

平成 27 年度

財 務 諸 表

第 10 期事業年度

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 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28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		
建物	2,421,148,113	1,667,987,553	資産見返運営費交付金	64,138,037	372,365,661
減価償却累計額	△ 753,160,560		資産見返補助金等	261,926,133	
建物附属設備	466,560,850	50,928,530	資産見返寄附金	459,774	372,365,661
減価償却累計額	△ 415,632,320		資産見返物品受贈額	61	
機械装置	582,027,035	56,327,622	資産見返目的積立金	45,841,656	372,365,661
減価償却累計額	△ 525,699,413		固定負債合計		
工具器具備品	1,153,635,127	312,907,664	II 流動負債		3,925,176
減価償却累計額	△ 840,727,463		前受受託事業費等		
車両運搬具	10,563,150	2,190,362	預り金	1,176,655	60,204,740
減価償却累計額	△ 8,372,788		未払金		
有形固定資産合計		2,090,341,731	未払消費税等	591,800	65,898,371
2 無形固定資産			流動負債合計		
ソフトウェア		638,250	負債合計		438,264,032
電話加入権		18,000	(純資産の部)		
無形固定資産合計		656,250	I 資本金		2,796,586,000
固定資産合計		2,090,997,981	地方公共団体出資金	2,796,586,000	
II 流動資産			資本金合計		2,796,586,000
現金及び預金		227,308,427	II 資本剰余金		△ 1,077,651,917
未収入金		11,869,599	施設費	61,729,468	
貸倒引当金		△ 50,968	目的積立金	30,545,549	
たな卸資産		636,836	その他の資本剰余金	36,000	
流動資産合計		239,763,894	損益外固定資産除却額	△ 1,152,054	
			損益外減価償却累計額	△ 1,168,792,880	
			損益外減損失累計額	△ 18,000	
			資本剰余金合計		
			III 利益剰余金		173,563,760
			目的積立金	101,818,915	
			積立金	12,544,959	
			当期未処分利益	59,199,886	
			(うち当期総利益)	(59,199,886)	
			利益剰余金合計		
			純資産合計		1,892,497,843
資産合計		2,330,761,875	負債純資産合計		2,330,761,875

損益計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位:円)

経常費用		
業務費		
試験研究費	211,649,690	
技術支援費	32,061,854	
内部管理費	2,856,644	
役員人件費	10,709,654	
職員人件費	508,335,910	
受託研究費	58,910,595	824,524,347
管理運営費		155,579,753
雑損		
損害賠償金		3,420,000
経常費用合計		983,524,100
経常収益		
運営費交付金収益		754,100,100
手数料収入		
依頼試験手数料	24,929,300	24,929,300
使用料収入		
電波暗室使用料	9,190,000	
機械装置貸出料	12,886,635	
会議室使用料	486,536	
共同研究員室使用料	300,000	22,863,171
受託研究収入		
国又は地方公共団体	8,662,888	
その他の団体	1,247,400	9,910,288
共同研究収入		
国又は地方公共団体	3,506,000	
その他の団体	10,976,000	14,482,000
受託事業収入		
国又は地方公共団体	7,356,971	
その他の団体	7,770,542	15,127,513
補助金等収益		19,390,794
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金戻入	31,679,891	
資産見返補助金等戻入	102,347,513	
資産見返寄附金戻入	197,043	
資産見返目的積立金戻入	14,633,229	148,857,676
財務収益		
受取利息		64,952
雑収益		
財産収入	599,445	
その他の雑益	8,207,447	8,806,892
経常収益合計		1,018,532,686
経常利益		35,008,586
臨時利益		
貸倒引当金戻入益		33,813
臨時利益合計		33,813
当期純利益		35,042,399
目的積立金取崩額		24,157,487
当期総利益		59,199,886

キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日～平成28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	△ 168,922,520
	人件費支出	△ 614,493,323
	その他の業務支出	△ 156,149,564
	運営費交付金収入	795,366,000
	依頼試験手数料収入	23,711,700
	施設使用等収入	23,136,246
	受託研究収入	27,996,430
	共同研究収入	14,632,000
	受託事業収入	20,023,793
	その他収入	7,237,182
	補助金等収入	122,414,052
	小計	94,951,996
	利息及び配当金の受取額	64,952
	設立団体納付金の支払額	0
	業務活動によるキャッシュ・フロー	95,016,948
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	△ 137,718,576
	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	△ 137,718,576
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	△ 42,701,628
VI	資金期首残高	270,010,055
VII	資金期末残高	227,308,427

利益の処分に関する書類

(単位:円)

I 当期未処分利益		59,199,886
当期総利益	59,199,886	
II 利益処分類		
積立金	2,482,436	
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>56,717,450</u>	<u>59,199,886</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成27年4月1日～平成28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	824,524,347		
管理運営費	155,579,753		
雑損	3,420,000		983,524,100
<hr/>			
(2) (控除)自己収入等			
手数料収入	△ 24,929,300		
使用料収入	△ 22,863,171		
受託研究収入	△ 9,910,288		
共同研究収入	△ 14,482,000		
受託事業収入	△ 15,127,513		
資産見返寄附金戻入	△ 197,043		
財務収益	△ 64,952		
雑収益	△ 8,806,892		
貸倒引当金戻入益	△ 33,813		△ 96,414,972
<hr/>			
業務費用合計			887,109,128
II 損益外減価償却相当額			83,378,418
III 引当外賞与増加見積額			2,487,597
IV 引当外退職給付増加見積額			11,622,207
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		108,650,000	
地方公共団体出資の機会費用		0	108,650,000
<hr/>			
VI 行政サービス実施コスト			<u>1,093,247,350</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
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

(1) 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の計算方法

岩手県行政財産使用料条例（昭和 39 年岩手県条例第 42 号）等を参考に使用料を算定しています。

(2) 地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

10 年利付国債の平成 28 年 3 月末利回りは、「-0.05%」ですが、平成 28 年 4 月 25 日付け総務省自治行政局行政経営支援室、総務省自治財政局公営企業課及び総務省自治財政局財政調査課からの通知に基づき、0%で計算しています。

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 336,200,341 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	227,308,427 円
<u>資金期末残高</u>	<u>227,308,427 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

機会費用の内訳

設立団体に係る額 108,650,000 円

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	227,308,427	227,308,427	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	753,160,560	75,218,448	1,667,987,553
	建物附属設備	466,107,250	453,600	453,600	0	0	466,560,850	415,632,320	8,159,970	50,928,530
	小計	2,887,255,363	453,600	453,600	0	0	2,887,708,963	1,168,792,880	83,378,418	1,718,916,083
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
	機械装置	582,027,035	0	0	0	0	582,027,035	525,699,413	19,375,443	56,327,622
	工具器具備品	1,019,713,831	133,921,296	133,921,296	0	0	1,153,635,127	840,727,463	126,579,593	312,907,664
	車両運搬具	7,722,750	2,840,400	2,840,400	0	0	10,563,150	8,372,788	1,368,769	2,190,362
	小計	1,609,463,616	136,761,696	136,761,696	0	0	1,746,225,312	1,374,799,664	147,323,805	371,425,648
有形固定資産合計	建物	2,421,148,113	0	0	0	0	2,421,148,113	753,160,560	75,218,448	1,667,987,553
	建物附属設備	466,107,250	453,600	453,600	0	0	466,560,850	415,632,320	8,159,970	50,928,530
	機械装置	582,027,035	0	0	0	0	582,027,035	525,699,413	19,375,443	56,327,622
	工具器具備品	1,019,713,831	133,921,296	133,921,296	0	0	1,153,635,127	840,727,463	126,579,593	312,907,664
	車両運搬具	7,722,750	2,840,400	2,840,400	0	0	10,563,150	8,372,788	1,368,769	2,190,362
	合計	4,496,718,979	137,215,296	137,215,296	0	0	4,633,934,275	2,543,592,544	230,702,223	2,090,341,731
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	0	0	0	0	2,326,410	1,688,160	369,873	638,250
	合計	2,344,410	0	0	0	0	2,344,410	1,688,160	369,873	656,250

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	0	636,836	0	0	0	636,836	
計	0	636,836	0	0	0	636,836	

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	68,539,424	△56,669,825	11,869,599	84,781	△33,813	50,968	
計	68,539,424	△56,669,825	11,869,599	84,781	△33,813	50,968	

(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	0	0	2,796,586,000	設立による県からの現物出資財産
	計	2,796,586,000	0	0	2,796,586,000	
資本剰余金	県からの譲与	36,000	0	0	36,000	
	施設費	61,729,468	0	0	61,729,468	※1
	目的積立金	30,091,949	453,600	0	30,545,549	※2
	損益外固定資産除却額	△1,152,054	0	0	△1,152,054	※3
	計	90,705,363	453,600	0	91,158,963	
	損益外減価償却累計額	△1,085,414,462	0	83,378,418	△1,168,792,880	
	損益外減損損失累計額	△18,000	0	0	△18,000	
	計	△1,085,432,462	0	83,378,418	△1,168,810,880	
差引計	△994,727,099	453,600	83,378,418	△1,077,651,917		

※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	96,500,454	54,958,444	49,639,983	101,818,915	※1

※1 当期増加額は、平成 26 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	24,157,487	地方独立行政法人法第 26 条第 2 項第 6 号の剰余金の 用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	25,482,496	地方独立行政法人法第 26 条第 2 項第 6 号の剰余金の 用途に基づく固定資産の取得による
計		49,639,983	

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 27 年度	0	773,100,000	754,100,100	18,999,900	0	773,100,000	0
計	0	773,100,000	754,100,100	18,999,900	0	773,100,000	0

② 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成 27 年度交付分	摘 要
期間進行基準	728,255,457	
費用進行基準	25,844,643	
計	754,100,100	

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	7,340,275	1.0	0	0
	非常勤	1,749,000	5.0	0	0
	計	9,089,275	6.0	0	0
職 員	常 勤	393,079,937	60.0	25,844,643	1.0
	非常勤	0	0	0	0
	計	393,079,937	60.0	25,844,643	1.0
合 計	常 勤	400,420,212	61.0	25,844,643	1.0
	非常勤	1,749,000	5.0	0	0
	計	402,169,212	66.0	25,844,643	1.0

(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	220,977	
普通預金	107,087,450	
定期預金	120,000,000	
合 計	227,308,427	

② 未収入金の明細

(単位:円)

相手方	残 高	摘 要
岩手県	2,761,718	
国立大学法人 岩手大学	1,247,400	
公益財団法人いわて産業振興センター	1,200,000	
その他	6,660,481	113 件
合 計	11,869,599	

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	59	0	0	0	0	59	
工具器具備品	2	0	0	0	0	2	
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
セコム株式会社	7,362,792	
東北電力株式会社 盛岡営業所	4,159,868	
株式会社アイシーエス	4,045,410	
その他	44,636,670	113 件
合計	60,204,740	