

平成29年度  
決算報告書

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31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	18



# 1 貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	202,950	209,240	△ 6,290
普通預金	3,797,837,113	3,493,065,710	304,771,403
未収金	3,063,267	457,991	2,605,276
未収消費税	0	8,823,300	△ 8,823,300
貯蔵品	413,959,264	394,346,833	19,612,431
流動資産合計	4,215,062,594	3,896,903,074	318,159,520
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	20,474,459	20,474,459	0
投資有価証券	89,588,174	89,587,729	445
基本財産合計	110,062,633	110,062,188	445
(2)特定資産			
退職給付引当資産	763,507,273	858,358,593	△ 94,851,320
減価償却引当資産	11,714,689	11,467,929	246,760
特定資産合計	775,221,962	869,826,522	△ 94,604,560
(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	5,739,100	5,739,100	0
什器備品減価償却累計額	△ 4,998,810	△ 4,752,050	△ 246,760
その他固定資産合計	740,292	987,052	△ 246,760
固定資産合計	886,024,887	980,875,762	△ 94,850,875
資産合計	5,101,087,481	4,877,778,836	223,308,645
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	3,684,632,920	3,175,394,954	509,237,966
預り金	382,022,955	559,727,641	△ 177,704,686
未払消費税等	21,425,400	5,880,200	15,545,200
賞与引当金	59,871,000	59,948,000	△ 77,000
流動負債合計	4,147,952,275	3,800,950,795	347,001,480
2. 固定負債			
退職給付引当金	763,507,273	858,358,593	△ 94,851,320
固定負債合計	763,507,273	858,358,593	△ 94,851,320
負債合計	4,911,459,548	4,659,309,388	252,150,160
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
埼玉県・流域関連市町出捐金	110,062,633	110,062,188	445
指定正味財産合計	110,062,633	110,062,188	445
(うち基本財産への充当額)	(110,062,633)	(110,062,188)	(445)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	79,565,300	108,407,260	△ 28,841,960
(うち特定資産への充当額)	(11,714,689)	(11,467,929)	(246,760)
正味財産合計	189,627,933	218,469,448	△ 28,841,515
負債及び正味財産合計	5,101,087,481	4,877,778,836	223,308,645

## 2 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	716,117	716,159	△42
基本財産運用益計	716,117	716,159	△42
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,682,682	2,897,150	△214,468
特定資産運用益計	2,682,682	2,897,150	△214,468
③事業収益			
流域下水道維持管理事業収益	19,233,803,528	17,441,190,931	1,792,612,597
再生水事業収益	113,743,059	98,556,405	15,186,654
流域下水道施設等改築等施行事業収益	843,091,000	680,269,000	162,822,000
事業収益計	20,190,637,587	18,220,016,336	1,970,621,251
④雑収益			
受取利息	137,110	195,883	△58,773
雑収益	417,166	389,945	27,221
雑収益計	554,276	585,828	△31,552
経常収益計	20,194,590,662	18,224,215,473	1,970,375,189
(2) 経常費用			
①事業費			
報酬	9,312,000	10,303,470	△991,470
給料手当	585,946,264	565,385,720	20,560,544
福利厚生費	105,893,451	101,393,860	4,499,591
委託費	5,047,244,530	4,900,262,134	146,982,396
材料品費	215,928,007	219,512,229	△3,584,222
薬品費	1,008,621,331	1,123,482,614	△114,861,283
燃料費	244,799,190	221,009,437	23,789,753
電気料	4,102,519,733	3,359,423,894	743,095,839
水道料	51,820,308	51,928,669	△108,361
修繕費	7,773,992,244	6,728,021,117	1,045,971,127
工事請負費	843,091,000	680,269,000	162,822,000
什器備品費	277,965	0	277,965
賃金	13,627,324	12,927,306	700,018
旅費	5,410,882	4,362,378	1,048,504
報償費	112,000	180,000	△68,000
食糧費	284,842	415,081	△130,239
印刷製本費	5,455,008	5,773,882	△318,874
負担金	4,079,338	3,618,165	461,173
消耗品費	16,973,662	13,903,281	3,070,381
通信運搬費	18,006,527	20,291,091	△2,284,564
自動車保険料	1,328,620	1,279,400	49,220
保険料	152,180	172,910	△20,730
手数料	4,787,811	7,034,182	△2,246,371
賃借料	7,125,199	5,658,399	1,466,800
租税公課	6,816,200	6,151,000	665,200

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
賞与引当金繰入額	55,694,842	55,514,803	180,039
退職給付費用	29,294,375	52,431,096	△23,136,721
事業費計	20,158,594,833	18,150,705,118	2,007,889,715
②管理費			
報酬	2,402,400	2,350,800	51,600
給料手当	38,777,370	41,912,889	△3,135,519
福利厚生費	11,445,966	12,423,324	△977,358
燃料費	28,289	21,809	6,480
修繕費	0	115,492	△115,492
会議費	22,531	38,337	△15,806
旅費	230,977	130,714	100,263
報償費	1,640,000	1,640,000	0
交際費	80,000	80,000	0
印刷製本費	592,743	666,827	△74,084
負担金	384,956	422,287	△37,331
消耗品費	1,191,352	3,415,802	△2,224,450
通信運搬費	636,391	532,639	103,752
自動車保険料	15,920	45,260	△29,340
手数料	2,850	17,858	△15,008
賃借料	214,071	185,274	28,797
租税公課	273,475	311,631	△38,156
賞与引当金繰入額	4,176,158	4,433,197	△257,039
退職給付費用	2,475,580	4,085,539	△1,609,959
減価償却費	246,760	246,760	0
管理費計	64,837,789	73,076,439	△8,238,650
経常費用計	20,223,432,622	18,223,781,557	1,999,651,065
評価損益等調整前当期経常増減額	△28,841,960	433,916	△29,275,876
当期経常増減額	△28,841,960	433,916	△29,275,876
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	△28,841,960	433,916	△29,275,876
一般正味財産期首残高	108,407,260	107,973,344	433,916
一般正味財産期末残高	79,565,300	108,407,260	△28,841,960
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	716,562	716,604	△42
基本財産運用益計	716,562	716,604	△42
②一般正味財産への振替額	△716,117	△716,159	42
当期指定正味財産増減額	445	445	0
指定正味財産期首残高	110,062,188	110,061,743	445
指定正味財産期末残高	110,062,633	110,062,188	445
III 正味財産期末残高	189,627,933	218,469,448	△28,841,515

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	429,671	286,446	0	716,117
基本財産運用益計	429,671	286,446	0	716,117
②特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,341,341	1,341,341	0	2,682,682
特定資産運用益計	1,341,341	1,341,341	0	2,682,682
③事業収益				
流域下水道維持管理事業収益	19,170,306,583	63,496,945	0	19,233,803,528
再生水事業収益	113,743,059	0	0	113,743,059
流域下水道施設等改築等施行 事業収益	843,091,000	0	0	843,091,000
事業収益計	20,127,140,642	63,496,945	0	20,190,637,587
④雑収益				
受取利息	0	137,110	0	137,110
雑収益	0	417,166	0	417,166
雑収益計	0	554,276	0	554,276
経常収益計	20,128,911,654	65,679,008	0	20,194,590,662
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	9,312,000	0	0	9,312,000
給料手当	585,946,264	0	0	585,946,264
福利厚生費	105,893,451	0	0	105,893,451
委託費	5,047,244,530	0	0	5,047,244,530
材料品費	215,928,007	0	0	215,928,007
薬品費	1,008,621,331	0	0	1,008,621,331
燃料費	244,799,190	0	0	244,799,190
電気料	4,102,519,733	0	0	4,102,519,733
水道料	51,820,308	0	0	51,820,308
修繕費	7,773,992,244	0	0	7,773,992,244
工事請負費	843,091,000	0	0	843,091,000
什器備品費	277,965	0	0	277,965
賃金	13,627,324	0	0	13,627,324
旅費	5,410,882	0	0	5,410,882
報償費	112,000	0	0	112,000
食糧費	284,842	0	0	284,842
印刷製本費	5,455,008	0	0	5,455,008
負担金	4,079,338	0	0	4,079,338
消耗品費	16,973,662	0	0	16,973,662
通信運搬費	18,006,527	0	0	18,006,527
自動車保険料	1,328,620	0	0	1,328,620
保険料	152,180	0	0	152,180
手数料	4,787,811	0	0	4,787,811
賃借料	7,125,199	0	0	7,125,199
租税公課	6,816,200	0	0	6,816,200
賞与引当金繰入額	55,694,842	0	0	55,694,842
退職給付費用	29,294,375	0	0	29,294,375
事業費計	20,158,594,833	0	0	20,158,594,833

(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	2,402,400	0	2,402,400
給料手当	0	38,777,370	0	38,777,370
福利厚生費	0	11,445,966	0	11,445,966
燃料費	0	28,289	0	28,289
会議費	0	22,531	0	22,531
旅費	0	230,977	0	230,977
報償費	0	1,640,000	0	1,640,000
交際費	0	80,000	0	80,000
印刷製本費	0	592,743	0	592,743
負担金	0	384,956	0	384,956
消耗品費	0	1,191,352	0	1,191,352
通信運搬費	0	636,391	0	636,391
自動車保険料	0	15,920	0	15,920
手数料	0	2,850	0	2,850
賃借料	0	214,071	0	214,071
租税公課	0	273,475	0	273,475
賞与引当金繰入額	0	4,176,158	0	4,176,158
退職給付費用	0	2,475,580	0	2,475,580
減価償却費	0	246,760	0	246,760
管理費計	0	64,837,789	0	64,837,789
経常費用計	20,158,594,833	64,837,789	0	20,223,432,622
評価損益等調整前当期経常増減額	△29,683,179	841,219	0	△28,841,960
当期経常増減額	△29,683,179	841,219	0	△28,841,960
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	△29,683,179	841,219	0	△28,841,960
一般正味財産期首残高	88,364,723	20,042,537	0	108,407,260
一般正味財産期末残高	58,681,544	20,883,756	0	79,565,300
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	429,938	286,624	0	716,562
基本財産運用益計	429,938	286,624	0	716,562
②一般正味財産への振替額	△429,671	△286,446	0	△716,117
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	66,037,311	44,024,877	0	110,062,188
指定正味財産期末残高	66,037,578	44,025,055	0	110,062,633
III 正味財産期末残高	124,719,122	64,908,811	0	189,627,933

### 3 キャッシュ・フロー計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度
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	△ 28,841,960
2. キャッシュ・フローへの調整額	
減価償却費	246,760
未収金の増減額	△ 2,605,276
未収消費税の増減額	8,823,300
貯蔵品の増減額	△ 19,612,431
未払金の増減額	509,237,966
未払消費税等の増減額	15,545,200
預り金の増減額	△ 177,704,686
賞与引当金の増減額	△ 77,000
退職給付引当金の増減額	△ 94,851,320
小 計	239,002,513
事業活動によるキャッシュ・フロー	210,160,553
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	126,621,275
投資活動収入計	126,621,275
2. 投資活動支出	
退職給付引当資産取得支出	31,769,955
減価償却引当資産取得支出	246,760
投資活動支出計	32,016,715
投資活動によるキャッシュ・フロー	94,604,560
III 現金及び現金同等物の増減額	304,765,113
IV 現金及び現金同等物の期首残高	3,493,274,950
V 現金及び現金同等物の期末残高	3,798,040,063

- (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  
3 キャッシュ・フロー作成初年度のため、前年度分の記載は省略している。

## 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	20,474,459	0	0	20,474,459
投資有価証券	89,587,729	445	0	89,588,174
小 計	110,062,188	445	0	110,062,633
特定資産				
退職給付引当資産	858,358,593	31,769,955	126,621,275	763,507,273
減価償却引当資産	11,467,929	11,714,689	11,467,929	11,714,689
小 計	869,826,522	43,484,644	138,089,204	775,221,962
合 計	979,888,710	43,485,089	138,089,204	885,284,595

### 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	20,474,459	(20,474,459)	—	—
投資有価証券	89,588,174	(89,588,174)	—	—
小 計	110,062,633	(110,062,633)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	763,507,273	—	—	(763,507,273)
減価償却引当資産	11,714,689	—	(11,714,689)	—
小 計	775,221,962	—	(11,714,689)	(763,507,273)
合 計	885,284,595	(110,062,633)	(11,714,689)	(763,507,273)

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	5,739,100	4,998,810	740,290
合 計	12,454,981	11,714,689	740,292

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  
職員福利厚生制度による金融機関に対する保証債務 0円

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）	44,588,174	46,204,158	1,615,984
埼玉県債（平成25年度第11回）	45,000,000	46,597,500	1,597,500
退職給付引当資産			
国 債（第333回）	380,000,000	395,732,000	15,732,000
埼玉県債（平成26年度第11回）	42,000,000	43,108,800	1,108,800
合 計	511,588,174	531,642,458	20,054,284

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	716,117
合 計	716,117

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	82,548,892
焼却用燃料	26,298,406
設備補修材料	305,028,071
収入印紙、切手	83,895
合 計	413,959,264

## 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	59,948,000	59,871,000	59,948,000	0	59,871,000
退職給付引当金	858,358,593	31,769,955	126,621,275	0	763,507,273

## 6 財 産 目 録

平成30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	本・支社事務室	災害配備時タクシー用として	202,950	
		普通預金			
		武蔵野銀行県庁前支店	運転資金として	3,735,770,634	
		埼玉りそな銀行県庁支店	運転資金として	62,066,479	
			〈預金計〉	3,797,837,113	
	未収金	労働保険料精算金等	労働保険料の精算金等	496,239	
		埼玉県業務委託料精算による未収金		2,567,028	
			〈未収金計〉	3,063,267	
	貯蔵品	処理用薬品	処理用薬品として	82,548,892	
		焼却用燃料	焼却炉、自家発電用燃料として	26,298,406	
材料品		設備補修材料として	305,028,071		
切手、収入印紙		郵送、契約書用として	83,895		
		〈貯蔵品計〉	413,959,264		
流動資産合計				4,215,062,594	
(固定資産)	基本財産	預金	定期預金		
			武蔵野銀行県庁前支店	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。	10,000,000
			埼玉りそな銀行県庁支店	〃	10,474,459
				〈預金計〉	20,474,459
		投資有価証券	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。	44,588,174
			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	〈有価証券計〉	89,588,174	
			《基本財産計》	110,062,633	
	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77名に対する退職金支払いに備えたもの	82,104,560
			埼玉りそな銀行県庁支店	〃	149,615,343
			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77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〉	763,507,273	
	武蔵野銀行県庁前支店				
減価償却引当資産	定期預金				
	埼玉りそな銀行県庁支店		11,714,689		
		〈預金計〉	11,714,689		
		《特定資産計》	775,221,962		
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 目的事業、管理業務で使用し ている共有財産である。	5,739,100
	什器備品減価 償却累計額		△	4,998,810
			《その他固定資産計》	740,292
固定資産合計				886,024,887
資産合計				5,101,087,481
(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	委託費ほか	1,501,649,404
		荒川左岸北部事業費	委託費ほか	669,979,512
		荒川右岸事業費	委託費ほか	665,783,723
		中川事業費	委託費ほか	322,395,931
		古利根川事業費	委託費ほか	104,197,263
		荒川上流事業費	委託費ほか	275,218
		市野川事業費	委託費ほか	886,789
		利根川右岸事業費	委託費ほか	1,034,973
		共通運営事業費	委託費ほか	23,634,301
		再生水事業費	委託費ほか	5,966,147
		管理費	退職金ほか	126,623,595
		調査研究費	旅費	1,112
		消費税額	事業費支出分	262,204,952
			〈未払金計〉	3,684,632,920
	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		18,215,265
		荒川左岸北部事業費		13,457,872
		荒川右岸事業費		56,168,958
		中川事業費		10,753,743
		古利根川事業費		13,181,147
		荒川上流事業費		47,259
		利根川右岸事業費		617,833
		共通運営事業費		1,139,273
		再生水事業費		13,085,941
		消費税額		10,133,384
		貯蔵品在庫分		229,520,213
			〈受託預り金計〉	366,320,888
		職員源泉所得税ほか	職員給与等源泉所得税等	15,702,067
			〈所得税等預り金計〉	15,702,067
			《預り金計》	382,022,955
	未払消費税等	国税庁に対する未払額	消費税の未払分	21,425,400
			〈未払消費税計〉	21,425,400
	賞与引当金	職員に対するもの	賞与当年度負担見込額	59,871,000
			〈賞与引当金計〉	59,871,000
流動負債合計				4,147,952,275

(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77名に対する退職金支払いに備えたもの	763,507,273
			<固定負債計>	763,507,273
固定負債合計				763,507,273
負債合計				4,911,459,548
正味財産				189,627,933

# 監査報告書

平成30年5月14日

公益財団法人埼玉県下水道公社  
理事長 清水 敏男 殿

公益財団法人埼玉県下水道公社

監事 上木 雄二

公益財団法人埼玉県下水道公社

監事 小林 茂秋

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30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、理事等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会に出席し、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、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該年度に係る事業報告を監査しました。

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及びキャッシュ・フロー計算書。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

平成30年5月11日

公益財団法人 埼玉県下水道公社  
理事長 清水敏男 殿

公認会計士平山孔嗣事務所  
公認会計士

平山孔嗣 

### <財務諸表監査>

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平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年度の貸借対照表及び損益計算書（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。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、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。

### 財務諸表等に対する理事者の責任

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。

### 監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、私に財務諸表等に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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、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、私は、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、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

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。

## 監査意見

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）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。

## ＜財産目録に対する意見＞

私は、公益財団法人埼玉県下水道公社の平成30年3月31日現在の平成29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。

## 財産目録に対する理事者の責任

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。

## 財産目録に対する監査意見

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。

## 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  
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

# 付属資料

## 平成29年度一般正味財産經常増減事業別明細書

(平成29年4月1日から平成30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. 經常増減の部							
(1) 經常収益							
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	844,045,661	6,415,124,735	1,491,477,128	4,413,038,042	4,770,443,257	970,161,853	2,204,741
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	283,904,000	122,999,000	258,594,000	125,323,000	36,805,000	
事業収益計	844,045,661	6,699,028,735	1,614,476,128	4,671,632,042	4,895,766,257	1,006,966,853	2,204,741
雑収益計	0	0	0	0	0	0	0
經常収益計	844,045,661	6,699,028,735	1,614,476,128	4,671,632,042	4,895,766,257	1,006,966,853	2,204,741
(2) 經常費用							
報酬	9,312,000	0	0	0	0	0	0
給料手当	585,946,264	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	105,893,451	0	0	0	0	0	0
委託費	16,666,000	1,638,622,400	585,945,790	1,109,940,090	1,063,946,700	417,499,100	144,000
材料品費	8,754,760	50,068,491	21,701,987	39,336,533	70,708,627	14,000,832	94,200
薬品費	0	283,543,995	41,422,814	259,632,027	357,780,744	48,290,894	111,226
燃料費	890,941	153,724,576	12,877,850	12,175,326	31,445,311	30,417,454	342,529
電気料	4,971,271	1,415,913,490	323,937,094	1,191,227,447	959,660,852	148,747,474	1,512,786
水道料	292,860	23,465,789	1,471,275	19,479,370	3,500,534	3,410,320	0
修繕費	4,225,198	2,845,289,781	497,289,075	1,778,320,810	2,276,177,199	303,554,421	0
工事費支出	0	283,904,000	122,999,000	258,594,000	125,323,000	36,805,000	0
什器備品費	0	0	184,815	0	93,150	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0	0
賃 金	2,864,115	1,767,750	1,787,093	2,573,728	1,310,835	1,814,106	0
旅 費	2,251,179	511,597	658,075	796,100	625,412	232,083	0
報償費	12,000	100,000	0	0	0	0	0
交際費	0	0	0	0	0	0	0
食糧費	63,315	63,337	11,316	12,479	28,873	51,061	0
印刷製本費	1,864,099	986,035	618,029	872,150	440,377	395,766	0
負担金及び補助金	554,980	320,883	335,611	2,579,452	159,614	90,131	0
消耗品費	7,353,127	2,305,426	1,487,934	2,540,604	1,101,812	1,169,307	0
通信運搬費	424,289	2,819,093	2,607,724	8,472,335	1,200,373	1,407,949	0
自動車保険料	778,730	151,650	84,500	125,610	76,020	70,790	0
保険料	152,180	0	0	0	0	0	0
手数料	1,358,694	549,911	494,872	1,346,328	535,988	338,467	0
賃借料	3,608,630	2,204,826	12,954	12,954	31,797	1,241,547	0
租税公課	998,400	1,952,200	623,300	1,352,000	1,270,100	388,500	0
賞与引当金繰入額	55,694,842	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	29,294,375	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0
經常費用計	844,225,700	6,708,265,230	1,616,551,108	4,689,389,343	4,895,417,318	1,009,925,202	2,204,741
評価損益等調整前当期 經常増減額	△ 180,039	△ 9,236,495	△ 2,074,980	△ 17,757,301	348,939	△ 2,958,349	0
当期經常増減額	△ 180,039	△ 9,236,495	△ 2,074,980	△ 17,757,301	348,939	△ 2,958,349	0

(単位：円)

公益会計						法人会計			合計
市野川	利根右岸	再生水	普及啓発	調査研究	計	管理	研修	計	
0	0	0	368,671	61,000	429,671	286,446	0	286,446	716,117
0	0	0	1,341,341	0	1,341,341	1,341,341	0	1,341,341	2,682,682
5,464,999	258,346,167	0	0	0	19,170,306,583	63,496,945	0	63,496,945	19,233,803,528
0	0	113,743,059	0	0	113,743,059	0	0	0	113,743,059
		15,466,000			843,091,000			0	843,091,000
5,464,999	258,346,167	129,209,059	0	0	20,127,140,642	63,496,945	0	63,496,945	20,190,637,587
0	0	0	0	0	0	554,276	0	554,276	554,276
5,464,999	258,346,167	129,209,059	1,710,012	61,000	20,128,911,654	65,679,008	0	65,679,008	20,194,590,662
0	0	0	0	0	9,312,000	2,402,400	0	2,402,400	11,714,400
0	0	0	0	0	585,946,264	38,777,370	0	38,777,370	624,723,634
0	0	0	0	0	105,893,451	11,445,966	0	11,445,966	117,339,417
144,000	162,472,450	51,864,000	0	0	5,047,244,530	0	0	0	5,047,244,530
94,200	5,250,147	5,918,230	0	0	215,928,007	0	0	0	215,928,007
360,189	11,591,732	5,887,710	0	0	1,008,621,331	0	0	0	1,008,621,331
476,273	2,422,591	26,339	0	0	244,799,190	28,289	0	28,289	244,827,479
4,390,337	43,051,481	9,107,501	0	0	4,102,519,733	0	0	0	4,102,519,733
0	187,200	12,960	0	0	51,820,308	0	0	0	51,820,308
0	28,430,760	40,705,000	0	0	7,773,992,244	0	0	0	7,773,992,244
0	0	15,466,000	0	0	843,091,000	0	0	0	843,091,000
0	0	0	0	0	277,965	0	0	0	277,965
0	0	0	0	0	0	22,531	0	22,531	22,531
0	1,509,697	0	0	0	13,627,324	0	0	0	13,627,324
0	255,048	20,668	0	60,720	5,410,882	230,977	0	230,977	5,641,859
0	0	0	0	0	112,000	1,640,000	0	1,640,000	1,752,000
0	0	0	0	0	0	80,000	0	80,000	80,000
0	10,044	0	44,417	0	284,842	0	0	0	284,842
0	266,552	12,000	0	0	5,455,008	592,743	0	592,743	6,047,751
0	38,667	0	0	0	4,079,338	384,956	0	384,956	4,464,294
0	358,228	13,265	643,959	0	16,973,662	1,191,352	0	1,191,352	18,165,014
0	847,117	227,647	0	0	18,006,527	636,391	0	636,391	18,642,918
0	41,320	0	0	0	1,328,620	15,920	0	15,920	1,344,540
0	0	0	0	0	152,180	0	0	0	152,180
0	163,551	0	0	0	4,787,811	2,850	0	2,850	4,790,661
0	12,491	0	0	0	7,125,199	214,071	0	214,071	7,339,270
0	171,700	60,000	0	0	6,816,200	273,475	0	273,475	7,089,675
0	0	0	0	0	55,694,842	4,176,158	0	4,176,158	59,871,000
0	0	0	0	0	29,294,375	2,475,580	0	2,475,580	31,769,955
0	0	0	0	0	0	246,760	0	246,760	246,760
5,464,999	257,080,776	129,321,320	688,376	60,720	20,158,594,833	64,837,789	0	64,837,789	20,223,432,622
0	1,265,391	△ 112,261	1,021,636	280	△ 29,683,179	841,219	0	841,219	△ 28,841,960
0	1,265,391	△ 112,261	1,021,636	280	△ 29,683,179	841,219	0	841,219	△ 28,841,960