

令和3年度

# 財務諸表

第15期

自 令和3年4月1日

至 令和4年3月31日

## 目 次

貸借対照表	.....	1
損益計算書	.....	3
キャッシュ・フロー計算書	.....	4
利益の処分に関する書類(案)	.....	5
行政サービス実施コスト計算書	.....	6
注記事項	.....	7

### 附属明細書

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価 償却相当額も含む。）の明細	.....	1 0
2 資本金及び資本剰余金の明細	.....	1 1
3 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	.....	1 1
4 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	.....	1 1
5 地方公共団体等からの財源措置の明細	.....	1 2
6 役員及び職員の給与の明細	.....	1 2
7 開示すべきセグメント情報	.....	1 3
8 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	.....	1 4

**貸借対照表**  
(令和4年 3月31日現在)

(単位: 円)

資産の部		
I 固定資産		
1 有形固定資産		
土地		835,000,000
建物	1,604,371,620	
建物減価償却累計額	△ 728,861,217	875,510,403
建物附属設備	1,413,401,062	
建物附属設備減価償却累計額	△ 1,188,820,436	224,580,626
構築物	24,346,735	
構築物減価償却累計額	△ 16,039,850	8,306,885
機械装置	482,784,539	
機械装置減価償却累計額	△ 443,522,783	39,261,756
車両運搬具	5,632,540	
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,728,665	903,875
工具器具備品	1,858,827,749	
工具器具備品減価償却累計額	△ 1,528,345,297	330,482,452
有形固定資産合計		2,314,045,997
2 無形固定資産		
特許権		3,612,101
ソフトウェア		45,544,731
電話加入権		7,500
特許権仮勘定		7,961,732
無形固定資産合計		57,126,064
固定資産 合計		2,371,172,061
II 流動資産		
1 現金及び預金		359,607,723
2 未収入金		33,449,057
3 前払費用		1,743,535
4 未収収益		1,456,504
流動資産 合計		396,256,819
資産合計		<u>2,767,428,880</u>

**貸借対照表**  
(令和4年 3月31日現在)

(単位: 円)

負債の部			
I 固定負債			
1 資産見返負債			
資産見返運営費交付金	47,367,534		
資産見返補助金等	214,328,771		
資産見返物品受贈額	86		
資産見返寄付金	2,178,917		
特許権仮勘定見返運営費交付金	7,961,732		
特許権見返運営費交付金	3,612,101	275,449,141	
2 前受受託研究費等		1,121,862	
3 その他未払金			
リース未払金	127,600	127,600	
固定負債	合計		276,698,603
II 流動負債			
1 寄付金債務		1,264,978	
2 未払金		94,597,605	
3 未払費用		2,684,377	
4 未払消費税等		559,700	
5 預り金		2,620,696	
6 前受収益		1,747,500	
流動負債	合計		103,474,856
負債	合計		380,173,459
純資産の部			
I 資本金			
1 地方公共団体出資金		3,254,729,320	
資本金	合計		3,254,729,320
II 資本剰余金			
1 資本剰余金		1,172,880,375	
2 損益外減価償却累計額		△ 2,383,567,703	
資本剰余金	合計		△ 1,210,687,328
III 利益剰余金			
1 目的積立金		259,470,698	
2 未処分利益 (うち当期総利益)		83,742,731 (83,742,731)	
利益剰余金	合計		343,213,429
純資産	合計		2,387,255,421
負債純資産	合計		2,767,428,880

**損益計算書**  
(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
I 業務費			
1	業務部門人件費	285,106,692	
2	賃金等	27,615,053	
3	研究業務費	57,469,237	
4	技術支援業務費	114,300,132	
5	受託研究費	4,503,408	
6	受託事業費	6,366,130	495,360,652
II 管理費			
1	役員人件費	12,124,352	
2	管理部門人件費	65,155,231	
3	賃金等	22,971,512	
4	退職給付費用	3,334,110	
5	管理運営費	219,135,695	322,720,900
経常費用	合計		818,081,552
経常収益			
I	運営費交付金収益		758,220,347
II	試験・分析手数料収益		6,786,700
III	機器等利用料収益		18,520,500
IV	会議室利用料収益		27,758
V	技術支援収益		
1	研修受講料収益	394,000	
2	起業化支援室料収益	5,116,880	
3	技術指導料収益	2,808,200	
4	実践の人材育成受講料収益	434,000	8,753,080
VI	受託研究収益		
1	国又は地方公共団体からの受託研究収益	0	
2	国又は地方公共団体以外からの受託研究収益	4,407,733	4,407,733
VII	受託事業収益		
1	国又は地方公共団体からの受託事業収益		10,391,459
VIII	共同研究収益		
1	国又は地方公共団体以外からの共同研究収益	1,519,320	1,519,320
IX	知的財産実施料等収益		125,354
X	補助金等収益		16,140,958
XI	財務収益		
1	預金利息		4,207
XII	雑益		4,410,017
XIII	資産見返勘定戻入		
1	資産見返物品受贈額戻入	814,344	
2	資産見返運営費交付金戻入	16,603,317	
3	資産見返補助金等戻入	53,518,738	
4	資産見返寄付金戻入	492,434	
5	特許権見返運営費交付金戻入	791,438	
6	特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	296,595	72,516,866
経常収益	合計		901,824,299
経常利益			83,742,747
臨時損失			
1	固定資産除却損		1
2	その他臨時損失		15
当期純利益			83,742,731
当期総利益			83,742,731

**キャッシュ・フロー計算書**  
(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
1	原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 104,026,880
2	人件費支出	△ 421,512,238
3	その他の業務支出	△ 190,125,109
4	運営費交付金収入	781,707,000
5	依頼試験・分析料収入	6,716,600
6	機器等利用料収入	18,985,558
7	会議室利用料収入	65,146
8	受託研究収入	5,281,888
9	受託事業収入	2,692,869
10	共同研究収入	3,028,101
11	その他業務収入	12,255,255
12	補助金等収入	137,900,953
13	未払消費税等の増減額	178,800
	小 計	<u>253,147,943</u>
14	利息及び配当金の受取額	4,207
	業務活動によるキャッシュ・フロー	253,152,150
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
1	有形固定資産の取得による支出	△ 130,424,850
2	無形固定資産の取得による支出	<u>△ 57,408,633</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 187,833,483
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
1	リース債務の返済による支出	<u>△ 765,600</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 765,600
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	64,553,067
VI	資金期首残高	<u>295,054,656</u>
VII	資金期末残高	<u><u>359,607,723</u></u>

## 利益の処分に関する書類

(単位:円)

I	当期末処分利益		83,742,731
	1	当期総利益	83,742,731
II	利益処分類		
	1	地方独立行政法人法第40条第3項により 設立団体の長の承認を受けようとする額	
		企業支援充実強化及び組織運営・施設 整備改善目的積立金	
			<u>83,742,731</u> <u>83,742,731</u>

**行政サービス実施コスト計算書**  
(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

I 業務費用		
1 損益計算書上の費用		
(1) 業務費	495,360,652	
(2) 一般管理費	322,720,900	
(3) 臨時損失	16	818,081,568
2 (控除) 自己収入等		
(1) 試験・分析手数料収益	△ 6,786,700	
(2) 機器等利用料収益	△ 18,520,500	
(3) 会議室利用料収益	△ 27,758	
(4) 技術支援事業収益	△ 8,753,080	
(5) 受託研究収益	△ 4,407,733	
(6) 受託事業収益	△ 10,391,459	
(7) 共同研究収益	△ 1,519,320	
(8) 知的財産実施料等収益	△ 125,354	
(9) 財務収益	△ 4,207	
(10) 雑益	△ 4,410,017	
(11) 資産見返寄付金戻入	△ 492,434	△ 55,438,562
業務費用 合計		762,643,006
II 損益外減価償却相当額		116,375,770
III 引当外退職給付増加見積額		29,624,944
IV 機会費用		
1 地方公共団体出資の機会費用	4,331,625	4,331,625
V 行政サービス実施コスト		912,975,345



## 注記事項

### I 重要な会計方針

#### 1 運営費交付金収益の計上基準

退職一時金を除き、期間進行基準を採用しています。  
退職一時金については、費用進行基準を採用しています。

#### 2 減価償却の会計処理方法

##### (1) 有形固定資産

定額法を採用しています。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としていますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりとなっています。

建物	2～43年
建物附属設備	3～15年
構築物	10年
機械装置	1～15年
車両運搬具	4年
工具器具備品	1～15年

なお、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準 第87）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除しています。

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

耐用年数は、法人税法上の耐用年数を基準とし、主な資産の耐用年数は以下のとおりとなっています。

特許権	8年
ソフトウェア	5年

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見込額は、地方独立行政法人会計基準第24及び第89-4に基づき計算された退職給付債務に係る当該事業年度の増加額を計上しています。

#### 4 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

##### (1) 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

決算日における新発10年利付国債の利回りを参考に0.210%で計算しています。

#### 5 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、税込方式によっています。

### II 貸借対照表に関する注記

- 1 運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額 434,379,552円

### III キャッシュ・フロー計算書に関する注記

#### 1 資金の期末残高の貸借対照表表示科目別の内訳

令和4年3月31日

現金及び預金	359,607,723円
資金期末残高	<u>359,607,723円</u>

IV 行政サービス実施コスト計算書に関する注記  
引当外退職給付増加見積額の中には、鳥取県からの派遣職員に係るものも含まれています。

V 重要な債務負担行為  
記載する事項はありません。

VI 重要な後発事象  
記載する事項はありません。

VII 金融商品の時価等

1 金融商品の状況に関する事項

資金運用については、短期的な預金に限定して行っています。

2 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

(単位：円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
現金及び預金	359,607,723	359,607,723	—
未収入金	33,449,057	33,449,057	—
未払金	(94,597,605)	(94,597,605)	(—)

注1 負債に計上されているものは、( )で示しています。

2 当該金融商品は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

# 附 属 明 細 書

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第8-7 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細

(単位：円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引 期末残高	
					減価償却累計額	当期償却額		
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	1,604,371,620	0	0	1,604,371,620	728,861,217	51,994,690	875,510,403
	建物附属設備	1,378,200,944	35,200,118	0	1,413,401,062	1,188,820,436	29,301,491	224,580,626
	工具器具備品	521,572,200	57,805,000	0	579,377,200	465,886,050	35,079,589	113,491,150
	計	3,504,144,764	93,005,118	0	3,597,149,882	2,383,567,703	116,375,770	1,213,582,179
	構築物	24,346,735	0	0	24,346,735	16,039,850	2,162,485	8,306,885
	機械装置	482,784,539	0	0	482,784,539	443,522,783	15,033,270	39,261,756
	工具器具備品	1,230,215,959	49,892,590	658,000	1,279,450,549	1,062,459,247	54,812,375	216,991,302
	車両運搬具	5,632,540	0	0	5,632,540	4,728,665	888,837	903,875
	計	1,742,979,773	49,892,590	658,000	1,792,214,363	1,526,750,545	72,846,967	265,463,818
	土地	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
非償却資産	建設仮勘定	666,118	28,484,000	29,150,118	0	0	0	0
	計	835,666,118	28,484,000	29,150,118	835,000,000	0	0	835,000,000
	土地	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
	建物	1,604,371,620	0	0	1,604,371,620	728,861,217	51,994,690	875,510,403
有形固定資産	建物附属設備	1,378,200,944	35,200,118	0	1,413,401,062	1,188,820,436	29,301,491	224,580,626
	構築物	24,346,735	0	0	24,346,735	16,039,850	2,162,485	8,306,885
	機械装置	482,784,539	0	0	482,784,539	443,522,783	15,033,270	39,261,756
	工具器具備品	1,751,788,159	107,697,590	658,000	1,858,827,749	1,528,345,297	89,891,964	330,482,452
	車両運搬具	5,632,540	0	0	5,632,540	4,728,665	838,837	903,875
	建設仮勘定	666,118	28,484,000	29,150,118	0	0	0	0
	計	6,082,790,655	171,381,708	29,808,118	6,224,364,245	3,910,318,248	189,222,737	2,314,045,997
	特許権	10,877,164	1,333,246	0	12,210,410	8,598,309	791,438	3,612,101
	ソフトウェア	70,224,668	4,180,000	0	74,404,668	28,859,937	12,452,672	45,544,731
	電話加入権	7,500	0	0	7,500	0	0	7,500
特許権仮勘定	6,412,540	3,234,113	1,684,921	7,961,732	0	0	7,961,732	
計	87,521,872	8,747,359	1,684,921	94,584,310	37,458,246	13,244,110	57,126,064	
固定資産合計	6,170,312,527	180,129,067	31,493,039	6,318,948,555	3,947,776,494	202,466,847	2,371,172,061	

2 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金	地方公共団体出資金	3,254,729,320	0	0	3,254,729,320	
	計	3,254,729,320	0	0	3,254,729,320	
資本剰余金	県からの譲与	7,500	0	0	7,500	
	県補助による特定資産取得	502,368,955	35,200,118	0	537,569,073	
	国補助による特定資産取得	9,294,386	0	0	9,294,386	
	運営費交付金	22,002,103	0	0	22,002,103	
	目的積立金取崩	560,104,479	43,902,834	0	604,007,313	
	小計	1,093,777,423	79,102,952	0	1,172,880,375	
	損益外減価償却累計額	△ 2,267,191,933	△ 116,375,770	0	△ 2,383,567,703	
差引計	△ 1,173,414,510	△ 37,272,818	0	△ 1,210,687,328		

3 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(1) 積立金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
企業支援充実強化及び組織運営・施設整備改善目的積立金	218,248,569	85,124,963	43,902,834	259,470,698	※1

※1 当期増加額は設立団体の長の承認に基づき令和2年度事業に生じた利益の処分に伴って計上したものです。当期減少額は、中期計画に定める剰余金の用途に従って固定資産を取得したため目的積立金の取り崩しを行ったことによるものです。

(2) 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

区 分	金額	摘要
企業支援充実強化及び組織運営・施設整備改善目的積立金の取崩額	43,902,834	企業支援充実強化のための資産の取得

4 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(1) 運営費交付金債務

(単位：円)

交付年度	期首残高	交付金 当期交付額	当期振替額			小計	期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金		
令和3年度	0	781,707,000	758,220,347	23,486,653	0	781,707,000	0
合計	0	781,707,000	758,220,347	23,486,653	0	781,707,000	0

(2) 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	令和3年度交付分	合計
期間進行基準（退職一時金以外）	758,220,347	758,220,347
費用進行基準（退職一時金）	0	0
合計	758,220,347	758,220,347

5 地方公共団体等からの財源措置の明細

(単位：円)

区分	期首 残高	当期 交付額	当期振替額					期末 残高		
			資本剰余金	収益	資産見返 負債等	未払金	計			
補助金	運営費 補助金	県	0	40,423,048	34,534,000	5,889,048	0	0	40,423,048	0
	機器	(公財) J K A	0	38,536,666	0	0	38,536,666	0	38,536,666	0
	研究	(公財) 鳥取県産業 振興機構	0	16,805,160	0	9,921,910	6,883,250	0	16,805,160	0
		(公財) 天田財団	0	1,990,000	0	330,000	0	0	330,000	1,660,000
委託料	研究	(国研) 科学技術 振興機構	0	4,253,892	0	3,179,192	1,074,700	0	4,253,892	0
		(公財) 鳥取県産業 振興機構	0	500,000	0	500,000	0	0	500,000	0
	事業	県	0	10,391,459	0	10,391,459	0	0	10,391,459	0
計			0	112,900,225	34,534,000	30,211,609	46,494,616	0	111,240,225	1,660,000

6 役員及び職員の給与の明細

(単位：円、人)

区分	報酬又は給与		退職給付		
	支給額	支給人員	支給額	支給人員	
役員	常勤	10,145,475	2.00	3,334,110	1.00
	非常勤	420,000	2.00	0	0.00
	計	10,565,475	4.00	3,334,110	1.00
職員	常勤	303,797,146	47.83	0	0.00
	非常勤	48,394,608	18.58	0	0.00
	計	352,191,754	66.41	0	0.00
合計	常勤	313,942,621	49.83	3,334,110	1.00
	非常勤	48,814,608	20.58	0	0.00
	計	362,757,229	70.41	3,334,110	1.00

(注) 1. 役員に対する報酬等の基準及び職員に対する給与及び退職手当の支給基準の根拠次の諸規程に基づき支給。

- (1) 地方独立行政法人鳥取県産業技術センター役員給与規程
- (2) 地方独立行政法人鳥取県産業技術センター役員退職手当規程
- (3) 地方独立行政法人鳥取県産業技術センター職員給与規程
- (4) 地方独立行政法人鳥取県産業技術センター職員退職手当規程
- (5) 地方独立行政法人鳥取県産業技術センター任期付研究員の採用等に関する規則
- (6) 地方独立行政法人鳥取県産業技術センター非常勤職員就業規則

2. 支給人員は、年間平均支給人員数を記載。

3. 本表の支給合計額は給与、賞与、諸手当の合計額で、法定福利費を含まない。

4. 本表には、臨時職員及び人材派遣に係る人件費は含まない。

7 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

	総務部	企画・連携推進部	電子・有機素材研究所	機械素材研究所	食品開発研究所	合計
事業費用	96,135,097	72,113,282	211,965,723	286,966,483	150,900,967	818,081,552
業務費	4,745,245	43,482,753	139,081,809	187,949,102	120,101,743	495,360,652
研究業務費	0	3,920,919	10,581,735	33,037,069	9,929,514	57,469,237
技術支援業務費	0	1,234,376	33,227,115	50,891,687	28,946,954	114,300,132
受託研究業務費	0	0	1,200,420	3,302,988	0	4,503,408
受託事業業務費	0	0	0	0	6,366,130	6,366,130
研究職員人件費	4,745,245	38,327,458	94,072,539	100,717,358	74,859,145	312,721,745
一般管理費	91,389,852	28,630,529	72,883,914	99,017,381	30,799,224	322,720,900
事業収益	101,628,612	82,363,048	247,243,064	314,006,973	156,582,602	901,824,299
運営費交付金収益	91,004,070	72,661,358	206,349,216	254,300,894	133,904,809	758,220,347
試験・分析手数料収益	0	0	2,459,500	4,104,200	223,000	6,786,700
機器等利用料収益	0	0	10,964,500	4,215,900	3,340,100	18,520,500
会議室利用料収益	0	0	26,468	0	1,290	27,758
技術支援収益	0	0	2,332,480	4,802,360	1,618,240	8,753,080
受託研究収益	0	0	1,815,787	2,591,946	0	4,407,733
受託事業収益	0	0	4,066,645	0	6,324,814	10,391,459
共同研究収益	0	0	0	1,519,320	0	1,519,320
知的財産実施料等収益	0	125,354	0	0	0	125,354
補助金等収益	0	5,889,048	0	10,251,910	0	16,140,958
財務収益	4,207	0	0	0	0	4,207
雑益	13,827	93,880	1,724,573	2,087,263	490,474	4,410,017
資産見返物品受贈額戻入	0	0	0	0	814,344	814,344
資産見返運営費交付金戻入	220,000	111,375	6,356,110	2,963,349	6,952,483	16,603,317
資産見返補助金等戻入	10,386,508	2,394,000	11,147,785	26,677,397	2,913,048	53,518,738
資産見返寄付金戻入	0	0	0	492,434	0	492,434
特許権見返運営費交付金戻入	0	791,438	0	0	0	791,438
特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	0	296,595	0	0	0	296,595
業務損益	5,493,515	10,249,766	35,277,341	27,040,490	5,681,635	83,742,747
総資産	402,993,057	12,075,729	1,451,152,723	546,378,059	354,829,312	2,767,428,880
固定資産	43,571,862	12,075,729	1,424,633,471	543,176,563	347,714,436	2,371,172,061
流動資産	359,421,195	0	26,519,252	3,201,496	7,114,876	396,256,819

8 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(1) 現金及び預金の明細

(単位：円)

区分	残高	摘要
現金	574,330	
普通預金	359,033,393	
合計	359,607,723	

(2) 資産見返受贈額の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
機械装置	512,868	0	512,854	14
工具器具備品	301,556	6	301,490	72
合計	814,424	6	814,344	86

(3) 未収入金の明細

(単位：円)

相手方	残高	摘要
鳥取県	31,637,511	
その他	1,811,546	
合計	33,449,057	

(4) 未払金の明細

(単位：円)

相手方	残高	摘要
鳥取科学器械株式会社	21,501,419	
株式会社ニッセイコム	8,448,000	
株式会社鳥取県情報センター	8,255,841	
株式会社コートク	6,000,654	
中国電力株式会社	4,245,093	
曾我工業株式会社	3,952,300	
鳥取ビルコン株式会社	3,707,880	
公益財団法人鳥取県保健事業団	3,632,486	
その他	34,853,932	
合計	94,597,605	