

令和 3 年度
決 算 報 告 書

自 令和 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 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

IV 決算

1 貸借対照表

令和4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	211,910	174,710	37,200
普通預金	2,762,289,938	3,887,583,355	△ 1,125,293,417
未収金	433,591,835	33,587,575	400,004,260
未収消費税等	3,800,900	90,169,500	△ 86,368,600
貯蔵品	393,763,974	307,784,344	85,979,630
流動資産合計	3,593,658,557	4,319,299,484	△ 725,640,927
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	109,589,954	109,589,509	445
基本財産合計	110,064,413	110,063,968	445
(2)特定資産			
退職給付引当資産	597,756,538	656,969,213	△ 59,212,675
減価償却引当資産	12,968,968	12,711,969	256,999
特定資産合計	610,725,506	669,681,182	△ 58,955,676
(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	△ 6,253,089	△ 5,996,089	△ 257,000
その他固定資産合計	771,013	1,028,013	△ 257,000
固定資産合計	721,560,932	780,773,163	△ 59,212,231
資産合計	4,315,219,489	5,100,072,647	△ 784,853,158
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,677,743,668	3,557,307,094	△ 879,563,426
預り金	776,685,171	616,302,790	160,382,381
未払消費税等	6,781,900	15,596,000	△ 8,814,100
賞与引当金	57,866,000	60,426,000	△ 2,560,000
流動負債合計	3,519,076,739	4,249,631,884	△ 730,555,145
2. 固定負債			
退職給付引当金	597,756,538	656,969,213	△ 59,212,675
固定負債合計	597,756,538	656,969,213	△ 59,212,675
負債合計	4,116,833,277	4,906,601,097	△ 789,767,820
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	110,064,413	110,063,968	445
指定正味財産合計	110,064,413	110,063,968	445
(うち基本財産への充当額)	(110,064,413)	(110,063,968)	(445)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(12,968,968)	(12,711,969)	(256,999)
正味財産合計	198,386,212	193,471,550	4,914,662
負債及び正味財産合計	4,315,219,489	5,100,072,647	△ 784,853,158

2 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

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	731,418	731,451	△33
基本財産運用益計	731,418	731,451	△33
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,480,251	2,503,727	△23,476
特定資産運用益計	2,480,251	2,503,727	△23,476
③事業収益			
流域下水道維持管理事業収益	18,691,211,818	18,222,103,274	469,108,544
再生水事業収益	45,949,654	57,472,503	△11,522,849
流域下水道施設等改築等施行事業収益	2,237,703,000	2,542,288,000	△304,585,000
公共支援事業収益	656,100	0	656,100
事業収益計	20,975,520,572	20,821,863,777	153,656,795
④雑収益			
受取利息	44,307	42,148	2,159
雑収益	567,656	297,200	270,456
雑収益計	611,963	339,348	272,615
経常収益計	20,979,344,204	20,825,438,303	153,905,901
(2) 経常費用			
①事業費			
報酬	9,830,191	12,947,694	△3,117,503
給料手当	531,878,373	552,334,986	△20,456,613
福利厚生費	102,192,248	106,716,751	△4,524,503
委託費	5,318,298,665	5,316,486,970	1,811,695
材料品費	190,633,358	228,298,918	△37,665,560
薬品費	1,451,085,615	1,329,001,513	122,084,102
燃料費	446,325,750	236,021,326	210,304,424
電気料	4,085,406,747	3,629,617,916	455,788,831
水道料	42,824,076	48,329,198	△5,505,122
修繕費	6,315,424,051	6,595,681,889	△280,257,838
工事請負費	2,237,703,000	2,542,288,000	△304,585,000
什器備品費	450,000	0	450,000
賃金	16,489,153	15,583,670	905,483
旅費	2,634,071	2,744,567	△110,496
報償費	1,347,037	100,000	1,247,037
食糧費	63,504	70,797	△7,293
印刷製本費	3,461,716	3,420,474	41,242
負担金	1,124,449	1,899,409	△774,960
消耗品費	11,381,916	19,943,400	△8,561,484
通信運搬費	15,962,272	15,328,972	633,300
自動車保険料	1,097,180	1,018,230	78,950
保険料	184,040	243,780	△59,740
手数料	13,167,619	10,958,225	2,209,394
賃借料	24,069,887	4,523,735	19,546,152
租税公課	6,915,000	7,084,700	△169,700

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
賞与引当金繰入額	54,853,483	57,603,922	△2,750,439
退職給付費用	36,203,522	39,284,164	△3,080,642
事業費計	20,921,006,923	20,777,533,206	143,473,717
②管理費			
報酬	1,903,409	2,478,906	△575,497
給料手当	29,274,558	22,732,756	6,541,802
福利厚生費	6,051,735	5,877,778	173,957
燃料費	26,521	27,985	△1,464
修繕費	0	65,692	△65,692
会議費	36,968	40,215	△3,247
旅費	24,498	6,510	17,988
報償費	3,355,000	2,825,000	530,000
交際費	0	20,000	△20,000
印刷製本費	707,622	224,079	483,543
負担金	233,400	329,400	△96,000
消耗品費	2,344,201	1,763,014	581,187
通信運搬費	724,771	581,827	142,944
自動車保険料	16,170	37,830	△21,660
手数料	2,250	14,300	△12,050
賃借料	90,325	233,056	△142,731
租税公課	340,214	320,557	19,657
賞与引当金繰入額	3,012,517	2,822,078	190,439
退職給付費用	5,021,905	2,932,536	2,089,369
減価償却費	257,000	503,759	△246,759
管理費計	53,423,064	43,837,278	9,585,786
経常費用計	20,974,429,987	20,821,370,484	153,059,503
評価損益等調整前当期経常増減額	4,914,217	4,067,819	846,398
当期経常増減額	4,914,217	4,067,819	846,398
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	4,914,217	4,067,819	846,398
一般正味財産期首残高	83,407,582	79,339,763	4,067,819
一般正味財産期末残高	88,321,799	83,407,582	4,914,217
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	731,863	731,896	△33
基本財産運用益計	731,863	731,896	△33
②一般正味財産への振替額	△731,418	△731,451	33
当期指定正味財産増減額	445	445	0
指定正味財産期首残高	110,063,968	110,063,523	445
指定正味財産期末残高	110,064,413	110,063,968	445
III 正味財産期末残高	198,386,212	193,471,550	4,914,662

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	438,850	292,568	0	731,418
基本財産運用益計	438,850	292,568	0	731,418
②特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,240,126	1,240,125	0	2,480,251
特定資産運用益計	1,240,126	1,240,125	0	2,480,251
③事業収益				
流域下水道維持管理事業収益	18,639,605,062	51,606,756	0	18,691,211,818
再生水事業収益	45,949,654	0	0	45,949,654
流域下水道施設等改築等施行 事業収益	2,237,703,000	0	0	2,237,703,000
公共支援事業収益	656,100			656,100
事業収益計	20,923,913,816	51,606,756	0	20,975,520,572
④雑収益				
受取利息	0	44,307	0	44,307
雑収益	0	567,656	0	567,656
雑収益計	0	611,963	0	611,963
経常収益計	20,925,592,792	53,751,412	0	20,979,344,204
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	9,830,191		0	9,830,191
給料手当	531,878,373		0	531,878,373
福利厚生費	102,192,248		0	102,192,248
委託費	5,318,298,665		0	5,318,298,665
材料品費	190,633,358		0	190,633,358
薬品費	1,451,085,615		0	1,451,085,615
燃料費	446,325,750		0	446,325,750
電気料	4,085,406,747		0	4,085,406,747
水道料	42,824,076		0	42,824,076
修繕費	6,315,424,051		0	6,315,424,051
工事請負費	2,237,703,000		0	2,237,703,000
什器備品費	450,000		0	450,000
貸金	16,489,153		0	16,489,153
旅費	2,634,071		0	2,634,071
報償費	1,347,037		0	1,347,037
食糧費	63,504		0	63,504
印刷製本費	3,461,716		0	3,461,716
負担金	1,124,449		0	1,124,449
消耗品費	11,381,916		0	11,381,916
通信運搬費	15,962,272		0	15,962,272
自動車保険料	1,097,180		0	1,097,180
保険料	184,040		0	184,040
手数料	13,167,619		0	13,167,619
賃借料	24,069,887		0	24,069,887
租税公課	6,915,000		0	6,915,000
賞与引当金繰入額	54,853,483		0	54,853,483
退職給付費用	36,203,522		0	36,203,522
事業費計	20,921,006,923	0	0	20,921,006,923

(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	1,903,409	0	1,903,409
給料手当	0	29,274,558	0	29,274,558
福利厚生費	0	6,051,735	0	6,051,735
燃料費	0	26,521	0	26,521
会議費	0	36,968	0	36,968
旅費	0	24,498	0	24,498
報償費	0	3,355,000	0	3,355,000
印刷製本費	0	707,622	0	707,622
負担金	0	233,400	0	233,400
消耗品費	0	2,344,201	0	2,344,201
通信運搬費	0	724,771	0	724,771
自動車保険料	0	16,170	0	16,170
手数料	0	2,250	0	2,250
賃借料	0	90,325	0	90,325
租税公課	0	340,214	0	340,214
賞与引当金繰入額	0	3,012,517	0	3,012,517
退職給付費用	0	5,021,905	0	5,021,905
減価償却費	0	257,000	0	257,000
管理費計	0	53,423,064	0	53,423,064
経常費用計	20,921,006,923	53,423,064	0	20,974,429,987
評価損益等調整前当期経常増減額	4,585,869	328,348	0	4,914,217
当期経常増減額	4,585,869	328,348	0	4,914,217
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	4,585,869	328,348	0	4,914,217
一般正味財産期首残高	60,195,750	23,211,832	0	83,407,582
一般正味財産期末残高	64,781,619	23,540,180	0	88,321,799
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	439,118	292,745	0	731,863
基本財産運用益計	439,118	292,745	0	731,863
②一般正味財産への振替額	△438,850	△292,568	0	△731,418
当期指定正味財産増減額	268	177	0	445
指定正味財産期首残高	66,038,379	44,025,589	0	110,063,968
指定正味財産期末残高	66,038,647	44,025,766	0	110,064,413
III 正味財産期末残高	130,820,266	67,565,946	0	198,386,212

3 キャッシュ・フロー計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

(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	4,914,217	4,067,819	846,398
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	257,000	503,759	△ 246,759
未収金の増減額	△ 400,004,260	△ 32,506,225	△ 367,498,035
未収消費税等の増減額	86,368,600	△ 90,169,500	176,538,100
貯蔵品の増減額	△ 85,979,630	△ 2,798,229	△ 83,181,401
未払金の増減額	△ 879,563,426	1,460,573,524	△ 2,340,136,950
未払消費税等の増減額	△ 8,814,100	△ 113,981,300	105,167,200
預り金の増減額	160,382,381	△ 31,132,742	191,515,123
賞与引当金の増減額	△ 2,560,000	△ 2,122,000	△ 438,000
退職給付引当金の増減額	△ 59,212,675	△ 37,120,812	△ 22,091,863
小 計	△ 1,189,126,110	1,151,246,475	△ 2,340,372,585
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,184,211,893	1,155,314,294	△ 2,339,526,187
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	100,438,102	79,337,512	21,100,590
投資活動収入計	100,438,102	79,337,512	21,100,590
2. 投資活動支出			
退職給付引当資産取得支出	41,225,427	42,216,700	△ 991,273
減価償却引当資産取得支出	256,999	503,760	△ 246,761
什器備品購入支出	0	0	0
投資活動支出計	41,482,426	42,720,460	△ 1,238,034
投資活動によるキャッシュ・フロー	58,955,676	36,617,052	22,338,624
III 現金及び現金同等物の増減額	△ 1,125,256,217	1,191,931,346	△ 2,317,187,563
IV 現金及び現金同等物の期首残高	3,887,758,065	2,695,826,719	1,191,931,346
V 現金及び現金同等物の期末残高	2,762,501,848	3,887,758,065	△ 1,125,256,217

(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・・・役員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	109,589,509	445	0	109,589,954
小 計	110,063,968	445	0	110,064,413
特定資産				
退職給付引当資産	656,969,213	41,225,427	100,438,102	597,756,538
減価償却引当資産	12,711,969	12,968,968	12,711,969	12,968,968
小 計	669,681,182	54,194,395	113,150,071	610,725,506
合 計	779,745,150	54,194,840	113,150,071	720,789,919

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	109,589,954	(109,589,954)	—	—
小 計	110,064,413	(110,064,413)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	597,756,538	—	—	(597,756,538)
減価償却引当資産	12,968,968	—	(12,968,968)	—
小 計	610,725,506	—	(12,968,968)	(597,756,538)
合 計	720,789,919	(110,064,413)	(12,968,968)	(597,756,538)

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	6,253,089	771,011
合 計	13,739,981	12,968,968	771,013

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	44,643,508	53,999
埼玉県債 (平成25年度第11回)	45,000,000	45,553,500	553,500
埼玉県債 (平成30年度第6回)	10,000,000	10,048,000	48,000
埼玉県債 (令和元年度第4回)	10,000,000	9,884,000	△116,000
退職給付引当資産			
国 債 (第333回)	380,000,000	384,750,000	4,750,000
埼玉県債 (平成26年度第11回)	42,000,000	42,516,600	516,600
合 計	531,589,509	537,395,608	5,806,099

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	731,418
合 計	731,418

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	163,126,126
焼却用燃料	32,852,795
設備補修材料	197,657,034
収入印紙、切手	128,019
合 計	393,763,974

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	60,426,000	57,866,000	60,426,000	0	57,866,000
退職給付引当金	656,969,213	41,225,427	100,438,102	0	597,756,538

6 財 産 目 録

令和4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	211,910
		普通預金		
		武蔵野銀行県庁前支店	運転資金として	2,661,096,489
		埼玉りそな銀行県庁支店	運転資金として	101,193,449
		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〉	2,762,289,938
		埼玉県業務委託料精算による未収金等		433,591,835
			〈未収金計〉	433,591,835
	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	3,800,900
			〈未収消費税計〉	3,800,900
貯蔵品	処理用薬品	処理用薬品として	163,126,126	
	焼却用燃料	焼却炉、自家発電用燃料として	32,852,795	
	材料品	設備補修材料として	197,657,034	
	切手、収入印紙	郵送、契約書用として	128,019	
		〈貯蔵品計〉	393,763,974	
流動資産合計				3,593,658,557
(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。	44,589,954
		埼玉県25年度第11回公募債	”	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	”	10,000,000		
武蔵野銀行県庁前支店				
		〈有価証券計〉	109,589,954	
		〈基本財産計〉	110,064,413	
特定資産				
退職給付引当資産	有価証券	定期預金		
		武蔵野銀行県庁前支店	職員82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	”	53,281,856
		埼玉縣信用金庫浦和支店	”	109,787,370
		利付国債(10年)第333回	職員82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	”	
		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				
		〈預金等計〉	597,756,538	
減価償却引当資産	有価証券	定期預金		
		埼玉りそな銀行県庁支店		12,968,968
		〈預金計〉	12,968,968	
		〈特定資産計〉	610,725,506	
その他固定資産				
車両運搬具	減価償却累計額	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
				△ 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		△	6,253,089
			《その他固定資産計》	771,013
固定資産合計				721,560,932
資産合計				4,315,219,489
(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 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 委託費ほか 退職金ほか 委託費ほか 旅費 事業費支出分	461,572,210 476,539,701 628,231,902 670,679,842 95,655,905 483,610 543,536 1,729,591 18,330,914 7,317,566 82,689,899 165,531 689 233,802,772
			〈未払金計〉	2,677,743,668
	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 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		135,581,295 60,600,688 29,440,706 218,529,809 16,321,698 1,091,018 2,338,792 1,058,878 810,518 21,703,780 9,879,346 49,735,653 225,950,850
			〈受託預り金計〉	773,043,031
		職員源泉所得税ほか	職員給与等源泉所得税等	3,642,140
			《預り金計》	776,685,171
	未払消費税等	国税庁に対する未払額	消費税の未払分	6,781,900
			〈未払消費税計〉	6,781,900
	賞与引当金	職員に対するもの	賞与当年度負担見込額	57,866,000
			〈賞与引当金計〉	57,866,000
流動負債合計				3,519,076,739

(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82名に対する退職金支払いに備えたもの	597,756,538
			<固定負債計>	597,756,538
固定負債合計				597,756,538
負債合計				4,116,833,277
正味財産				198,386,212

監 査 報 告 書

令和4年5月12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 宍 戸 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3年4月1日から令和4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4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 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3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドライン－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4年3月31日現在の令和3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3年4月1日から令和4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3年4月1日から令和4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	805,426,464	5,859,778,705	1,720,992,312	4,316,650,294	4,914,474,191	982,140,302	4,193,982	6,553,208
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	778,721,000	320,207,000	725,928,000	222,072,000	190,775,000	0	0
公共支援事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益計	805,426,464	6,638,499,705	2,041,199,312	5,042,578,294	5,136,546,191	1,172,915,302	4,193,982	6,553,208
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	805,426,464	6,638,499,705	2,041,199,312	5,042,578,294	5,136,546,191	1,172,915,302	4,193,982	6,553,208
(2) 経常費用								
報 酬	9,830,191	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	531,222,273	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	102,192,248	0	0	0	0	0	0	0
委託費	18,384,850	1,709,381,380	642,793,920	1,243,149,600	1,214,251,815	450,702,100	158,500	158,500
材料品費	9,566,525	49,685,961	24,328,226	53,962,305	39,152,608	13,048,223	99,200	99,200
薬品費	0	392,710,922	73,233,693	329,843,584	590,391,939	62,721,905	185,865	432,866
燃料費	987,586	182,888,562	27,835,020	85,662,673	115,609,054	26,452,894	1,258,818	595,027
電気料	4,357,158	1,440,935,178	293,954,608	1,192,471,411	993,543,223	137,593,749	2,491,599	5,267,615
水道料	286,908	25,223,097	1,518,063	9,560,098	3,208,244	3,014,706	0	0
修繕費	5,467,901	2,047,914,228	648,188,105	1,369,503,370	1,950,249,761	282,075,435	0	0
工事費支出		778,721,000	320,207,000	725,928,000	222,072,000	190,775,000	0	0
什器備品費	450,000	0	0	0	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0
賃 金	2,826,383	2,030,676	2,833,926	3,630,219	2,627,021	1,813,460	0	0
旅 費	515,416	548,677	254,692	474,455	556,161	189,412	0	0
報償費	1,247,037	0	0	0	0	100,000	0	0
食糧費	11,448	10,378	8,195	7,493	12,500	6,308	0	0
印刷製本費	1,630,040	471,854	282,699	435,525	362,044	247,052	0	0
負担金及び補助金	208,458	174,319	51,446	349,486	218,394	122,346	0	0
消耗品費	3,411,204	1,993,202	1,975,182	1,585,697	1,300,215	953,795	0	0
通信運搬費	1,005,951	2,795,260	2,284,999	6,931,485	1,015,499	1,118,976	0	0
自動車保険料	637,780	141,110	101,090	98,690	47,680	56,550	0	0
保険料	184,040	0	0	0	0	0	0	0
手数料	9,413,925	623,694	573,497	587,573	599,190	1,351,540	0	0
賃借料	6,914,385	53,707	12,251	17,019,130	33,343	12,251	0	0
租税公課	705,200	2,196,500	762,700	1,377,500	1,295,500	559,600	0	0
合計（費用）	711,456,907	6,638,499,705	2,041,199,312	5,042,578,294	5,136,546,191	1,172,915,302	4,193,982	6,553,208
賞与引当金繰入額	54,853,483	0	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	36,203,522	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費		0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	802,513,912	6,638,499,705	2,041,199,312	5,042,578,294	5,136,546,191	1,172,915,302	4,193,982	6,553,208
評価損益等調整前当期 経常増減額	2,912,552	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	2,912,552	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	425,000	13,850	438,850	275,000	17,568	292,568	731,418
0	0	0	0	0	1,240,126	0	1,240,126	1,240,125	0	1,240,125	2,480,251
16,189,122	13,206,482	18,639,605,062	0	0	0	0	18,639,605,062	51,606,756	0	51,606,756	18,691,211,818
0	0	0	45,949,654	0	0	0	45,949,654	0	0	0	45,949,654
0	0	2,237,703,000	0	0	0	0	2,237,703,000	0	0	0	2,237,703,000
0	0	0	0	656,100	0	0	656,100	0	0	0	656,100
16,189,122	13,206,482	20,877,308,062	45,949,654	656,100	0	0	20,923,913,816	51,606,756	0	51,606,756	20,975,520,572
0	0	0	0	0	0	0	0	44,307	0	44,307	44,307
0	0	0	0	0	0	0	0	567,656	0	567,656	567,656
0	0	0	0	0	0	0	0	611,963	0	611,963	611,963
16,189,122	13,206,482	20,877,308,062	45,949,654	656,100	1,665,126	13,850	20,925,592,792	53,733,844	17,568	53,751,412	20,979,344,204
0		9,830,191	0	0	0	0	9,830,191	1,903,409	0	1,903,409	11,733,600
0		531,222,273	0	656,100	0	0	531,878,373	29,274,558	0	29,274,558	561,152,931
0		102,192,248	0	0	0	0	102,192,248	6,051,735	0	6,051,735	108,243,983
0	11,500,000	5,290,480,665	27,818,000	0	0	0	5,318,298,665	0	0	0	5,318,298,665
0	0	189,942,248	691,110	0	0	0	190,633,358	0	0	0	190,633,358
750,111	0	1,450,270,885	814,730	0	0	0	1,451,085,615	0	0	0	1,451,085,615
4,992,361	24,296	446,306,291	19,459	0	0	0	446,325,750	26,521	0	26,521	446,352,271
10,446,650	0	4,081,061,191	4,345,556	0	0	0	4,085,406,747	0	0	0	4,085,406,747
0	0	42,811,116	12,960	0	0	0	42,824,076	0	0	0	42,824,076
0	50,251	6,303,449,051	11,975,000	0	0	0	6,315,424,051	0	0	0	6,315,424,051
0	0	2,237,703,000	0	0	0	0	2,237,703,000	0	0	0	2,237,703,000
0	0	450,000	0	0	0	0	450,000	0	0	0	450,000
0	0	0	0	0	0	0	0	36,968	0	36,968	36,968
0	727,468	16,489,153	0	0	0	0	16,489,153	0	0	0	16,489,153
0	81,898	2,620,711	10,851	0	0	2,509	2,634,071	16,210	8,288	24,498	2,658,569
0	0	1,347,037	0	0	0	0	1,347,037	3,355,000	0	3,355,000	4,702,037
0	4,032	60,354	0	0	3,150	0	63,504	0	0	0	63,504
0	20,502	3,449,716	12,000	0	0	0	3,461,716	707,622	0	707,622	4,169,338
0	0	1,124,449	0	0	0	0	1,124,449	233,400	0	233,400	1,357,849
0	146,101	11,365,396	16,520	0	0	0	11,381,916	2,344,201	0	2,344,201	13,726,117
0	586,634	15,738,804	223,468	0	0	0	15,962,272	724,771	0	724,771	16,687,043
0	14,280	1,097,180	0	0	0	0	1,097,180	16,170	0	16,170	1,113,350
0	0	184,040	0	0	0	0	184,040	0	0	0	184,040
0	8,200	13,157,619	10,000	0	0	0	13,167,619	2,250	0	2,250	13,169,869
0	24,820	24,069,887	0	0	0	0	24,069,887	90,325	0	90,325	24,160,212
0	18,000	6,915,000	0	0	0	0	6,915,000	340,214	0	340,214	7,255,214
16,189,122	13,206,482	20,783,338,505	45,949,654	656,100	3,150	2,509	20,829,949,918	45,123,354	8,288	45,131,642	20,875,081,560
0	0	54,853,483	0	0	0	0	54,853,483	3,012,517	0	3,012,517	57,866,000
0	0	36,203,522	0	0	0	0	36,203,522	5,021,905	0	5,021,905	41,225,427
0	0	0	0	0	0	0	0	257,000	0	257,000	257,000
16,189,122	13,206,482	20,874,395,510	45,949,654	656,100	3,150	2,509	20,921,006,923	53,414,776	8,288	53,423,064	20,974,429,987
0	0	2,912,552	0	0	1,661,976	11,341	4,585,869	319,068	9,280	328,348	4,914,217
0	0	2,912,552	0	0	1,661,976	11,341	4,585,869	319,068	9,280	328,348	4,914,217