

平成28年度

財務諸表

第10期

自 平成28年 4月 1日

至 平成29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29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	△ 464,756,099	1,139,615,521
建物附属設備	1,271,362,980	
建物附属設備減価償却累計額	△ 1,066,890,459	204,472,521
構築物	24,346,735	
構築物減価償却累計額	△ 5,216,533	19,130,202
機械装置	450,253,031	
機械装置減価償却累計額	△ 350,212,507	100,040,524
車両運搬具	4,548,600	
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,765,382	783,218
工具器具備品	1,359,579,695	
工具器具備品減価償却累計額	△ 1,161,070,321	198,509,374
有形固定資産合計		2,497,551,360
2 無形固定資産		
特許権		4,986,285
ソフトウェア		2,847,375
電話加入権		7,500
特許権仮勘定		3,153,335
無形固定資産合計		10,994,495
固定資産 合計		2,508,545,855
II 流動資産		
1 現金及び預金		277,089,446
2 未収入金		40,399,736
3 前払費用		912,978
4 未収収益		2,331,741
5 その他流動資産		35,843
流動資産 合計		320,769,744
資産合計		2,829,315,599

貸借対照表
(平成29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	51,391,076		
資産見返補助金等	126,077,593		
資産見返物品受贈額	9,084,649		
資産見返寄付金	297,432		
特許権見返受贈額	623,032		
特許権仮勘定見返運営費交付金	3,100,115		
特許権見返運営費交付金	4,290,973	194,864,870	
2 その他未払金			
リース未払金	111,888	111,888	
固定負債	合計		194,976,758
II 流動負債			
1 預り科研費補助金		166,018	
2 寄付金債務		764,978	
3 未払金		72,636,408	
4 未払費用		1,813,543	
5 未払消費税等		544,800	
6 預り金		3,971,989	
7 前受収益		6,028,891	
流動負債	合計		85,926,627
負債	合計		280,903,385
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		789,616,185	
2 損益外減価償却累計額		△ 1,805,063,089	
資本剰余金	合計		△ 1,015,446,904
III 利益剰余金			
1 目的積立金		199,197,935	
2 未処分利益		109,931,863	
(うち当期総利益)		(109,931,863)	
利益剰余金	合計		309,129,798
純資産	合計		2,548,412,214
負債純資産	合計		2,829,315,599

損益計算書
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
I 業務費			
1	業務部門人件費	299,488,249	
2	賃金等	22,175,610	
3	退職給付費用	27,105,899	
4	研究業務費	64,126,118	
5	技術支援業務費	132,817,894	
6	受託研究費	7,943,014	
7	受託事業費	8,780,654	562,437,438
II 管理費			
1	役員人件費	11,981,671	
2	管理部門人件費	62,093,222	
3	賃金等	11,104,165	
4	管理運営費	175,329,982	260,509,040
経常費用	合計		822,946,478
経常収益			
I	運営費交付金収益		755,015,100
II	試験・分析手数料収益		5,976,100
III	機器等利用料収益		33,689,100
IV	会議室利用料収益		154,816
V	技術支援収益		
1	研修受講料収益	259,000	
2	起業化支援室料収益	7,442,082	
3	技術指導料収益	2,068,000	
4	その他技術支援収益	13,450	
5	実践的人材育成受講料収益	800,000	10,582,532
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	3,200,000	
2	国又は地方公共団体以外からの受託研究収益	1,398,000	4,598,000
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		8,788,594
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		5,455,973
IX	知的財産実施料等収益		119,592
X	補助金等収益		11,288,662
XI	財務収益		
1	預金利息		22,647
XII	雑益		8,990,988
XIII	資産見返勘定戻入		
1	資産見返物品受贈額戻入	5,623,186	
2	資産見返運営費交付金戻入	28,086,175	
3	資産見返補助金等戻入	51,837,416	
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	1,385,859	
6	特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	1,137,169	
7	意匠権仮勘定見返運営費交付金戻入	256,204	
8	特許権見返受贈額戻入	342,953	88,801,154
経常収益	合計		933,483,258
経常利益			110,536,780
臨時損失			
1	固定資産除却損	604,917	604,917
当期純利益			109,931,863
当期総利益			109,931,863

キャッシュ・フロー計算書
(平成28年4月1日～平成29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	△ 125,419,805
2	人件費支出	△ 439,851,409
3	その他の業務支出	△ 165,751,439
4	運営費交付金収入	776,427,000
5	依頼試験・分析料収入	5,578,000
6	機器等利用料収入	33,594,629
7	会議室利用料収入	151,982
8	受託研究収入	3,950,000
9	受託事業収入	12,525,967
10	共同研究収入	10,596,519
11	その他業務収入	18,609,192
12	補助金等収入	24,803,075
13	寄付金収入	500,000
14	未払消費税等の増減額	△ 1,740,800
	小 計	153,972,911
15	利息及び配当金の受取額	22,647
	業務活動によるキャッシュ・フロー	153,995,558
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	△ 89,016,373
2	無形固定資産の取得による支出	△ 1,645,990
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
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 90,662,363
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	62,661,867
VI	資金期首残高	214,427,579
VII	資金期末残高	277,089,446

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期末処分利益		109,931,863
	1	当期総利益	109,931,863
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>109,931,863</u>
			<u><u>109,931,863</u></u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成28年4月1日～平成29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	562,437,438	
(2) 一般管理費	260,509,040	
(3) 臨時損失	<u>604,917</u>	823,551,395
2 (控除) 自己収入等		
(1) 試験・分析手数料収益	△ 5,976,100	
(2) 機器等利用料収益	△ 33,689,100	
(3) 会議室利用料収益	△ 154,816	
(4) 技術支援事業収益	△ 10,582,532	
(5) 受託研究収益	△ 4,598,000	
(6) 受託事業収益	△ 8,788,594	
(7) 共同研究収益	△ 5,455,973	
(8) 知的財産実施料等収益	△ 119,592	
(9) 財務収益	△ 22,647	
(10) 雑益	△ 8,990,988	
(11) 資産見返寄付金戻入	<u>△ 132,192</u>	<u>△ 78,510,534</u>
業務費用 合計		745,040,861
II 損益外減価償却相当額		141,007,383
III 引当外退職給付増加見積額		△ 2,120,385
IV 機会費用		
1 地方公共団体出資の機会費用	<u>1,489,343</u>	<u>1,489,343</u>
V 行政サービス実施コスト		<u><u>885,417,202</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0.065%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 402,750,104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29年3月31日

現金及び預金

277,089,446円

資金期末残高

277,089,446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	277,089,446	277,089,446	—
未収入金	40,399,736	40,399,736	—
未払金	(72,636,408)	(72,636,408)	(—)

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	当期償却額		差引 期末残高
						当期償却額	当期償却額	
建物	1,604,371,620	0	0	1,604,371,620	464,756,099	53,027,607	53,027,607	1,139,615,521
建物附属設備	1,269,440,580	1,922,400	0	1,271,362,980	1,066,890,459	41,845,455	41,845,455	204,472,521
工具器具備品	345,129,000	49,464,000	0	394,593,000	273,416,531	46,134,321	46,134,321	121,176,469
計	3,218,941,200	51,386,400	0	3,270,327,600	1,805,063,089	141,007,383	141,007,383	1,465,264,511
構築物	23,785,385	561,350	0	24,346,735	5,216,533	2,132,462	2,132,462	19,130,202
機械装置	445,027,560	5,225,471	0	450,253,031	350,212,507	29,496,190	29,496,190	100,040,524
工具器具備品	935,427,095	29,559,600	0	964,986,695	887,653,790	44,300,915	44,300,915	77,332,905
車両運搬具	4,548,600	0	0	4,548,600	3,765,382	746,140	746,140	783,218
計	1,408,788,640	35,346,421	0	1,444,135,061	1,246,848,212	76,675,707	76,675,707	197,286,849
土地	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	0	835,000,000
計	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	0	835,000,000
土地	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	0	835,000,000
建物	1,604,371,620	0	0	1,604,371,620	464,756,099	53,027,607	53,027,607	1,139,615,521
建物附属設備	1,269,440,580	1,922,400	0	1,271,362,980	1,066,890,459	41,845,455	41,845,455	204,472,521
構築物	23,785,385	561,350	0	24,346,735	5,216,533	2,132,462	2,132,462	19,130,202
機械装置	445,027,560	5,225,471	0	450,253,031	350,212,507	29,496,190	29,496,190	100,040,524
工具器具備品	1,280,556,095	79,023,600	0	1,359,579,695	1,161,070,321	90,435,236	90,435,236	198,509,374
車両運搬具	4,548,600	0	0	4,548,600	3,765,382	746,140	746,140	783,218
計	5,462,729,840	86,732,821	0	5,549,462,661	3,051,911,301	217,683,090	217,683,090	2,497,551,360
特許権	9,918,120	1,367,600	1,541,115	9,744,605	4,758,320	1,145,982	1,145,982	4,986,285
ソフトウェア	9,447,900	2,591,028	0	12,038,928	9,191,553	499,093	499,093	2,847,375
電話加入権	7,500	0	0	7,500	0	0	0	7,500
特許権仮勘定	4,160,962	1,497,142	2,504,769	3,153,335	0	0	0	3,153,335
意匠権仮勘定	256,204	0	256,204	0	0	0	0	0
計	23,790,686	5,455,770	4,302,088	24,944,368	13,949,873	1,645,075	1,645,075	10,994,495
固定資産合計	5,486,520,526	92,188,591	4,302,088	5,574,407,029	3,065,861,174	219,328,165	219,328,165	2,508,545,855

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	407,571,973	0	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	14,497,121	1,922,400	0	16,419,521	
	目的積立金取崩	321,265,334	35,057,471	0	356,322,805	
	小計	752,636,314	36,979,871	0	789,616,185	
	損益外減価償却累計額	△ 1,664,055,706	△ 141,007,383	0	△ 1,805,063,089	
差引計	△ 911,419,392	△ 104,027,512	0	△ 1,015,446,904		

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	120,627,292	113,628,114	35,057,471	199,197,935	

(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	35,057,471	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28年度	0	776,427,000	755,015,100	19,489,500	1,922,400	776,427,000	0
合計	0	776,427,000	755,015,100	19,489,500	1,922,400	776,427,000	0

(2) 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成28年度交付分	合計
期間進行基準 (退職一時金以外)	727,909,201	727,909,201
費用進行基準 (退職一時金)	27,105,899	27,105,899
合計	755,015,100	755,015,100

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	7,809,720	0	7,809,720	0	0	7,809,720	0
	機器	JKA	0	30,000,000	0	0	30,000,000	0	30,000,000	0
	研究	鳥取県 産業振 興機構	0	7,777,342	0	3,478,942	4,298,400	0	7,777,342	0
委託料	研究	国	0	2,300,000	0	2,300,000	0	0	2,300,000	0
		県	0	900,000	0	900,000	0	0	900,000	0
	事業	県	0	9,598,432	0	8,788,594	0	809,838	9,598,432	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	10,157,728	1.00	0	0.00
	非常勤	390,000	2.00	0	0.00
	計	10,547,728	3.00	0	0.00
職員	常勤	314,325,584	49.07	27,105,899	3.00
	非常勤	32,446,501	16.58	0	0.00
	計	346,772,085	65.65	27,105,899	3.00
合計	常勤	324,483,312	50.07	27,105,899	3.00
	非常勤	32,836,501	18.58	0	0.00
	計	357,319,813	68.65	27,105,899	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)

	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	66,034,288	47,599,487	292,775,052	266,555,376	149,982,275	822,946,478
業務費	0	34,344,034	222,243,505	182,996,051	122,853,848	562,437,438
研究業務費	0	7,157,315	14,542,564	25,850,191	16,576,048	64,126,118
技術支援業務費	0	1,100,022	62,436,943	49,757,455	19,523,474	132,817,894
受託研究業務費	0	0	1,133,978	3,722,678	3,086,358	7,943,014
受託事業業務費	0	0	0	0	8,780,654	8,780,654
研究職員人件費	0	26,086,697	144,130,020	103,665,727	74,887,314	348,769,758
一般管理費	66,034,288	13,255,453	70,531,547	83,559,325	27,128,427	260,509,040
事業収益	75,943,495	43,235,971	348,255,672	298,866,142	167,181,978	933,483,258
運営費交付金収益	67,967,842	38,992,844	272,593,202	245,883,933	129,577,279	755,015,100
試験・分析手数料収益	0	0	1,907,100	2,499,600	1,569,400	5,976,100
機器等利用料収益	0	0	22,441,100	9,315,000	1,933,000	33,689,100
会議室利用料収益	0	0	146,627	3,029	5,160	154,816
技術支援収益	0	0	2,449,510	6,050,238	2,082,784	10,582,532
受託研究収益	0	0	0	1,398,000	3,200,000	4,598,000
受託事業収益	0	0	25,432	0	8,763,162	8,788,594
共同研究収益	0	0	1,247,375	3,733,835	474,763	5,455,973
知的財産実施料等収益	0	119,592	0	0	0	119,592
補助金等収益	7,809,720	0	1,488,826	1,990,116	0	11,288,662
財務収益	22,647	0	0	0	0	22,647
雑益	143,286	789,670	2,739,560	4,461,782	856,690	8,990,988
資産見返物品受贈額戻入	0	0	2,408,462	1,466,743	1,747,981	5,623,186
資産見返運営費交付金戻入	0	211,680	15,858,362	6,677,891	5,338,242	28,086,175
資産見返補助金等戻入	0	0	24,950,116	15,385,975	11,501,325	51,837,416
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	1,385,859	0	0	0	1,385,859
特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	0	1,137,169	0	0	0	1,137,169
意匠権仮勘定見返運営費交付金戻入	0	256,204	0	0	0	256,204
特許権見返受贈額戻入	0	342,953	0	0	0	342,953
業務損益	9,909,207	△ 4,363,516	55,480,620	32,310,766	17,199,703	110,536,780
総資産	279,813,270	7,193,945	1,498,055,806	537,915,312	506,337,266	2,829,315,599
固定資産	3,076,812	7,159,825	1,458,262,090	534,331,565	505,715,563	2,508,545,855
流動資産	276,736,458	34,120	39,793,716	3,583,747	621,703	320,769,744

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	658,004	
普通預金	276,431,442	
合計	277,089,446	

(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	6,909,359	0	2,384,053	4,525,306
工具器具備品	7,798,476	0	3,239,133	4,559,343
特許権	965,985	0	342,953	623,032
合計	15,673,820	0	5,966,139	9,707,681

(3) 未収入金の明細

(単位：円)

相手方	残高	摘要
公益財団法人 J K A	30,000,000	
鳥取県	7,809,720	
その他	2,590,016	
合計	40,399,736	

(4) 未払金の明細

(単位：円)

相手方	残高	摘要
鳥取科学機械株式会社	14,824,623	
尾脇電機株式会社	6,747,685	
鳥取ビルコン株式会社	4,992,840	
中国電力株式会社	3,738,996	
株式会社コートク	3,642,654	
日本キスラー株式会社	3,561,300	
公益財団法人鳥取県保健事業団	3,642,654	
その他	31,485,656	
合計	72,636,408	