

平成27年度

財務諸表

第9期

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日



地方独立行政法人

鳥取県産業技術センター

Tottori Institute of Industrial Technology

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85 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	10
2 資本金及び資本剰余金の明細	11
3 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	11
4 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	11
5 地方公共団体等からの財源措置の明細	12
6 役員及び職員の給与の明細	12
7 開示すべきセグメント情報	13
8 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	14

貸借対照表
(平成28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	△ 411,728,492	1,192,643,128
建物附属設備	1,269,440,580	
建物附属設備減価償却累計額	△ 1,025,045,004	244,395,576
構築物	23,785,385	
構築物減価償却累計額	△ 3,084,071	20,701,314
機械装置	445,027,560	
機械装置減価償却累計額	△ 320,716,317	124,311,243
車両運搬具	4,548,600	
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,019,242	1,529,358
工具器具備品	1,280,556,095	
工具器具備品減価償却累計額	△ 1,070,635,085	209,921,010
有形固定資産合計		2,628,501,629
2 無形固定資産		
特許権		5,369,584
ソフトウェア		755,440
電話加入権		7,500
特許権仮勘定		4,160,962
意匠権仮勘定		256,204
無形固定資産合計		10,549,690
固定資産 合計		2,639,051,319
II 流動資産		
1 現金及び預金		214,427,579
2 未収入金		24,421,049
3 前払費用		1,089,362
4 未収収益		2,061,617
5 その他流動資産		23,007
流動資産 合計		242,022,614
資産合計		2,881,073,933

貸借対照表
(平成28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	61,431,673		
資産見返補助金等	143,616,609		
資産見返物品受贈額	14,707,835		
資産見返寄付金	429,624		
特許権見返受贈額	965,985		
特許権仮勘定見返運営費交付金	4,160,962		
意匠権仮勘定見返運営費交付金	256,204		
特許権見返運営費交付金	4,309,232	229,878,124	
2 その他未払金			
リース未払金	783,216	783,216	
固定負債	合計		230,661,340
II 流動負債			
1 預り科研費補助金		10,313	
2 寄付金債務		264,978	
3 未払金		65,157,326	
4 未払費用		2,114,663	
5 未払消費税等		987,200	
6 預り金		2,727,434	
7 前受収益		1,585,345	
流動負債	合計		72,847,259
負債	合計		303,508,599
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		752,636,314	
2 損益外減価償却累計額		△ 1,664,055,706	
資本剰余金	合計		△ 911,419,392
III 利益剰余金			
1 目的積立金		120,627,292	
2 未処分利益 (うち当期総利益)		113,628,114 (113,628,114)	
利益剰余金	合計		234,255,406
純資産	合計		2,577,565,334
負債純資産	合計		2,881,073,933

損益計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
I 業務費			
1	業務部門人件費	292,857,134	
2	賃金等	18,298,575	
3	退職給付費用	522,626	
4	研究業務費	65,803,302	
5	技術支援業務費	154,159,614	
6	受託研究費	7,600,591	
7	受託事業費	29,131,449	568,373,291
II 管理費			
1	役員人件費	11,935,301	
2	管理部門人件費	61,201,021	
3	賃金等	11,761,449	
4	管理運営費	173,927,063	258,824,834
経常費用	合計		827,198,125
経常収益			
I	運営費交付金収益		719,838,879
II	試験・分析手数料収益		4,113,400
III	機器等利用料収益		30,918,100
IV	会議室利用料収益		231,935
V	技術支援収益		
1	研修受講料収益	367,975	
2	起業化支援室料収益	7,362,033	
3	技術指導料収益	1,962,000	
4	その他技術支援収益	80,755	
5	実践的人材育成受講料収益	648,000	10,420,763
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	1,033,000	
2	国又は地方公共団体以外からの受託研究収益	2,159,970	3,192,970
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	8,807,759	
2	国又は地方公共団体以外からの受託事業収益	20,670,233	29,477,992
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		5,110,590
IX	知的財産実施料等収益		102,961
X	補助金等収益		21,149,990
XI	寄付金収益		473,960
VII	財務収益		
1	預金利息		103,968
VIII	雑益		10,617,230
IX	資産見返勘定戻入		
1	資産見返物品受贈額戻入	11,669,826	
2	資産見返運営費交付金戻入	36,375,241	
3	資産見返補助金等戻入	63,124,926	
4	資産見返寄付金戻入	132,192	
5	特許権見返運営費交付金戻入	868,582	
6	特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	763,376	
7	意匠権仮勘定見返運営費交付金戻入	241,624	
8	特許権見返受贈額戻入	311,878	113,487,645
経常収益	合計		949,240,383
経常利益			122,042,258
臨時損失			
1	固定資産除却損	8,414,144	8,414,144
当期純利益			113,628,114
当期総利益			113,628,114

キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日～平成28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	△ 137,965,964
	2 人件費支出	△ 412,184,872
	3 その他の業務支出	△ 179,867,281
	4 運営費交付金収入	732,375,000
	5 依頼試験・分析料収入	4,240,200
	6 機器等利用料収入	31,100,170
	7 会議室利用料収入	255,841
	8 受託研究収入	3,410,421
	9 受託事業収入	25,453,558
	10 共同研究収入	1,586,719
	11 その他業務収入	20,513,396
	12 補助金等収入	75,837,683
	13 寄付金収入	150,000
	14 未払消費税等の増減額	△ 1,145,500
	小 計	163,759,371
	15 利息及び配当金の受取額	103,968
	16 設立団体納付金の支払額	△ 93,278,175
	業務活動によるキャッシュ・フロー	70,585,164
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	△ 109,284,800
	2 無形固定資産の取得による支出	△ 1,428,553
	3 定期預金の預入による支出	△ 100,000,000
	4 定期預金の払戻による収入	100,000,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 110,713,353
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	△ 671,328
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 671,328
IV	資金に係る換算差額	-
V	資金増加額	△ 40,799,517
VI	資金期首残高	255,227,096
VII	資金期末残高	214,427,579

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期末処分利益	113,628,114	
	1 当期総利益	113,628,114	
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	113,628,114	113,628,114

行政サービス実施コスト計算書
(平成27年4月1日～平成28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	568,373,291	
(2) 一般管理費	258,824,834	
(3) 臨時損失	<u>8,414,144</u>	835,612,269
2 (控除) 自己収入等		
(1) 試験・分析手数料収益	△ 4,113,400	
(2) 機器等利用料収益	△ 30,918,100	
(3) 会議室利用料収益	△ 231,935	
(4) 技術支援事業収益	△ 10,420,763	
(5) 受託研究収益	△ 3,192,970	
(6) 受託事業収益	△ 29,477,992	
(7) 共同研究収益	△ 5,110,590	
(8) 知的財産実施料等収益	△ 102,961	
(9) 寄付金収益	△ 473,960	
(10) 財務収益	△ 103,968	
(11) 雑益	△ 10,617,230	
(12) 資産見返寄付金戻入	<u>△ 132,192</u>	<u>△ 94,896,061</u>
業務費用 合計		740,716,208
II 損益外減価償却相当額		148,523,250
III 引当外退職給付増加見込額		27,701,500
IV 機会費用		
1 地方公共団体出資の機会費用	<u>0</u>	<u>0</u>
V 行政サービス実施コスト		<u><u>916,940,958</u></u>

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85）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87-4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%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 404,870,489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

平成28年3月31日

現金及び預金

214,427,579円

資金期末残高

214,427,579円

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	214,427,579	214,427,579	—
未収入金	24,421,049	24,421,049	—
未払金	(65,157,326)	(65,157,326)	(—)

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 细 书

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第85 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	
					当期償却額	減価償却額		
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	1,605,936,620	0	1,565,000	1,604,371,620	411,728,492	51,636,932	1,192,643,128
	建物附属設備	1,248,639,780	20,800,800	0	1,269,440,580	1,025,045,004	42,173,369	244,395,576
	工具器具備品	323,788,200	21,340,800	0	345,129,000	227,282,210	53,147,950	117,846,790
	計	3,178,364,600	42,141,600	1,565,000	3,218,941,200	1,664,055,706	146,958,251	1,554,885,494
有形固定資産 (特定償却資産以外)	構築物	12,404,128	11,381,257	0	23,785,385	3,084,071	1,586,951	20,701,314
	機械装置	422,309,760	22,717,800	0	445,027,560	320,716,317	45,142,149	124,311,243
	工具器具備品	895,876,743	39,550,352	0	935,427,095	843,352,875	51,605,101	92,074,220
	車両運搬具	4,548,600	0	0	4,548,600	3,019,242	820,953	1,529,358
計	1,335,139,231	73,649,409	0	1,408,788,640	1,170,172,505	99,155,154	238,616,135	
非償却資産	土地	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
	建設仮勘定	1,015,200	34,786,800	35,802,000	0	0	0	0
	計	836,015,200	34,786,800	35,802,000	835,000,000	0	0	835,000,000
	土地	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
有形固定資産	建物	1,605,936,620	0	1,565,000	1,604,371,620	411,728,492	51,636,932	1,192,643,128
	建物附属設備	1,248,639,780	20,800,800	0	1,269,440,580	1,025,045,004	42,173,369	244,395,576
	構築物	12,404,128	11,381,257	0	23,785,385	3,084,071	1,586,951	20,701,314
	機械装置	422,309,760	22,717,800	0	445,027,560	320,716,317	45,142,149	124,311,243
工具器具備品	1,219,664,943	60,891,152	0	1,280,556,095	1,070,635,085	104,753,051	209,921,010	
車両運搬具	4,548,600	0	0	4,548,600	3,019,242	820,953	1,529,358	
建設仮勘定	1,015,200	34,786,800	35,802,000	0	0	0	0	
計	5,349,519,031	150,577,809	37,367,000	5,462,729,840	2,834,228,211	246,113,405	2,628,501,629	
無形固定資産	特許権	9,025,042	893,078	0	9,918,120	4,548,536	1,202,547	5,369,584
	ソフトウェア	9,447,900	0	0	9,447,900	8,692,460	1,012,372	755,440
	電話加入権	66,000	7,500	66,000	7,500	0	0	7,500
	特許権仮勘定	4,323,039	1,494,377	1,656,454	4,160,962	0	0	4,160,962
意匠権仮勘定	135,124	362,704	241,624	256,204	0	0	256,204	
計	22,997,105	2,757,659	1,964,078	23,790,686	13,240,996	2,214,919	10,549,690	
固定資産合計	5,372,516,136	153,335,468	39,331,078	5,486,520,526	2,847,469,207	248,328,324	2,639,051,319	

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	66,000	7,500	66,000	7,500	
	県補助による特定資産取得	389,503,573	18,068,400	0	407,571,973	
	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	11,764,721	2,732,400	0	14,497,121	
	目的積立金取崩	273,658,934	47,606,400	0	321,265,334	
	小計	684,287,614	68,414,700	66,000	752,636,314	
	損益外減価償却累計額	△ 1,517,097,455	△ 148,523,250	△ 1,564,999	△ 1,664,055,706	
差引計	△ 832,809,841	△ 80,108,550	△ 1,498,999	△ 911,419,392		

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	139,820,413	121,691,454	140,884,575	120,627,292	

(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	93,278,175	第2期中期計画終了に伴う会計処理
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	47,606,400	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				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	小計	
平成27年度	0	732,375,000	719,838,879	9,803,721	2,732,400	732,375,000	0
合計	0	732,375,000	719,838,879	9,803,721	2,732,400	732,375,000	0

(2) 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成27年度交付分	合計
期間進行基準(退職一時金以外)	719,316,253	719,316,253
費用進行基準(退職一時金)	522,626	522,626
合計	719,838,879	719,838,879

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	県 運営費補助金	0	49,517,280	18,068,400	16,774,737	10,366,057	4,308,086	49,517,280	0
	国 機器	0	10,346,400	0	0	10,346,400	0	10,346,400	0
	JKA 機器	0	12,096,000	0	0	12,096,000	0	12,096,000	0
	研究 鳥取県産業振興機構	0	10,774,253	0	4,375,253	6,399,000	0	10,774,253	0
委託料	研究 鳥取県産業振興機構	0	1,291,068	0	1,291,068	0	0	-1,291,068	0
	県	0	1,033,000	0	1,033,000	0	0	1,033,000	0
	事業 県	0	9,668,457	0	8,807,759	0	860,698	9,668,457	0

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	10,054,848	1.00	0	0.00
	非常勤	510,000	3.00	0	0.00
	計	10,564,848	4.00	0	0.00
職員	常勤	309,582,567	49.92	522,626	1.00
	非常勤	39,426,922	17.92	0	0.00
	計	349,009,489	67.84	522,626	1.00
合計	常勤	319,637,415	50.92	522,626	1.00
	非常勤	39,936,922	20.92	0	0.00
	計	359,574,337	71.84	522,626	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

事業費用	(単位：円)						合計
	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		
業務費	63,444,325	45,802,056	305,658,378	262,305,989	149,987,377	827,198,125	
研究業務費	0	31,442,996	234,965,729	184,441,177	117,523,389	568,373,291	
技術支援業務費	0	4,736,807	19,615,904	28,238,201	13,212,390	65,803,302	
受託研究業務費	0	3,891,688	76,061,931	53,447,877	20,758,118	154,159,614	
受託事業業務費	0	0	3,432,649	3,007,535	1,160,407	7,600,591	
研究職員人件費	0	0	20,294,926	0	8,836,523	29,131,449	
一般管理費	0	22,814,501	115,560,319	99,747,564	73,555,951	311,678,335	
事業収益	63,444,325	14,359,060	70,692,649	77,864,812	32,463,988	258,824,834	
一般管理費	73,825,642	49,216,982	355,209,110	295,775,333	175,213,316	949,240,383	
運営費交付金収益	64,670,922	45,975,471	251,827,911	226,642,175	130,722,400	719,838,879	
試験・分析手数料収益	0	0	1,138,200	1,780,400	1,194,800	4,113,400	
機器等利用料収益	0	0	17,268,600	11,221,500	2,428,000	30,918,100	
会議室利用料収益	0	0	138,500	52,284	41,151	231,935	
技術支援収益	0	0	2,259,780	6,209,343	1,951,640	10,420,763	
受託研究収益	0	0	454,142	1,291,068	1,447,760	3,192,970	
受託事業収益	0	0	20,695,690	0	8,782,302	29,477,992	
共同研究収益	0	0	3,192,260	1,918,330	0	5,110,590	
知的財産実施料等収益	0	102,961	0	0	0	102,961	
補助金等収益	8,700,280	0	1,753,624	2,621,629	8,074,457	21,149,990	
寄付金収益	86,034	0	387,926	0	0	473,960	
財務収益	103,968	0	0	0	0	103,968	
雑益	264,438	741,410	3,324,163	5,090,631	1,196,588	10,617,230	
資産見返物品受贈額戻入	0	0	2,993,432	6,766,697	1,909,697	11,669,826	
資産見返運営費交付金戻入	0	211,680	19,086,720	11,402,398	5,674,443	36,375,241	
資産見返補助金等戻入	0	0	30,688,162	20,778,878	11,667,866	63,124,926	
資産見返寄付金戻入	0	0	0	0	132,192	132,192	
特許権見返運営費交付金戻入	0	868,582	0	0	0	868,582	
特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	0	763,376	0	0	0	763,376	
意匠権仮勘定見返運営費交付金戻入	0	241,624	0	0	0	241,624	
特許権見返受贈額戻入	0	311,878	0	0	0	311,878	
業務損益	10,381,317	3,414,926	49,550,732	33,469,344	25,225,939	122,042,258	
総資産	226,808,388	9,867,475	1,503,773,183	584,384,625	556,240,262	2,881,073,933	
固定資産	2,232,372	9,863,075	1,490,164,206	581,019,016	555,772,650	2,639,051,319	
流動資産	224,576,016	4,400	13,608,977	3,365,609	467,612	242,022,614	

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	438,553	
普通預金	213,989,026	
合計	214,427,579	

(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	14,593,372	0	7,684,013	6,909,359
工具器具備品	11,784,289	0	3,985,813	7,798,476
特許権	1,277,863	0	311,878	965,985
合計	27,655,524	0	11,981,704	15,673,820

(3) 未収入金の明細

(単位：円)

相手方	残高	摘要
中国経済産業局	10,346,400	
鳥取県	8,700,280	
その他	5,374,369	
合計	24,421,049	

(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	10,054,411	
鳥取ビルコン株式会社	6,835,320	
中国電力株式会社	3,347,141	
鳥取県	3,214,184	
曾我工業株式会社	3,071,160	
その他	38,635,110	
合計	65,157,326	