

平成26年度

# 財務諸表

第8期

自 平成26年 4月 1日

至 平成27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**  
(平成27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	1,605,936,620	
建物減価償却累計額	△ 360,091,560	1,245,845,060
建物附属設備	1,248,639,780	
建物附属設備減価償却累計額	△ 982,871,635	265,768,145
構築物	12,404,128	
構築物減価償却累計額	△ 1,497,120	10,907,008
機械装置	422,309,760	
機械装置減価償却累計額	△ 275,574,168	146,735,592
車両運搬具	4,548,600	
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,198,289	2,350,311
工具器具備品	1,219,664,943	
工具器具備品減価償却累計額	△ 965,882,034	253,782,909
建設仮勘定		1,015,200
有形固定資産合計		2,761,404,225
2 無形固定資産		
特許権		5,679,053
ソフトウェア		1,767,812
電話加入権		66,000
特許権仮勘定		4,323,039
意匠権仮勘定		135,124
無形固定資産合計		11,971,028
固定資産 合計		2,773,375,253
II 流動資産		
1 現金及び預金	255,227,096	
2 未収入金	16,031,979	
3 前払費用	841,477	
4 未収収益	2,205,139	
5 その他流動資産	532,037	
流動資産 合計		274,837,728
資産合計		3,048,212,981

**貸借対照表**  
(平成27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	88,845,074	
資産見返補助金等	167,534,078	
資産見返物品受贈額	26,377,661	
資産見返寄付金	561,816	
建設仮勘定見返運営費交付金	1,015,200	
特許権見返受贈額	1,277,863	
特許権仮勘定見返運営費交付金	4,323,039	
意匠権仮勘定見返運営費交付金	135,124	
特許権見返運営費交付金	4,284,736	294,354,591
2 前受受託研究費等		3,192,260
3 その他未払金		
リース未払金	1,454,544	1,454,544
固定負債 合計		299,001,395
II 流動負債		
1 預り科研費補助金		9,009
2 寄付金債務		588,938
3 未払金		57,102,544
4 未払費用		2,090,365
5 未払消費税等		622,500
6 預り金		3,702,786
7 前受収益		1,664,098
流動負債 合計		65,780,240
負債 合計		364,781,635
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	684,287,614	
2 損益外減価償却累計額	△ 1,517,097,455	
資本剰余金 合計		△ 832,809,841
III 利益剰余金		
1 目的積立金	139,820,413	
2 未処分利益	121,691,454	
(うち当期総利益)	(121,691,454)	
利益剰余金 合計		261,511,867
純資産 合計		2,683,431,346
負債純資産 合計		3,048,212,981

# 損益計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
I 業務費			
1	業務部門人件費	286,684,553	
2	賃金等	19,223,913	
3	退職給付費用	49,211,313	
4	研究業務費	70,801,397	
5	技術支援業務費	169,551,357	
6	受託研究費	28,340,007	
7	受託事業費	8,602,828	632,415,368
II 管理費			
1	役員人件費	17,461,097	
2	管理部門人件費	59,363,043	
3	賃金等	10,564,959	
4	管理運営費	201,941,796	289,330,895
III 雑損			14,400
経常費用	合計		921,760,663
経常収益			
I	運営費交付金収益		751,423,994
II	試験・分析手数料収益		4,659,900
III	機器等利用料収益		29,078,600
IV	会議室利用料収益		272,718
V 技術支援収益			
1	研修受講料収益	268,000	
2	起業化支援室料収益	7,643,518	
3	技術指導料収益	1,594,000	
4	その他技術支援収益	101,705	
5	実践的人材育成受講料収益	637,100	10,244,323
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	24,002,626	
2	国又は地方公共団体以外からの受託研究収益	2,425,893	26,428,519
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		8,555,558
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		6,645,095
IX 知的財産実施料等収益			98,470
X 補助金等収益			39,187,821
XI 寄付金収益			543,062
VII 財務収益			
1	預金利息		133,395
VIII 雑益			10,229,112
IX 資産見返勘定戻入			
1	資産見返物品受贈額戻入	18,555,899	
2	資産見返運営費交付金戻入	43,245,797	
3	資産見返補助金等戻入	90,323,544	
4	資産見返寄付金戻入	99,144	
5	特許権見返運営費交付金戻入	1,250,816	
6	特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	1,985,568	
7	意匠権仮勘定見返運営費交付金戻入	269,815	
8	特許権見返受贈額戻入	644,264	156,374,847
経常収益	合計		1,043,875,414
経常利益			122,114,751
臨時損失			
1	固定資産除却損	917,100	
2	その他臨時損失	6,696	923,796
臨時利益			
1	固定資産売却益	500,499	500,499
当期純利益			121,691,454
当期総利益			121,691,454

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成26年4月1日～平成27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	△ 126,864,329
	2 人件費支出	△ 449,106,199
	3 その他の業務支出	△ 202,058,741
	4 運営費交付金収入	777,430,000
	5 依頼試験・分析料収入	5,072,800
	6 機器等利用料収入	28,223,330
	7 会議室利用料収入	217,096
	8 受託研究収入	21,633,035
	9 受託事業収入	8,045,335
	10 共同研究収入	10,487,811
	11 その他業務収入	19,025,914
	12 補助金等収入	268,086,979
	13 寄付金収入	50,000
	14 未払消費税等の増減額	△ 1,272,500
	小 計	358,970,531
	15 利息及び配当金の受取額	133,395
	業務活動によるキャッシュ・フロー	359,103,926
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	△ 325,107,650
	2 無形固定資産の取得による支出	△ 2,178,778
	3 定期預金の預入による支出	△ 150,000,000
	4 定期預金の払戻による収入	150,000,000
	5 無形固定資産の売却による収入	660,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 326,626,428
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	△ 669,774
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 669,774
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	31,807,724
VI	資金期首残高	223,419,372
VII	資金期末残高	255,227,096

## 利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期未処分利益		<u>121,691,454</u>
	1	当期総利益	121,691,454
II	積立金振替額		<u>139,820,413</u>
	1	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
III	利益処分類		
	1	積立金	<u><u>261,511,867</u></u>

**行政サービス実施コスト計算書**  
(平成26年4月1日～平成27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	632,415,368	
(2) 一般管理費	289,330,895	
(3) 雑損	14,400	
(4) 臨時損失	923,796	922,684,459
2 (控除) 自己収入等		
(1) 試験・分析手数料収益	△ 4,659,900	
(2) 機器等利用料収益	△ 29,078,600	
(3) 会議室利用料収益	△ 272,718	
(4) 技術支援事業収益	△ 10,244,323	
(5) 受託研究収益	△ 26,428,519	
(6) 受託事業収益	△ 8,555,558	
(7) 共同研究収益	△ 6,645,095	
(8) 知的財産実施料等収益	△ 98,470	
(9) 寄付金収益	△ 543,062	
(10) 財務収益	△ 133,395	
(11) 雑益	△ 10,229,112	
(12) 臨時利益	△ 500,499	△ 97,389,251
業務費用 合計		825,295,208
II 損益外減価償却相当額		236,643,350
III 引当外退職給付増加見込額		△ 62,044,301
IV 機会費用		
1 地方公共団体出資の機会費用	9,478,803	9,478,803
V 行政サービス実施コスト		1,009,373,060



## 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0.400%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 377,168,989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27年3月31日

現金及び預金	255,227,096円
資金期末残高	<u>255,227,096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	255,227,096	255,227,096	—
未収入金	16,031,979	16,031,979	—
未払金	(57,102,544)	(57,102,544)	(—)

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 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

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	1,430,258,633	175,677,987	0	1,605,936,620	360,091,560	48,300,672	1,245,845,060
	建物附属設備	1,142,646,348	105,993,432	0	1,248,639,780	982,871,635	130,088,688	265,768,145
	工具器具備品	281,841,000	41,947,200	0	323,788,200	174,134,260	58,253,990	149,653,940
	計	2,854,745,981	323,618,619	0	3,178,364,600	1,517,097,455	236,643,350	1,661,267,145
	構築物	6,953,520	5,450,608	0	12,404,128	1,497,120	851,820	10,907,008
	機械装置	352,885,040	73,449,720	4,025,000	422,309,760	275,574,168	45,205,203	146,735,592
	工具器具備品	873,277,743	22,599,000	0	895,876,743	791,747,774	97,435,178	104,128,969
	車両運搬具	4,470,900	77,700	0	4,548,600	2,198,289	820,953	2,350,311
	計	1,237,587,203	101,577,028	4,025,000	1,335,139,231	1,071,017,351	144,313,154	264,121,880
	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	116,640,400	171,574,040	287,199,240	1,015,200	0	0	1,015,200
	計	951,640,400	171,574,040	287,199,240	836,015,200	0	0	836,015,200
	土地	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
	建物	1,430,258,633	175,677,987	0	1,605,936,620	360,091,560	48,300,672	1,245,845,060
	建物附属設備	1,142,646,348	105,993,432	0	1,248,639,780	982,871,635	130,088,688	265,768,145
	構築物	6,953,520	5,450,608	0	12,404,128	1,497,120	851,820	10,907,008
	機械装置	352,885,040	73,449,720	4,025,000	422,309,760	275,574,168	45,205,203	146,735,592
	工具器具備品	1,155,118,743	64,546,200	0	1,219,664,943	965,882,034	155,689,168	253,782,909
	車両運搬具	4,470,900	77,700	0	4,548,600	2,198,289	820,953	2,350,311
	建設仮勘定	116,640,400	171,574,040	287,199,240	1,015,200	0	0	1,015,200
有形固定資産	計	5,043,973,584	596,769,687	291,224,240	5,349,519,031	2,588,114,806	380,956,504	2,761,404,225
	特許権	9,601,532	718,235	1,294,725	9,025,042	3,345,989	1,105,680	5,679,053
	ソフトウェア	9,447,900	0	0	9,447,900	7,680,088	1,535,993	1,767,812
	電話加入権	66,000	0	0	66,000	0	0	66,000
	特許権仮勘定	5,181,068	1,845,774	2,703,803	4,323,039	0	0	4,323,039
	意匠権仮勘定	163,315	241,624	269,815	135,124	0	0	135,124
	計	24,459,815	2,805,633	4,268,343	22,997,105	11,026,077	2,641,673	11,971,028
	固定資産合計	5,068,433,399	599,575,320	295,492,583	5,372,516,136	2,599,140,883	383,598,177	2,773,375,253

(単位：円)

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	120,607,114	268,896,459	0	389,503,573	
	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	4,899,161	6,865,560	0	11,764,721	
	目的積立金取崩	208,339,934	65,319,000	0	273,658,934	
	小計	343,206,595	341,081,019	0	684,287,614	
	損益外減価償却累計額	△ 1,280,454,105	△ 236,643,350	0	△ 1,517,097,455	
差引計	△ 937,247,510	104,437,669	0	△ 832,809,841		

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	99,783,602	105,355,811	65,319,000	139,820,413	

(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	65,319,000	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26年度	0	777,430,000	751,423,994	19,140,446	6,865,560	777,430,000	0
合計	0	777,430,000	751,423,994	19,140,446	6,865,560	777,430,000	0

(2) 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成26年度交付分	合計
期間進行基準(退職一時金以外)	702,212,681	702,212,681
費用進行基準(退職一時金)	49,211,313	49,211,313
合計	751,423,994	751,423,994

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	238,573,200		39,187,821	166,049,459	33,335,920	238,573,200	0
	国	機器	0	13,836,000	0	0	13,836,000	0	13,836,000	0
	JKA	機器	0	27,964,800	0	0	27,964,800	0	27,964,800	0
委託料	研究	鳥取県 産業振 興機構	0	1,650,419	0	1,650,419	0	0	1,650,419	0
		県	0	19,149,346	0	19,068,939	0	80,407	19,149,346	0
	事業	県	0	9,652,457	0	8,555,558	0	1,096,899	9,652,457	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	14,878,078	2.00	0	0.00
	非常勤	630,000	3.00	0	0.00
	計	15,508,078	5.00	0	0.00
職員	常勤	302,955,839	51.25	49,211,313	3.00
	非常勤	33,298,630	17.33	0	0.00
	計	336,254,469	68.58	49,211,313	3.00
合計	常勤	317,833,917	53.25	49,211,313	3.00
	非常勤	33,928,630	20.33	0	0.00
	計	351,762,547	73.58	49,211,313	3.00

- (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)

	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	113,952,624	338,415,799	264,903,282	204,488,958	921,760,663
業務費	32,066,472	263,975,361	174,937,281	161,436,254	632,415,368
研究業務費	4,694,500	25,820,501	25,299,851	14,986,545	70,801,397
技術支援業務費	2,331,448	93,381,369	50,532,170	23,306,370	169,551,357
受託研究業務費	0	4,373,117	3,452,655	20,514,235	28,340,007
受託事業業務費	0	6,000	0	8,596,828	8,602,828
研究職員人件費	25,040,524	140,394,374	95,652,605	94,032,276	355,119,779
一般管理費	81,886,152	74,426,038	89,966,001	43,052,704	289,330,895
雑損	0	14,400	0	0	14,400
事業収益	122,082,359	384,826,857	305,092,503	231,873,695	1,043,875,414
運営費交付金収益	115,885,583	271,097,631	212,189,899	152,250,881	751,423,994
試験・分析手数料収益	0	1,515,300	1,313,900	1,830,700	4,659,900
機器等利用料収益	0	17,817,300	9,782,600	1,478,700	29,078,600
会議室利用料収益	0	250,458	14,305	7,955	272,718
技術支援収益	0	2,881,029	5,310,134	2,053,160	10,244,323
受託研究収益	0	157,458	1,650,419	24,620,642	26,428,519
受託事業収益	0	25,457	0	8,530,101	8,555,558
共同研究収益	0	4,142,213	2,002,882	500,000	6,645,095
知的財産実施料等収益	98,470	0	0	0	98,470
補助金等収益	0	298,800	21,975,840	16,913,181	39,187,821
寄付金収益	0	155,930	225,132	162,000	543,062
財務収益	133,395	0	0	0	133,395
雑益	1,602,768	3,828,645	4,211,229	586,470	10,229,112
資産見返物品受贈額戻入	0	9,202,818	7,433,873	1,919,208	18,555,899
資産見返運営費交付金戻入	211,680	22,314,822	12,314,444	8,404,851	43,245,797
資産見返補助金等戻入	0	51,138,996	26,667,846	12,516,702	90,323,544
資産見返寄付金戻入	0	0	0	99,144	99,144
特許権見返運営費交付金戻入	1,250,816	0	0	0	1,250,816
意匠権見返運営費交付金戻入	269,815	0	0	0	269,815
特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	1,985,568	0	0	0	1,985,568
特許権見返受贈額戻入	644,264	0	0	0	644,264
業務損益	8,129,735	46,411,058	40,189,221	27,384,737	122,114,751
総資産	282,026,591	1,575,483,835	608,112,837	582,639,718	3,048,212,981
固定資産	13,387,421	1,573,628,235	604,793,961	581,565,636	2,773,375,253
流動資産	268,639,170	1,805,600	3,318,876	1,074,082	274,837,728

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	609,771	
普通預金	254,617,325	
合計	255,227,096	

(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	22,685,983	0	8,092,611	14,593,372
工具器具備品	22,247,577	0	10,463,288	11,784,289
特許権仮勘定	0	0	0	0
特許権	1,922,127	0	644,264	1,277,863
合計	46,855,687	0	19,200,163	27,655,524

(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	13,836,000	
その他	2,195,979	
合計	16,031,979	

(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	5,928,986	
鳥取ビルコン株式会社	4,806,000	
中国電力株式会社	3,960,390	
株式会社技社コートク	3,392,064	
その他	39,015,104	
合計	57,102,544	