

平成 28 年度

財 務 諸 表

第 11 期事業年度

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 年 3 月 31 日



地方独立行政法人
岩手県工業技術センター

目 次

I	貸 借 対 照 表	1
II	損 益 計 算 書	2
III	キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	3
IV	利 益 の 処 分 に 関 す る 書 類	4
V	行 政 サ ー ビ ス 実 施 コ ス ト 計 算 書	5
VI	注 記 事 項	6
VII	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の明細表（「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	9
2	たな卸資産の明細	10
3	引当金の明細	10
4	資本金及び資本剰余金の明細	10
5	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	11
②	目的積立金の取崩しの明細	11
6	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	11
②	運営費交付金収益	11
7	役員及び職員の給与の明細	12
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	12
②	未収入金の明細	12
③	資産見返物品受贈額の明細	13
④	未払金の明細	13

貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部			負債及び純資産の部		
科目			科目		
(資産の部)			(負債の部)		
I 固定資産			I 固定負債		
1 有形固定資産			資産見返負債		
土地	2,173,000,000	2,173,000,000	資産見返運営費交付金	63,936,854	
建物	2,421,148,113		資産見返補助金等	193,345,032	
減価償却累計額	△ 828,379,008	1,592,769,105	資産見返寄附金	262,731	
建物附属設備	474,174,850		資産見返物品受贈額	61	
減価償却累計額	△ 424,046,297	50,128,553	資産見返目的積立金	35,639,232	293,183,910
構築物	61,034,168				
減価償却累計額	△ 3,072,054	57,962,114	固定負債合計		293,183,910
機械装置	582,027,035				
減価償却累計額	△ 545,063,113	36,963,922	II 流動負債		
工具器具備品	1,199,048,988		預り補助金等		1,242,709,000
減価償却累計額	△ 947,844,765	251,204,223	前受受託事業費等		9,216,909
車両運搬具	13,433,918		預り金		1,575,426
減価償却累計額	△ 9,860,639	3,573,279	未払金		62,845,528
有形固定資産合計		4,165,601,196	未払消費税等		3,119,600
			流動負債合計		1,319,466,463
2 無形固定資産					
ソフトウェア		1,442,490	負債合計		1,612,650,373
電話加入権		18,000	(純資産の部)		
無形固定資産合計		1,460,490	I 資本金		
			地方公共団体出資金	4,969,586,000	
3 投資その他の資産			資本金合計		4,969,586,000
長期前払費用		6,420,354			
投資その他の資産合計		6,420,354	II 資本剰余金		
			施設費	61,729,468	
固定資産合計		4,173,482,040	目的積立金	39,909,149	
			譲与	59,284,568	
			その他の資本剰余金	36,000	
II 流動資産			損益外固定資産除却額	△ 1,152,054	
現金及び預金		105,128,985	損益外減価償却累計額	△ 1,255,497,359	
未収入金		1,371,601,245	損益外減損損失累計額	△ 18,000	
貸倒引当金		△ 99,965	資本剰余金合計		△ 1,095,708,228
たな卸資産		8,712,756			
前払費用		2,140,118	III 利益剰余金		
			目的積立金	126,406,400	
流動資産合計		1,487,483,139	積立金	0	
			当期未処分利益	48,030,634	
			(うち当期総利益)	(48,030,634)	
			利益剰余金合計		174,437,034
			純資産合計		4,048,314,806
資産合計		5,660,965,179	負債純資産合計		5,660,965,179

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		
業務費		
試験研究費	187,662,320	
技術支援費	36,569,109	
内部管理費	2,667,661	
役員人件費	19,462,941	
職員人件費	488,011,150	
受託研究費	<u>111,983,521</u>	846,356,702
管理運営費		<u>191,678,463</u>
経常費用合計		<u>1,038,035,165</u>
経常収益		
運営費交付金収益		738,319,964
手数料収入		
依頼試験手数料	<u>23,412,000</u>	23,412,000
使用料収入		
電波暗室使用料	11,030,000	
機械装置貸出料	13,822,359	
会議室使用料	460,188	
共同研究員室使用料	<u>0</u>	25,312,547
受託研究収入		
国又は地方公共団体	7,392,600	
その他の団体	<u>1,816,000</u>	9,208,600
共同研究収入		
国又は地方公共団体	17,794,243	
その他の団体	<u>12,554,568</u>	30,348,811
受託事業収入		
国又は地方公共団体	10,163,618	
その他の団体	<u>0</u>	10,163,618
補助金等収益		93,454,529
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金戻入	24,594,219	
資産見返補助金等戻入	91,981,101	
資産見返寄附金戻入	197,043	
資産見返目的積立金戻入	<u>13,073,192</u>	129,845,555
財務収益		
受取利息		15,674
雑収益		
財産収入	623,319	
その他の雑益	<u>5,501,318</u>	6,124,637
経常収益合計		<u>1,066,205,935</u>
経常利益		28,170,770
臨時利益		
前期損益修正益		<u>816,089</u>
前期損益修正損		<u>△ 851,822</u>
臨時利益合計		<u>△ 35,733</u>
当期純利益		<u>28,135,037</u>
目的積立金取崩額		<u>19,895,597</u>
当期総利益		<u><u>48,030,634</u></u>

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	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 222,534,669
人件費支出	△ 533,404,699
その他の業務支出	△ 166,809,978
運営費交付金収入	762,713,000
依頼試験手数料収入	24,569,100
施設使用等収入	25,037,115
受託研究収入	3,277,288
共同研究収入	19,735,819
受託事業収入	3,396,013
その他収入	6,241,058
補助金等収入	27,437,436
小計	△ 50,342,517
利息及び配当金の受取額	15,674
設立団体納付金の支払額	△ 15,027,395
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 65,354,238
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産取得による支出	△ 56,825,204
その他の投資支出	0
固定資産の売却による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 56,825,204
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
	0
IV 資金に係る換算差額	
	0
V 資金増加額	
	△ 122,179,442
VI 資金期首残高	
	227,308,427
VII 資金期末残高	
	105,128,985

利益の処分に関する書類

(単位:円)

I 当期未処分利益		48,030,634
当期総利益	48,030,634	
II 利益処分類		
積立金	4,338,909	
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た額		
企業支援充実強化並びに組織運営及び施設整備改善目的積立金	<u>43,691,725</u>	<u>48,030,634</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		
	業務費	846,356,702	
	管理運営費	191,678,463	1,038,035,165
	(2) (控除)自己収入等		
	手数料収入	△ 23,412,000	
	使用料収入	△ 25,312,547	
	受託研究収入	△ 9,208,600	
	共同研究収入	△ 30,348,811	
	受託事業収入	△ 10,163,618	
	資産見返寄附金戻入	△ 197,043	
	財務収益	△ 15,674	
	雑収益	△ 6,124,637	
	前期損益修正益	816,089	
	前期損益修正損	△ 851,822	△ 104,818,663
	業務費用合計		933,216,502
II	損益外減価償却相当額		86,704,479
III	引当外賞与増加見積額		2,076,516
IV	引当外退職給付増加見積額		30,677,112
V	機会費用		
	国又は地方公共団体財産の無償又は減額され		
	た使用料による貸借取引の機会費用	0	
	地方公共団体出資の機会費用	0	0
VI	行政サービス実施コスト		<u>1,052,674,609</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

期間進行基準を採用しています。

なお、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、県から承継した固定資産については見積耐用年数により、受託研究等収入により購入した償却資産については、使用予定期間を耐用年数としています。なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	3～38年
構築物	10～60年
機械装置	1～12年
工具器具備品	3～10年
車両運搬具	4～6年

また、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表示しています。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（3年）に基づいています。

3 賞与に係る引当金及び見積額の計上基準

賞与については、運営費交付金により財源措置がなされているため、賞与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賞与増加見積額は、地方独立行政法人会計基準第24に基づき当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しています。

4 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積額は、地方独立行政法人会計基準第24に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しています。

5 貸倒引当金の計上基準

将来の貸倒れによる損失に備えるため、計上しています。

6 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
該当する事項はありません。

7 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式です。

II 「貸借対照表」注記

運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 385,725,377 円

III 「キャッシュ・フロー計算書」注記

1 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳	
現金及び預金	105,128,985 円
<u>資金期末残高</u>	<u>105,128,985 円</u>

2 重要な非資金取引
該当する事項はありません。

IV 「行政サービス実施コスト計算書」注記

該当する事項はありません。

V 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

VI 重要な後発事象

該当する事項はありません。

VII 金融商品に関する注記

1 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金に限定しています。

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)

	貸借対照表上計上額	時価	差額
現金及び預金	105,128,985	105,128,985	0

(注) 金融商品の時価の算定方法

現金及び預金は短時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、当該帳簿価額を記載しています。

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の明細表(「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	勘定科目	期首残高	当期取得額①+②	①購入	②寄附等	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引当期末残高
								当期償却額		
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	2,421,148,113	0	0	0	0	2,421,148,113	828,379,008	75,218,448	1,592,769,105
	建物附属設備	466,560,850	7,614,000	7,614,000	0	0	474,174,850	424,046,297	8,413,977	50,128,553
	構築物	0	61,034,168	1,749,600	59,284,568	0	61,034,168	3,072,054	3,072,054	57,962,114
	小計	2,887,708,963	68,648,168	9,363,600	59,284,568	0	2,956,357,131	1,255,497,359	86,704,479	1,700,859,772
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	建物附属設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	構築物	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	機械装置	582,027,035	0	0	0	0	582,027,035	545,063,113	19,363,700	36,963,922
	工具器具備品	1,153,635,127	46,529,436	46,529,436	0	1,115,575	1,199,048,988	947,844,765	107,117,302	251,204,223
	車両運搬具	10,563,150	2,870,768	2,870,768	0	0	13,433,918	9,860,639	1,487,851	3,573,279
	小計	1,746,225,312	49,400,204	49,400,204	0	1,115,575	1,794,509,941	1,502,768,517	127,968,853	291,741,424
非償却資産	土地	0	2,173,000,000	0	2,173,000,000	0	2,173,000,000	0	0	2,173,000,000
有形固定資産合計	土地	0	2,173,000,000	0	2,173,000,000	0	2,173,000,000	0	0	2,173,000,000
	建物	2,421,148,113	0	0	0	0	2,421,148,113	828,379,008	75,218,448	1,592,769,105
	建物附属設備	466,560,850	7,614,000	7,614,000	0	0	474,174,850	424,046,297	8,413,977	50,128,553
	構築物	0	61,034,168	1,749,600	59,284,568	0	61,034,168	3,072,054	3,072,054	57,962,114
	機械装置	582,027,035	0	0	0	0	582,027,035	545,063,113	19,363,700	36,963,922
	工具器具備品	1,153,635,127	46,529,436	46,529,436	0	1,115,575	1,199,048,988	947,844,765	107,117,302	251,204,223
	車両運搬具	10,563,150	2,870,768	2,870,768	0	0	13,433,918	9,860,639	1,487,851	3,573,279
	合計	4,633,934,275	2,291,048,372	58,763,804	2,232,284,568	1,115,575	6,923,867,072	2,758,265,876	214,673,332	4,165,601,196
無形固定資産	電話加入権	18,000	0	0	0	0	18,000	0	0	18,000
	ソフトウェア	2,326,410	1,263,600	1,263,600	0	0	3,590,010	2,147,520	459,360	1,442,490
	合計	2,344,410	1,263,600	1,263,600	0	0	3,608,010	2,147,520	459,360	1,460,490

2 たな卸資産の明細

(単位:円)

種 類	期 首 残 高	当期増加額		当期減少額		期 末 残 高	摘 要
		当期購入・製造・振替	その他	払出・振替	その他		
仕掛品	636,836	8,712,756	0	636,836	0	8,712,756	
計	636,836	8,712,756	0	636,836	0	8,712,756	

3 引当金の明細

未収入金に対する貸倒引当金の明細

(単位:円)

区 分	未収入金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
貸倒引当金	11,869,599	1,359,731,646	1,371,601,245	50,968	48,997	99,965	
計	11,869,599	1,359,731,646	1,371,601,245	50,968	48,997	99,965	

(注) 貸倒引当金は法定繰入率を参考とし、使用料収益、手数料収益等にかかる未収入金計上額(国及び地方公共団体関係分を除く)の6/1000を計上したものです。

4 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	2,796,586,000	2,173,000,000	0	4,969,586,000	県からの現物出資財産
	計	2,796,586,000	2,173,000,000	0	4,969,586,000	
資本剰余金	県からの譲与	36,000	59,284,568	0	59,320,568	
	施設費	61,729,468	0	0	61,729,468	※1
	目的積立金	30,545,549	9,363,600	0	39,909,149	※2
	損益外固定資産除却額	△1,152,054	0	0	△1,152,054	※3
	計	91,158,963	68,648,168	0	159,807,131	
	損益外減価償却累計額	△1,168,792,880	0	86,704,479	△1,255,497,359	
	損益外減損損失累計額	△18,000	0	0	△18,000	
	計	△1,168,810,880	0	86,704,479	△1,255,515,359	
差 引 計	△1,077,651,917	68,648,168	86,704,479	△1,095,708,228		

※1 施設整備費補助金による固定資産の取得相当額を計上したものです。

※2 目的積立金取崩による固定資産の取得相当額を計上したものです。

※3 現物出資による固定資産の除却額を計上したものです。

5 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
地方独立行政法人法第 40 条第 3 項積立金	101,818,915	56,717,450	32,129,965	126,406,400	※1

※1 当期増加額は、平成 27 年度の利益の処分に伴って計上したものです。

② 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

区 分		金 額	摘 要
目的積立金取崩	地方独立行政法人法第 40 条第 3 項積立金	19,895,597	地方独立行政法人法第 26 条第 2 項第 6 号の剰余金の使途に基づく費用発生による
その他	地方独立行政法人法第 40 条第 3 項積立金	12,234,368	地方独立行政法人法第 26 条第 2 項第 6 号の剰余金の使途に基づく固定資産の取得による
計		32,129,965	

6 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	762,713,000	738,319,964	24,393,036	0	762,713,000	0
計	0	762,713,000	738,319,964	24,393,036	0	762,713,000	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	摘 要
期間進行基準	738,319,964	
費用進行基準	0	退職給付
計	738,319,964	

7 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	14,043,524	2.0	0	0
	非常勤	2,404,000	5.0	0	0
	計	16,447,524	7.0	0	0
職 員	常 勤	400,124,775	61.0	0	0
	非常勤	0	0	0	0
	計	400,124,775	61.0	0	0
合 計	常 勤	414,168,299	63.0	0	0
	非常勤	2,404,000	5.0	0	0
	計	416,572,299	68.0	0	0

(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概要

地方独立行政法人岩手県工業技術センター役員の給与等の支給に関する規程、地方独立行政法人岩手県工業技術センター職員給与規程及び地方独立行政法人岩手県工業技術センター職員退職手当規程に基づき支給しております。

2 支給人員は、年間平均支給人員を記載しております。

3 本表の支給額合計には、法定福利費は含まれておりません。

また、育児休業補充及び欠員補充による期限付臨時職員、非常勤職員の賃金、報酬は含まれておりません。

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	122,009	現金及び小口現金
普通預金	35,006,976	
定期預金	70,000,000	
合 計	105,128,985	

② 未収入金の明細

(単位:円)

相手方	残 高	摘 要
岩手県	1,289,277,109	
東北経済産業局	42,263,352	
財団法人 JKA	23,400,000	
その他	16,660,784	96 件
合 計	1,371,601,245	

③ 資産見返物品受贈額の明細

(単位:円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期受入	その他	当期支出	その他		
機 械 装 置	58	0	0	0	0	58	
工 具 器 具 備 品	3	0	0	0	0	3	
合 計	61	0	0	0	0	61	

④ 未払金の明細

(単位:円)

相手方	残 高	摘 要
昭栄建設株式会社	10,168,200	
株式会社トライス	4,406,400	
東北電力株式会社盛岡営業所	4,061,446	
その他	44,209,482	127 件
合 計	62,845,528	