

令和 4 年度
決 算 報 告 書

自 令和 4 年 4 月 1 日

至 令和 5 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
	付属資料 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5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	254,550	211,910	42,640
普通預金	2,457,041,530	2,762,289,938	△ 305,248,408
未収金	799,925,159	433,591,835	366,333,324
未収消費税等	0	3,800,900	△ 3,800,900
貯蔵品	367,874,047	393,763,974	△ 25,889,927
流動資産合計	3,625,095,286	3,593,658,557	31,436,729
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	109,600,000	109,589,954	10,046
基本財産合計	110,074,459	110,064,413	10,046
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	610,616,809	597,756,538	12,860,271
減価償却引当資産	13,225,968	12,968,968	257,000
特定資産合計	623,842,777	610,725,506	13,117,271
(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	8,029,010	7,024,100	1,004,910
什器備品減価償却累計額	△ 6,510,089	△ 6,253,089	△ 257,000
その他固定資産合計	1,518,923	771,013	747,910
固定資産合計	735,436,159	721,560,932	13,875,227
資産合計	4,360,531,445	4,315,219,489	45,311,956
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,743,698,705	2,677,743,668	65,955,037
預り金	730,608,029	776,685,171	△ 46,077,142
未払消費税等	19,989,500	6,781,900	13,207,600
賞与引当金	60,863,000	57,866,000	2,997,000
流動負債合計	3,555,159,234	3,519,076,739	36,082,495
2. 固定負債			
退職給付引当金	610,616,809	597,756,538	12,860,271
固定負債合計	610,616,809	597,756,538	12,860,271
負債合計	4,165,776,043	4,116,833,277	48,942,766
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	110,060,000	110,064,413	△ 4,413
指定正味財産合計	110,060,000	110,064,413	△ 4,413
(うち基本財産への充当額)	(110,074,459)	(110,064,413)	(10,046)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	84,695,402	88,321,799	△ 3,626,397
(うち特定資産への充当額)	(13,225,968)	(12,968,968)	(257,000)
正味財産合計	194,755,402	198,386,212	△ 3,630,810
負債及び正味財産合計	4,360,531,445	4,315,219,489	45,311,956

2 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	600,785	731,418	△130,633
基本財産運用益計	600,785	731,418	△130,633
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,479,072	2,480,251	△1,179
特定資産運用益計	2,479,072	2,480,251	△1,179
③事業収益			
流域下水道維持管理事業収益	22,873,170,552	18,691,211,818	4,181,958,734
再生水事業収益	41,648,942	45,949,654	△4,300,712
流域下水道施設等改築等施行事業収益	1,930,410,000	2,237,703,000	△307,293,000
公共支援事業収益	831,900	656,100	175,800
事業収益計	24,846,061,394	20,975,520,572	3,870,540,822
④雑収益			
受取利息	40,207	44,307	△4,100
雑収益	290,930	567,656	△276,726
雑収益計	331,137	611,963	△280,826
経常収益計	24,849,472,388	20,979,344,204	3,870,128,184
(2) 経常費用			
①事業費			
報酬	8,150,700	9,830,191	△1,679,491
給料手当	517,159,255	531,878,373	△14,719,118
福利厚生費	102,998,532	102,192,248	806,284
委託費	5,366,684,700	5,318,298,665	48,386,035
材料品費	228,119,204	190,633,358	37,485,846
薬品費	1,987,746,794	1,451,085,615	536,661,179
燃料費	729,370,310	446,325,750	283,044,560
電気料	7,677,343,756	4,085,406,747	3,591,937,009
水道料	42,386,365	42,824,076	△437,711
修繕費	5,951,574,417	6,315,424,051	△363,849,634
工事請負費	1,930,410,000	2,237,703,000	△307,293,000
什器備品費	0	450,000	△450,000
貸金	21,999,858	16,489,153	5,510,705
旅費	3,629,506	2,634,071	995,435
報償費	687,273	1,347,037	△659,764
食糧費	85,326	63,504	21,822
印刷製本費	3,534,360	3,461,716	72,644
負担金	2,726,082	1,124,449	1,601,633
消耗品費	15,299,776	11,381,916	3,917,860
通信運搬費	17,185,514	15,962,272	1,223,242
自動車保険料	1,070,930	1,097,180	△26,250
保険料	184,040	184,040	0
手数料	15,082,707	13,167,619	1,915,088
賃借料	72,512,080	24,069,887	48,442,193
租税公課	7,040,700	6,915,000	125,700

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
賞与引当金繰入額	57,414,780	54,853,483	2,561,297
退職給付費用	34,163,820	36,203,522	△2,039,702
事業費計	24,794,560,785	20,921,006,923	3,873,553,862
②管理費			
報酬	110,400	1,903,409	△1,793,009
給料手当	36,592,280	29,274,558	7,317,722
福利厚生費	5,992,621	6,051,735	△59,114
燃料費	48,540	26,521	22,019
修繕費	830,228	0	830,228
会議費	49,168	36,968	12,200
旅費	40,775	24,498	16,277
報償費	3,526,400	3,355,000	171,400
印刷製本費	677,408	707,622	△30,214
負担金	191,946	233,400	△41,454
消耗品費	3,747,811	2,344,201	1,403,610
通信運搬費	695,843	724,771	△28,928
自動車保険料	35,950	16,170	19,780
手数料	14,850	2,250	12,600
賃借料	201,050	90,325	110,725
租税公課	307,980	340,214	△32,234
賞与引当金繰入額	3,448,220	3,012,517	435,703
退職給付費用	1,420,236	5,021,905	△3,601,669
減価償却費	257,000	257,000	0
管理費計	58,188,706	53,423,064	4,765,642
経常費用計	24,852,749,491	20,974,429,987	3,878,319,504
評価損益等調整前当期経常増減額	△3,277,103	4,914,217	△8,191,320
当期経常増減額	△3,277,103	4,914,217	△8,191,320
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	349,294	0	349,294
当期経常外増減額(雑損失)	△349,294	0	△349,294
当期一般正味財産増減額	△3,626,397	4,914,217	△8,540,614
一般正味財産期首残高	88,321,799	83,407,582	4,914,217
一般正味財産期末残高	84,695,402	88,321,799	△3,626,397
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	596,372	731,863	△135,491
基本財産運用益計	596,372	731,863	△135,491
②一般正味財産への振替額	△600,785	△731,418	130,633
当期指定正味財産増減額	△4,413	445	△4,858
指定正味財産期首残高	110,064,413	110,063,968	445
指定正味財産期末残高	110,060,000	110,064,413	△4,413
III 正味財産期末残高	194,755,402	198,386,212	△3,630,810

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	360,472	240,313	0	600,785
基本財産運用益計	360,472	240,313	0	600,785
②特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,239,536	1,239,536	0	2,479,072
特定資産運用益計	1,239,536	1,239,536	0	2,479,072
③事業収益				
流域下水道維持管理事業収益	22,819,594,518	53,576,034	0	22,873,170,552
再生水事業収益	41,648,942	0	0	41,648,942
流域下水道施設等改築等施行 事業収益	1,930,410,000	0	0	1,930,410,000
公共支援事業収益	831,900			831,900
事業収益計	24,792,485,360	53,576,034	0	24,846,061,394
④雑収益				
受取利息	0	40,207	0	40,207
雑収益	0	290,930	0	290,930
雑収益計	0	331,137	0	331,137
経常収益計	24,794,085,368	55,387,020	0	24,849,472,388
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	8,150,700		0	8,150,700
給料手当	517,159,255		0	517,159,255
福利厚生費	102,998,532		0	102,998,532
委託費	5,366,684,700		0	5,366,684,700
材料品費	228,119,204		0	228,119,204
薬品費	1,987,746,794		0	1,987,746,794
燃料費	729,370,310		0	729,370,310
電気料	7,677,343,756		0	7,677,343,756
水道料	42,386,365		0	42,386,365
修繕費	5,951,574,417		0	5,951,574,417
工事請負費	1,930,410,000		0	1,930,410,000
賃金	21,999,858		0	21,999,858
旅費	3,629,506		0	3,629,506
報償費	687,273		0	687,273
食糧費	85,326		0	85,326
印刷製本費	3,534,360		0	3,534,360
負担金	2,726,082		0	2,726,082
消耗品費	15,299,776		0	15,299,776
通信運搬費	17,185,514		0	17,185,514
自動車保険料	1,070,930		0	1,070,930
保険料	184,040		0	184,040
手数料	15,082,707		0	15,082,707
賃借料	72,512,080		0	72,512,080
租税公課	7,040,700		0	7,040,700
賞与引当金繰入額	57,414,780		0	57,414,780
退職給付費用	34,163,820		0	34,163,820
事業費計	24,794,560,785	0	0	24,794,560,785

(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	110,400	0	110,400
給料手当	0	36,592,280	0	36,592,280
福利厚生費	0	5,992,621	0	5,992,621
燃料費	0	48,540	0	48,540
修繕費	0	830,228	0	830,228
会議費	0	49,168	0	49,168
旅費	0	40,775	0	40,775
報償費	0	3,526,400	0	3,526,400
印刷製本費	0	677,408	0	677,408
負担金	0	191,946	0	191,946
消耗品費	0	3,747,811	0	3,747,811
通信運搬費	0	695,843	0	695,843
自動車保険料	0	35,950	0	35,950
手数料	0	14,850	0	14,850
賃借料	0	201,050	0	201,050
租税公課	0	307,980	0	307,980
賞与引当金繰入額	0	3,448,220	0	3,448,220
退職給付費用	0	1,420,236	0	1,420,236
減価償却費	0	257,000	0	257,000
管理費計	0	58,188,706	0	58,188,706
経常費用計	24,794,560,785	58,188,706	0	24,852,749,491
評価損益等調整前当期経常増減額	△475,417	△2,801,686	0	△3,277,103
当期経常増減額	△475,417	△2,801,686	0	△3,277,103
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	349,294	0	349,294
当期経常外増減額(雑損失)	0	△349,294	0	△349,294
当期一般正味財産増減額	△475,417	△3,150,980	0	△3,626,397
一般正味財産期首残高	64,781,619	23,540,180	0	88,321,799
一般正味財産期末残高	64,306,202	20,389,200	0	84,695,402
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	357,824	238,548	0	596,372
基本財産運用益計	357,824	238,548	0	596,372
②一般正味財産への振替額	△360,472	△240,313	0	△600,785
当期指定正味財産増減額	△2,648	△1,765	0	△4,413
指定正味財産期首残高	66,038,647	44,025,766	0	110,064,413
指定正味財産期末残高	66,035,999	44,024,001	0	110,060,000
III 正味財産期末残高	130,342,201	64,413,201	0	194,755,402

3 キャッシュ・フロー計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(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	△ 3,626,397	4,914,217	△ 8,540,614
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	257,000	257,000	0
未収金の増減額	△ 366,333,324	△ 400,004,260	33,670,936
未収消費税等の増減額	3,800,900	86,368,600	△ 82,567,700
貯蔵品の増減額	25,889,927	△ 85,979,630	111,869,557
未払金の増減額	65,955,037	△ 879,563,426	945,518,463
未払消費税等の増減額	13,207,600	△ 8,814,100	22,021,700
預り金の増減額	△ 46,077,142	160,382,381	△ 206,459,523
賞与引当金の増減額	2,997,000	△ 2,560,000	5,557,000
退職給付引当金の増減額	12,860,271	△ 59,212,675	72,072,946
小 計	△ 287,442,731	△ 1,189,126,110	901,683,379
3. 指定正味財産増加収入			
基本財産収入	△ 4,413	0	△ 4,413
指定正味財産増加収入計	△ 4,413	0	△ 4,413
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 291,073,541	△ 1,184,211,893	893,138,352
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	22,723,785	100,438,102	△ 77,714,317
投資活動収入計	22,723,785	100,438,102	△ 77,714,317
2. 投資活動支出			
基本財産積立預金支出	10,046	0	10,046
退職給付引当資産取得支出	35,584,056	41,225,427	△ 5,641,371
減価償却引当資産取得支出	257,000	256,999	1
什器備品購入支出	1,004,910	0	1,004,910
投資活動支出計	36,856,012	41,482,426	△ 4,626,414
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,132,227	58,955,676	△ 73,087,903
III 現金及び現金同等物の増減額	△ 305,205,768	△ 1,125,256,217	820,050,449
IV 現金及び現金同等物の期首残高	2,762,501,848	3,887,758,065	△ 1,125,256,217
V 現金及び現金同等物の期末残高	2,457,296,080	2,762,501,848	△ 305,205,768

(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	109,589,954	10,046	0	109,600,000
小 計	110,064,413	10,046	0	110,074,459
特定資産				
退職給付引当資産	597,756,538	35,584,056	22,723,785	610,616,809
減価償却引当資産	12,968,968	13,225,968	12,968,968	13,225,968
小 計	610,725,506	48,810,024	35,692,753	623,842,777
合 計	720,789,919	48,820,070	35,692,753	733,917,236

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	109,600,000	(109,600,000)	—	—
小 計	110,074,459	(110,074,459)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	610,616,809	—	—	(610,616,809)
減価償却引当資産	13,225,968	—	(13,225,968)	—
小 計	623,842,777	—	(13,225,968)	(610,616,809)
合 計	733,917,236	(110,074,459)	(13,225,968)	(610,616,809)

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	8,029,010	6,510,089	1,518,921

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25年度第11回）	45,000,000	45,288,000	288,000
埼玉県債（平成30年度第6回）	10,000,000	10,001,000	1,000
埼玉県債（令和元年度第4回）	10,000,000	9,850,000	△150,000
埼玉県債（令和4年度第2回）	44,600,000	43,765,980	△834,020
退職給付引当資産			
国 債（第333回）	380,000,000	382,698,000	2,698,000
埼玉県債（平成26年度第11回）	42,000,000	42,365,400	365,400
合 計	531,600,000	533,968,380	2,368,380

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	596,326
投資有価証券 満期償還差益	4,459
合 計	600,785

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	166,561,109
焼却用燃料	36,962,378
設備補修材料	164,189,725
収入印紙、切手	160,835
合 計	367,874,047

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	57,866,000	60,863,000	57,866,000	0	60,863,000
退職給付引当金	597,756,538	35,584,056	22,723,785	0	610,616,809

6 財 産 目 録

令和5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)					
(流動資産)	現金 預金	本・支社事務室	災害配備時タクシー用として	254,550	
		普通預金			
		武蔵野銀行県庁前支店	運転資金として	2,386,097,170	
		埼玉りそな銀行県庁支店	運転資金として	70,944,360	
		埼玉りそな銀行県庁支店	預かり入札保証金として	0	
			<預金計>	2,457,041,530	
	未収金	埼玉県業務委託料精算による未収金等		799,925,159	
			<未収金計>	799,925,159	
	未収消費税等	消費税及び地方消費税	消費税及び地方消費税申告	0	
			<未収消費税計>	0	
貯蔵品	処理用薬品	処理用薬品として	166,561,109		
	焼却用燃料	焼却炉、自家発電用燃料として	36,962,378		
	材料品	設備補修材料として	164,189,725		
	切手、収入印紙	郵送、契約書用として	160,835		
		<貯蔵品計>	367,874,047		
流動資産合計				3,625,095,286	
(固定資産)					
基本財産					
基本財産	預金	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	
		投資有価証券	埼玉県25年度第11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。	45,000,000
			武蔵野銀行県庁前支店	"	10,000,000
	埼玉県30年度第6回公募債		"	10,000,000	
	武蔵野銀行県庁前支店		"	10,000,000	
	埼玉県元年度第4回公募債	"	44,600,000		
	りそな銀行県庁前支店	"	44,600,000		
	埼玉県4年度第2回公募債	"	44,600,000		
りそな銀行県庁前支店	"	44,600,000			
	<有価証券計>	109,600,000			
	<<基本財産計>>	110,074,459			
特定資産					
特定資産	退職給付引当資産	定期預金			
		埼玉りそな銀行県庁支店	職員79名に対する退職金支払いに備えたもの	78,829,439	
		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	"	380,000,000	
		武蔵野銀行県庁前支店	"	380,000,000	
		埼玉県26年度第11回公募債		42,000,000	
		武蔵野銀行県庁前支店		42,000,000	
	<預金等計>	610,616,809			
減価償却引当資産	定期預金				
	埼玉りそな銀行県庁支店		13,225,968		
	<預金計>	13,225,968			
	<<特定資産計>>	623,842,777			
その他固定資産					
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。	8,029,010
	什器備品減価償却累計額			△ 6,510,089
			《その他固定資産計》	1,518,923
固定資産合計				735,436,159
資産合計				4,360,531,445
(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 共通運営事業費 再生水事業費 管理費 包括履行監視事業費 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 退職金ほか 委託費ほか 旅費 事業費支出分	562,478,077 361,752,153 973,168,668 432,441,812 103,999,272 678,042 1,085,746 32,207,392 6,552,468 21,717,075 147,721 182 245,221,536
			《未払金計》	2,743,698,705
	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 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 包括履行監視事業費 共通運営事業費 再生水事業費 消費税額 貯蔵品在庫分		85,020,445 66,635,661 186,390,715 24,186,106 4,092,107 5,564,078 9,064,412 734,953 66,954,075 17,891,052 46,653,362 213,071,403
			《受託預り金計》	726,258,369
		職員源泉所得税ほか	職員給与等源泉所得税等	4,349,660
			《預り金計》	730,608,029
	未払消費税等	国税庁に対する未払額	消費税の未払分(中間納付)	5,899,800
			〃 (確定消費税)	14,089,700
			《未払消費税計》	19,989,500
	賞与引当金	職員に対するもの	賞与当年度負担見込額	60,863,000
			《賞与引当金計》	60,863,000
流動負債合計				3,555,159,234

(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79名に対する退職金支払いに備えたもの	610,616,809
			<固定負債計>	610,616,809
固定負債合計				610,616,809
負債合計				4,165,776,043
正味財産				194,755,402

監 査 報 告 書

令和5年5月11日

公益財団法人埼玉県下水道公社
理事長 末柄 勝朗 様

公益財団法人埼玉県下水道公社

監 事 廣川 達郎 ㊞

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4年4月1日から令和5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認められません。

（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5年5月10日

公益財団法人 埼玉県下水道公社
理事長 末柄 勝朗 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4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

私の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候

があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

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を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 5 年 3 月 31 日現在の令和 4 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4年4月1日から令和5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4年4月1日から令和5年3月31日まで)

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	市野川
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	0
特定資産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	0
流域下水道維持管理 事業収益	808,381,891	7,374,573,555	1,911,863,195	5,501,808,285	6,073,696,676	1,088,421,466	6,910,893	13,536,922
再生水事業収益	0	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	644,350,000	233,897,000	771,314,000	106,384,000	174,465,000	0	0
公共支援事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益計	808,381,891	8,018,923,555	2,145,760,195	6,273,122,285	6,180,080,676	1,262,886,466	6,910,893	13,536,922
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	808,381,891	8,018,923,555	2,145,760,195	6,273,122,285	6,180,080,676	1,262,886,466	6,910,893	13,536,922
(2) 経常費用								
報酬	8,150,700	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	516,327,355	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	102,998,532	0	0	0	0	0	0	0
委託費	21,991,000	1,717,745,000	638,327,300	1,265,743,300	1,225,664,400	457,025,700	137,000	137,000
材料品費	9,556,874	59,814,573	25,913,582	62,396,454	56,101,739	13,383,022	100,000	100,000
薬品費	0	499,811,314	85,330,428	456,751,424	869,269,032	72,487,598	391,478	962,878
燃料費	1,195,583	350,154,918	26,590,731	174,696,844	126,496,215	42,205,335	1,387,554	1,632,847
電気料	4,818,104	2,703,522,054	555,924,124	2,244,964,971	1,859,463,021	265,583,028	4,894,861	10,704,197
水道料	286,033	25,347,367	1,616,810	9,776,155	3,138,974	2,208,066	0	0
修繕費	18,799,998	2,000,905,131	567,471,676	1,205,219,820	1,925,685,250	229,687,061	0	0
工事費支出	0	644,350,000	233,897,000	771,314,000	106,384,000	174,465,000	0	0
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0
賃 金	4,893,073	4,641,495	3,959,437	2,599,608	2,799,295	1,869,384	0	0
旅 費	1,872,922	399,194	246,940	469,363	330,148	230,716	0	0
報償費	0	587,273	0	0	0	0	0	0
食糧費	11,178	13,713	13,592	8,574	8,626	2,403	0	0
印刷製本費	1,424,654	637,324	551,029	337,139	329,261	215,725	0	0
負担金及び補助金	659,522	564,543	43,200	976,386	313,629	168,802	0	0
消耗品費	5,996,297	2,398,363	1,911,190	1,852,527	1,482,584	1,304,896	0	0
通信運搬費	779,069	3,660,064	2,444,299	7,396,240	1,000,512	1,162,931	0	0
自動車保険料	617,170	99,660	101,450	94,820	70,130	53,410	0	0
保険料	184,040	0	0	0	0	0	0	0
手数料	12,788,496	588,465	677,197	448,426	263,163	299,760	0	0
賃借料	3,888,488	1,822,104	12,410	66,715,834	27,397	21,029	0	0
租税公課	1,293,600	1,861,000	727,800	1,360,400	1,253,300	512,600	0	0
経常費用合計	718,532,688	8,018,923,555	2,145,760,195	6,273,122,285	6,180,080,676	1,262,886,466	6,910,893	13,536,922
賞与引当金繰入額	57,414,780	0	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	34,163,820	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	810,111,288	8,018,923,555	2,145,760,195	6,273,122,285	6,180,080,676	1,262,886,466	6,910,893	13,536,922
(3) 経常外費用								
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0
費用(合計)	810,111,288	8,018,923,555	2,145,760,195	6,273,122,285	6,180,080,676	1,262,886,466	6,910,893	13,536,922
当期経常増減額	△ 1,729,397	0	0	0	0	0	0	0

(単位：円)

公益会計								法人会計			合計
利根右岸	履行監視	流域計	再生水	公共支援	普及啓発	調査研究	計	管理	研修	計	
0	0	0	0	0	347,472	13,000	360,472	224,987	15,326	240,313	600,785
0	0	0	0	0	1,239,536	0	1,239,536	1,239,536	0	1,239,536	2,479,072
25,109,588	15,292,047	22,819,594,518	0	0	0	0	22,819,594,518	53,576,034	0	53,576,034	22,873,170,552
0	0	0	41,648,942	0	0	0	41,648,942	0	0	0	41,648,942
0	0	1,930,410,000	0	0	0	0	1,930,410,000	0	0	0	1,930,410,000
0	0	0	0	831,900	0	0	831,900	0	0	0	831,900
25,109,588	15,292,047	24,750,004,518	41,648,942	831,900	0	0	24,792,485,360	53,576,034	0	53,576,034	24,846,061,394
0	0	0	0	0	0	0	0	40,207	0	40,207	40,207
0	0	0	0	0	0	0	0	290,930	0	290,930	290,930
0	0	0	0	0	0	0	0	331,137	0	331,137	331,137
25,109,588	15,292,047	24,750,004,518	41,648,942	831,900	1,587,008	13,000	24,794,085,368	55,371,694	15,326	55,387,020	24,849,472,388
0		8,150,700	0	0	0	0	8,150,700	110,400	0	110,400	8,261,100
0		516,327,355	0	831,900	0	0	517,159,255	36,592,280	0	36,592,280	553,751,535
0		102,998,532	0	0	0	0	102,998,532	5,992,621	0	5,992,621	108,991,153
0	13,050,000	5,339,820,700	26,864,000	0	0	0	5,366,684,700	0	0	0	5,366,684,700
0	0	227,366,244	752,960	0	0	0	228,119,204	0	0	0	228,119,204
1,472,241	0	1,986,476,393	1,270,401	0	0	0	1,987,746,794	0	0	0	1,987,746,794
4,963,386	43,108	729,366,521	3,789	0	0	0	729,370,310	48,540	0	48,540	729,418,850
18,673,961	0	7,668,548,321	8,795,435	0	0	0	7,677,343,756	0	0	0	7,677,343,756
0	0	42,373,405	12,960	0	0	0	42,386,365	0	0	0	42,386,365
0	105,481	5,947,874,417	3,700,000	0	0	0	5,951,574,417	830,228	0	830,228	5,952,404,645
0	0	1,930,410,000	0	0	0	0	1,930,410,000	0	0	0	1,930,410,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	49,168	0	49,168	49,168
0	1,237,566	21,999,858	0	0	0	0	21,999,858	0	0	0	21,999,858
0	72,326	3,621,609	3,804	0	2,091	2,002	3,629,506	4,456	36,319	40,775	3,670,281
0	0	587,273	0	0	100,000	0	687,273	2,676,400	850,000	3,526,400	4,213,673
0	3,867	61,953	0	0	23,373	0	85,326	0	0	0	85,326
0	27,228	3,522,360	12,000	0	0	0	3,534,360	677,408	0	677,408	4,211,768
0	0	2,726,082	0	0	0	0	2,726,082	191,946	0	191,946	2,918,028
0	117,577	15,063,434	17,780	0	218,562	0	15,299,776	3,739,831	7,980	3,747,811	19,047,587
0	527,586	16,970,701	214,813	0	0	0	17,185,514	695,843	0	695,843	17,881,357
0	34,290	1,070,930	0	0	0	0	1,070,930	35,950	0	35,950	1,106,880
0	0	184,040	0	0	0	0	184,040	0	0	0	184,040
0	17,200	15,082,707	0	0	0	0	15,082,707	14,850	0	14,850	15,097,557
0	24,818	72,512,080	0	0	0	0	72,512,080	201,050	0	201,050	72,713,130
0	31,000	7,039,700	1,000	0	0	0	7,040,700	307,980	0	307,980	7,348,680
25,109,588	15,292,047	24,660,155,315	41,648,942	831,900	344,026	2,002	24,702,982,185	52,168,951	894,299	53,063,250	24,756,045,435
0	0	57,414,780	0	0	0	0	57,414,780	3,448,220	0	3,448,220	60,863,000
0	0	34,163,820	0	0	0	0	34,163,820	1,420,236	0	1,420,236	35,584,056
0	0	0	0	0	0	0	0	257,000	0	257,000	257,000
25,109,588	15,292,047	24,751,733,915	41,648,942	831,900	344,026	2,002	24,794,560,785	57,294,407	894,299	58,188,706	24,852,749,491
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	349,294	0	349,294	349,294
25,109,588	15,292,047	24,751,733,915	41,648,942	831,900	344,026	2,002	24,794,560,785	57,643,701	894,299	58,538,000	24,853,098,785
0	0	△ 1,729,397	0	0	1,242,982	10,998	△ 475,417	△ 1,922,713	△ 878,973	△ 2,801,686	△ 3,626,397