

資料 2

平成 20 年度

# 財 務 諸 表

第 2 期

自 平成20年 4月 1日

至 平成21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21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 △ 87,511,631 1,320,016,689

建物附属設備 1,045,473,400

建物附属設備減価償却累計額 △ 245,499,008 799,974,392

機械装置 276,783,051

機械装置減価償却累計額 △ 41,450,932 235,332,119

車両運搬具 609,000

車両運搬具減価償却累計額 △ 25,374 583,626

工具器具備品 570,089,514

工具器具備品減価償却累計額 △ 179,085,847 391,003,667

有形固定資産合計 3,581,910,493

2 無形固定資産

ソフトウェア 1,510,267

電話加入権 66,000

特許権仮勘定 8,105,393

無形固定資産合計 9,681,660

固定資産 合計 3,591,592,153

II 流動資産

1 現金及び預金 150,971,179

2 未収入金 81,619,275

3 前払費用 255,060

4 未収収益 0

5 その他流動資産 234,322

流動資産 合計 233,079,836

資産合計 3,824,671,989

**貸借対照表**  
(平成21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	73,347,145	
資産見返補助金等	233,282,784	
資産見返物品受贈額	263,843,313	
特許権仮勘定見返受贈額	5,169,088	
特許権仮勘定見返運営費	2,066,579	577,708,909

固定負債 合計 577,708,909

II 流動負債

1 寄付金債務	500,000	
2 未払金	76,274,711	
3 未払費用	1,733,229	
4 未払消費税等	29,100	
5 前受金	6,000	
6 預り金	3,144,293	81,687,333

流動負債 合計 81,687,333

負債 合計 659,396,242

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	71,925,900	
2 損益外減価償却累計額	△ 333,010,639	△ 261,084,739

資本剰余金 合計 △ 261,084,739

III 利益剰余金

1 目的積立金	89,489,364	
2 未処分利益	82,141,802	
(うち当期総利益)	( 82,141,802 )	171,631,166

利益剰余金 合計 171,631,166

資本 合計 3,165,275,747

負債資本 合計 3,824,671,989

**損益計算書**  
(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
I 業務費			
1	業務部門人件費	274,205,211	
2	賃金等	19,643,176	
3	退職給付費用	29,438,996	
4	研究業務費	102,580,983	
5	技術支援業務費	117,346,171	
6	受託研究費	11,614,570	
7	受託事業費	0	554,829,107
II 管理費			
1	役員人件費	30,940,201	
2	管理部門人件費	65,039,616	
3	賃金等	9,204,169	
4	管理運営費	189,803,103	294,987,089
経常費用	合計		849,816,196
経常収益			
I	運営費交付金収益		747,091,336
II	試験・分析手数料収益		5,227,500
III	機器等利用料収益		16,601,197
IV 技術支援収益			
1	研修受講料収益	948,600	
2	起業化支援室料収益	5,736,211	
3	技術指導収益	603,880	7,288,691
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	600,000	
2	国又は地方公共団体以外からの受託研究収益	24,667,595	25,267,595
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	60,585	
2	国又は地方公共団体以外からの受託事業収益	75,120	135,705
VII	知的財産実施料等収益		49,456
VIII	補助金等収益		8,170,646
IX	寄附金収益		
X 財務収益			
1	預金利息	536,079	536,079
X I	雑益		3,333,809
X II 資産見返勘定戻入			
1	資産見返物品受贈額戻入	78,801,512	
2	資産見返運営費交付金戻入	7,974,402	
3	資産見返補助金等戻入	31,216,047	
4	特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	103,495	
5	特許権仮勘定見返受贈額戻入	160,528	118,255,984
経常収益	合計		931,957,998
経常利益			82,141,802
当期純利益			82,141,802
当期総利益			82,141,802

**キャッシュフロー計算書**  
(平成20年4月1日～平成21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	△ 125,425,155
	2 人件費支出	△ 425,085,485
	3 その他の業務支出	△ 186,693,485
	4 運営費交付金収入	797,032,000
	5 依頼試験・分析料収入	4,622,800
	6 機器等利用料収入	16,478,400
	7 受託業務収入	26,689,470
	8 その他業務収入	15,447,941
	9 補助金等収入	54,114,600
	10 寄附金収入	500,000
	小 計	177,681,086
	11 利息及び配当金の受取額	536,079
	業務活動によるキャッシュ・フロー	178,217,165
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	△ 165,638,340
	2 無形固定資産の取得による支出	△ 701,188
	3 施設費による収入	5,657,400
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 160,682,128
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	17,535,037
VI	資金期首残高	133,436,142
VII	資金期末残高	150,971,179

## 利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期未処分利益		82,141,802
	1	当期総利益	82,141,802
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>82,141,802</u> <u>82,141,802</u>

**行政サービス実施コスト計算書**  
(平成20年4月1日～平成21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	554,829,107	
(2) 一般管理費	<u>294,987,089</u>	849,816,196
2 (控除) 自己収入等		
(1) 試験・分析手数料収益	△ 5,227,500	
(2) 機器等利用料収益	△ 16,601,197	
(3) 技術支援事業収益	△ 7,288,691	
(4) 受託研究収益	△ 25,267,595	
(5) 受託事業収益	△ 135,705	
(6) その他業務収益	△ 49,456	
(7) 財務収益	△ 536,079	
(8) 雑益	△ 3,333,809	<u>△ 58,440,032</u>
業務費用 合計		791,376,164
II 損益外減価償却相当額		333,010,639
III 引当外退職給付増加見込額		△ 15,228,747
IV 機会費用		
1 地方公共団体出資の機会費用	<u>40,114,837</u>	<u>40,114,837</u>
V 行政サービス実施コスト		<u><u>1,149,272,893</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
--------	----

#### 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1.340%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 495,253,206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21年3月31日

現金及び預金

150,971,179円

資金期末残高

150,971,179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8-4 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	減価償却累計額	
有形固定資産 (特定償却資産)							
建物	1,407,528,320	0	0	1,407,528,320	87,511,631	43,755,815	1,320,016,689
建物附属設備	1,039,816,000	5,657,400	0	1,045,473,400	245,499,008	123,570,475	799,974,392
計	2,447,344,320	5,657,400	0	2,453,001,720	333,010,639	167,326,290	2,119,991,081
機械装置	153,618,051	123,165,000	0	276,783,051	41,450,932	21,939,553	235,332,119
工具器具備品	522,954,174	47,135,340	0	570,089,514	179,085,847	100,243,189	391,003,667
車両運搬具	0	609,000	0	609,000	25,374	25,374	583,626
計	676,572,225	170,909,340	0	847,481,565	220,562,153	122,208,116	626,919,412
非償却資産							
土地	835,000,000	0	0	835,000,000	-	-	835,000,000
計	835,000,000	0	0	835,000,000	-	-	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	87,511,631	43,755,815	1,320,016,689
建物附属設備	1,039,816,000	5,657,400	0	1,045,473,400	245,499,008	123,570,475	799,974,392
機械装置	153,618,051	123,165,000	0	276,783,051	41,450,932	21,939,553	235,332,119
工具器具備品	522,954,174	47,135,340	0	570,089,514	179,085,847	100,243,189	391,003,667
車両運搬具	0	609,000	0	609,000	25,374	25,374	583,626
計	3,958,916,545	176,566,740	0	4,135,483,285	553,572,792	289,534,406	3,581,910,493
特許権仮勘定	6,199,342	1,906,051	0	8,105,393	-	-	8,105,393
意匠権仮勘定	0	0	0	0	-	-	0
ソフトウェア	2,107,350	0	0	2,107,350	597,083	421,470	1,510,267
電話加入権	66,000	0	0	66,000	-	-	66,000
計	8,372,692	1,906,051	0	10,278,743	597,083	421,470	9,681,660
有形固定資産合計	3,967,289,237	178,472,791	0	4,145,762,028	554,169,875	289,955,876	3,591,592,153
無形固定資産							
有形固定資産合計							
無形固定資産							
固定資産合計							

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	27,615,000	3,347,400	-	30,962,400	
	運営費交付金	-	2,310,000	-	2,310,000	
	目的積立金取崩	-	38,587,500	-	38,587,500	
	小計	27,681,000	44,244,900	-	71,925,900	
	損益外減価償却累計額	△ 165,684,349	△ 167,326,290	-	△ 333,010,639	
	差引計	△ 138,003,349	△ 123,081,390	-	△ 261,084,739	

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20年度	-	799,342,000	747,091,336	49,940,664	2,310,000	799,342,000	0
合計	-	799,342,000	747,091,336	49,940,664	2,310,000	799,342,000	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	717,652,340	49,940,664	2,310,000	769,903,004
費用進行基準	29,438,996	-	-	29,438,996
合計	747,091,336	49,940,664	2,310,000	799,342,000

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20年度	3,347,400	-	-	3,347,400	
合計	3,347,400	-	-	3,347,400	

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	26,660,006	2.00	0	0
	非常勤	1,681,419	1.75	0	0
	計	28,341,425	3.75	0	0
職員	常勤	302,960,923	44.41	29,438,996	2
	非常勤	20,423,992	11.66	0	0
	計	323,384,915	56.07	29,438,996	2
合計	常勤	329,620,929	46.41	29,438,996	2
	非常勤	22,105,411	13.41	0	0
	計	351,726,340	59.82	29,438,996	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	164,756,112	276,836,415	242,669,659	165,554,010	849,816,196
業務費	56,561,239	193,210,941	174,407,346	130,649,581	554,829,107
研究業務費	7,129,358	33,203,874	33,963,202	28,284,549	102,580,983
技術支援業務費	617,164	69,655,683	35,098,849	11,974,475	117,346,171
受託研究業務費	0	3,544,846	207,291	7,862,433	11,614,570
受託事業業務費	0	0	0	0	0
研究職員人件費	48,814,717	86,806,538	105,138,004	82,528,124	323,287,383
一般管理費	108,194,873	83,625,474	68,262,313	34,904,429	294,987,089
事業収益	191,919,940	290,382,076	267,668,442	181,987,540	931,957,998
運営費交付金収益	185,976,494	211,581,923	211,134,494	138,398,485	747,091,336
資産見返運営費交付金戻入	0	4,011,315	1,095,551	2,867,536	7,974,402
資産見返物品受贈額戻入	1,495,802	31,065,689	30,253,037	15,986,984	78,801,512
資産見返補助金戻入	1,237,022	16,312,000	13,487,650	179,375	31,216,047
特許権仮勘定見返運営費交付金	103,495	0	0	0	103,495
特許権仮勘定見返受贈額戻入	160,528	0	0	0	160,528
試験・分析手数料収益	0	1,779,100	1,959,300	1,489,100	5,227,500
機器等利用料収益	0	12,001,417	4,324,680	275,100	16,601,197
技術支援収益	575,600	1,792,011	4,057,000	864,080	7,288,691
受託研究収益	1,634,404	2,223,050	0	21,410,141	25,267,595
受託事業収益	75,120	0	0	60,585	135,705
補助金収益	0	8,170,646	0	0	8,170,646
寄附金収益	0	0	0	0	0
知的財産実施料等収益	49,456	0	0	0	49,456
財務収益	536,079	0	0	0	536,079
雑益	76,000	1,444,925	1,356,730	456,154	3,333,809
業務損益	27,163,828	13,545,661	24,998,783	16,433,530	82,141,802
総資産	176,357,153	2,463,624,593	920,521,981	264,168,262	3,824,671,989
固定資産	25,735,768	2,387,462,135	918,977,893	259,416,357	3,591,592,153
流動資産	150,621,385	76,162,458	1,544,088	4,751,905	233,079,836

(注1) 県からの派遣職員人件費及び法人共通経費については、本部に一括計上している。

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	593,524	
普通預金	150,377,655	
合計	150,971,179	

(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	84,821,710	0	13,628,466	71,193,244
工具器具備品	257,293,401	0	64,643,332	192,650,069
車両運搬具	0	0	0	0
特許権仮勘定	5,329,616	0	160,528	5,169,088
意匠権仮勘定	0	0	0	0
合計	347,444,727	0	78,432,326	269,012,401