

平成21年度

財務諸表

第3期

自 平成21年 4月 1日

至 平成22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84 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 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細	.....	11
4 運営費交付金以外の地方公共団体からの財源措置の明細	.....	11
5 役員及び職員の給与の明細	.....	12
6 開示すべきセグメント情報	.....	13
7 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22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	1,407,528,320	
建物減価償却累計額	△ 132,226,916	1,275,301,404
建物附属設備	1,045,473,400	
建物附属設備減価償却累計額	△ 369,424,774	676,048,626
機械装置	300,266,343	
機械装置減価償却累計額	△ 78,116,120	222,150,223
車両運搬具	609,000	
車両運搬具減価償却累計額	△ 177,623	431,377
工具器具備品	713,037,564	
工具器具備品減価償却累計額	△ 286,975,910	426,061,654
有形固定資産合計		3,434,993,284
2 無形固定資産		
特許権		897,957
ソフトウェア		1,088,797
電話加入権		66,000
特許権仮勘定		10,929,917
無形固定資産合計		12,982,671
固定資産 合計		3,447,975,955
II 流動資産		
1 現金及び預金		191,414,276
2 未収入金		121,583,138
3 前払費用		1,142,605
4 未収収益		26,807
5 その他流動資産		258,585
流動資産 合計		314,425,411
資産合計		3,762,401,366

貸借対照表
(平成22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	97,612,551		
資産見返補助金等	280,792,160		
資産見返物品受贈額	191,408,586		
特許権仮勘定見返受贈額	4,300,138		
特許権見返受贈額	466,069		
特許権仮勘定見返運営費交付金	5,580,446		
特許権見返運営費交付金	431,888	580,591,838	
2 前受受託研究費等	9,018,000	9,018,000	
固定負債	合計		589,609,838
II 流動負債			
1 寄付金債務		940,000	
2 未払金		107,863,272	
3 未払費用		2,070,665	
4 未払消費税等		274,000	
5 前受金		0	
6 仮受金		0	
7 預り金		8,416,208	
8 前受収益		649,505	
流動負債	合計		120,213,650
負債	合計		709,823,488
資本の部			
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		95,487,375	
2 損益外減価償却累計額		△ 502,893,490	
資本剰余金	合計		△ 407,406,115
III 利益剰余金			
1 目的積立金		148,069,691	
2 未処分利益		57,184,982	
(うち当期総利益)		57,184,982	
利益剰余金	合計		205,254,673
資本	合計		3,052,577,878
負債資本	合計		3,762,401,366

損益計算書
(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
I 業務費			
1	業務部門人件費	280,908,366	
2	賃金等	22,561,476	
3	退職給付費用	28,454,616	
4	研究業務費	101,900,080	
5	技術支援業務費	139,756,253	
6	受託研究費	17,440,211	
7	受託事業費	0	591,021,002
II 管理費			
1	役員人件費	30,770,655	
2	管理部門人件費	62,311,797	
3	賃金等	11,918,567	
4	管理運営費	227,377,144	332,378,163
経常費用	合計		923,399,165
経常収益			
I	運営費交付金収益		733,037,287
II	試験・分析手数料収益		6,998,700
III	機器等利用料収益		17,711,079
IV	技術支援収益		
1	研修受講料収益	380,000	
2	起業化支援室料収益	5,208,496	
3	技術指導収益	835,000	6,423,496
V	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	10,437,027	
2	国又は地方公共団体以外からの受託研究収益	8,788,433	19,225,460
VI	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	41,968	
2	国又は地方公共団体以外からの受託事業収益	25,040	67,008
VII	知的財産実施料等収益		53,439
VIII	補助金等収益		59,418,029
IX	寄附金収益		60,000
X	財務収益		
1	預金利息	150,927	150,927
X I	雑益		3,404,713
X II	資産見返勘定戻入		
1	資産見返物品受贈額戻入	72,434,727	
2	資産見返運営費交付金戻入	17,621,236	
3	資産見返補助金等戻入	42,952,849	
4	特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	593,524	
5	特許権仮勘定見返受贈額戻入	371,810	
6	特許権見返運営費交付金戻入	28,792	
7	特許権見返受贈額戻入	31,071	134,034,009
経常収益	合計		980,584,147
経常利益			57,184,982
当期純利益			57,184,982
当期総利益			57,184,982

キャッシュフロー計算書
(平成21年4月1日～平成22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	△ 117,414,136
2	人件費支出	△ 437,905,952
3	その他の業務支出	△ 215,763,375
4	運営費交付金収入	779,492,000
5	依頼試験・分析料収入	7,574,570
6	機器等利用料収入	17,355,266
7	受託業務収入	29,386,487
8	その他業務収入	15,339,622
9	補助金等収入	106,063,896
10	寄附金収入	500,000
	小 計	184,628,378
11	利息及び配当金の受取額	150,927
	業務活動によるキャッシュ・フロー	184,779,305
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	△ 143,454,667
2	無形固定資産の取得による支出	△ 4,228,941
3	施設費による収入	3,347,400
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 144,336,208
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	—
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	40,443,097
VI	資金期首残高	150,971,179
VII	資金期末残高	191,414,276

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期末処分利益		57,184,982
	1	当期総利益	57,184,982
II	利益処分額		
	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>57,184,982</u> <u>57,184,982</u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成21年4月1日～平成22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	591,021,002	
(2) 一般管理費	<u>332,378,163</u>	923,399,165
2 (控除) 自己収入等		
(1) 試験・分析手数料収益	△ 6,998,700	
(2) 機器等利用料収益	△ 17,711,079	
(3) 技術支援事業収益	△ 6,423,496	
(4) 受託研究収益	△ 19,225,460	
(5) 受託事業収益	△ 67,008	
(6) その他業務収益	△ 53,439	
(7) 財務収益	△ 150,927	
(8) 雑益	△ 3,404,713	<u>△ 54,034,822</u>
業務費用 合計		869,364,343
II 損益外減価償却相当額		502,893,490
III 引当外退職給付増加見込額		6,348,554
IV 機会費用		
1 地方公共団体出資の機会費用	<u>39,720,159</u>	<u>39,720,159</u>
V 行政サービス実施コスト		<u><u>1,418,326,546</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
機械装置	1～15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84）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85-4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1.395%を参考に計算しています。

5 消費税の会計処理

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 501,601,760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22年3月31日

現金及び預金

191,414,276円

資金期末残高

191,414,276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84 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	当期償却額	
建物	1,407,528,320	0	0	1,407,528,320	132,226,916	44,715,285	1,275,301,404
建物附属設備	1,045,473,400	0	0	1,045,473,400	369,424,774	123,925,766	676,048,626
工具器具備品	0	37,254,000	0	37,254,000	1,241,800	1,241,800	36,012,200
計	2,453,001,720	0	0	2,490,255,720	502,893,490	169,882,851	1,987,362,230
機械装置	276,783,051	23,483,292	0	300,266,343	78,116,120	36,665,188	222,150,223
工具器具備品	570,089,514	106,843,800	1,149,750	675,783,564	285,734,110	106,648,263	390,049,454
車両運搬具	609,000	0	0	609,000	177,623	152,249	431,377
計	847,481,565	130,327,092	1,149,750	976,658,907	364,027,853	143,465,700	612,631,054
土地	835,000,000	0	0	835,000,000	-	-	835,000,000
計	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
土地	835,000,000	0	0	835,000,000	-	-	835,000,000
建物	1,407,528,320	0	0	1,407,528,320	132,226,916	44,715,285	1,275,301,404
建物附属設備	1,045,473,400	0	0	1,045,473,400	369,424,774	123,925,766	676,048,626
機械装置	276,783,051	23,483,292	0	300,266,343	78,116,120	36,665,188	222,150,223
工具器具備品	570,089,514	144,097,800	1,149,750	713,037,564	286,975,910	107,890,063	426,061,654
車両運搬具	609,000	0	0	609,000	177,623	152,249	431,377
計	4,135,483,285	167,581,092	1,149,750	4,301,914,627	866,921,343	313,348,551	3,434,993,284
特許権仮勘定	8,105,393	4,747,678	1,923,154	10,929,917	-	-	10,929,917
意匠権仮勘定	0	0	0	0	-	-	0
特許権	0	957,820	0	957,820	-	59,863	897,957
ソフトウェア	1,510,267	0	0	1,510,267	-	421,470	1,088,797
電話加入権	66,000	0	0	66,000	-	-	66,000
計	9,681,660	5,705,498	1,923,154	13,464,004	0	481,333	12,982,671
固定資産合計	4,145,164,945	173,286,590	3,072,904	4,315,378,631	866,921,343	313,829,884	3,447,975,955

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	-	-	3,254,729,320	
	計	3,254,729,320	-	-	3,254,729,320	
資本剰余金	県からの譲与	66,000	-	-	66,000	
	県補助による特定資産取得	30,962,400	-	-	30,962,400	
	運営費交付金	2,310,000	-	-	2,310,000	
	目的積立金取崩	38587500	23,561,475	-	62,148,975	
	小計	71,925,900	23,561,475	-	95,487,375	
	損益外減価償却累計額	△ 333,010,639	△ 169,882,851	-	△ 502,893,490	
差引計	△ 261,084,739	△ 146,321,376	-	△ 407,406,115		

3 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			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		
平成21年度	-	779,492,000	733,037,287	46,454,713	0	779,492,000	0
合計	-	779,492,000	733,037,287	46,454,713	0	779,492,000	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	704,582,671	46,454,713	0	751,037,384
費用進行基準	28,454,616	-	-	28,454,616
合計	733,037,287	46,454,713	0	779,492,000

4 運営費交付金以外の地方公共団体からの財源措置の明細

(1) 補助金等の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	当期振替額			摘要
		収益計上	資産見返補助金等	資本剰余金	
平成21年度	82,679,415	50,717,415	31,962,000	0	
合計	82,679,415	50,717,415	31,962,000	0	

5 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	26,123,535	2.00	0	0
	非常勤	2,196,000	2.00	0	0
	計	28,319,535	4.00	0	0
職員	常勤	306,823,240	47.00	28,454,616	2
	非常勤	25,203,752	16.66	0	0
	計	332,026,992	63.66	28,454,616	2
合計	常勤	332,946,775	49.00	0	0
	非常勤	27,399,752	18.66	0	0
	計	360,346,527	67.66	28,454,616	2

- (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。

6 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	148,455,987	288,783,297	258,941,512	227,218,369	923,399,165
業務費	44,663,184	210,589,116	190,959,306	144,809,396	591,021,002
研究業務費	7,014,197	30,288,219	38,695,314	25,902,350	101,900,080
技術支援業務費	4,260,971	76,712,301	45,076,235	13,706,746	139,756,253
受託研究業務費	0	1,196,895	2,693,710	13,549,606	17,440,211
受託事業業務費	0	0	0	0	0
研究職員人件費	33,388,016	102,391,701	104,494,047	91,650,694	331,924,458
一般管理費	103,792,803	78,194,181	67,982,206	82,408,973	332,378,163
事業収益	151,997,221	314,996,752	283,184,732	230,405,442	980,584,147
運営費交付金収益	145,891,186	231,755,488	215,598,547	139,792,066	733,037,287
資産見返運営費交付金戻入	1,219,213	4,952,976	7,152,664	4,296,383	17,621,236
資産見返物品受贈額戻入	1,253,525	30,035,501	26,389,694	14,756,007	72,434,727
資産見返補助金戻入	2,216,254	21,743,117	17,379,804	1,613,674	42,952,849
特許権仮勘定見返運営費交付金	593,524	0	0	0	593,524
特許権仮勘定見返受贈額戻入	371,810	0	0	0	371,810
特許権見返運営費交付金戻入	28,792	0	0	0	28,792
特許権見返受贈額戻入	31,071	0	0	0	31,071
試験・分析手数料収益	0	1,671,700	2,254,900	3,072,100	6,998,700
機器等利用料収益	0	11,983,698	5,451,074	250,700	17,685,472
会議室利用料収益	0	25,607	0	0	25,607
技術支援収益	0	1,382,996	4,656,500	384,000	6,423,496
受託研究収益	0	1,495,295	2,914,845	14,815,320	19,225,460
受託事業収益	0	25,040	0	41,968	67,008
補助金収益	0	8,700,614	0	50,717,415	59,418,029
寄附金収益	60,000	0	0	0	60,000
知的財産実施料等収益	53,439	0	0	0	53,439
財務収益	150,927	0	0	0	150,927
雑益	127,480	1,224,720	1,386,704	665,809	3,404,713
業務損益	3,541,234	26,213,455	24,243,220	3,187,073	57,184,982
総資産	235,107,078	2,409,759,378	851,980,239	265,554,671	3,762,401,366
固定資産	24,769,258	2,308,780,976	849,216,563	265,209,158	3,447,975,955
流動資産	210,337,820	100,978,402	2,763,676	345,513	314,425,411

7 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	1,017,476	
普通預金	190,396,800	
合計	191,414,276	

(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	71,193,244	0	11,684,989	59,508,255
工具器具備品	192,650,069	0	60,749,738	131,900,331
特許権仮勘定	5,169,088	0	868,950	4,300,138
特許権	0	497,140	31,071	466,069
合計	269,012,401	497,140	73,334,748	196,174,793