

令和 2 年度
決 算 報 告 書

自 令和 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 年 3 月 3 1 日

公益財団法人 埼玉県下水道公社

目 次

1	貸借対照表	1
2	正味財産増減計算書	2
3	キャッシュ・フロー計算書	6
4	財務諸表に対する注記	7
5	附属明細書	9
6	財産目録	10
	監査報告書	13
	独立監査人の監査報告書	14
	附属資料 一般正味財産経常増減事業別明細書	17

Ⅲ 決算

1 貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	174,710	192,430	△ 17,720
普通預金	3,887,583,355	2,695,634,289	1,191,949,066
未収金	33,587,575	1,081,350	32,506,225
未収消費税等	90,169,500	0	90,169,500
貯蔵品	307,784,344	304,986,115	2,798,229
流動資産合計	4,319,299,484	3,001,894,184	1,317,405,300
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	474,459	474,459	0
投資有価証券	109,589,509	109,589,064	445
基本財産合計	110,063,968	110,063,523	445
(2)特定資産			
退職給付引当資産	656,969,213	694,090,025	△ 37,120,812
減価償却引当資産	12,711,969	12,208,209	503,760
特定資産合計	669,681,182	706,298,234	△ 36,617,052
(3)その他固定資産			
車両運搬具	6,715,881	6,715,881	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 6,715,879	△ 6,715,879	0
什器備品	7,024,100	7,024,100	0
什器備品減価償却累計額	△ 5,996,089	△ 5,492,330	△ 503,759
その他固定資産合計	1,028,013	1,531,772	△ 503,759
固定資産合計	780,773,163	817,893,529	△ 37,120,366
資産合計	5,100,072,647	3,819,787,713	1,280,284,934
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,557,307,094	2,096,733,570	1,460,573,524
預り金	616,302,790	647,435,532	△ 31,132,742
未払消費税等	15,596,000	129,577,300	△ 113,981,300
賞与引当金	60,426,000	62,548,000	△ 2,122,000
流動負債合計	4,249,631,884	2,936,294,402	1,313,337,482
2. 固定負債			
退職給付引当金	656,969,213	694,090,025	△ 37,120,812
固定負債合計	656,969,213	694,090,025	△ 37,120,812
負債合計	4,906,601,097	3,630,384,427	1,276,216,670
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
埼玉県・流域関連市町出捐金	110,063,968	110,063,523	445
指定正味財産合計	110,063,968	110,063,523	445
(うち基本財産への充当額)	(110,063,968)	(110,063,523)	(445)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	83,407,582	79,339,763	4,067,819
(うち特定資産への充当額)	(12,711,969)	(12,208,209)	(503,760)
正味財産合計	193,471,550	189,403,286	4,068,264
負債及び正味財産合計	5,100,072,647	3,819,787,713	1,280,284,934

2 正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	731,451	742,500	△11,049
基本財産運用益計	731,451	742,500	△11,049
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,503,727	2,511,648	△7,921
特定資産運用益計	2,503,727	2,511,648	△7,921
③事業収益			
流域下水道維持管理事業収益	18,222,103,274	18,708,622,322	△486,519,048
再生水事業収益	57,472,503	67,517,210	△10,044,707
流域下水道施設等改築等施行事業収益	2,542,288,000	1,343,803,000	1,198,485,000
事業収益計	20,821,863,777	20,119,942,532	701,921,245
④雑収益			
受取利息	42,148	37,677	4,471
雑収益計	297,200	315,227	△18,027
雑収益計	339,348	352,904	△13,556
経常収益計	20,825,438,303	20,123,549,584	701,888,719
(2) 経常費用			
①事業費			
報酬	12,947,694	6,616,372	6,331,322
給料手当	552,334,986	592,089,452	△39,754,466
福利厚生費	106,716,751	95,345,051	11,371,700
委託費	5,316,486,970	5,019,743,895	296,743,075
材料品費	228,298,918	222,331,138	5,967,780
薬品費	1,329,001,513	1,394,663,133	△65,661,620
燃料費	236,021,326	275,791,015	△39,769,689
電気料	3,629,617,916	4,334,982,043	△705,364,127
水道料	48,329,198	51,090,495	△2,761,297
修繕費	6,595,681,889	6,535,574,983	60,106,906
工事請負費	2,542,288,000	1,343,803,000	1,198,485,000
賃金	15,583,670	15,213,640	370,030
旅費	2,744,567	4,749,439	△2,004,872
報償費	100,000	100,000	0
食糧費	70,797	380,058	△309,261
印刷製本費	3,420,474	4,331,416	△910,942
負担金	1,899,409	1,869,444	29,965
消耗品費	19,943,400	17,156,522	2,786,878
通信運搬費	15,328,972	14,269,559	1,059,413
自動車保険料	1,018,230	1,050,810	△32,580
保険料	243,780	253,050	△9,270
手数料	10,958,225	6,983,888	3,974,337
貸借料	4,523,735	9,270,385	△4,746,650
租税公課	7,084,700	6,282,700	802,000

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
賞与引当金繰入額	57,603,922	58,135,296	△531,374
退職給付費用	39,284,164	46,954,682	△7,670,518
事業費計	20,777,533,206	20,059,031,466	718,501,740
②管理費			
報酬	2,478,906	2,452,755	26,151
給料手当	22,732,756	38,546,360	△15,813,604
福利厚生費	5,877,778	8,538,134	△2,660,356
燃料費	27,985	27,580	405
修繕費	65,692	0	65,692
会議費	40,215	43,379	△3,164
旅費	6,510	26,734	△20,224
報償費	2,825,000	2,333,182	491,818
交際費	20,000	30,000	△10,000
印刷製本費	224,079	413,288	△189,209
負担金	329,400	397,180	△67,780
消耗品費	1,763,014	1,736,232	26,782
通信運搬費	581,827	470,360	111,467
自動車保険料	37,830	12,920	24,910
手数料	14,300	15,004	△704
賃借料	233,056	212,335	20,721
租税公課	320,557	295,802	24,755
賞与引当金繰入額	2,822,078	4,412,704	△1,590,626
退職給付費用	2,932,536	2,898,437	34,099
減価償却費	503,759	246,760	256,999
管理費計	43,837,278	63,109,146	△19,271,868
経常費用計	20,821,370,484	20,122,140,612	699,229,872
評価損益等調整前当期経常増減額	4,067,819	1,408,972	2,658,847
当期経常増減額	4,067,819	1,408,972	2,658,847
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	4,067,819	1,408,972	2,658,847
一般正味財産期首残高	79,339,763	77,930,791	1,408,972
一般正味財産期末残高	83,407,582	79,339,763	4,067,819
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	731,896	742,945	△11,049
基本財産運用益計	731,896	742,945	△11,049
②一般正味財産への振替額	△731,451	△742,500	11,049
当期指定正味財産増減額	445	445	0
指定正味財産期首残高	110,063,523	110,063,078	445
指定正味財産期末残高	110,063,968	110,063,523	445
III 正味財産期末残高	193,471,550	189,403,286	4,068,264

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取 引消去	合 計
	公 1			
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
①基本財産運用益				
基本財産受取利息	438,871	292,580	0	731,451
基本財産運用益計	438,871	292,580	0	731,451
②特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,251,864	1,251,863	0	2,503,727
特定資産運用益計	1,251,864	1,251,863	0	2,503,727
③事業収益				
流域下水道維持管理事業収益	18,178,189,646	43,913,628	0	18,222,103,274
再生水事業収益	57,472,503	0	0	57,472,503
流域下水道施設等改築等施行 事業収益	2,542,288,000	0	0	2,542,288,000
事業収益計	20,777,950,149	43,913,628	0	20,821,863,777
④雑収益				
受取利息	0	42,148	0	42,148
雑収益	0	297,200	0	297,200
雑収益計	0	339,348	0	339,348
経常収益計	20,779,640,884	45,797,419	0	20,825,438,303
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	12,947,694		0	12,947,694
給料手当	552,334,986		0	552,334,986
福利厚生費	106,716,751		0	106,716,751
委託費	5,316,486,970		0	5,316,486,970
材料品費	228,298,918		0	228,298,918
薬品費	1,329,001,513		0	1,329,001,513
燃料費	236,021,326		0	236,021,326
電気料	3,629,617,916		0	3,629,617,916
水道料	48,329,198		0	48,329,198
修繕費	6,595,681,889		0	6,595,681,889
工事請負費	2,542,288,000		0	2,542,288,000
賃金	15,583,670		0	15,583,670
旅費	2,744,567		0	2,744,567
報償費	100,000		0	100,000
食糧費	70,797		0	70,797
印刷製本費	3,420,474		0	3,420,474
負担金	1,899,409		0	1,899,409
消耗品費	19,943,400		0	19,943,400
通信運搬費	15,328,972		0	15,328,972
自動車保険料	1,018,230		0	1,018,230
保険料	243,780		0	243,780
手数料	10,958,225		0	10,958,225
賃借料	4,523,735		0	4,523,735
租税公課	7,084,700		0	7,084,700
賞与引当金繰入額	57,603,922		0	57,603,922
退職給付費用	39,284,164		0	39,284,164
事業費計	20,777,533,206	0	0	20,777,533,206

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取 引消去	合 計
	公 1			
②管理費				
報酬	0	2,478,906	0	2,478,906
給料手当	0	22,732,756	0	22,732,756
福利厚生費	0	5,877,778	0	5,877,778
燃料費	0	27,985	0	27,985
修繕費	0	65,692	0	65,692
会議費	0	40,215	0	40,215
旅費	0	6,510	0	6,510
報償費	0	2,825,000	0	2,825,000
交際費	0	20,000	0	20,000
印刷製本費	0	224,079	0	224,079
負担金	0	329,400	0	329,400
消耗品費	0	1,763,014	0	1,763,014
通信運搬費	0	581,827	0	581,827
自動車保険料	0	37,830	0	37,830
手数料	0	14,300	0	14,300
賃借料	0	233,056	0	233,056
租税公課	0	320,557	0	320,557
賞与引当金繰入額	0	2,822,078	0	2,822,078
退職給付費用	0	2,932,536	0	2,932,536
減価償却費	0	503,759	0	503,759
管理費計	0	43,837,278	0	43,837,278
経常費用計	20,777,533,206	43,837,278	0	20,821,370,484
評価損益等調整前当期経常増減額	2,107,678	1,960,141	0	4,067,819
当期経常増減額	2,107,678	1,960,141	0	4,067,819
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,107,678	1,960,141	0	4,067,819
一般正味財産期首残高	58,088,072	21,251,691	0	79,339,763
一般正味財産期末残高	60,195,750	23,211,832	0	83,407,582
II 指定正味財産増減の部				
①基本財産運用益				
基本財産受取利息	439,138	292,758	0	731,896
基本財産運用益計	439,138	292,758	0	731,896
②一般正味財産への振替額	△438,871	△292,580	0	△731,451
当期指定正味財産増減額	267	178	0	445
指定正味財産期首残高	66,038,112	44,025,411	0	110,063,523
指定正味財産期末残高	66,038,379	44,025,589	0	110,063,968
III 正味財産期末残高	126,234,129	67,237,421	0	193,471,550

3 キャッシュ・フロー計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	4,067,819	1,408,972	2,658,847
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	503,759	246,760	256,999
未収金の増減額	△ 32,506,225	68,134,683	△ 100,640,908
未収消費税等の増減額	△ 90,169,500	0	△ 90,169,500
貯蔵品の増減額	△ 2,798,229	19,433,064	△ 22,231,293
未払金の増減額	1,460,573,524	△ 504,295,307	1,964,868,831
未払消費税等の増減額	△ 113,981,300	108,463,400	△ 222,444,700
預り金の増減額	△ 31,132,742	214,321,300	△ 245,454,042
賞与引当金の増減額	△ 2,122,000	227,000	△ 2,349,000
退職給付引当金の増減額	△ 37,120,812	△ 77,482,643	40,361,831
小 計	1,151,246,475	△ 170,951,743	1,322,198,218
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,155,314,294	△ 169,542,771	1,324,857,065
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
退職給付引当資産取崩収入	79,337,512	127,335,762	△ 47,998,250
投資活動収入計	79,337,512	127,335,762	△ 47,998,250
2. 投資活動支出			
退職給付引当資産取得支出	42,216,700	49,853,119	△ 7,636,419
減価償却引当資産取得支出	503,760	246,760	257,000
什器備品購入支出	0	1,285,000	△ 1,285,000
投資活動支出計	42,720,460	51,384,879	△ 8,664,419
投資活動によるキャッシュ・フロー	36,617,052	75,950,883	△ 39,333,831
III 現金及び現金同等物の増減額	1,191,931,346	△ 93,591,888	1,285,523,234
IV 現金及び現金同等物の期首残高	2,695,826,719	2,789,418,607	△ 93,591,888
V 現金及び現金同等物の期末残高	3,887,758,065	2,695,826,719	1,191,931,346

(注) 1 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

2 重要な非資金取引 特になし

4 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、平成21年10月16日改正、内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・償却原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却については、税法の規定による定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

- ① 退職給付引当金・・・当期末における退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- ② 賞与引当金・・・役職員の賞与の支給にあてるため、当年度で負担すべき見込額を計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

(6) リース取引の処理方法

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(7) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	474,459	0	0	474,459
投資有価証券	109,589,064	445	0	109,589,509
小 計	110,063,523	445	0	110,063,968
特定資産				
退職給付引当資産	694,090,025	42,216,700	79,337,512	656,969,213
減価償却引当資産	12,208,209	12,711,969	12,208,209	12,711,969
小 計	706,298,234	54,928,669	91,545,721	669,681,182
合 計	816,361,757	54,929,114	91,545,721	779,745,150

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
定期預金	474,459	(474,459)	—	—
投資有価証券	109,589,509	(109,589,509)	—	—
小 計	110,063,968	(110,063,968)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	656,969,213	—	—	(656,969,213)
減価償却引当資産	12,711,969	—	(12,711,969)	—
小 計	669,681,182	—	(12,711,969)	(656,969,213)
合 計	779,745,150	(110,063,968)	(12,711,969)	(656,969,213)

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	6,715,881	6,715,879	2
什器備品	7,024,100	5,996,089	1,028,011
合 計	13,739,981	12,711,968	1,028,013

8. 貸倒引当金設定の対象となった債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし。

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
埼玉県債（平成24年度第2回）	44,589,509	45,049,277	459,768
埼玉県債（平成25年度第11回）	45,000,000	45,882,000	882,000
埼玉県債（平成30年度第6回）	10,000,000	10,129,000	129,000
埼玉県債（令和元年度第4回）	10,000,000	9,961,000	△39,000
退職給付引当資産			
国 債（第333回）	380,000,000	388,360,000	8,360,000
埼玉県債（平成26年度第11回）	42,000,000	42,772,800	772,800
合 計	531,589,509	542,154,077	10,564,568

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし。

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	振 替 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	731,451
合 計	731,451

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

14. 重要な後発事象

該当なし。

15. その他資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

期末棚卸資産である未使用の処理用薬品及び燃料、設備補修交換材料等を貯蔵品として計上している。

当期末における貯蔵品残高は以下のとおりである。

(単位：円)

品 名	当期末残高
処理用薬品	108,574,521
焼却用燃料	24,094,409
設備補修材料	175,022,837
収入印紙、切手	92,577
合 計	307,784,344

5 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	62,548,000	60,426,000	62,548,000	0	60,426,000
退職給付引当金	694,090,025	42,216,700	79,337,512	0	656,969,213

6 財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)				
現金 預金	未収金	本・支社事務室	災害配備時タクシー用として	174,710
		普通預金		
		武蔵野銀行県庁前支店	運転資金として	3,840,981,805
		埼玉りそな銀行県庁支店	運転資金として	46,151,550
		埼玉りそな銀行県庁支店	預かり入札保証金として	450,000
			<預金計>	3,887,583,355
			<未収金計>	33,587,575
			<未収消費税計>	90,169,500
			<未収消費税計>	90,169,500
			<貯蔵品計>	307,784,344
流動資産合計				4,319,299,484
(固定資産)				
基本財産				
預金	投資有価証券	定期預金		
		埼玉りそな銀行県庁支店	公益目的保有財産で、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	474,459
			<預金計>	474,459
		埼玉県24年度第2回公募債	公益目的保有財産で、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	44,589,509
		埼玉りそな銀行県庁支店		
			"	45,000,000
			"	10,000,000
			"	10,000,000
			<有価証券計>	109,589,509
			<<基本財産計>>	110,063,968
特定資産				
退職給付引当 資産	定期預金	武蔵野銀行県庁前支店	職員81名に対する退職金支払いに備えたもの	12,687,312
		埼玉りそな銀行県庁支店	"	112,494,531
		埼玉縣信用金庫浦和支店	"	109,787,370
	有価証券	利付国債(10年)第333回	職員81名に対する退職金支払いに備えたもの	380,000,000
		武蔵野銀行県庁前支店	"	42,000,000
		埼玉県26年度第11回公募債		
		<預金等計>	656,969,213	
減価償却引当 資産	定期預金	埼玉りそな銀行県庁支店		12,711,969
			<預金計>	12,711,969
		<<特定資産計>>	669,681,182	
その他固定資産				
車両運搬具	さいたま市桜区田島7-2-23ほか 財団車両6台	公益目的保有財産で、公益目的事業、管理業務で使用している共有財産である。		6,715,881
	車両運搬具減価償却累計額			△ 6,715,879

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	什器備品	さいたま市桜区田島7-2-23ほか ビデオプロジェクターほか	公益目的保有財産で、公益目的の事業、管理業務で使用している共有財産である。	7,024,100
	什器備品減価償却累計額		△	5,996,089
			《その他固定資産計》	1,028,013
固定資産合計				780,773,163
資産合計				5,100,072,647
(流動負債)	未払金	施設管理委託業者に対する未払額 荒川左岸南部事業費 荒川左岸北部事業費 荒川右岸事業費 中川事業費 古利根川事業費 荒川上流事業費 市野川事業費 利根川右岸事業費 共通運営事業費 再生水事業費 管理費 調査研究費 消費税額	委託費ほか 委託費ほか 委託費ほか 委託費ほか 委託費ほか 委託費ほか 委託費ほか 委託費ほか 委託費ほか 委託費ほか 委託費ほか 退職金ほか 旅費 事業費支出分	1,295,757,773 337,017,830 305,617,311 1,118,169,859 96,220,320 278,544 447,704 1,011,988 17,471,222 4,852,197 64,314,222 182 316,147,942
			〈未払金計〉	3,557,307,094
	預り金	埼玉県業務委託料精算による返還金 荒川左岸南部事業費 荒川左岸北部事業費 荒川右岸事業費 中川事業費 古利根川事業費 荒川上流事業費 市野川事業費 利根川右岸事業費 共通運営事業費 再生水事業費 消費税額 貯蔵品在庫分		118,597,352 60,369,480 40,803,286 63,897,614 28,102,920 1,675,371 661,824 1,088,985 22,049,894 15,155,497 35,240,223 224,986,918
			〈受託預り金計〉	612,629,364
		職員源泉所得税ほか	職員給与等源泉所得税等	3,673,426
			《預り金計》	616,302,790
	未払消費税等	国税庁に対する未払額	消費税の未払分	15,596,000
			〈未払消費税計〉	15,596,000
	賞与引当金	職員に対するもの	賞与当年度負担見込額	60,426,000
			〈賞与引当金計〉	60,426,000
流動負債合計				4,249,631,884

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員81名に対する退職金支払いに備えたもの	656,969,213
			<固定負債計>	656,969,213
固定負債合計				656,969,213
負債合計				4,906,601,097
正味財産				193,471,550

監査報告書

令和3年5月13日

公益財団法人埼玉県下水道公社
理事長 勝村直久様

公益財団法人埼玉県下水道公社

監事 奥平佳子

公益財団法人埼玉県下水道公社

監事 平川孝雄

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行について監査を行いました。

その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事等からその職務の執行状況について報告を受け、重要な関係書類等を閲覧し、業務及び財産の調査を行い、当該年度に係る事業報告について監査しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書。以下、同じ。）及びその附属明細書並びに財産目録について監査しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

独立監査人の監査報告書

令和3年5月11日

公益財団法人 埼玉県下水道公社
理事長 勝村 直久 殿

新江明公認会計士事務所
埼玉県さいたま市
公認会計士

新江明

〈財務諸表等監査〉

監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に準じて、公益財団法人埼玉県下水道公社の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況を、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項は開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

〈財産目録に対する意見〉

財産目録に対する監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に準じて、公益財団法人埼玉県下水道公社の令和 3 年 3 月 31 日現在の令和 2 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

私は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

私の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

公益財団法人埼玉県下水道公社と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

付属資料

- 1 一般正味財産経常増減事業別明細書
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

付属資料

一般正味財産経常増減事業別明細書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

会計・事業名 科目名	公 益 会 計						
	共通	南部	北部	右岸	中川	古利根川	荒川上流
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益計	0	0	0	0	0	0	0
特定資産運用益計	0	0	0	0	0	0	0
流域下水道維持管理 事業収益	836,400,678	5,946,919,648	1,788,805,520	3,979,278,714	4,680,194,386	922,262,880	3,787,629
再生水事業収益	0	0	0	0	0	0	0
流域下水道施設等改 築等施行事業収益	0	363,517,000	308,856,000	1,174,714,000	548,143,000	147,058,000	0
事業収益計	836,400,678	6,310,436,648	2,097,661,520	5,153,992,714	5,228,337,386	1,069,320,880	3,787,629
受取利息 雑収益	0	0	0	0	0	0	0
雑収益計	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	836,400,678	6,310,436,648	2,097,661,520	5,153,992,714	5,228,337,386	1,069,320,880	3,787,629
(2) 経常費用							
報酬	12,947,694	0	0	0	0	0	0
給料手当	552,334,986	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	106,716,751	0	0	0	0	0	0
委託費	17,225,640	1,817,313,900	618,978,430	1,202,785,000	1,178,309,200	443,780,800	150,000
材料品費	9,491,334	62,142,722	27,205,214	62,541,128	54,103,170	12,110,280	99,200
薬品費	0	401,071,413	81,957,020	309,986,151	474,819,035	59,061,325	204,655
燃料費	805,079	136,713,691	16,664,990	17,865,827	37,121,870	22,071,496	821,519
電気料	4,865,137	1,323,605,542	280,577,814	1,016,931,576	860,269,315	122,314,233	2,368,141
水道料	291,081	25,711,451	1,662,307	13,498,475	3,740,624	3,412,300	0
修繕費	4,788,405	2,169,147,667	752,729,817	1,337,710,950	2,063,585,749	253,681,301	0
工事費支出	0	363,517,000	308,856,000	1,174,714,000	548,143,000	147,058,000	0
会議費	0	0	0	0	0	0	0
賃 金	3,598,863	1,807,848	1,871,429	3,230,987	2,549,760	1,804,257	144,114
旅 費	483,456	546,947	384,200	621,609	462,961	224,651	0
報償費	0	0	0	0	0	0	0
交際費	0	0	0	0	0	0	0
食糧費	13,464	10,183	8,708	6,205	20,065	10,456	0
印刷製本費	1,471,227	636,212	272,595	512,072	312,578	203,790	0
負担金及び補助金	200,774	301,384	114,746	930,529	206,711	145,265	0
消耗品費	8,876,974	2,687,445	2,498,768	3,141,237	1,304,299	1,416,822	0
通信運搬費	1,038,011	2,731,775	2,442,410	6,649,126	1,096,805	1,143,202	0
自動車保険料	592,860	106,670	85,890	101,350	74,490	56,970	0
保険料	243,780	0	0	0	0	0	0
手数料	7,893,224	419,615	582,963	962,312	775,698	309,413	0
賃借料	4,428,078	28,283	12,719	19,580	22,356	12,719	0
租税公課	674,400	1,936,900	755,500	1,784,600	1,419,700	503,600	0
合計 (費用)	738,981,218	6,310,436,648	2,097,661,520	5,153,992,714	5,228,337,386	1,069,320,880	3,787,629
賞与引当金繰入額	57,603,922	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	39,284,164	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	835,869,304	6,310,436,648	2,097,661,520	5,153,992,714	5,228,337,386	1,069,320,880	3,787,629
評価損益等調整前当期 経常増減額	531,374	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	531,374	0	0	0	0	0	0

(単位：円)

公益会計							法人会計			合計
市野川	利根右岸	流域計	再生水	普及啓発	調査研究	計	管理	研修	計	
0	0	0	0	425,000	13,871	438,871	275,000	17,580	292,580	731,451
0	0	0	0	1,214,308	37,556	1,251,864	1,251,863	0	1,251,863	2,503,727
5,120,176	15,420,015	18,178,189,646	0	0	0	18,178,189,646	43,913,628	0	43,913,628	18,222,103,274
0	0	0	57,472,503	0	0	57,472,503	0	0	0	57,472,503
0	0	2,542,288,000	0	0	0	2,542,288,000	0	0	0	2,542,288,000
5,120,176	15,420,015	20,720,477,646	57,472,503	0	0	20,777,950,149	43,913,628	0	43,913,628	20,821,863,777
						0	42,148	0	42,148	42,148
						0	297,200	0	297,200	297,200
						0	339,348	0	339,348	339,348
5,120,176	15,420,015	20,720,477,646	57,472,503	1,639,308	51,427	20,779,640,884	45,779,839	17,580	45,797,419	20,825,438,303
0	0	12,947,694	0	0	0	12,947,694	2,478,906	0	2,478,906	15,426,600
0	0	552,334,986	0	0	0	552,334,986	22,732,756	0	22,732,756	575,067,742
0	0	106,716,751	0	0	0	106,716,751	5,877,778	0	5,877,778	112,594,529
150,000	0	5,278,692,970	37,794,000	0	0	5,316,486,970	0	0	0	5,316,486,970
99,200	0	227,792,248	506,670	0	0	228,298,918	0	0	0	228,298,918
370,325	882,654	1,328,352,578	648,935	0	0	1,329,001,513	0	0	0	1,329,001,513
333,035	3,574,917	235,972,424	48,902	0	0	236,021,326	27,985	0	27,985	236,049,311
3,908,219	10,645,429	3,625,485,406	4,132,510	0	0	3,629,617,916	0	0	0	3,629,617,916
0	0	48,316,238	12,960	0	0	48,329,198	0	0	0	48,329,198
0	0	6,581,643,889	14,038,000	0	0	6,595,681,889	65,692	0	65,692	6,595,747,581
0	0	2,542,288,000	0	0	0	2,542,288,000	0	0	0	2,542,288,000
0	0	0	0	0	0	0	40,215	0	40,215	40,215
259,397	317,015	15,583,670	0	0	0	15,583,670	0	0	0	15,583,670
0	0	2,723,824	8,028	1,728	10,987	2,744,567	6,510	0	6,510	2,751,077
0	0	0	0	100,000	0	100,000	2,825,000	0	2,825,000	2,925,000
0	0	0	0	0	0	0	20,000	0	20,000	20,000
0	0	69,081	0	1,716	0	70,797	0	0	0	70,797
0	0	3,408,474	12,000	0	0	3,420,474	224,079	0	224,079	3,644,553
0	0	1,899,409	0	0	0	1,899,409	329,400	0	329,400	2,228,809
0	0	19,925,545	17,855	0	0	19,943,400	1,763,014	0	1,763,014	21,706,414
0	0	15,101,329	227,643	0	0	15,328,972	581,827	0	581,827	15,910,799
0	0	1,018,230	0	0	0	1,018,230	37,830	0	37,830	1,056,060
0	0	243,780	0	0	0	243,780	0	0	0	243,780
0	0	10,943,225	15,000	0	0	10,958,225	14,300	0	14,300	10,972,525
0	0	4,523,735	0	0	0	4,523,735	233,056	0	233,056	4,756,791
0	0	7,074,700	10,000	0	0	7,084,700	320,557	0	320,557	7,405,257
5,120,176	15,420,015	20,623,058,186	57,472,503	103,444	10,987	20,680,645,120	37,578,905	0	37,578,905	20,718,224,025
						0	0	0	0	0
0	0	57,603,922	0	0	0	57,603,922	2,822,078	0	2,822,078	60,426,000
0	0	39,284,164	0	0	0	39,284,164	2,932,536	0	2,932,536	42,216,700
0	0	0	0	0	0	0	503,759	0	503,759	503,759
5,120,176	15,420,015	20,719,946,272	57,472,503	103,444	10,987	20,777,533,206	43,837,278	0	43,837,278	20,821,370,484
0	0	531,374	0	1,535,864	40,440	2,107,678	1,942,561	17,580	1,960,141	4,067,819
0	0	531,374	0	1,535,864	40,440	2,107,678	1,942,561	17,580	1,960,141	4,067,819