

平成22年度

# 財 務 諸 表

第 4 期

自 平成22年 4月 1日

至 平成23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23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	△ 176,942,201	1,230,586,119
建物附属設備	1,104,313,000	
建物附属設備減価償却累計額	△ 476,682,583	627,630,417
機械装置	310,824,093	
機械装置減価償却累計額	△ 121,311,794	189,512,299
車両運搬具	609,000	
車両運搬具減価償却累計額	△ 329,872	279,128
工具器具備品	826,558,152	
工具器具備品減価償却累計額	△ 422,336,402	404,221,750
有形固定資産合計		3,287,229,713
2 無形固定資産		
特許権		2,431,677
ソフトウェア		667,327
電話加入権		66,000
特許権仮勘定		8,923,514
意匠権仮勘定		247,880
無形固定資産合計		12,336,398
固定資産	合計	3,299,566,111
II 流動資産		
1 現金及び預金		230,425,302
2 未収入金		59,449,567
3 前払費用		312,085
4 未収収益		1,773,262
5 未収金		48
6 その他流動資産		74,085
流動資産	合計	292,034,349
資産合計		3,591,600,460

**貸借対照表**  
(平成23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	96,136,668		
資産見返補助金等	275,638,800		
資産見返物品受贈額	131,833,451		
特許権仮勘定見返受贈額	2,361,864		
特許権見返受贈額	1,085,649		
特許権仮勘定見返運営費交付金	6,010,826		
意匠権仮勘定見返運営費交付金	247,880		
特許権見返運営費交付金	1,346,028	514,661,166	
2 前受受託研究費等	0	0	
固定負債	合計		514,661,166
II 流動負債			
1 寄付金債務		1,210,000	
2 未払金		83,725,102	
3 未払費用		1,807,621	
4 未払消費税等		468,200	
5 預り金		3,579,491	
6 前受収益		3,000	
流動負債	合計		90,793,414
負債	合計		605,454,580
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		191,586,225	
2 損益外減価償却累計額		△ 668,916,979	
資本剰余金	合計		△ 477,330,754
III 利益剰余金			
1 目的積立金		167,995,423	
2 未処分利益		40,751,891	
(うち当期総利益)		40,751,891	
利益剰余金	合計		208,747,314
資本	合計		2,986,145,880
負債資本	合計		3,591,600,460

**損益計算書**  
(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
I 業務費			
1	業務部門人件費	276,719,124	
2	賃金等	25,592,090	
3	退職給付費用	55,136,544	
4	研究業務費	90,677,302	
5	技術支援業務費	178,823,376	
6	受託研究費	60,754,493	
7	受託事業費	0	687,702,929
II 管理費			
1	役員人件費	30,460,254	
2	管理部門人件費	59,445,973	
3	賃金等	11,860,946	
4	管理運営費	197,197,405	298,964,578
経常費用	合計		986,667,507
経常収益			
I	運営費交付金収益		769,256,273
II	試験・分析手数料収益		8,232,900
III	機器等利用料収益		17,109,058
IV	技術支援収益		
1	研修受講料収益	201,000	
2	起業化支援室料収益	5,489,193	
3	技術指導収益	984,000	6,674,193
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	40,884,266	
2	国又は地方公共団体以外からの受託研究収益	14,739,523	55,623,789
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		38,368
VII	共同研究収益		
1	国又は地方公共団体からの共同研究収益	0	
2	国又は地方公共団体以外からの共同研究収益	7,742,575	7,742,575
VIII	知的財産実施料等収益		45,154
IX	補助金等収益		8,597,191
X	寄附金収益		330,000
X I	財務収益		
1	預金利息		97,134
X II	雑益		3,894,519
X III	資産見返勘定戻入		
1	資産見返物品受贈額戻入	59,562,346	
2	資産見返運営費交付金戻入	25,452,297	
3	資産見返補助金等戻入	62,386,235	
4	特許権仮勘定見返運営費交付金戻入	1,233,577	
5	特許権仮勘定見返受贈額戻入	1,179,772	
6	特許権見返運営費交付金戻入	172,125	
7	特許権見返受贈額戻入	138,922	150,125,274
経常収益	合計		1,027,766,428
経常利益			41,098,921
臨時損失			
1	固定資産除却損		347,030
当期純利益			40,751,891
当期総利益			40,751,891

**キャッシュフロー計算書**  
(平成22年4月1日～平成23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	△ 148,078,543
2	人件費支出	△ 468,729,739
3	その他の業務支出	△ 192,640,235
4	運営費交付金収入	797,226,000
5	依頼試験・分析料収入	7,984,530
6	機器等利用料収入	17,504,762
7	受託業務収入	35,697,191
8	共同研究収入	7,194,370
9	その他業務収入	5,106,247
10	補助金等収入	138,996,440
11	寄附金収入	600,000
	小 計	200,861,023
11	利息及び配当金の受取額	97,134
	業務活動によるキャッシュ・フロー	200,958,157
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	△ 232,074,150
2	無形固定資産の取得による支出	△ 3,070,581
3	施設費による収入	73,197,600
4	定期預金への預入による支出	△ 200,000,000
5	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	△ 261,947,131
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 資金増減収額		△ 60,988,974
VI 資金期首残高		191,414,276
VII 資金期末残高		130,425,302

## 利益の処分に関する書類(案)

(単位:円)

I	当期末処分利益		<u>40,751,891</u>
	1	当期総利益	40,751,891
II	積立金振替額		<u>167,995,423</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	167,995,423
III	利益処分額		
	1	積立金	<u><u>208,747,314</u></u>

**行政サービス実施コスト計算書**  
(平成22年4月1日～平成23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	687,702,929	
(2) 一般管理費	<u>298,964,578</u>	986,667,507
2 (控除) 自己収入等		
(1) 試験・分析手数料収益	△ 8,232,900	
(2) 機器等利用料収益	△ 17,109,058	
(3) 技術支援事業収益	△ 6,674,193	
(4) 受託研究収益	△ 55,623,789	
(5) 受託事業収益	△ 38,368	
(6) 共同研究収益	△ 7,742,575	
(7) 知的財産実施料等収益	△ 45,154	
(8) 寄附金収益	△ 330,000	
(9) 財務収益	△ 97,134	
(10) 雑益	△ 3,894,519	<u>△ 99,787,690</u>
業務費用 合計		886,879,817
II 損益外減価償却相当額		653,624,784
III 引当外退職給付増加見込額		△ 20,141,174
IV 機会費用		
1 地方公共団体出資の機会費用	<u>34,856,352</u>	<u>34,856,352</u>
V 行政サービス実施コスト		<u><u>1,555,219,779</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1.255%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 481,460,586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23年3月31日

現金及び預金

230,425,302円

定期預金

△100,000,000円

資金期末残高

130,425,302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8-5 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	176,942,201	44,715,285	1,230,586,119
	建物附属設備	1,045,473,400	74,205,600	1,104,313,000	476,682,583	107,257,809	627,630,417
	工具器具備品	37,254,000	74,518,500	0	111,772,500	15,292,195	96,480,305
	計	2,490,255,720	148,724,100	15,366,000	2,623,613,820	668,916,979	1,954,696,841
有形固定資産 (特定償却資産以外)	機械装置	300,266,343	10,557,750	310,824,093	121,311,794	43,195,674	189,512,299
	工具器具備品	675,783,564	39,642,750	714,785,662	407,044,207	121,310,097	307,741,445
	車両運搬具	609,000	0	0	609,000	152,249	279,128
	計	976,658,907	50,200,500	640,662	1,026,218,745	528,685,873	497,532,872
非償却資産	土地	835,000,000	0	835,000,000	-	-	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	-	-	835,000,000
	建物	1,407,528,320	0	1,407,528,320	176,942,201	44,715,285	1,230,586,119
	建物附属設備	1,045,473,400	74,205,600	1,104,313,000	476,682,583	107,257,809	627,630,417
	機械装置	300,266,343	10,557,750	310,824,093	121,311,794	43,195,674	189,512,299
	工具器具備品	713,037,564	114,161,250	640,662	826,558,152	422,336,402	404,221,750
	車両運搬具	609,000	0	0	609,000	152,249	279,128
無形固定資産	計	4,301,914,627	198,924,600	4,484,832,565	1,197,602,852	330,681,509	3,287,229,713
	特許権返勘定	10,929,917	2,673,425	8,923,514	-	-	8,923,514
	意匠権返勘定	0	247,880	0	247,880	-	247,880
	特許権	897,957	1,844,767	0	2,742,724	-	2,431,677
	ソフトウェア	1,088,797	0	0	1,088,797	-	667,327
	電話加入権	66,000	0	0	66,000	-	66,000
計	12,982,671	4,766,072	4,679,828	13,068,915	0	12,336,398	
固定資産合計	4,314,897,298	203,690,672	20,686,490	4,497,901,480	1,197,602,852	331,414,026	3,299,566,111

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	-	0	66,000	
	県補助による特定資産取得	30,962,400	73,197,600	15,366,000	88,794,000	
	運営費交付金	2,310,000	1,008,000	-	3,318,000	
	目的積立金取崩	62,148,975	37,259,250	-	99,408,225	
	小計	95,487,375	111,464,850	15,366,000	191,586,225	
	損益外減価償却累計額	△ 502,893,490	△ 166,023,489	-	△ 668,916,979	
	差引計	△ 407,406,115	△ 54,558,639	15,366,000	△ 477,330,754	

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				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22年度	-	797,226,000	769,256,273	26,961,727	1,008,000	797,226,000	0
合計	-	797,226,000	769,256,273	26,961,727	1,008,000	797,226,000	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	714,119,729	26,961,727	1,008,000	742,089,456
費用進行基準	55,136,544	-	-	55,136,544
合計	769,256,273	26,961,727	1,008,000	797,226,000

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22年度	73,781,536	583,936	0	73,197,600	
合計	73,781,536	583,936	0	73,197,600	

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	25,501,688	2.00	0	0
	非常勤	2,172,000	2.00	0	0
	計	27,673,688	4.00	0	0
職員	常勤	298,173,235	46.00	55,136,544	2
	非常勤	40,171,284	20.33	0	0
	計	338,344,519	66.33	55,136,544	2
合計	常勤	323,674,923	48.00	0	0
	非常勤	42,343,284	22.33	0	0
	計	366,018,207	70.33	55,136,544	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	156,991,636	328,309,348	287,046,439	214,320,084	986,667,507
業務費	50,860,578	240,315,394	214,638,968	181,887,989	687,702,929
研究業務費	8,791,750	33,877,628	25,472,143	22,535,781	90,677,302
技術支援業務費	3,323,750	96,651,546	57,458,705	21,389,375	178,823,376
受託研究業務費	0	6,691,852	30,664,068	23,398,573	60,754,493
研究職員人件費	38,745,078	103,094,368	101,044,052	114,564,260	357,447,758
一般管理費	106,131,058	87,993,954	72,407,471	32,432,095	298,964,578
事業収益	171,119,575	346,405,541	291,606,873	218,634,439	1,027,766,428
運営費交付金収益	164,390,624	237,717,985	201,101,167	166,046,497	769,256,273
資産見返運営費交付金戻入	1,232,002	9,091,115	7,928,105	7,201,075	25,452,297
資産見返物品受贈額戻入	-12,789	24,909,269	19,909,858	14,756,008	59,562,346
資産見返補助金戻入	2,216,254	35,401,358	19,921,959	4,846,664	62,386,235
特許権仮勘定見返運営費交付金	1,233,577	0	0	0	1,233,577
特許権仮勘定見返受贈額戻入	1,179,772	0	0	0	1,179,772
特許権見返運営費交付金戻入	172,125	0	0	0	172,125
特許権見返受贈額戻入	138,922	0	0	0	138,922
試験・分析手数料収益	0	1,633,500	2,032,700	4,566,700	8,232,900
機器等利用料収益	0	13,251,300	3,154,900	392,700	16,798,900
会議室利用料収益	0	275,832	34,326	0	310,158
技術支援収益	0	1,530,000	4,724,193	420,000	6,674,193
受託研究収益	0	6,121,040	30,730,211	18,772,538	55,623,789
受託事業収益	0	0	0	38,368	38,368
共同研究収益	0	7,193,530	549,045	0	7,742,575
補助金収益	0	8,013,255	0	583,936	8,597,191
寄附金収益	330,000	0	0	0	330,000
知的財産実施料等収益	45,154	0	0	0	45,154
財務収益	97,134	0	0	0	97,134
雑益	96,800	1,267,357	1,520,409	1,009,953	3,894,519
業務損益	14,127,939	18,096,193	4,560,434	4,314,355	41,098,921
総資産	288,577,665	2,166,025,819	834,475,591	302,521,385	3,591,600,460
固定資産	21,108,988	2,156,245,600	820,802,189	301,409,334	3,299,566,111
流動資産	267,468,677	9,780,219	13,673,402	1,112,051	292,034,349

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	889,379	
普通預金	129,535,923	
定期預金	100,000,000	
合計	230,425,302	

(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	59,508,255	0	9,252,044	50,256,211
工具器具備品	131,900,331	0	50,323,091	81,577,240
特許権仮勘定	4,300,138	0	1,938,274	2,361,864
特許権	466,069	758,502	138,922	1,085,649
合計	196,174,793	758,502	61,652,331	135,280,964