

決算特別委員会部局別資料

(令和6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6年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業 業務状況	3 頁
2	令和6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6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6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6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6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6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6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6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)	備 考
処理区域面積	ha	18,949.6	18,852.8	96.8	0.5	
処理対象人口	人	751,727	752,022	△ 295	△ 0.0	
管渠延長（※）	km	182.3	182.3	0.0	0.0	
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	263,156	262,133	1,023	0.4	
処理水量（年間）	m ³ /年	96,051,955	95,940,725	111,230	0.1	

(2) 湖西処理区（湖西浄化センター）

	単位	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)	備 考
処理区域面積	ha	2,435.1	2,423.7	11.4	0.5	
処理対象人口	人	115,941	115,874	67	0.1	
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	43,121	41,886	1,235	2.9	
処理水量（年間）	m ³ /年	15,739,186	15,330,315	408,871	2.7	

(3) 東北部処理区（東北部浄化センター）

	単位	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)	備考
処理区域面積	ha	10,771.5	10,583.8	187.7	1.8	
処理対象人口	人	281,091	279,188	1,903	0.7	
管渠延長（※）	km	139.9	139.9	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	105,631	102,670	2,961	2.9	
処理水量（年間）	m ³ /年	38,555,388	37,577,241	978,147	2.6	

(4) 高島処理区（高島浄化センター）

	単位	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)	備考
処理区域面積	ha	2,111.7	2,111.7	0.0	0.0	
処理対象人口	人	38,755	39,246	△491	△1.3	
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	14,086	13,651	435	3.2	
処理水量（年間）	m ³ /年	5,141,568	4,996,375	145,193	2.9	

(5) 流域下水道事業 全体

	単位	令和6年度	令和5年度	比較増減	増減率(%)	備考
処理区域面積	ha	34,267.9	33,972.0	295.9	0.9	
処理対象人口	人	1,187,514	1,186,330	1,184	0.1	
管渠延長（※）	km	365.3	365.3	0.0	0.0	
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	425,995	420,341	5,654	1.3	
処理水量（年間）	m ³ /年	155,488,097	153,844,656	1,643,441	1.1	

※ 供用開始済みの管渠延長を記載

2 令和6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	20,366,100,000	244,424,000	—	20,610,524,000	20,568,240,311	△ 42,283,689	
第1項 営業収益	8,986,609,000	△ 176,108,000	—	8,810,501,000	8,738,358,367	△ 72,142,633	うち、仮受消費税および地方消費税 785,987,901円
第2項 営業外収益	11,379,491,000	420,532,000	—	11,800,023,000	11,829,881,944	29,858,944	うち、仮受消費税および地方消費税 3,822,903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	21,316,300,000	491,055,000	—	—	—	21,807,355,000	—	21,807,355,000	21,407,944,868	—	399,410,132	
第1項 営業費用	20,771,493,000	505,051,000	—	—	—	21,276,544,000	—	21,276,544,000	20,883,780,396	—	392,763,604	うち、仮払消費税および地方消費税 796,044,137円
第2項 営業外費用	544,807,000	△ 13,996,000	—	—	—	530,811,000	—	530,811,000	524,164,472	—	6,646,528	

(2) 資本的収入および支出

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	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 越額 に財 源充 当額	費 通 次 繰 越 額 に 財 源 充 当 額			
第1款 資本的収入	15,315,900,000	△2,076,390,000	13,239,510,000	5,675,346,591	—	18,914,856,591	13,213,229,445	△5,701,627,146	
第1項 企業債	3,824,600,000	△ 548,400,000	3,276,200,000	1,272,600,000	—	4,548,800,000	3,141,500,000	△1,407,300,000	
第2項 出資金	877,832,000	△ 93,891,000	783,941,000	—	—	783,941,000	783,859,479	△ 81,521	
第3項 補助金	7,988,255,000	△1,096,956,000	6,891,299,000	4,402,746,591	—	11,294,045,591	6,999,340,016	△4,294,705,575	
第4項 負担金	2,625,213,000	△ 338,103,000	2,287,110,000	—	—	2,287,110,000	2,287,284,650	174,650	うち、仮受消費税 および地方消費税 207,934,949円
第5項 固定資産売却 代金	—	—	—	—	—	—	25,290	25,290	うち、仮受消費税 および地方消費税 2,011円
第6項 その他資本的 収入	—	960,000	960,000	—	—	960,000	1,220,010	260,010	

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 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	継続 費通 次繰 越額	合 計		地方公営企業 法第26条の 規定による 繰越額	継続 費通 次繰 越額	合 計		不用額
第1款 資本的支出	17,406,300,000	△1,888,747,000	—	15,517,553,000	8,107,462,453	—	23,625,015,453	14,409,098,874	9,212,490,098	—	9,212,490,098	3,426,481	
第1項 建設改良費	13,519,958,000	△1,888,747,000	—	11,631,211,000	8,107,462,453	—	19,738,673,453	10,522,765,475	9,212,490,098	—	9,212,490,098	3,417,880	うち、仮払消費税 および地方消費税 947,761,329円
第2項 企業債償還金	3,886,342,000	—	—	3,886,342,000	—	—	3,886,342,000	3,886,333,399	—	—	—	8,601	

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3,494,399,329円を除く。）が資本的支出額に不足する額4,690,268,758円は、繰越工事資金2,432,115,862円、過年度分損益勘定留保資金1,151,635,239円、当年度分損益勘定留保資金1,002,782,208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103,735,449円で補填した。

3 令和6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6年度 (A)	令和5年度 (B)	増減 (A)-(B)	対前年比 (A)/(B)	主な増減理由
1 営業収益	7,952,370,466	7,844,703,487	107,666,979	101.37%	
(1) 維持管理負担金	7,737,526,960	7,628,688,157	108,838,803	101.43%	
(2) 他会計補助金	92,490,897	89,218,657	3,272,240	103.67%	
(3) 受託事業収益	122,352,609	126,796,673	△ 4,444,064	96.50%	
2 営業費用	20,087,736,259	19,627,166,384	460,569,875	102.35%	
(1) 管渠費・ポンプ場費・処理場費	7,809,129,795	7,348,596,396	460,533,399	106.27%	
(2) 受託事業費	122,485,638	119,253,988	3,231,650	102.71%	
(3) 総係費	452,580,121	412,224,483	40,355,638	109.79%	
(4) 減価償却費	11,443,704,145	11,703,319,616	△ 259,615,471	97.78%	耐用年数の超過に伴う減価償却費の減
(5) 資産減耗費	259,836,560	43,771,901	216,064,659	593.61%	施設更新工事の完了による資産の除却に伴う増
営業利益 (1-2)	△ 12,135,365,793	△ 11,782,462,897	△ 352,902,896	103.00%	
3 営業外収益	11,793,871,547	12,521,972,029	△ 728,100,482	94.19%	
(1) 受取利息および配当金	1,733,436	37,977	1,695,459	4564.44%	
(2) 他会計補助金	2,205,806,252	2,860,239,128	△ 654,432,876	77.12%	原油価格・物価高騰支援に係る一般会計からの繰入金の減のため
(3) 長期前受金戻入	9,499,980,141	9,560,215,365	△ 60,235,224	99.37%	
(4) 雑収益	86,351,718	101,479,559	△ 15,127,841	85.09%	スクラップ売却に伴う収入減のため
4 営業外費用	601,946,296	660,496,408	△ 58,550,112	91.14%	
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	491,005,800	527,289,538	△ 36,283,738	93.12%	
(2) 雑支出	110,940,496	133,206,870	△ 22,266,374	83.28%	
経常利益 (1-2+3-4)	△ 943,440,542	79,012,724	△ 1,022,453,266	△ 1194.04%	
当年度純利益	△ 943,440,542	79,012,724	△ 1,022,453,266	△ 1194.04%	
前年度未処分利益剰余金	1,187,105,010	1,108,092,286	79,012,724	107.13%	
当年度未処分利益剰余金	243,664,468	1,187,105,010	△ 943,440,542	20.53%	
経常収支比率 (1+3/2+4)	95.44%	100.39%		95.07%	
総収支比率 (1+3+5/2+4+6)	95.44%	100.39%		95.07%	

4 令和6年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業貸借対照表（令和7年3月31日）

（単位：円）

項目 / 年度	令和6年度末 (A)	令和5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	256,031,908,901	257,356,200,583	△ 1,324,291,682	99.49%	
(1) 有形固定資産	256,025,068,899	257,352,125,452	△ 1,327,056,553	99.48%	
イ 土地	19,490,381,252	19,490,381,252	0	100.00%	
ロ 建物	24,537,956,926	23,223,209,771	1,314,747,155	105.66%	
減価償却累計額	△ 5,259,674,030	△ 4,368,714,044	△ 890,959,986	120.39%	減価償却(間接法)に伴う資産価値の減
ハ 構築物	205,086,943,146	202,960,919,307	2,126,023,839	101.05%	
減価償却累計額	△ 41,085,723,112	△ 34,182,209,178	△ 6,903,513,934	120.20%	減価償却(間接法)に伴う資産価値の減
ニ 機械および装置	59,869,772,264	57,059,473,430	2,810,298,834	104.93%	
減価償却累計額	△ 24,580,654,990	△ 21,310,971,456	△ 3,269,683,534	115.34%	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	18,966,167	17,942,364	1,023,803	105.71%	車両の購入に伴う増
減価償却累計額	△ 12,366,788	△ 9,725,110	△ 2,641,678	127.16%	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	257,572,345	198,292,553	59,279,792	129.90%	
減価償却累計額	△ 107,965,724	△ 90,718,485	△ 17,247,239	119.01%	減価償却(間接法)に伴う資産価値の減
ト 建設仮勘定	17,809,861,443	14,364,245,048	3,445,616,395	123.99%	
(2) 無形固定資産	6,840,002	4,075,131	2,764,871	167.85%	
イ 地上権	0	15,121	△ 15,121	0.00%	減価償却(直接法)に伴う資産価値の減
ロ ソフトウェア	6,840,002	4,060,010	2,779,992	168.47%	ソフトウェア購入に伴う増
2 流動資産	14,444,561,421	9,998,479,987	4,446,081,434	144.47%	
(1) 現金預金	11,039,158,714	7,635,352,954	3,403,805,760	144.58%	建設事業に係る未払金増加に伴う増
(2) 未収金	3,405,382,707	2,363,086,033	1,042,296,674	144.11%	他会計補助金に係る未収金の増
(3) 前払金	20,000	41,000	△ 21,000	48.8%	前払金の残に伴う減
資産合計	270,476,470,322	267,354,680,570	3,121,789,752	101.17%	

項目 / 年度	令和6年度末 (A)	令和5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	40,794,521,172	41,411,354,597	△ 616,833,425	98.51%	
(1) 企業債	39,706,618,665	40,335,335,556	△ 628,716,891	98.44%	
(2) 引当金	75,019,307	65,965,841	9,053,466	113.72%	退職給付引当金の追加計上による増
(3) 長期預り金	1,012,883,200	1,010,053,200	2,830,000	100.28%	
4 流動負債	15,236,731,149	10,205,299,111	5,031,432,038	149.30%	
(1) 企業債	3,746,466,891	3,862,583,399	△ 116,116,508	96.99%	
(2) 未払金	11,409,563,395	6,259,709,927	5,149,853,468	182.27%	建設事業に係る未払金の増
(3) 引当金	37,216,000	37,325,000	△ 109,000	99.71%	
(4) 預り金	43,484,863	45,680,785	△ 2,195,922	95.19%	
5 繰延収益	192,835,659,017	193,968,886,815	△ 1,133,227,798	99.42%	
(1) 長期前受金	250,980,846,380	243,121,032,706	7,859,813,674	103.23%	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 58,145,187,363	△ 49,152,145,891	△ 8,993,041,472	118.30%	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	248,866,911,338	245,585,540,523	3,281,370,815	101.34%	
[資本の部]					
6 資本金	5,305,689,006	4,521,829,527	783,859,479	117.34%	一般会計からの出資(繰入)による増
7 剰余金	16,303,869,978	17,247,310,520	△ 943,440,542	94.53%	
(1) 資本剰余金	16,060,205,510	16,060,205,510	0	100.00%	
(2) 利益剰余金	243,664,468	1,187,105,010	△ 943,440,542	20.53%	
イ 当年度未処分利益剰余金	243,664,468	1,187,105,010	△ 943,440,542	20.53%	
資本合計	21,609,558,984	21,769,140,047	△ 159,581,063	99.27%	
負債・資本合計	270,476,470,322	267,354,680,570	3,121,789,752	101.17%	

5 令和6年度滋賀県琵琶湖流域下水道事業剰余金計算書

(令和6年4月1日から令和7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	4,521,829,527	11,289,575,449	1,052,299,001	3,713,525,360	4,805,700	16,060,205,510	1,187,105,010	1,187,105,010	21,769,140,047	
前年度処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
処分後残高	4,521,829,527	11,289,575,449	1,052,299,001	3,713,525,360	4,805,700	16,060,205,510	(繰越利益剰余金) 1,187,105,010	1,187,105,010	21,769,140,047	
当年度変動額	783,859,479	—	—	—	—	—	△943,440,542	△943,440,542	△159,581,063	
他会計繰入金の受入	783,859,479	—	—	—	—	—	—	—	783,859,479	
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	△943,440,542	△943,440,542	△943,440,542	
当年度末残高	5,305,689,006	11,289,575,449	1,052,299,001	3,713,525,360	4,805,700	16,060,205,510	(当年度未処分利益剰余金) 243,664,468	243,664,468	21,609,558,984	

6 令和6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	5,305,689,006	16,060,205,510	243,664,468
議会の議決による処分額	-	-	-
処分後残高	5,305,689,006	16,060,205,510	(繰越利益剰余金) 243,664,468

7 令和6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6年度 (A)	令和5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					業務活動によるキャッシュ・フローの増減理由 燃料費高騰等に伴う経費増の影響を受け、当期純利益は赤字となったが、企業債の償還による支出の財源のうち一部を資本費として当該項目で収入していることから、業務活動によるキャッシュ・フローはプラスとなった。
当年度純利益	△ 943,440,542	79,012,724	△ 1,022,453,266	△ 1194.0%	
減価償却費	11,443,704,145	11,703,319,616	△ 259,615,471	97.8%	
資産減耗費	259,836,560	43,771,901	216,064,659	593.6%	
退職給付引当金の増減額	9,053,466	13,105,957	△ 4,052,491	69.1%	
賞与引当金の増減額	△ 173,000	1,283,000	△ 1,456,000	△ 13.5%	
法定福利費引当金の増減額	64,000	223,000	△ 159,000	28.7%	
長期前受金戻入額	△ 9,499,980,141	△ 9,560,215,365	60,235,224	99.4%	
受取利息および受取配当金	△ 1,733,436	△ 37,977	△ 1,695,459	4564.4%	
支払利息	491,005,800	527,289,538	△ 36,283,738	93.1%	
雑支出（固定資産売却損）	12,172	56,867	△ 44,695	21.4%	
未収金の増減額	△ 60,897,734	△ 332,336,454	271,438,720	18.3%	
未払金の増減額	212,415,159	△ 23,809,450	236,224,609	△ 892.1%	
前払金の増減額	21,000	△ 31,000	52,000	△ 67.7%	
長期預り金の増減額	2,830,000	△ 24,287,899	27,117,899	△ 11.7%	
預り金の増減額	△ 2,195,922	△ 77,546,045	75,350,123	2.8%	
小計	1,910,521,527	2,349,798,413	△ 439,276,886	81.3%	
利息および配当金の受取額	1,733,436	37,977	1,695,459	4564.4%	
利息の支払額	△ 491,005,800	△ 527,289,538	36,283,738	93.1%	
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,421,249,163	1,822,546,852	△ 401,297,689	78.0%	
II 投資活動によるキャッシュ・フロー					投資活動によるキャッシュ・フローの増減理由 「有形固定資産の取得に関する支出額」が収入額を大きく下回ったことで、投資活動によるキャッシュ・フローはプラスとなった。
有形固定資産の取得による支出	△ 5,437,665,199	△ 8,606,851,168	3,169,185,969	63.2%	
有形固定資産の売却による収入	23,279	54,333	△ 31,054	42.8%	
無形固定資産の取得による支出	△ 4,180,000	△ 3,800,000	△ 380,000	110.0%	
国補助金による収入	6,248,692,252	4,440,639,035	1,808,053,217	140.7%	
他会計補助金による収入	37,490,380	17,478,094	20,012,286	214.5%	
建設負担金による収入	1,097,949,795	1,759,325,993	△ 661,376,198	62.4%	
寄付金などによる収入	1,220,010	0	1,220,010	皆増	
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,943,530,517	△ 2,393,153,713	4,336,684,230	△ 81.2%	
III 財務活動によるキャッシュ・フロー					財務活動によるキャッシュ・フローの増減理由 企業債の調達により、財務活動によるキャッシュ・フローはプラスとなった。
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	3,141,500,000	2,639,400,000	502,100,000	119.0%	
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	△ 3,886,333,399	△ 3,778,935,918	△ 107,397,481	102.8%	
一般会計からの出資による収入	783,859,479	817,297,434	△ 33,437,955	95.9%	
財務活動によるキャッシュ・フロー	39,026,080	△ 322,238,484	361,264,564	△ 12.1%	
資金増加額	3,403,805,760	△ 892,845,345	4,296,651,105	△ 381.2%	資金増加額の増減理由 投資活動によるキャッシュ・フローのプラスの影響により令和6年度の資金増加額はプラスとなった。
資金期首残高	7,635,352,954	8,528,198,299	△ 892,845,345	89.5%	
資金期末残高	11,039,158,714	7,635,352,954	3,403,805,760	144.6%	