

令和 5 年度
決 算 報 告 書

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 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

1 貸借対照表

令和6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	228,650	254,550	△ 25,900
普通預金	4,074,843,367	2,457,041,530	1,617,801,837
未収金	29,874,135	799,925,159	△ 770,051,024
貯蔵品	374,008,963	367,874,047	6,134,916
流動資産合計	4,478,955,115	3,625,095,286	853,859,829
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	460,000	474,459	△ 14,459
投資有価証券	109,600,000	109,600,000	0
基本財産合計	110,060,000	110,074,459	△ 14,459
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	636,881,006	610,616,809	26,264,197
減価償却引当資産	13,616,130	13,225,968	390,162
特定資産合計	650,497,136	623,842,777	26,654,359
(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	8,029,010	0
什器備品減価償却累計額	△ 6,900,251	△ 6,510,089	△ 390,162
その他固定資産合計	1,128,761	1,518,923	△ 390,162
固定資産合計	761,685,897	735,436,159	26,249,738
資産合計	5,240,641,012	4,360,531,445	880,109,567
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,621,499,177	2,743,698,705	877,800,472
預り金	710,947,120	730,608,029	△ 19,660,909
未払消費税等	14,006,200	19,989,500	△ 5,983,300
賞与引当金	65,855,000	60,863,000	4,992,000
流動負債合計	4,412,307,497	3,555,159,234	857,148,263
2. 固定負債			
退職給付引当金	636,881,006	610,616,809	26,264,197
固定負債合計	636,881,006	610,616,809	26,264,197
負債合計	5,049,188,503	4,165,776,043	883,412,460
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	110,060,000	0
指定正味財産合計	110,060,000	110,060,000	0
(うち基本財産への充当額)	(110,060,000)	(110,074,459)	△ (△14,459)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	81,392,509	84,695,402	△ 3,302,893
(うち特定資産への充当額)	(13,616,130)	(13,225,968)	(390,162)
正味財産合計	191,452,509	194,755,402	△ 3,302,893
負債及び正味財産合計	5,240,641,012	4,360,531,445	880,109,567

2 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	461,253	600,785	△139,532
基本財産運用益計	461,253	600,785	△139,532
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,936,640	2,479,072	1,457,568
特定資産運用益計	3,936,640	2,479,072	1,457,568
③事業収益			
流域下水道維持管理事業収益	22,078,023,541	22,873,170,552	△795,147,011
再生水事業収益	71,114,512	41,648,942	29,465,570
流域下水道施設等改築等施行事業収益	1,250,138,000	1,930,410,000	△680,272,000
公共支援事業収益	858,600	831,900	26,700
事業収益計	23,400,134,653	24,846,061,394	△1,445,926,741
④雑収益			
受取利息	54,115	40,207	13,908
雑収益	259,265	290,930	△31,665
雑収益計	313,380	331,137	△17,757
経常収益計	23,404,845,926	24,849,472,388	△1,444,626,462
(2) 経常費用			
①事業費			
報酬	9,966,000	8,150,700	1,815,300
給料手当	535,801,064	517,159,255	18,641,809
福利厚生費	107,636,854	102,998,532	4,638,322
委託費	5,709,933,420	5,366,684,700	343,248,720
材料品費	314,914,146	228,119,204	86,794,942
薬品費	2,097,521,861	1,987,746,794	109,775,067
燃料費	386,703,548	729,370,310	△342,666,762
電気料	5,935,035,221	7,677,343,756	△1,742,308,535
水道料	42,829,382	42,386,365	443,017
修繕費	6,751,852,428	5,951,574,417	800,278,011
工事請負費	1,250,138,000	1,930,410,000	△680,272,000
賃金	23,867,854	21,999,858	1,867,996
旅費	5,195,461	3,629,506	1,565,955
報償費	372,728	687,273	△314,545
食糧費	171,184	85,326	85,858
印刷製本費	3,207,122	3,534,360	△327,238
負担金	3,212,136	2,726,082	486,054
消耗品費	15,401,697	15,299,776	101,921
通信運搬費	24,655,655	17,185,514	7,470,141
自動車保険料	1,089,170	1,070,930	18,240
保険料	232,000	184,040	47,960
手数料	18,256,526	15,082,707	3,173,819
賃借料	8,967,668	72,512,080	△63,544,412
租税公課	6,849,301	7,040,700	△191,399

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
賞与引当金繰入額	61,885,279	57,414,780	4,470,499
退職給付費用	33,973,034	34,163,820	△190,786
事業費計	23,349,668,739	24,794,560,785	△1,444,892,046
②管理費			
報酬	82,800	110,400	△27,600
給料手当	35,465,844	36,592,280	△1,126,436
福利厚生費	7,102,169	5,992,621	1,109,548
燃料費	39,978	48,540	△8,562
修繕費	0	830,228	△830,228
会議費	11,156	49,168	△38,012
旅費	170,687	40,775	129,912
報償費	3,570,092	3,526,400	43,692
印刷製本費	762,934	677,408	85,526
負担金	382,582	191,946	190,636
消耗品費	2,682,151	3,747,811	△1,065,660
通信運搬費	1,257,589	695,843	561,746
自動車保険料	14,440	35,950	△21,510
手数料	343,249	14,850	328,399
賃借料	268,454	201,050	67,404
租税公課	439,084	307,980	131,104
賞与引当金繰入額	3,969,721	3,448,220	521,501
退職給付費用	1,526,988	1,420,236	106,752
減価償却費	390,162	257,000	133,162
管理費計	58,480,080	58,188,706	291,374
経常費用計	23,408,148,819	24,852,749,491	△1,444,600,672
評価損益等調整前当期経常増減額	△3,302,893	△3,277,103	△25,790
当期経常増減額	△3,302,893	△3,277,103	△25,790
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	349,294	△349,294
当期経常外増減額	0	△349,294	349,294
当期一般正味財産増減額	△3,302,893	△3,626,397	323,504
一般正味財産期首残高	84,695,402	88,321,799	△3,626,397
一般正味財産期末残高	81,392,509	84,695,402	△3,302,893
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	461,253	596,372	△135,119
基本財産運用益計	461,253	596,372	△135,119
②一般正味財産への振替額	△461,253	△600,785	139,532
当期指定正味財産増減額	0	△4,413	4,413
指定正味財産期首残高	110,060,000	110,064,413	△4,413
指定正味財産期末残高	110,060,000	110,060,000	0
III 正味財産期末残高	191,452,509	194,755,402	△3,302,893

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	276,752	184,501	0	461,253
基本財産運用益計	276,752	184,501	0	461,253
②特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,968,320	1,968,320	0	3,936,640
特定資産運用益計	1,968,320	1,968,320	0	3,936,640
③事業収益				
流域下水道維持管理事業収益	22,023,494,522	54,529,019	0	22,078,023,541
再生水事業収益	71,114,512	0	0	71,114,512
流域下水道施設等改築等施行 事業収益	1,250,138,000	0	0	1,250,138,000
公共支援事業収益	858,600			858,600
事業収益計	23,345,605,634	54,529,019	0	23,400,134,653
④雑収益				
受取利息	0	54,115	0	54,115
雑収益	0	259,265	0	259,265
雑収益計	0	313,380	0	313,380
経常収益計	23,347,850,706	56,995,220	0	23,404,845,926
(2) 経常費用				
①事業費				
報酬	9,966,000		0	9,966,000
給料手当	535,801,064		0	535,801,064
福利厚生費	107,636,854		0	107,636,854
委託費	5,709,933,420		0	5,709,933,420
材料品費	314,914,146		0	314,914,146
薬品費	2,097,521,861		0	2,097,521,861
燃料費	386,703,548		0	386,703,548
電気料	5,935,035,221		0	5,935,035,221
水道料	42,829,382		0	42,829,382
修繕費	6,751,852,428		0	6,751,852,428
工事請負費	1,250,138,000		0	1,250,138,000
賃金	23,867,854		0	23,867,854
旅費	5,195,461		0	5,195,461
報償費	372,728		0	372,728
食糧費	171,184		0	171,184
印刷製本費	3,207,122		0	3,207,122
負担金	3,212,136		0	3,212,136
消耗品費	15,401,697		0	15,401,697
通信運搬費	24,655,655		0	24,655,655
自動車保険料	1,089,170		0	1,089,170
保険料	232,000		0	232,000
手数料	18,256,526		0	18,256,526
賃借料	8,967,668		0	8,967,668
租税公課	6,849,301		0	6,849,301
賞与引当金繰入額	61,885,279		0	61,885,279
退職給付費用	33,973,034		0	33,973,034
事業費計	23,349,668,739	0	0	23,349,668,739

(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	82,800	0	82,800
給料手当	0	35,465,844	0	35,465,844
福利厚生費	0	7,102,169	0	7,102,169
燃料費	0	39,978	0	39,978
会議費	0	11,156	0	11,156
旅費	0	170,687	0	170,687
報償費	0	3,570,092	0	3,570,092
印刷製本費	0	762,934	0	762,934
負担金	0	382,582	0	382,582
消耗品費	0	2,682,151	0	2,682,151
通信運搬費	0	1,257,589	0	1,257,589
自動車保険料	0	14,440	0	14,440
手数料	0	343,249	0	343,249
賃借料	0	268,454	0	268,454
租税公課	0	439,084	0	439,084
賞与引当金繰入額	0	3,969,721	0	3,969,721
退職給付費用	0	1,526,988	0	1,526,988
減価償却費	0	390,162	0	390,162
管理費計	0	58,480,080	0	58,480,080
経常費用計	23,349,668,739	58,480,080	0	23,408,148,819
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,818,033	△1,484,860	0	△3,302,893
当期経常増減額	△1,818,033	△1,484,860	0	△3,302,893
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	△1,818,033	△1,484,860	0	△3,302,893
一般正味財産期首残高	64,306,202	20,389,200	0	84,695,402
一般正味財産期末残高	62,488,169	18,904,340	0	81,392,509
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	276,752	184,501	0	461,253
基本財産運用益計	276,752	184,501	0	461,253
②一般正味財産への振替額	△276,752	△184,501	0	△461,253
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	66,035,999	44,024,001	0	110,060,000
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	128,524,168	62,928,341	0	191,452,509

3 キャッシュ・フロー計算書

令和5年4月1日から令和6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	△ 3,302,893	△ 3,626,397	323,504
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	390,162	257,000	133,162
未収金の増減額	770,051,024	△ 366,333,324	1,136,384,348
未収消費税等の増減額	0	3,800,900	△ 3,800,900
貯蔵品の増減額	△ 6,134,916	25,889,927	△ 32,024,843
未払金の増減額	877,800,472	65,955,037	811,845,435
未払消費税等の増減額	△ 5,983,300	13,207,600	△ 19,190,900
預り金の増減額	△ 19,660,909	△ 46,077,142	26,416,233
賞与引当金の増減額	4,992,000	2,997,000	1,995,000
退職給付引当金の増減額	26,264,197	12,860,271	13,403,926
小 計	1,647,718,730	△ 287,442,731	1,935,161,461
3. 指定正味財産増加収入			
基本財産収入	0	△ 4,413	4,413
指定正味財産増加収入計	0	△ 4,413	4,413
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,644,415,837	△ 291,073,541	1,935,489,378
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	9,235,825	22,723,785	△ 13,487,960
投資活動収入計	9,235,825	22,723,785	△ 13,487,960
2. 投資活動支出			
基本財産積立預金支出	△ 14,459	10,046	△ 24,505
退職給付引当資産取得支出	35,500,022	35,584,056	△ 84,034
減価償却引当資産取得支出	390,162	257,000	133,162
什器備品購入支出	0	1,004,910	△ 1,004,910
投資活動支出計	35,875,725	36,856,012	△ 980,287
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 26,639,900	△ 14,132,227	△ 12,507,673
III 現金及び現金同等物の増減額	1,617,775,937	△ 305,205,768	1,922,981,705
IV 現金及び現金同等物の期首残高	2,457,296,080	2,762,501,848	△ 305,205,768
V 現金及び現金同等物の期末残高	4,075,072,017	2,457,296,080	1,617,775,937

(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	460,000	474,459	460,000
投資有価証券	109,600,000	0	0	109,600,000
小 計	110,074,459	460,000	474,459	110,060,000
特定資産				
退職給付引当資産	610,616,809	35,500,022	9,235,825	636,881,006
減価償却引当資産	13,225,968	13,616,130	13,225,968	13,616,130
小 計	623,842,777	49,116,152	22,461,793	650,497,136
合 計	733,917,236	49,576,152	22,936,252	760,557,136

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	460,000	(460,000)	—	—
投資有価証券	109,600,000	(109,600,000)	—	—
小 計	110,060,000	(110,060,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	636,881,006	—	—	(636,881,006)
減価償却引当資産	13,616,130	—	(13,616,130)	—
小 計	650,497,136	—	(13,616,130)	(636,881,006)
合 計	760,557,136	(110,060,000)	(13,616,130)	(636,881,006)

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	6,900,251	1,128,759
合 計	14,744,891	13,616,130	1,128,761

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30年度第6回)	10,000,000	9,932,000	△68,000
埼玉県債 (令和元年度第4回)	10,000,000	9,792,000	△208,000
埼玉県債 (令和4年度第3回)	44,600,000	43,391,340	△1,208,660
埼玉県債 (令和5年度第6回)	45,000,000	44,968,500	△31,500
退職給付引当資産			
埼玉県債 (平成26年度第11回)	42,000,000	42,142,800	142,800
埼玉県債 (令和5年度第4回)	380,000,000	380,266,000	266,000
埼玉県債 (令和5年度第6回)	55,000,000	54,961,500	△38,500
合 計	586,600,000	585,454,140	△1,145,860

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	461,253
合 計	461,253

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	185,950,944
焼却用燃料	37,672,306
設備補修材料	150,253,317
収入印紙、切手	132,396
合 計	374,008,963

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	60,863,000	65,855,000	60,863,000	0	65,855,000
退職給付引当金	610,616,809	35,500,022	9,235,825	0	636,881,006

6 財 産 目 録

令和6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 普通預金 未収金 貯蔵品	本・支社事務室	災害配備時タクシー用として	228,650	
	普通預金	武蔵野銀行県庁前支店	3,974,937,235	
		埼玉県そな銀行県庁支店	99,906,132	
		〈普通預金計〉	4,074,843,367	
	未収金	埼玉県業務委託料精算による未収金等	29,874,135	
		〈未収金計〉	29,874,135	
	処理用薬品	処理用薬品として	185,950,944	
	焼却用燃料	焼却炉、自家発電用燃料として	37,672,306	
	材料品	設備補修材料として	150,253,317	
	切手、収入印紙	郵送、契約書用として	132,396	
	〈貯蔵品計〉	374,008,963		
流動資産合計			4,478,955,115	
(固定資産)				
基本財産				
定期預金	定期預金	埼玉県そな銀行県庁支店	460,000	
		〈定期預金計〉	460,000	
	投資有価証券	埼玉県平成30年度第6回公募債	武蔵野銀行県庁前支店	10,000,000
		埼玉県令和元年度第4回公募債	りそな銀行県庁前支店	10,000,000
		埼玉県令和4年度第3回公募債	りそな銀行県庁前支店	44,600,000
		埼玉県令和5年度第6回公募債	武蔵野銀行県庁前支店	45,000,000
		〈投資有価証券計〉		109,600,000
	《基本財産計》			110,060,000
	特定資産			
	退職給付引当資産	定期預金	埼玉県そな銀行県庁支店	50,093,636
		埼玉県信用金庫浦和支店	109,787,370	
有価証券		埼玉県平成26年度第11回公募債	42,000,000	
		武蔵野銀行県庁前支店	380,000,000	
		埼玉県令和5年度第4回公募債	55,000,000	
		武蔵野銀行県庁前支店	636,881,006	
		〈預金等計〉	636,881,006	
減価償却引当資産		普通預金	埼玉県そな銀行県庁支店	133,162
		定期預金	埼玉県そな銀行県庁支店	13,482,968
		〈預金計〉	13,616,130	
《特定資産計》			650,497,136	
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。	8,029,010
	什器備品減価償却累計額			△ 6,900,251
			《その他固定資産計》	1,128,761
固定資産合計				761,685,897
資産合計				5,240,641,012
(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	620,983,273
		荒川左岸北部事業費	委託費 ほか	780,076,209
		荒川右岸事業費	委託費 ほか	1,287,333,922
		中川事業費	委託費 ほか	450,531,238
		古利根川事業費	委託費 ほか	102,127,391
		荒川上流事業費	委託費 ほか	800,351
		市野川事業費	委託費 ほか	698,901
		利根川右岸事業費	委託費 ほか	10,437,398
		共通運営事業費	委託費 ほか	26,423,297
		再生水事業費	委託費 ほか	7,273,692
		管理費	退職金 ほか	8,527,641
		包括履行監視事業費	委託費 ほか	161,814
		普及啓発事業費	旅費	5,215
		消費税額	事業費支出分	326,118,835
			《未払金計》	3,621,499,177
	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		50,133,701
		荒川左岸北部事業費		15,710,869
		荒川右岸事業費		31,119,222
		中川事業費		286,451,489
		古利根川事業費		9,536,375
		荒川上流事業費		935,856
		市野川事業費		3,628,013
		利根川右岸事業費		2,983,359
		包括履行監視事業費		329,748
		共通運営事業費		45,194,827
		再生水事業費		1,191,488
		消費税額		44,721,494
		貯蔵品在庫分		208,119,407
			《受託預り金計》	700,055,848
		職員源泉所得税ほか	職員給与等源泉所得税等	10,891,272
			《預り金計》	710,947,120
	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)	6,582,000
			〃 (確定消費税)	7,424,200
			《未払消費税計》	14,006,200
	賞与引当金	職員に対するもの	賞与当年度負担見込額	65,855,000
			《賞与引当金計》	65,855,000
流動負債合計				4,412,307,497

(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86名に対する退職金支払いに備えたもの	636,881,006
			<退職給付引当金計>	636,881,006
固定負債合計				636,881,006
負債合計				5,049,188,503
正味財産				191,452,509

監 査 報 告 書

令和6年5月10日

公益財団法人埼玉県下水道公社
理事長 吉田 雄一 様

公益財団法人埼玉県下水道公社

監 事 岩崎 寿美子 ⑩

公益財団法人埼玉県下水道公社

監 事 田中 正一 ⑩

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6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6年5月9日

公益財団法人 埼玉県下水道公社
理事長 吉田雄一 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5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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 6 年 3 月 31 日現在の令和 5 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5年4月1日から令和6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5年4月1日から令和6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	826,706,154	6,839,201,299	1,847,145,131	5,716,441,778	5,615,700,511	1,125,050,625	8,969,144	13,183,987
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	515,901,000	246,195,000	190,593,000	130,449,000	167,000,000	0	0
公共支援事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益計	826,706,154	7,355,102,299	2,093,340,131	5,907,034,778	5,746,149,511	1,292,050,625	8,969,144	13,183,987
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	826,706,154	7,355,102,299	2,093,340,131	5,907,034,778	5,746,149,511	1,292,050,625	8,969,144	13,183,987
(2) 経常費用								
報 酬	9,966,000	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	534,942,464	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	107,636,854	0	0	0	0	0	0	0
委託費	19,341,940	1,809,519,590	667,543,800	1,407,068,480	1,274,028,080	484,139,530	2,659,000	5,009,000
材料品費	9,229,833	90,247,428	27,011,502	64,229,525	105,582,167	15,894,397	90,420	90,420
薬品費	0	534,831,292	94,422,117	472,840,451	917,991,131	73,282,161	495,079	809,488
燃料費	1,111,381	169,781,521	31,850,635	34,763,643	101,392,808	40,202,474	1,897,582	992,369
電気料	7,207,208	2,079,890,410	435,938,852	1,835,073,648	1,378,705,199	168,224,854	3,827,063	6,282,710
水道料	283,235	24,915,413	1,648,411	10,349,525	3,236,664	2,383,174	0	0
修繕費	3,921,319	2,110,145,817	577,215,650	1,869,825,510	1,827,295,051	334,552,460	0	0
工事費支出	0	515,901,000	246,195,000	190,593,000	130,449,000	167,000,000	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0
賃 金	5,943,481	4,822,536	4,175,160	3,422,107	2,308,778	1,961,626	0	0
旅 費	2,750,088	410,281	536,313	620,028	562,259	251,256	0	0
報償費	0	372,728	0	0	0	0	0	0
食糧費	64,402	30,946	15,286	7,739	5,866	4,270	0	0
印刷製本費	1,602,850	450,299	299,818	358,843	258,127	200,582	0	0
負担金及び補助金	399,218	1,010,568	232,738	834,113	406,601	328,898	0	0
消耗品費	5,511,623	2,817,552	1,911,980	2,224,378	1,188,686	1,218,133	0	0
通信運搬費	1,804,367	3,985,994	2,701,105	12,423,508	1,221,783	1,358,369	0	0
自動車保険料	675,430	125,300	89,820	88,280	60,250	37,240	0	0
保険料	232,000	0	0	0	0	0	0	0
手数料	15,212,240	962,702	785,034	575,584	273,775	438,391	0	0
賃借料	5,917,806	2,934,222	12,410	20,916	45,086	12,410	0	0
租税公課	706,001	1,946,700	754,500	1,715,500	1,138,200	560,400	0	0
経常費用合計	734,459,740	7,355,102,299	2,093,340,131	5,907,034,778	5,746,149,511	1,292,050,625	8,969,144	13,183,987
賞与引当金繰入額	61,885,279	0	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	33,973,034	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費		0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	830,318,053	7,355,102,299	2,093,340,131	5,907,034,778	5,746,149,511	1,292,050,625	8,969,144	13,183,987
(3) 経常外費用								
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0
費用(合計)	830,318,053	7,355,102,299	2,093,340,131	5,907,034,778	5,746,149,511	1,292,050,625	8,969,144	13,183,987
当期経常増減額	△ 3,611,899	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	250,000	26,752	276,752	150,000	34,501	184,501	461,253
0	0	0	0	0	1,968,320	0	1,968,320	1,968,320	0	1,968,320	3,936,640
28,514,641	2,581,252	22,023,494,522	0	0	0	0	22,023,494,522	54,529,019	0	54,529,019	22,078,023,541
0	0	0	71,114,512	0	0	0	71,114,512	0	0	0	71,114,512
0	0	1,250,138,000	0	0	0	0	1,250,138,000	0	0	0	1,250,138,000
0	0	0	0	858,600	0	0	858,600	0	0	0	858,600
28,514,641	2,581,252	23,273,632,522	71,114,512	858,600	0	0	23,345,605,634	54,529,019	0	54,529,019	23,400,134,653
0	0	0	0	0	0	0	0	54,115	0	54,115	54,115
0	0	0	0	0	0	0	0	259,265	0	259,265	259,265
0	0	0	0	0	0	0	0	313,380	0	313,380	313,380
28,514,641	2,581,252	23,273,632,522	71,114,512	858,600	2,218,320	26,752	23,347,850,706	56,960,719	34,501	56,995,220	23,404,845,926
0	0	9,966,000	0	0	0	0	9,966,000	82,800	0	82,800	10,048,800
0	0	534,942,464	0	858,600	0	0	535,801,064	35,465,844	0	35,465,844	571,266,908
0	0	107,636,854	0	0	0	0	107,636,854	7,102,169	0	7,102,169	114,739,023
9,300,000	0	5,678,609,420	31,324,000	0	0	0	5,709,933,420	0	0	0	5,709,933,420
0	0	312,375,692	2,538,454	0	0	0	314,914,146	0	0	0	314,914,146
1,436,507	0	2,096,108,226	1,413,635	0	0	0	2,097,521,861	0	0	0	2,097,521,861
4,597,257	37,989	386,627,659	75,889	0	0	0	386,703,548	39,978	0	39,978	386,743,526
13,180,877	0	5,928,330,821	6,704,400	0	0	0	5,935,035,221	0	0	0	5,935,035,221
0	0	42,816,422	12,960	0	0	0	42,829,382	0	0	0	42,829,382
0	112,621	6,723,068,428	28,784,000	0	0	0	6,751,852,428	0	0	0	6,751,852,428
0	0	1,250,138,000	0	0	0	0	1,250,138,000	0	0	0	1,250,138,000
0	0	0	0	0	0	0	0	11,156	0	11,156	11,156
0	1,234,166	23,867,854	0	0	0	0	23,867,854	0	0	0	23,867,854
0	45,924	5,176,149	14,606	0	0	4,706	5,195,461	122,719	47,968	170,687	5,366,148
0	0	372,728	0	0	0	0	372,728	2,720,092	850,000	3,570,092	3,942,820
0	0	128,509	0	0	42,675	0	171,184	0	0	0	171,184
0	26,603	3,197,122	10,000	0	0	0	3,207,122	762,934	0	762,934	3,970,056
0	0	3,212,136	0	0	0	0	3,212,136	382,582	0	382,582	3,594,718
0	125,520	14,997,872	0	0	403,825	0	15,401,697	2,682,151	0	2,682,151	18,083,848
0	933,961	24,429,087	226,568	0	0	0	24,655,655	1,257,589	0	1,257,589	25,913,244
0	12,850	1,089,170	0	0	0	0	1,089,170	14,440	0	14,440	1,103,610
0	0	232,000	0	0	0	0	232,000	0	0	0	232,000
0	8,800	18,256,526	0	0	0	0	18,256,526	343,249	0	343,249	18,599,775
0	24,818	8,967,668	0	0	0	0	8,967,668	268,454	0	268,454	9,236,122
0	18,000	6,839,301	10,000	0	0	0	6,849,301	439,084	0	439,084	7,288,385
28,514,641	2,581,252	23,181,386,108	71,114,512	858,600	446,500	4,706	23,253,810,426	51,695,241	897,968	52,593,209	23,306,403,635
0	0	61,885,279	0	0	0	0	61,885,279	3,969,721	0	3,969,721	65,855,000
0	0	33,973,034	0	0	0	0	33,973,034	1,526,988	0	1,526,988	35,500,022
0	0	0	0	0	0	0	0	390,162	0	390,162	390,162
28,514,641	2,581,252	23,277,244,421	71,114,512	858,600	446,500	4,706	23,349,668,739	57,582,112	897,968	58,480,080	23,408,148,819
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28,514,641	2,581,252	23,277,244,421	71,114,512	858,600	446,500	4,706	23,349,668,739	57,582,112	897,968	58,480,080	23,408,148,819
0	0	△ 3,611,899	0	0	1,771,820	22,046	△ 1,818,033	△ 621,393	△ 863,467	△ 1,484,860	△ 3,302,893