

平成24年度

# 財務諸表

第6期

自 平成24年 4月 1日

至 平成25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	.....	1 0
2 資本金及び資本剰余金の明細	.....	1 1
3 積立金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当期振替額等の明細	.....	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**  
(平成25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	1,417,562,334	
建物減価償却累計額	△ 266,395,233	1,151,167,101
建物附属設備	1,110,343,986	
建物附属設備減価償却累計額	△ 726,615,165	383,728,821
構築物	5,513,550	
構築物減価償却累計額	△ 45,946	5,467,604
機械装置	352,885,040	
機械装置減価償却累計額	△ 192,771,193	160,113,847
車両運搬具	1,207,500	
車両運搬具減価償却累計額	△ 683,811	523,689
工具器具備品	1,058,266,552	
工具器具備品減価償却累計額	△ 685,062,368	373,204,184
建設仮勘定		5,909,400
有形固定資産合計		2,915,114,646
2 無形固定資産		
特許権		6,095,196
ソフトウェア		4,839,796
電話加入権		66,000
特許権仮勘定		7,889,983
無形固定資産合計		18,890,975
固定資産 合計		2,934,005,621
II 流動資産		
1 現金及び預金		188,906,743
2 未収入金		65,032,680
3 前払費用		1,047,590
4 未収収益		1,634,635
5 その他流動資産		56,571
流動資産 合計		256,678,219
資産合計		3,190,683,840

**貸借対照表**  
(平成25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	142,783,665		
資産見返補助金等	243,952,264		
資産見返物品受贈額	64,305,753		
特許権仮勘定見返受贈額	507,715		
特許権見返受贈額	2,292,661		
特許権仮勘定見返運営費交付金	7,157,241		
特許権見返運営費交付金	3,517,657	464,516,956	
2 前受受託研究費等		840,000	
固定負債	合計		465,356,956
II 流動負債			
1 寄付金債務		552,000	
2 未払金		97,627,936	
3 未払費用		28,141,406	
4 未払消費税等		111,000	
5 預り金		4,014,272	
6 前受収益		6,649,432	
流動負債	合計		137,096,046
負債	合計		602,453,002
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		261,790,434	
2 損益外減価償却累計額		△ 1,064,490,018	
資本剰余金	合計		△ 802,699,584
III 利益剰余金			
1 目的積立金		69,051,662	
2 未処分利益		67,149,440	
(うち当期総利益)		(67,149,440)	
利益剰余金	合計		136,201,102
純資産	合計		2,588,230,838
負債純資産	合計		3,190,683,840

**損益計算書**  
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
I 業務費			
1	業務部門人件費	246,881,823	
2	賃金等	30,406,244	
3	退職給付費用	26,000,641	
4	研究業務費	65,705,813	
5	技術支援業務費	166,981,219	
6	受託研究費	14,202,071	
7	受託事業費	8,726,645	558,904,456
II 管理費			
1	役員人件費	17,775,314	
2	管理部門人件費	60,864,722	
3	賃金等	10,721,295	
4	管理運営費	203,680,933	293,042,264
経常費用 合計			851,946,720
経常収益			
I	運営費交付金収益		676,170,948
II	試験・分析手数料収益		4,987,600
III	機器等利用料収益		16,250,800
IV	会議室利用料収益		674,055
V	技術支援収益		
1	研修受講料収益	313,000	
2	起業化支援室料収益	7,760,943	
3	技術指導収益	1,334,000	
4	その他技術支援収益	224,472	
5	実践的人材育成受講料収益	802,500	10,434,915
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	12,862,003	
2	国又は地方公共団体以外からの受託研究収益	3,285,153	16,147,156
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		8,735,596
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		633,577
IX	知的財産実施料等収益		57,829
X	補助金等収益		38,262,591
X I	寄付金収益		808,000
X II	財務収益		
1	預金利息		146,757
X III	雑益		6,747,641
X IV	資産見返勘定戻入		
1	資産見返物品受贈額戻入	19,376,284	
2	資産見返運営費交付金戻入	38,764,722	
3	資産見返補助金等戻入	80,193,617	
4	特許権見返運営費交付金戻入	409,830	
5	特許権見返受贈額戻入	294,242	139,038,695
経常収益 合計			919,096,160
経常利益			67,149,440
当期純利益			67,149,440
当期総利益			67,149,440

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:円)

<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
1	原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 114,052,292
2	人件費支出	△ 403,294,590
3	その他の業務支出	△ 201,269,278
4	運営費交付金収入	745,611,000
5	依頼試験・分析料収入	5,440,000
6	機器等利用料収入	17,255,400
7	会議室利用料収入	665,632
8	受託研究収入	19,733,576
9	受託事業収入	10,094,155
10	共同研究収入	1,214,714
11	その他業務収入	16,682,178
12	補助金等収入	74,424,585
13	寄付金収入	50,000
14	未払消費税等の増減額	△ 1,074,100
	小 計	171,480,980
15	利息及び配当金の受取額	146,757
		171,627,737
	業務活動によるキャッシュ・フロー	
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
1	有形固定資産の取得による支出	△ 162,126,300
2	無形固定資産の取得による支出	△ 4,358,840
3	定期預金の預入による支出	△ 130,000,000
4	定期預金の払戻による収入	130,000,000
		△ 166,485,140
	投資活動によるキャッシュ・フロー	
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
—		
<b>IV 資金に係る換算差額</b>		
—		
<b>V 資金増加額</b>		
		5,142,597
<b>VI 資金期首残高</b>		
		183,764,146
<b>VII 資金期末残高</b>		
		188,906,743

## 利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期未処分利益		67,149,440
	1	当期総利益	67,149,440
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>67,149,440</u>
			<u>67,149,440</u>

**行政サービス実施コスト計算書**  
(平成24年4月1日～平成25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	558,904,456	
(2) 一般管理費	<u>293,042,264</u>	851,946,720
2 (控除) 自己収入等		
(1) 試験・分析手数料収益	△ 4,987,600	
(2) 機器等利用料収益	△ 16,250,800	
(3) 会議室利用料収益	△ 674,055	
(4) 技術支援事業収益	△ 10,434,915	
(5) 受託研究収益	△ 16,147,156	
(6) 受託事業収益	△ 8,735,596	
(7) 共同研究収益	△ 633,577	
(8) 知的財産実施料等収益	△ 57,829	
(9) 寄付金収益	△ 808,000	
(10) 財務収益	△ 146,757	
(11) 雑益	<u>△ 6,747,641</u>	<u>△ 65,623,926</u>
業務費用 合計		786,322,794
II 損益外減価償却相当額		200,228,372
III 引当外退職給付増加見込額		△ 7,884,706
IV 機会費用		
1 地方公共団体出資の機会費用	<u>14,001,866</u>	<u>14,001,866</u>
V 行政サービス実施コスト		<u><u>992,668,326</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
構築物	10年
建物附属設備	3～15年
機械装置	1～15年
工具器具備品	1～15年
車両運搬具	4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。

ソフトウェア	5年
特許権	8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0.555%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 457,757,543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25年3月31日

現金及び預金

188,906,743円

資金期末残高

188,906,743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。

# 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	期末残高	
有形固定資産 (特定償却資産)							
建物	1,407,528,320	10,034,014	0	1,417,562,334	266,395,233	44,737,726	1,151,167,101
建物附属設備	1,102,003,000	8,340,986	0	1,110,343,986	726,615,165	125,153,871	383,728,821
工具器具備品	141,739,500	56,952,000	0	198,691,500	71,479,620	30,336,775	127,211,880
計	2,651,270,820	75,327,000	0	2,726,597,820	1,064,490,018	200,228,372	1,662,107,802
構築物	0	5,513,550		5,513,550	45,946	45,946	5,467,604
機械装置	318,170,990	34,714,050	0	352,885,040	192,771,193	38,660,114	160,113,847
工具器具備品	794,409,952	65,165,100	0	859,575,052	613,582,748	96,726,012	245,992,304
車両運搬具	609,000	598,500	0	1,207,500	683,811	201,689	523,689
計	1,113,189,942	105,991,200	0	1,219,181,142	807,083,698	135,633,761	412,097,444
土地	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
建設仮勘定	0	5,909,400	0	5,909,400	0	0	5,909,400
計	835,000,000	5,909,400	0	840,909,400	0	0	840,909,400
土地	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
建物	1,407,528,320	10,034,014	0	1,417,562,334	266,395,233	44,737,726	1,151,167,101
建物附属設備	1,102,003,000	8,340,986	0	1,110,343,986	726,615,165	125,153,871	383,728,821
構築物	0	5,513,550		5,513,550	45,946	45,946	5,467,604
機械装置	318,170,990	34,714,050	0	352,885,040	192,771,193	38,660,114	160,113,847
工具器具備品	936,149,452	122,117,100	0	1,058,266,552	685,062,368	127,062,787	373,204,184
車両運搬具	609,000	598,500	0	1,207,500	683,811	201,689	523,689
建設仮勘定	0	5,909,400	0	5,909,400	0	0	5,909,400
計	4,599,460,762	187,227,600	0	4,786,688,362	1,871,573,716	335,862,133	2,915,114,646
有形固定資産合計							
特許権仮勘定	8,815,692	2,037,196	2,962,905	7,889,983	0	0	7,889,983
特許権	4,716,182	2,962,905	0	7,679,087	1,583,891	731,355	6,095,196
ソフトウェア	4,690,350	3,707,550	0	8,397,900	3,558,104	1,309,161	4,839,796
電話加入権	66,000	0	0	66,000	0	0	66,000
計	18,288,224	8,707,651	2,962,905	24,032,970	5,141,995	2,040,516	18,890,975
無形固定資産							
固定資産合計	4,617,748,986	195,935,251	2,962,905	4,810,721,332	1,876,715,711	337,902,649	2,934,005,621

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	0	0	66,000	
	県補助による特定資産取得	88,794,000	0	0	88,794,000	
	運営費交付金	1,008,000	0	0	1,008,000	
	目的積立金取崩	113,352,225	58,570,209	0	171,922,434	
	小計	203,220,225	58,570,209	0	261,790,434	
	損益外減価償却累計額	△ 864,261,646	△ 200,228,372	0	△ 1,064,490,018	
差引計	△ 661,041,421	△ 141,658,163	0	△ 802,699,584		

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	69,178,848	58,443,023	58,570,209	69,051,662	

(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	58,570,209	企業支援機能維持のための大規模修繕及び充実強化のための資産の取得

4 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

(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24年度	0	745,611,000	676,170,948	69,440,052	0	745,611,000	0
合計	0	745,611,000	676,170,948	69,440,052	0	745,611,000	0

(2) 運営費交付金債務の当期振替額等の明細

(単位：円)

業務等区分	運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金	合計
期間進行基準	650,170,307	69,440,052	0	719,610,359
費用進行基準	26,000,641	0	0	26,000,641
合計	676,170,948	69,440,052	0	745,611,000

5 地方公共団体等からの財源措置の明細  
 (1) 補助金等の明細

区分		当期 交付額	当期振替額					期末残高		
			資本 剰余金	補助金 等収益	受託事業・ 受託研究収益	資産見返 補助金等	未払金		計	
補助金	県	運営費 補助金	32,284,000		30,770,400			1,513,600	32,284,000	0
		その他	2,412,000		2,317,350			94,650	2,412,000	0
	国	機器	44,145,625		378,122		43,767,503		44,145,625	0
		その他	4,796,719		4,796,719				4,796,719	0
	J K A	機器	14,910,000				14,910,000		14,910,000	0
委託料	受託 研究	鳥取県 産業振 興機構	3,285,153			3,285,153			3,285,153	0
		県	19,648,798			12,862,003	840,000		13,702,003	5,946,795
	受託 事業	県	10,094,155			8,735,596		1,358,559	10,094,155	0
計		131,576,450	0	38,262,591	24,882,752	59,517,503	2,966,809	125,629,655	5,946,795	

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	14,828,549	2.00	0	0
	非常勤	1,110,818	2.00	0	0
	計	15,939,367	4.00	0	0
職員	常勤	271,834,373	42.14	26,000,641	3
	非常勤	40,102,873	19.75	0	0
	計	311,937,246	61.89	26,000,641	3
合計	常勤	286,662,922	44.14	26,000,641	3
	非常勤	41,213,691	21.75	0	0
	計	327,876,613	65.89	26,000,641	3

- (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)

	本部 (法人共通)	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	106,202,679	319,778,248	250,958,477	175,007,316	851,946,720
業務費	24,035,147	234,947,585	151,813,111	148,108,613	558,904,456
研究業務費	2,417,655	27,152,738	21,568,196	14,567,224	65,705,813
技術支援業務費	4,013,073	97,044,611	47,889,302	18,034,233	166,981,219
受託研究業務費	0	90,825	2,892,311	11,218,935	14,202,071
受託事業業務費	0	0	0	8,726,645	8,726,645
研究職員人件費	17,604,419	110,659,411	79,463,302	95,561,576	303,288,708
一般管理費	82,167,532	84,830,663	99,145,366	26,898,703	293,042,264
事業収益	116,940,151	348,679,581	278,011,012	175,465,416	919,096,160
運営費交付金収益	111,743,492	244,601,502	191,066,963	128,758,991	676,170,948
試験・分析手数料収益	0	1,683,900	1,009,000	2,294,700	4,987,600
機器等利用料収益	0	12,391,900	2,887,100	971,800	16,250,800
会議室利用料収益	0	484,812	189,243	0	674,055
技術支援収益	0	3,794,253	4,999,572	1,641,090	10,434,915
受託研究収益	0	99,330	3,185,823	12,862,003	16,147,156
受託事業収益	0	23,228	0	8,712,368	8,735,596
共同研究収益	0	423,000	67,777	142,800	633,577
知的財産実施料等収益	57,829	0	0	0	57,829
補助金等収益	0	7,492,191	24,861,000	5,909,400	38,262,591
寄付金収益	0	178,000	630,000	0	808,000
財務収益	146,757	0	0	0	146,757
雑益	671,279	2,941,520	2,642,563	492,279	6,747,641
資産見返物品受贈額戻入	0	9,370,901	7,866,293	2,139,090	19,376,284
資産見返運営費交付金戻入	1,400,467	19,557,989	11,377,023	6,429,243	38,764,722
資産見返補助金等戻入	2,216,255	45,637,055	27,228,655	5,111,652	80,193,617
特許権見返運営費交付金戻入	409,830	0	0	0	409,830
特許権見返受贈額戻入	294,242	0	0	0	294,242
業務損益	10,737,472	28,901,333	27,052,535	458,100	67,149,440
総資産	205,780,491	1,968,915,369	745,936,169	270,051,811	3,190,683,840
固定資産	17,497,307	1,902,854,847	744,013,745	269,639,722	2,934,005,621
流動資産	188,283,184	66,060,522	1,922,424	412,089	256,678,219

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	609,160	
普通預金	188,297,583	
定期預金	0	
合計	188,906,743	

(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	39,309,873	0	8,312,493	30,997,380
工具器具備品	44,372,164	0	11,063,791	33,308,373
特許権仮勘定	1,499,980	0	992,265	507,715
特許権	1,594,638	992,265	294,242	2,292,661
合計	86,776,655	992,265	20,662,791	67,106,129