000	175.9%	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 800,925,950	△ 791,267,413	△ 9,658,537	101.2%	
資金増加額	△ 2,035,659,403	537,188,442	△ 2,572,847,845	△ 378.9%	資金増加額の増減理由
資金期首残高	7,464,725,280	6,927,536,838	537,188,442	107.8%	投資活動によるキャッシュフローのマイナス幅の影響により資金増加額はマイナスとなっている。
資金期末残高	5,429,065,877	7,464,725,280	△ 2,035,659,403	72.7%	