

平成23年度

財務諸表

第5期

自 平成23年 4月 1日

至 平成24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	.....	10
2 資本金及び資本剰余金の明細	.....	11
3 積立金の明細及び目的積立金の取崩しの明細	.....	11
4 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細	.....	11
5 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
6 役員及び職員の給与の明細	.....	12
7 開示すべきセグメント情報	.....	13
8 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24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	△ 221,657,507
	建物附属設備	1,102,003,000
	建物附属設備減価償却累計額	△ 601,461,294
	機械装置	318,170,990
	機械装置減価償却累計額	△ 154,111,079
	車両運搬具	609,000
	車両運搬具減価償却累計額	△ 482,122
	工具器具備品	936,149,452
	工具器具備品減価償却累計額	△ 557,999,581
	有形固定資産合計	3,063,749,179
2	無形固定資産	
	特許権	3,863,646
	ソフトウェア	2,441,407
	電話加入権	66,000
	特許権仮勘定	8,815,692
	無形固定資産合計	15,186,745
	固定資産 合計	3,078,935,924
II	流動資産	
1	現金及び預金	183,764,146
2	未収入金	43,094,812
3	前払費用	7,409,900
4	未収収益	2,166,402
5	その他流動資産	30,583
	流動資産 合計	236,465,843
	資産合計	3,315,401,767

貸借対照表
(平成24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	114,145,531		
資産見返補助金等	265,468,378		
資産見返物品受贈額	83,682,037		
特許権仮勘定見返受贈額	1,499,980		
特許権見返受贈額	1,594,638		
特許権仮勘定見返運営費交付金	6,973,385		
特許権見返運営費交付金	2,074,147	475,438,096	
固定負債	合計		475,438,096
II 流動負債			
1 寄付金債務		1,310,000	
2 未払金		80,936,723	
3 未払費用		30,207,037	
4 未払消費税等		716,100	
5 仮受金		648,798	
6 預り金		3,712,043	
7 前受収益		1,123,200	
流動負債	合計		118,653,901
負債	合計		594,091,997
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		203,220,225	
2 損益外減価償却累計額		△ 864,261,646	
資本剰余金	合計		△ 661,041,421
III 利益剰余金			
1 目的積立金		69,178,848	
2 未処分利益		58,443,023	
(うち当期総利益)		(58,443,023)	
利益剰余金	合計		127,621,871
資本	合計		2,721,309,770
負債資本	合計		3,315,401,767

損益計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
I 業務費			
1	業務部門人件費	270,492,109	
2	賃金等	24,412,552	
3	退職給付費用	29,145,264	
4	研究業務費	69,107,577	
5	技術支援業務費	158,757,229	
6	受託研究費	36,211,667	
7	受託事業費	7,299,218	595,425,616
II 管理費			
1	役員人件費	24,466,160	
2	管理部門人件費	60,439,348	
3	賃金等	11,127,653	
4	退職給付費用	7,990,056	
5	管理運営費	203,252,729	307,275,946
経常費用	合計		902,701,562
経常収益			
I	運営費交付金収益		722,554,103
II	試験・分析手数料収益		5,496,030
III	機器等利用料収益		17,593,950
IV	会議室利用料収益		622,172
V	技術支援収益		
1	研修受講料収益	67,000	
2	起業化支援室料収益	5,254,002	
3	技術指導収益	821,000	6,142,002
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	25,202,316	
2	国又は地方公共団体以外からの受託研究収益	6,925,850	32,128,166
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		7,311,112
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		2,055,000
IX	知的財産実施料等収益		68,020
X	補助金等収益		11,384,035
X I	財務収益		
1	預金利息		82,043
X II	雑益		4,886,077
X III	資産見返勘定戻入		
1	資産見返物品受贈額戻入	48,151,414	
2	資産見返運営費交付金戻入	30,356,237	
3	資産見返補助金等戻入	72,565,622	
4	特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	373,027	
5	特許権仮勘定見返受贈額戻入	145,497	
6	特許権見返運営費交付金戻入	260,592	
7	特許権見返受贈額戻入	207,398	
8	意匠権仮勘定見返運営費交付金戻入	456,380	152,516,167
経常収益	合計		962,838,877
経常利益			60,137,315
臨時損失			
1	固定資産除却損	1,694,292	1,694,292
当期純利益			58,443,023
当期総利益			58,443,023

キャッシュフロー計算書
(平成23年4月1日～平成24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	△ 106,632,101
2 人件費支出	△ 418,449,291
3 その他の業務支出	△ 217,728,398
4 運営費交付金収入	773,452,000
5 依頼試験・分析料収入	5,152,930
6 機器等利用料収入	16,538,050
7 会議室利用料収入	615,891
8 受託研究収入	43,970,333
9 受託事業収入	9,063,237
10 共同研究収入	2,055,000
11 その他業務収入	13,013,853
12 補助金等収入	79,687,880
13 寄付金収入	100,000
14 未払消費税等の増減額	△ 468,200
小 計	200,371,184
15 利息及び配当金の受取額	82,043
16 設立団体納付金の支払額	△ 125,624,466
業務活動によるキャッシュ・フロー	74,828,761
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	△ 116,280,150
2 無形固定資産の取得による支出	△ 5,209,767
3 定期預金の払戻による収入	100,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,489,917
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	
53,338,844	
VI 資金期首残高	
130,425,302	
VII 資金期末残高	
183,764,146	

利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期末処分利益		58,443,023
	1	当期総利益	58,443,023
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>58,443,023</u>
			<u>58,443,023</u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成23年4月1日～平成24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	595,425,616
	(2) 一般管理費	307,275,946
		902,701,562
2	(控除) 自己収入等	
	(1) 試験・分析手数料収益	△ 5,496,030
	(2) 機器等利用料収益	△ 17,593,950
	(3) 会議室利用料収益	△ 622,172
	(4) 技術支援事業収益	△ 6,142,002
	(5) 受託研究収益	△ 32,128,166
	(6) 受託事業収益	△ 7,311,112
	(7) 共同研究収益	△ 2,055,000
	(8) 知的財産実施料等収益	△ 68,020
	(9) 財務収益	△ 82,043
	(10) 雑益	△ 4,886,077
		△ 76,384,572
	業務費用 合計	826,316,990
II	損益外減価償却相当額	823,118,801
III	引当外退職給付増加見込額	△ 15,818,337
IV	機会費用	
1	地方公共団体出資の機会費用	26,196,248
		26,196,248
V	行政サービス実施コスト	1,659,813,702

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1.010%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 465,642,249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24年3月31日

現金及び預金

183,764,146円

資金期末残高

183,764,146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	当期償却額	
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	1,407,528,320	0	1,407,528,320	221,657,507	44,715,306	1,185,870,813
	建物附属設備	1,104,313,000	0	1,102,003,000	601,461,294	125,101,082	500,541,706
	工具器具備品	111,772,500	29,967,000	0	141,739,500	41,142,845	100,596,655
	計	2,623,613,820	29,967,000	2,310,000	2,651,270,820	864,261,646	1,787,009,174
有形固定資産 (特定償却資産以外)	機械装置	310,824,093	11,865,000	4,518,103	154,111,079	35,058,335	164,059,911
	工具器具備品	714,785,652	80,289,300	665,000	516,856,736	110,477,528	277,553,216
	車両運搬具	609,000	0	0	609,000	482,122	126,878
	計	1,026,218,745	92,154,300	5,183,103	1,113,189,942	671,449,937	441,740,005
非償却資産	土地	835,000,000	0	835,000,000	0	0	835,000,000
	計	835,000,000	0	835,000,000	0	0	835,000,000
有形固定資産合計	土地	835,000,000	0	835,000,000	0	0	835,000,000
	建物	1,407,528,320	0	1,407,528,320	221,657,507	44,715,306	1,185,870,813
	建物附属設備	1,104,313,000	0	2,310,000	601,461,294	125,101,082	500,541,706
	機械装置	310,824,093	11,865,000	4,518,103	154,111,079	35,058,335	164,059,911
	工具器具備品	826,558,152	110,256,300	665,000	936,149,452	557,999,581	378,149,871
	車両運搬具	609,000	0	0	609,000	482,122	126,878
無形固定資産	計	4,484,832,565	122,121,300	7,493,103	1,535,711,583	341,355,151	3,063,749,179
	特許権返勘定	8,923,514	2,324,297	2,432,119	8,815,692	0	8,815,692
	意匠権返勘定	247,880	208,500	456,380	0	0	0
	特許権	2,431,677	1,913,595	0	4,345,272	0	3,863,646
	ソフトウェア	667,327	2,583,000	0	3,250,327	0	2,441,407
	電話加入権	66,000	0	0	66,000	0	66,000
固定資産合計	計	12,336,398	7,029,392	2,888,499	16,477,291	1,290,546	15,186,745
	計	4,497,901,480	129,150,692	10,381,602	4,615,938,053	1,535,711,583	3,078,935,924

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	3,318,000	0	2,310,000	1,008,000	
	目的積立金取崩	99,408,225	13,944,000	0	113,352,225	
	小計	191,586,225	13,944,000	2,310,000	203,220,225	
	損益外減価償却累計額	△ 668,916,979	△ 195,667,038	△ 322,371	△ 864,261,646	
差引計	△ 477,330,754	△ 181,723,038	1,987,629	△ 661,041,421		

3 積立金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	167,995,423	83,122,848	181,939,423	69,178,848	

(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	167,995,423	第1期中期計画終了に伴う会計処理
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	13,944,000	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23年度	0	773,452,000	722,554,103	50,897,897	0	773,452,000	0
合計	0	773,452,000	722,554,103	50,897,897	0	773,452,000	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	685,418,783	50,897,897	0	736,316,680
費用進行基準	37,135,320	0	0	37,135,320
合計	722,554,103	50,897,897	0	773,452,000

5 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23年度	5,735,100	5,735,100	0	0	
合計	5,735,100	5,735,100	0	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	19,878,266	2.00	7,990,056	1
	非常勤	2,142,000	2.00	0	0
	計	22,020,266	4.00	0	0
職員	常勤	292,953,987	46.86	29,145,264	2
	非常勤	46,543,473	21.42	0	0
	計	339,497,460	68.27	29,145,264	2
合計	常勤	312,832,253	48.86	37,135,320	3
	非常勤	48,685,473	23.42	0	0
	計	361,517,726	72.27	37,135,320	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	138,401,316	350,065,648	250,517,552	163,717,046	902,701,562
業務費	39,256,394	258,944,105	165,979,409	131,245,708	595,425,616
研究業務費	3,974,330	25,453,545	15,128,499	24,551,203	69,107,577
技術支援業務費	3,367,954	88,800,359	48,340,953	18,247,963	158,757,229
受託研究業務費	0	5,715,104	18,472,873	12,023,690	36,211,667
受託事業業務費	0	0	0	7,299,218	7,299,218
研究職員人件費	31,914,110	138,975,097	84,037,084	69,123,634	324,049,925
一般管理費	99,144,922	91,121,543	84,538,143	32,471,338	307,275,946
事業収益	148,944,264	369,578,217	264,813,523	179,502,873	962,838,877
運営費交付金収益	143,691,014	259,984,934	181,411,933	137,466,172	722,554,103
資産見返運営費交付金戻入	1,219,213	13,936,617	9,443,964	5,756,443	30,356,237
資産見返物品受贈額戻入	0	21,611,545	14,356,961	12,182,908	48,151,414
資産見返補助金戻入	2,216,255	39,679,311	25,655,781	5,014,275	72,565,622
特許権仮勘定見返運営費交付金	373,027	0	0	0	373,027
特許権仮勘定見返受贈額戻入	145,497	0	0	0	145,497
特許権見返運営費交付金戻入	260,592	0	0	0	260,592
特許権見返受贈額戻入	207,398	0	0	0	207,398
意匠権仮勘定見返運営費交付金	456,380	0	0	0	456,380
試験・分析手数料収益	0	2,579,700	1,386,030	1,530,300	5,496,030
機器等利用料収益	0	14,695,100	2,013,000	885,850	17,593,950
会議室利用料収益	0	571,126	46,918	4,128	622,172
技術支援収益	0	1,554,690	4,173,312	414,000	6,142,002
受託研究収益	0	6,373,416	18,479,274	7,275,476	32,128,166
受託事業収益	0	23,333	0	7,287,779	7,311,112
共同研究収益	0	1,050,000	0	1,005,000	2,055,000
補助金収益	0	5,648,935	5,735,100	0	11,384,035
寄附金収益	0	0	0	0	0
知的財産実施料等収益	68,020	0	0	0	68,020
財務収益	82,043	0	0	0	82,043
雑益	224,825	1,869,510	2,111,200	680,542	4,886,077
業務損益	10,542,948	19,512,569	14,295,971	15,785,827	60,137,315
総資産	202,940,694	2,065,338,528	783,129,943	263,992,602	3,315,401,767
固定資産	18,749,787	2,022,667,561	774,673,214	262,855,362	3,078,935,924
流動資産	184,190,907	42,680,967	8,456,729	1,137,240	236,465,843

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	589,124	
普通預金	183,175,022	
定期預金	0	
合計	183,764,146	

(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	50,256,211	0	10,946,338	39,309,873
工具器具備品	81,577,240	0	37,205,076	44,372,164
特許権仮勘定	2,361,864	0	861,884	1,499,980
特許権	1,085,649	716,387	207,398	1,594,638
合計	135,280,964	716,387	49,220,696	86,776,655