

(18) 地方独立行政法人 鳥取県産業技術センター

キャッシュ・フロー計算書

利益の処分に関する書類

行政サービス実施コスト計算書

注記事項

附属明細書

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		
1	原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 137,965,964
2	人件費支出	△ 412,184,872
3	その他の業務支出	△ 179,867,281
4	運営費交付金収入	732,375,000
5	依頼試験・分析料収入	4,240,200
6	機器等利用料収入	31,100,170
7	会議室利用料収入	255,841
8	受託研究収入	3,410,421
9	受託事業収入	25,453,558
10	共同研究収入	1,586,719
11	その他業務収入	20,513,396
12	補助金等収入	75,837,683
13	寄付金収入	150,000
14	未払消費税等の増減額	△ 1,145,500
	小 計	163,759,371
15	利息及び配当金の受取額	103,968
16	設立団体納付金の支払額	△ 93,278,175
		70,585,164
業務活動によるキャッシュ・フロー		
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	△ 109,284,800
2	無形固定資産の取得による支出	△ 1,428,553
3	定期預金の預入による支出	△ 100,000,000
4	定期預金の払戻による収入	100,000,000
		△ 110,713,353
投資活動によるキャッシュ・フロー		
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
1	リース債務の返済による支出	△ 671,328
		△ 671,328
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		
		△ 40,799,517
VI 資金期首残高		
		255,227,096
VII 資金期末残高		
		214,427,579

利益の処分に関する書類

(単位:円)

I	当期末処分利益		113,628,114
	1 当期総利益	113,628,114	
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>113,628,114</u>	<u>113,628,114</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		
(1) 業務費	568,373,291	
(2) 一般管理費	258,824,834	
(3) 臨時損失	<u>8,414,144</u>	835,612,269
2 (控除) 自己収入等		
(1) 試験・分析手数料収益	△ 4,113,400	
(2) 機器等利用料収益	△ 30,918,100	
(3) 会議室利用料収益	△ 231,935	
(4) 技術支援事業収益	△ 10,420,763	
(5) 受託研究収益	△ 3,192,970	
(6) 受託事業収益	△ 29,477,992	
(7) 共同研究収益	△ 5,110,590	
(8) 知的財産実施料等収益	△ 102,961	
(9) 寄付金収益	△ 473,960	
(10) 財務収益	△ 103,968	
(11) 雑益	△ 10,617,230	
(12) 資産見返寄付金戻入	<u>△ 132,192</u>	<u>△ 94,896,061</u>
業務費用 合計		740,716,208
II 損益外減価償却相当額		148,523,250
III 引当外退職給付増加見込額		27,701,500
IV 機会費用		
1 地方公共団体出資の機会費用	<u>0</u>	<u>0</u>
V 行政サービス実施コスト		<u><u>916,940,958</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
構築物	10年
機械装置	1～15年
車両運搬具	4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。

特許権	8年
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を参考に0%で計算しています。

5 消費税等の会計処理

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 404,870,489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28年3月31日

現金及び預金	214,427,579円
資金期末残高	<u>214,427,579円</u>

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。

VII 金融商品の時価等

1 金融商品の状況に関する事項

資金運用については、短期的な預金に限定して行っています。

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)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
現金及び預金	214,427,579	214,427,579	—
未収入金	24,421,049	24,421,049	—
未払金	(65,157,326)	(65,157,326)	(—)

注1 負債に計上されているものは、()で示しています。

2 当該金融商品は短期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、当該帳簿価額によっています。

附屬明細書

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

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
					減価償却累計額	当期償却額	
有形固定資産 (特定償却資産)	1,605,936,620	0	1,565,000	1,604,371,620	411,728,492	51,636,932	1,192,643,128
建物	1,248,639,780	20,800,800	0	1,269,440,580	1,025,045,004	42,173,369	244,395,576
建物附属設備	323,788,200	21,340,800	0	345,129,000	227,282,210	53,147,950	117,846,790
工具器具備品	3,178,364,600	42,141,600	1,565,000	3,218,941,200	1,664,055,706	146,958,251	1,554,885,494
計	12,404,128	11,381,257	0	23,785,385	3,084,071	1,586,951	20,701,314
有形固定資産 (特定償却資産以外)	422,309,760	22,717,800	0	445,027,560	320,716,317	45,142,149	124,311,243
機械装置	895,876,743	39,550,352	0	935,427,095	843,352,875	51,605,101	92,074,220
工具器具備品	4,548,600	0	0	4,548,600	3,019,242	820,953	1,529,358
車両運搬具	1,335,139,231	73,649,409	0	1,408,788,640	1,170,172,505	99,155,154	238,616,135
計	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
非償却資産	1,015,200	34,786,800	35,802,000	0	0	0	0
建設仮勘定	836,015,200	34,786,800	35,802,000	835,000,000	0	0	835,000,000
計	835,000,000	0	0	835,000,000	0	0	835,000,000
有形固定資産	1,605,936,620	0	1,565,000	1,604,371,620	411,728,492	51,636,932	1,192,643,128
建物	1,248,639,780	20,800,800	0	1,269,440,580	1,025,045,004	42,173,369	244,395,576
建物附属設備	12,404,128	11,381,257	0	23,785,385	3,084,071	1,586,951	20,701,314
構築物	422,309,760	22,717,800	0	445,027,560	320,716,317	45,142,149	124,311,243
機械装置	1,219,664,943	60,891,152	0	1,280,556,095	1,070,635,085	104,753,051	209,921,010
工具器具備品	4,548,600	0	0	4,548,600	3,019,242	820,953	1,529,358
車両運搬具	1,015,200	34,786,800	35,802,000	0	0	0	0
建設仮勘定	5,349,519,031	150,577,809	37,367,000	5,462,729,840	2,834,228,211	246,113,405	2,628,501,629
計	9,025,042	893,078	0	9,918,120	4,548,536	1,202,547	5,369,584
特許権	9,447,900	0	0	9,447,900	8,692,460	1,012,372	755,440
ソフトウエア	66,000	7,500	66,000	7,500	0	0	7,500
電話加入権	4,323,039	1,494,377	1,656,454	4,160,962	0	0	4,160,962
特許権仮勘定	135,124	362,704	241,624	256,204	0	0	256,204
意匠権仮勘定	22,997,105	2,757,659	1,964,078	23,790,686	13,240,996	2,214,919	10,549,690
計	5,372,516,136	153,335,468	39,331,078	5,486,520,526	2,847,469,207	248,328,324	2,639,051,319
固定資産合計							

(単位：円)

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	7,500	66,000	7,500	
	県補助による特定資産取得	389,503,573	18,068,400	0	407,571,973	
	国補助による特定資産取得	9,294,386	0	0	9,294,386	
	運営費交付金	11,764,721	2,732,400	0	14,497,121	
	目的積立金取崩	273,658,934	47,606,400	0	321,265,334	
	小計	684,287,614	68,414,700	66,000	752,636,314	
	損益外減価償却累計額	△ 1,517,097,455	△ 148,523,250	△ 1,564,999	△ 1,664,055,706	
差引計	△ 832,809,841	△ 80,108,550	△ 1,498,999	△ 911,419,392		

3 積立金等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	139,820,413	121,691,454	140,884,575	120,627,292	

(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	93,278,175	第2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	47,606,400	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			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27年度	0	732,375,000	719,838,879	9,803,721	2,732,400	732,375,000	0
合計	0	732,375,000	719,838,879	9,803,721	2,732,400	732,375,000	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	合計
期間進行基準 (退職一時金以外)	719,316,253	719,316,253
費用進行基準 (退職一時金)	522,626	522,626
合計	719,838,879	719,838,879

5 地方公共団体等からの財源措置の明細

(単位：円)

区分	期首 残高	当期 交付額	当期振替額					期末 残高		
			資本剰余金	収益	資産見返 負債等	未払金	計			
補助金	県	運営費補助金	0	49,517,280	18,068,400	16,774,737	10,366,057	4,308,086	49,517,280	0
	国	機器	0	10,346,400	0	0	10,346,400	0	10,346,400	0
	JKA	機器	0	12,096,000	0	0	12,096,000	0	12,096,000	0
	研究	鳥取県 産業振 興機構	0	10,774,253	0	4,375,253	6,399,000	0	10,774,253	0
委託料	研究	鳥取県 産業振 興機構	0	1,291,068	0	1,291,068	0	0	1,291,068	0
		県	0	1,033,000	0	1,033,000	0	0	1,033,000	0
	事業	県	0	9,668,457	0	8,807,759	0	860,698	9,668,457	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	10,054,848	1.00	0	0.00
	非常勤	510,000	3.00	0	0.00
	計	10,564,848	4.00	0	0.00
職員	常勤	309,582,567	49.92	522,626	1.00
	非常勤	39,426,922	17.92	0	0.00
	計	349,009,489	67.84	522,626	1.00
合計	常勤	319,637,415	50.92	522,626	1.00
	非常勤	39,936,922	20.92	0	0.00
	計	359,574,337	71.84	522,626	1.00

- (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)

	総務部	企画・連携推進部	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	63,444,325	45,802,056	305,658,378	262,305,989	149,987,377	827,198,125
業務費	0	31,442,996	234,965,729	184,441,177	117,523,389	568,373,291
研究業務費	0	4,736,807	19,615,904	28,238,201	13,212,390	65,803,302
技術支援業務費	0	3,891,688	76,061,931	53,447,877	20,758,118	154,159,614
受託研究業務費	0	0	3,432,649	3,007,535	1,160,407	7,600,591
受託事業業務費	0	0	20,294,926	0	8,836,523	29,131,449
研究職員人件費	0	22,814,501	115,560,319	99,747,564	73,555,951	311,678,335
一般管理費	63,444,325	14,359,060	70,692,649	77,864,812	32,463,988	258,824,834
事業収益	73,825,642	49,216,982	355,209,110	295,775,333	175,213,316	949,240,383
運営費交付金収益	64,670,922	45,975,471	251,827,911	226,642,175	130,722,400	719,838,879
試験・分析手数料収益	0	0	1,138,200	1,780,400	1,194,800	4,113,400
機器等利用料収益	0	0	17,268,600	11,221,500	2,428,000	30,918,100
会議室利用料収益	0	0	138,500	52,284	41,151	231,935
技術支援収益	0	0	2,259,780	6,209,343	1,951,640	10,420,763
受託研究収益	0	0	454,142	1,291,068	1,447,760	3,192,970
受託事業収益	0	0	20,695,690	0	8,782,302	29,477,992
共同研究収益	0	0	3,192,260	1,918,330	0	5,110,590
知的財産実施料等収益	0	102,961	0	0	0	102,961
補助金等収益	8,700,280	0	1,753,624	2,621,629	8,074,457	21,149,990
寄付金収益	86,034	0	387,926	0	0	473,960
財務収益	103,968	0	0	0	0	103,968
雑益	264,438	741,410	3,324,163	5,090,631	1,196,588	10,617,230
資産見返物品受贈額戻入	0	0	2,993,432	6,766,697	1,909,697	11,669,826
資産見返運営費交付金戻入	0	211,680	19,086,720	11,402,398	5,674,443	36,375,241
資産見返補助金等戻入	0	0	30,688,162	20,778,878	11,657,886	63,124,926
資産見返寄付金戻入	0	0	0	0	132,192	132,192
特許権見返運営費交付金戻入	0	868,582	0	0	0	868,582
特許権仮勤定見返運営費交付金戻入	0	763,376	0	0	0	763,376
意匠権仮勤定見返運営費交付金戻入	0	241,624	0	0	0	241,624
特許権見返受贈額戻入	0	311,878	0	0	0	311,878
業務損益	10,381,317	3,414,926	49,550,732	33,469,344	25,225,939	122,042,258
総資産	226,808,388	9,867,475	1,503,773,183	584,384,625	556,240,262	2,881,073,933
固定資産	2,232,372	9,863,075	1,490,164,206	581,019,016	555,772,650	2,639,051,319
流動資産	224,576,016	4,400	13,608,977	3,365,609	467,612	242,022,614

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	438,553	
普通預金	213,989,026	
合計	214,427,579	

(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	14,593,372	0	7,684,013	6,909,359
工具器具備品	11,784,289	0	3,985,813	7,798,476
特許権	1,277,863	0	311,878	965,985
合計	27,655,524	0	11,981,704	15,673,820

(3) 未収入金の明細

(単位：円)

相手方	残高	摘要
中国経済産業局	10,346,400	
鳥取県	8,700,280	
その他	5,374,369	
合計	24,421,049	

(4) 未払金の明細

(単位：円)

相手方	残高	摘要
鳥取科学器械株式会社	10,054,411	
鳥取ビルコン株式会社	6,835,320	
中国電力株式会社	3,347,141	
鳥取県	3,214,184	
曾我工業株式会社	3,071,160	
その他	38,635,110	
合計	65,157,326	

(19) 公益財団法人 鳥取県産業振興機構

キャッシュ・フロー計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

キャッシュ・フロー計算書

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成 27年4月1日から平成 28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入	2,948	4,774	△ 1,826
基本財産利息収入	2,948	4,774	△ 1,826
②特定資産運用収入	143,456,718	146,916,230	△ 3,459,512
特定資産利息収入	143,456,718	146,916,230	△ 3,459,512
③会費収入	13,510,000	13,180,000	330,000
賛助会員会費収入	13,510,000	13,180,000	330,000
④事業収入	56,371,018	62,566,112	△ 6,195,094
施設管理事業収入	36,129,085	38,070,613	△ 1,941,528
創造的中小企業育成支援事業収入	231,000	231,000	0
設備貸与事業収入	773,760	2,844,566	△ 2,070,806
中小企業ハイテク設備貸与事業収入	0	1,327,601	△ 1,327,601
バイオフィロンティア事業収入	19,237,173	20,092,332	△ 855,159
⑤補助金等収入	937,670,311	987,838,238	△ 50,167,927
国庫補助金収入	124,864,035	21,838,177	103,025,858
県補助金収入	384,305,634	432,260,794	△ 47,955,160
国庫受託収入	253,784,042	375,003,089	△ 121,219,047
県受託収入	174,716,600	158,736,178	15,980,422
⑥負担金収入	8,537,391	8,337,594	199,797
県負担金収入	310,012	112,174	197,838
企業負担金収入	5,980,379	5,062,020	918,359
その他負担金収入	2,247,000	3,163,400	△ 916,400
⑦雑収入	6,561,594	5,387,419	1,174,175
受取利息収入	49,910	137,336	△ 87,426
受取配当金収入	900	900	0
手数料収入	536,344	565,718	△ 29,374
預り保証金収入	0	838,050	△ 838,050
償却債権取立収入	4,776,000	2,671,000	2,105,000
雑収入	1,198,440	1,174,415	24,025
⑧他会計からの繰入金収入	5,091,838	7,811,039	△ 2,719,201
公益目的事業会計からの繰入金収入	5,091,838	4,124,862	966,976
収益事業等会計からの繰入金収入	0	3,686,177	△ 3,686,177
⑨その他事業活動収入	135,818,802	20,922,969	114,895,833
消費税収入	0	649,095	△ 649,095
その他収入	135,818,802	20,273,874	115,544,928
事業活動収入計	1,307,020,620	1,252,964,375	54,056,245
2. 事業活動支出			
①事業費支出	1,063,529,082	933,791,313	129,737,769
報酬費支出	1,400,000	1,445,000	△ 45,000
給与手当支出	273,964,792	280,860,920	△ 6,896,128
賃金支出	83,400	60,820	22,580
諸手当支出	5,832,730	6,109,025	△ 276,295
福利厚生費支出	47,500,023	43,903,868	3,596,155
会議費支出	815,057	421,768	393,289
委託費支出	109,708,271	81,340,691	28,367,580
保守料支出	6,527,772	5,229,037	1,298,735
旅費交通費支出	44,406,527	45,130,828	△ 724,301
通信運搬費支出	6,487,322	6,290,481	196,841
消耗品費支出	31,476,604	40,299,218	△ 8,822,614
消耗什器備品費支出	1,191,633	2,207,733	△ 1,016,100
食糧費支出	868,232	1,205,129	△ 336,897
修繕費支出	6,126,388	6,060,702	65,686
印刷製本費支出	6,746,438	3,220,813	3,525,625
広告宣伝費支出	3,814,784	1,098,714	2,716,070
燃料費支出	1,057,952	1,173,252	△ 115,300
光熱水料費支出	19,202,539	16,658,226	2,544,313
賃借料支出	47,975,131	37,670,285	10,304,846

キャッシュ・フロー計算書

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成 27年4月1日から平成 28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
リース料支出	4,924,810	31,829,682	△ 26,904,872
保険料支出	1,718,050	1,791,130	△ 73,080
諸謝金支出	61,453,491	64,270,481	△ 2,816,990
租税公課支出	15,627,350	16,545,319	△ 917,969
負担金支出	23,916,970	24,365,808	△ 448,838
助成金支出	231,403,505	103,580,385	127,823,120
補助金支出	0	11,595,185	△ 11,595,185
支払利息支出	6,651,443	6,678,337	△ 26,894
手数料支出	83,500	800,729	△ 717,229
研修費支出	178,500	986,052	△ 807,552
諸会費支出	308,600	143,600	165,000
返還金支出	2,292,292	1,926,350	365,942
雑支出	177,350	121,549	55,801
機械類信用保険預り金返還支出	0	48,382	△ 48,382
リース信用保険預り金返還支出	0	314,682	△ 314,682
機械設備費支出	0	6,426,000	△ 6,426,000
再委託費支出	99,607,626	81,981,132	17,626,494
②管理費支出	115,703,496	108,247,063	7,456,433
役員報酬支出	5,606,288	0	5,606,288
給与手当支出	64,495,297	70,794,892	△ 6,299,595
諸手当支出	1,284,710	1,274,782	9,928
退職金支出	901,911	0	901,911
福利厚生費支出	12,787,796	9,631,644	3,156,152
会議費支出	807,068	805,820	1,248
委託費支出	2,726,899	0	2,726,899
保守料支出	4,934,995	5,542,824	△ 607,829
旅費交通費支出	1,360,828	1,852,996	△ 492,168
通信運搬費支出	3,117,437	2,837,750	279,687
消耗品費支出	1,993,902	2,086,694	△ 92,792
食糧費支出	146,602	127,200	19,402
印刷製本費支出	766,566	775,580	△ 9,014
広告宣伝費支出	571,436	144,240	427,196
燃料費支出	1,195,815	1,280,628	△ 84,813
光熱水料費支出	119,977	114,073	5,904
賃借料支出	6,311,432	5,788,404	523,028
保険料支出	94,040	173,560	△ 79,520
諸謝金支出	3,617,625	2,935,600	682,025
租税公課支出	18,600	23,201	△ 4,601
負担金支出	592,980	653,758	△ 60,778
手数料支出	1,041,946	143,799	898,147
研修費支出	217,000	93,000	124,000
諸会費支出	924,020	923,180	840
雑支出	68,326	243,438	△ 175,112
③他会計への繰入金支出	5,091,838	7,811,039	△ 2,719,201
公益目的事業会計への繰入金支出	5,091,838	5,276,308	△ 184,470
法人会計への繰入金支出	0	2,534,731	△ 2,534,731
④その他支出	650,550	120,450	530,100
預り保証金支出	650,550	120,450	530,100
過年度損益修正支出		0	0
⑤法人税等支出	81,000	81,000	0
法人税等支出	81,000	81,000	0
⑥その他事業活動支出	96,730,367	64,618,188	32,112,179
消費税支出	226,613	2,387,947	△ 2,161,334
その他支出	96,503,754	62,230,241	34,273,513
事業活動支出計	1,281,786,333	1,114,669,053	167,117,280
事業活動によるキャッシュ・フロー	25,234,287	138,295,322	△ 113,061,035
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			

キャッシュ・フロー計算書

公益財団法人 鳥取県産業振興機構

平成 27年4月1日から平成 28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
①特定資産取崩収入	44,262,251	178,429,150	△ 134,166,899
退職給付引当資産取崩収入	27,562,455	25,073,814	2,488,641
研究開発基金積立資産取崩収入	14,138,460	150,000,000	△ 135,861,540
次世代・地域資源産業育成事業基金取崩収入	1,067,500	1,486,500	△ 419,000
農商工連携事業基金取崩収入	1,493,836	1,868,836	△ 375,000
②固定資産売却収入	711,760	0	711,760
投資有価証券売却収入	711,760	0	711,760
③敷金・保証金戻り収入	0	180,000	△ 180,000
敷金戻り収入	0	180,000	△ 180,000
④その他投資活動収入	0	54,745,270	△ 54,745,270
その他収入	0	54,745,270	△ 54,745,270
投資活動収入計	44,974,011	233,354,420	△ 188,380,409
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出	31,320,523	30,123,791	1,196,732
退職給付引当資産取得支出	29,553,187	27,562,455	1,990,732
次世代・地域資源産業育成事業基金取得支出	648,500	1,067,500	△ 419,000
農商工連携事業基金取得支出	1,118,836	1,493,836	△ 375,000
②固定資産取得支出	16,615,800	1,321,920	15,293,880
建物購入支出	926,640	0	926,640
建物附属設備購入支出	1,211,760	0	1,211,760
什器備品購入支出	4,213,080	1,321,920	2,891,160
ソフトウェア取得支出	10,264,320	0	10,264,320
③敷金・保証金支出	0	300,000	△ 300,000
敷金支出	0	300,000	△ 300,000
投資活動支出計	47,936,323	31,745,711	16,190,612
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,962,312	201,608,709	△ 204,571,021
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	1,373,015,760	1,307,079,435	65,936,325
短期借入金収入	1,373,015,760	1,307,079,435	65,936,325
②その他財務活動収入	6,000,000	14,000,000	△ 8,000,000
その他収入	6,000,000	14,000,000	△ 8,000,000
財務活動収入計	1,379,015,760	1,321,079,435	57,936,325
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	1,382,315,760	1,367,657,435	△ 45,341,675
短期借入金返済支出	1,382,315,760	1,356,059,435	△ 33,743,675
長期借入金返済支出	0	11,598,000	△ 11,598,000
②その他財務活動支出	6,000,000	12,245,270	△ 6,245,270
その他支出	6,000,000	12,245,270	△ 6,245,270
財務活動支出計	1,388,315,760	1,379,902,705	△ 51,586,945
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,300,000	△ 58,823,270	109,523,270
Ⅳ 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
Ⅴ 現金及び現金同等物の増減額	12,971,975	281,080,761	△ 218,108,786
Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高	714,347,752	433,266,991	231,080,761
Ⅶ 現金及び現金同等物の期末残高	727,319,727	714,347,752	12,971,975

財務諸表に対する注記

公益財団法人鳥取県産業振興機構

平成28年3月31日現在

1 重要な会計方針

- (1) 採用する会計基準
「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ①満期保有目的有価証券
償却原価法（定額法）によっている。
 - ②その他の有価証券
 - i) 時価のあるもの
事業年度末日における市場価格等に基づく時価法によっている。
 - ii) 時価のないもの
移動平均法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産 法人税法に規定する定額法によっている。
（平成19年3月31日以前に取得した資産については、旧定額法による）
 - ②無形固定資産 法人税法に規定する定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金
債権の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

退職給付引当金
「職員の退職手当の支給に関する規程」に基づく自己都合期末要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
現金及び現金同等物を資金としている。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産引当預金	29,000,000	0	0	29,000,000
小計	29,000,000	0	0	29,000,000
特定資産				
建物	57,731,871	0	1,334,460	56,397,411
什器備品	26,874,625	0	3,940,879	22,933,746
退職給付引当資産	27,562,455	1,990,732	0	29,553,187
共済年金積立資産	3,272,574	0	3,272,574	0
研究会開発基金	201,813,540	0	201,813,540	0
研究開発基金積立資産	14,138,460	0	14,138,460	0
情報化基礎整備促進基金積立資産	300,000,000	0	300,000,000	0
次世代・地域資源産業育成事業基金	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000
農商工連携事業基金	2,899,891,000	0	0	2,899,891,000
小計	8,531,284,525	1,990,732	524,499,913	8,008,775,344
合計	8,560,284,525	1,990,732	524,499,913	8,037,775,344

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位：円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
基本財産引当預金	29,000,000	29,000,000	0	0
小計	29,000,000	29,000,000	0	0
特定資産				
建物	56,397,411	56,397,411	0	0
什器備品	22,933,746	13,038,286	9,895,460	0
退職給付引当資産	29,553,187	0	29,553,187	0
次世代・地域資源産業育成事業基金	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000
農商工連携事業基金	2,899,891,000	0	0	2,899,891,000
小計	8,008,775,344	69,435,697	39,448,647	7,899,891,000
合計	8,037,775,344	98,435,697	39,448,647	7,899,891,000

4 担保に供している資産

長期借入金 7,500,000,000円の担保に供している資産
 次世代・地域資源産業育成事業基金 4,999,351,500円 (帳簿価額)
 農商工連携事業基金 2,498,881,164円 (帳簿価額)

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
北海道公債	1,499,777,049	1,538,850,000	39,072,951
北海道公債	2,498,881,164	2,623,500,000	124,618,836
北海道公債	399,891,000	423,040,000	23,149,000
大阪府公債	2,299,745,303	2,364,860,000	65,114,697
熊本県公債	1,199,829,148	1,234,680,000	34,850,852
鳥取県公債	300,000,000	300,000,000	0
合計	8,198,123,664	8,484,930,000	286,806,336

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
鳥取県産業振興機構運営費交付金	鳥取県	0	288,911,852	288,911,852	0	
とっとり国際ビジネスセンター負担金	鳥取県	0	20,989,515	20,989,515	0	
とっとり国際ビジネスセンター事業費補助金	鳥取県	0	10,910,997	10,910,997	0	
とっとり国際ビジネスセンター事業費補助金	鳥取県	0	8,236,155	8,236,155	0	
とっとり企業支援ネットワーク連携強化事業費補助金	鳥取県	0	1,302,911	1,302,911	0	
起業創業チャレンジ支援補助金	鳥取県	0	20,511,552	20,511,552	0	

医工連携 推進事業 補助金	鳥取県		0	19,180,067	19,180,067	0	
医療・介護 ロボット創造 プロジェクト 事業補助金	鳥取県		0	13,707,560	13,707,560	0	
医工連携推進 事業補助金	鳥取県		0	329,435	329,435	0	
鳥取県リサイクル 産業事業化促 進事業補助金	鳥取県		0	565,526	565,526	0	
鳥取県地域資 源活用・農商 工連携促進事 業補助金	鳥取県		0	7,033,439	7,033,439	0	
地方公共団体連 携型広域展示販 売・商談会事業 に係る補助金	中小 企業庁		0	24,701,019	24,701,019	0	
鳥取県知的 所有権センター 補助金	鳥取県		0	1,323,436	1,323,436	0	
鳥取県知的 所有権センター 補助金	鳥取県		0	2,004,583	2,004,583	0	
中小企業知的 財産活動支援 事業費補助金	経済 産業省		0	1,363,000	1,363,000	0	
鳥取県中小企 業外国出願支 援事業補助金	鳥取県		0	458,930	458,930	0	
とっとりバイ フロンティア基金造 成事業補助金	鳥取県	12,540,505		7,728,000	66,263	20,202,242	一般正味財産
地域産学官連 携科学技術振 興事業補助金	文部 科学省		0	17,373,565	17,373,565	0	
中小企業経営 支援等対策費 補助金	中国 経済 産業局		0	42,032,159	42,032,159	0	
中小企業経営 支援等対策費 補助金	中国 経済 産業局		0	31,155,142	31,155,142	0	
合計		12,540,505		519,818,843	512,157,106	20,202,242	

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	5,275,339
合計	5,275,339

8 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位：円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	714,347,752	現金預金勘定	929,133,267
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 201,813,540
現金及び現金同等物	714,347,752	現金及び現金同等物	727,319,727

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前期末	当期末
なし	なし

財産目録

公益財団法人鳥取県産業振興機構

平成28年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金	普通預金 山陰合同銀行鳥取県庁支店	運転資金として	537,327,160
	普通預金 鳥取銀行鳥取県庁支店	運転資金として	183,130,874
	普通預金 鳥取信用金庫本店営業部	運転資金として	5,808,012
	定期預金 鳥取信用金庫本店営業部	運転資金として	189,813,540
	普通預金 米子信用金庫本店営業部	運転資金として	614,260
	定期預金 米子信用金庫本店営業部	運転資金として	6,000,000
	普通預金 倉吉信用金庫本店営業部	運転資金として	439,421
	定期預金 倉吉信用金庫本店営業部	運転資金として	6,000,000
	未収金	補助金、委託金等	249,555,619
	前払金	労働保険料等	1,224,176
未収収益	経過利息(基金)	28,210,275	
流動資産合計			1,208,123,337
(固定資産)			
基本財産			
基本財産引当預金	定期預金 山陰合同銀行鳥取県庁支店	運用益を公益目的事業へ運用	16,100,000
	定期預金 鳥取銀行鳥取県庁支店	運用益を公益目的事業へ運用	11,600,000
	定期預金 鳥取信用金庫本店営業部	運用益を公益目的事業へ運用	1,300,000
特定資産			
建物	本部建物改修工事 鳥取市若葉台七丁目5番1号	収益事業の目的に使用	66,722,989
建物減価償却累計額			△ 10,325,578
什器備品	本部建物改修工事 鳥取市若葉台七丁目5番1号	収益事業の目的に使用	51,853,668
什器備品減価償却累計額			△ 28,919,922
退職給付引当資産	定期預金 山陰合同銀行鳥取県庁支店	退職金の支払いに備えたもの	16,804,589
	定期預金 鳥取銀行鳥取県庁支店	退職金の支払いに備えたもの	12,748,598
次世代・地域資源産業育成事業基金	大阪府第307回公募公債(10年) 大和証券鳥取支店	運用益を公益目的事業へ運用	2,299,745,303
	北海道平成19年度第7回公募公債(10年) 大和証券鳥取支店	運用益を公益目的事業へ運用	1,499,777,049

財産目録

公益財団法人鳥取県産業振興機構

平成28年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	農工商連携事業基金	熊本県平成19年度第2回公募公債(10年) 大和証券鳥取支店	運用益を公益目的事業へ運用 1,199,829,148
		定期預金 山陰合同銀行鳥取県庁支店	運用益を公益目的事業へ運用 648,500
		定期預金 鳥取銀行鳥取県庁支店	運用益を公益目的事業へ運用 1,118,836
		北海道平成20年度第16回公募公債(10年) 大和証券鳥取支店	運用益を公益目的事業へ運用 2,498,881,164
		北海道平成22年度第1回公募公債(10年) 大和証券鳥取支店	運用益を公益目的事業へ運用 399,891,000
	建物	本部建物等 鳥取市若葉台七丁目5番1号	法人管理運営及び収益事業の目的に使用 821,825,140
	建物減価償却累計額		△ 177,231,547
	建物附属設備	本部電気設備等 鳥取市若葉台七丁目5番1号	法人管理運営及び収益事業の目的に使用 2,023,410
	建物附属設備減価償却累計額		△ 330,028
	機械装置	半導体デバイスアナライザー 鳥取市若葉台七丁目5番1号	公益目的事業に使用 7,555,800
	機械装置減価償却累計額		△ 2,990,838
	什器備品	庁内グループウェアサーバー等 鳥取市若葉台七丁目5番1号	法人管理運営の目的に使用 8,212,848
	什器備品減価償却累計額		△ 1,354,526
	土地	本部敷地 鳥取市若葉台七丁目5番1号	法人管理運営及び収益事業の目的に使用 162,000,000
	ソフトウェア	財務会計システム等 鳥取市若葉台七丁目5番1号	法人管理運営の目的に使用 8,662,676
	ソフトウェア仮勘定	旅費管理システム 鳥取市若葉台七丁目5番2号	法人管理運営の目的に使用 2,970,000
	電話加入権	本部 電信電話債券 鳥取市若葉台七丁目5番1号	法人管理運営の目的に使用 292,808
	敷金	とっとり国際ビジネスセンター事務所 (株)さかいみなと貿易センター	公益目的事業に使用 300,000
	投資有価証券	鳥取県債(非公募型)(10年)	公益目的事業に使用 300,000,000
	出資金	鳥取信用金庫本店営業部	法人管理運営の目的に使用 10,000
	米子信用金庫本店営業部	法人管理運営の目的に使用 10,000	
	倉吉信用金庫本店営業部	法人管理運営の目的に使用 10,000	
固定資産合計			9,169,741,087
資産合計			10,377,864,424
(流動負債)			

財産目録

公益財団法人鳥取県産業振興機構

平成28年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
未払金		補助金精算、業者支払等	149,933,484
短期借入金	山陰合同銀行鳥取県庁支店	公益目的事業に使用	112,700,000
	鳥取銀行鳥取県庁支店	収益事業に供する資産の取得及び公益目的事業に使用	674,000,000
未払消費税等			3,439,511
未払法人税等			81,000
前受金		入居企業前受家賃等(施設管理事業)	5,194,619
預り金		源泉所得税等	6,512,393
流動負債合計			951,861,007
(固定負債)			
長期借入金	鳥取県	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	7,500,000,000
	山陰合同銀行鳥取県庁支店	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	100,000,000
	鳥取銀行鳥取県庁支店	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	100,000,000
	鳥取県農業協同組合中央会	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	100,000,000
	鳥取信用金庫 本店営業部	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	20,000,000
	倉吉信用金庫 本店営業部	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	70,000,000
	米子信用金庫 本店営業部	公益目的事業に供する資産の取得に要するもの	10,000,000
退職給付引当金		退職金の支払いに備えたもの	26,477,376
預り保証金		入居企業敷金(施設管理事業)	11,733,660
リース設備引揚準備金		設備貸与事業に係る債務	1,560,570
固定負債合計			7,939,771,606
負債合計			8,891,632,613
正味財産			1,486,231,811

附 属 明 細 書

公益財団法人鳥取県産業振興機構
平成28年3月31日現在

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産				
基本財産引当預金	29,000,000	0	0	29,000,000
小 計	29,000,000	0	0	29,000,000
特定資産				
建物	57,731,871	0	1,334,460	56,397,411
什器備品	26,874,625	0	3,940,879	22,933,746
退職給付引当資産	27,562,455	1,990,732	0	29,553,187
共済年金積立資産	3,272,574	0	3,272,574	0
研究会開発基金	201,813,540	0	201,813,540	0
研究開発基金積立資産	14,138,460	0	14,138,460	0
情報化基礎整備促進基金積立資産	300,000,000	0	300,000,000	0
次世代・地域資源産業育成事業基金	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000
農商工連携事業基金	2,899,891,000	0	0	2,899,891,000
小 計	8,531,284,525	1,990,732	524,499,913	8,008,775,344
合 計	8,560,284,525	1,990,732	524,499,913	8,037,775,344

2 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
共済年金引当金	3,272,574	0	0	3,272,574	0
退職給付引当金	24,494,934	2,675,022	692,580	0	26,477,376
合 計	27,767,508	2,675,022	692,580	3,272,574	26,477,376

(20) 公益財団法人 ふるさと鳥取県定住機構

財務諸表に対する注記

附属明細書

財産目録

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当法人は、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
満期保有目的の債権・・・償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について
器具備品・・・定額法による減価償却を実施している。
- (3) 資金の範囲について
資金の範囲には、現金・預金、仮払金・未払金及び預り金を含めている。
- (4) 消費税等の会計処理
税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産に増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
(雇用環境整備事業会計)				
基本財産				
定期預金	2,000,000	0	0	2,000,000
基金				
定期預金	136,537,760	0	0	136,537,760
投資有価証券	1,077,338,080	1,329,676	50,000,000	1,028,667,756
計	1,213,875,840	1,329,676	50,000,000	1,165,205,516
合 計	1,215,875,840	1,329,676	50,000,000	1,167,205,516

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの 充当額)	(うち一般正味財産からの 充当額)	(うち負債に対応する額)
(雇用環境整備事業会計)				
基本財産				
定期預金	2,000,000	2,000,000	0	0
基金				
定期預金	136,537,760	136,537,760	0	0
投資有価証券	1,028,667,756	1,028,667,756	0	0
計	1,165,205,516	1,165,205,516	0	0
合 計	1,167,205,516	1,167,205,516	0	0

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

品 目	取得金額	減価償却累計額	当期末残高
(雇用環境整備事業会計)			
パーティーション 一式 注1	365,820	325,577	40,243
パーティーション 一式	756,420	401,217	355,203
軽乗用自動車 注2	930,000	930,000	0
会議用テーブル	238,350	198,627	39,723
合 計	2,290,590	1,855,421	435,169

注1) 旧定額法により償却するもの(H19年度以前に購入)

注2) 旧定額法により償却した残存価格を定額法(H19年度改正を適用)により5年償却済み、忘備価額として1円計上していたものを本年度処分

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益
 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

債権の名称	額面価格	帳簿価格	取得価格	評価損益
徳島県債(10年)	750,000,000	748,525,449	735,254,589	13,270,860
共同地方債(10年)	114,000,000	114,142,307	114,948,651	△ 806,344
鳥取県債(10年)	166,000,000	166,000,000	166,000,000	0
合計	1,030,000,000	1,028,667,756	1,016,203,240	12,464,516

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
受託金						
ふるさと就職促進事業委託料	鳥取県	0	17,743,592	17,743,592	0	流動資産
鳥取県移住定住サポートセンター事業委託料	鳥取県	0	70,826,000	70,826,000	0	流動資産
若年者地域連携事業委託料	鳥取労働局	0	24,699,125	24,699,125	0	流動資産
年度後半における集中的な就職面接会開催事業委託料	鳥取労働局	0	539,003	539,003	0	流動資産
一体的実施事業委託料	鳥取労働局	0	21,399,185	21,399,185	0	流動資産
補助金						
平成26年度補正地域中小企業・小規模事業者人材確保等支援事業費補助金	中国経済産業局	0	39,055,741	39,055,741	0	流動資産
平成27年度地域中小企業・小規模事業者UIJターン人材確保支援事業費補助金	中国経済産業局	0	3,323,069	3,323,069	0	流動資産
合計		0	177,585,715	177,585,715	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
(雇用環境整備事業会計)	
経常収益への振替額	
基金取崩による事業活動経費への振替	50,000,000
合計	50,000,000

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産に増減額及びその残高
 財務諸表に対する注記に記載済みにつき省略。

財産目録

平成28年 3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等		使用目的等	金額		
(流動資産)	預金	普通預金		運転資金	68,453,834		
		鳥取銀行鳥取県庁支店			66,523,729		
		61,055,833		同上	1,930,105		
		3,221,829					
	2,246,067		山陰合同銀行鳥取県庁支店		12,700,000		
	定期預金(1年満期定期)		鳥取銀行鳥取県庁支店		公益目的保有財産	12,700,000	
	未収入金				5,361,236		
	仮払金	鳥取労働局		雇用保険本人負担金	15,723		
流動資産合計					86,530,793		
(固定資産)	基本財産						
	定期預金	鳥取銀行鳥取県庁支店		公益目的保有財産	138,537,760		
		山陰合同銀行鳥取県庁支店		同上	135,269,000		
		2,000,000(基本財産)			3,268,760		
	1,268,760				1,028,667,756		
	投資有価証券	鳥取県平成22年度第11号債		100,000,000	同上	166,000,000	
		鳥取県平成24年度第14号債		66,000,000	同上		
		18-710徳島県債(大和証券)		748,525,449	同上	862,667,756	
	地方債	52共同発行地方債(大和証券)		114,142,307	同上		
						2,295,000	
	財源調整積立金					2,295,000	
	特定資産	普通預金		鳥取銀行鳥取県庁支店		同上	2,295,000
							435,169
	有形固定資産					1,122,240	
	その他固定資産	構築物取得額		パーテーション一式		管理運営用財産	-726,794
構築物減価償却累計額					930,000		
車両運搬具取得額		軽自動車1台		同上	-930,000		
車両運搬具減価償却累計額					238,350		
什器備品取得額		会議用机1台		同上	-198,627		
什器備品減価償却累計額					1,169,935,685		
固定資産合計					1,256,466,478		
資産合計					1,256,466,478		
(流動負債)	未払金		職員出張旅費 他		各会計区分における未払金	29,249,660	
	預り金		鳥取年金事務所		社会保険料本人負担金	801,353	
流動負債合計					30,051,013		
負債合計					30,051,013		
正味財産					1,226,415,465		

(21) 公益財団法人 鳥取県農業農村担い手育成機構

財務諸表に対する注記

附属明細書

財産目録

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況は存在しない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的以外の有価証券 …… 移動平均法による原価基準による。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による低価基準による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

② 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借り主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産引当資産	2,010,000	0	0	2,010,000
小 計	2,010,000	0	0	2,010,000
特定資産				
担い手育成基金引当資産	400,000,000	0	0	400,000,000
強化基金引当資産	55,000,000	0	0	55,000,000
退職給付引当資産	7,912,368	441,745	0	8,354,113
小 計	462,912,368	441,745	0	463,354,113
合 計	464,922,368	441,745	0	465,364,113

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
基本財産				
基本財産引当資産	2,010,000	2,010,000		
小 計	2,010,000	2,010,000		
特定資産				
担い手育成基金引当資産	400,000,000		400,000,000	
強化基金引当資産	55,000,000		55,000,000	
退職給付引当資産	8,354,113			8,354,113
小 計	463,354,113	0	455,000,000	8,354,113
合 計	465,364,113	2,010,000	455,000,000	8,354,113

5. 担保に供している資産

強化基金引当資産(自己積立強化基金) 55,000,000円のうち 30,000,000円は、特例事業借入金の担保に供している。

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
鳥取県公債	400,000,000	400,000,000	0

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
就農支援資金償還免除事業費補助金	鳥取県	3,048,586	1,482,046	3,048,586	1,482,046	流動負債
就農研修支援事業費補助金	〃	0	22,338,454	22,338,454	0	
青年就農給付金	〃	0	25,055,390	25,055,390	0	
農地中間管理事業補助金	〃	0	74,458,789	74,458,789	0	
特例事業費補助金	〃	0	1,380,000	1,380,000	0	
耕作放棄地再生利用交付金等	米子市	0	696,180	696,180	0	
土地改良事業補助金	鳥取県	0	5,040,000	5,040,000	0	
中海干拓事業補助金	〃	0	4,307,661	4,307,661	0	
合 計		3,048,586	134,758,520	136,325,060	1,482,046	

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載

2. 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加高	当期減少高		期末残高
			目的使用	その他	
事業未収金貸倒引当金	2,257,268	165,900	0	0	2,423,168
貸付金貸倒引当金	6,635,000	0	0	53,000	6,582,000
退職給付引当金	7,912,368	441,745	0	0	8,354,113
合 計	16,804,636	607,645	0	53,000	17,359,281

財産目録

(平成28年3月31日現在)

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金	山陰合同銀行鳥取県庁支店	運転資金として	30,049,487
	鳥取県信用農業協同組合連合会	運転資金として	1,623,318
事業未収金	鳥取県信用農業協同組合連合会	就農支援資金貸付金の財源、償還免除事業に係る猶予期間の預り補助金	18,891,977
	詳細は別紙補足説明資料「貸借対照表の明細」の資産の部「2 事業未収金」とおり		8,743,339
事業未収金貸倒引当金			△ 2,423,168
未収補助金	就農研修支援事業費補助金	円滑な新規就農者の確保、早期育成を図るための補助金(鳥取へJUアグリスタート研修事業)	640,988
	青年就農給付金(準備型)	青年就農給付金(準備型)給付業務に係る事務補助員のための補助金	883,726
	中海干拓事業費補助金	干拓農地の利活用促進を図り、干拓地営農の再生を図るための補助金	1,007,661
	耕作放棄地再生利用交付金等	弓浜工区で、花木が山林化し耕作放棄地となっていた農地を、耕作放棄地再生事業を活用し	696,180
	就農支援資金償還免除事業費補助金	就農支援資金を借受後、一定期間就農した者の償還金を免除するための補助金	1,482,046
	有価証券	大和証券(株)鳥取支店(追加型公社債投資信託FFF)	機構運営のための資金
	大和証券(株)鳥取支店(追加型公社債投資信託MMF)	機構運営のための資金	231,621
前払費用	H28労働保険料		245,934
	手形前払利息		34,946
	機構保有地研修事業	研修に係る費用の立替(第8期仲田研修生)	211,295
前払賃借料	特例事業前払賃借料(借入9件、貸付25件)	特例事業に係る中間保有	17,821,540
用地	特例事業用地(倉吉市三江 外13件 53,237㎡)	特例事業に係る中間保有	11,900,000
貸付金	就農支援資金貸付金(54件)	就農に向けての実践的な研修、準備を行うために必要な経費の貸付	11,226,591
	就農支援資金貸付金貸倒引当金		△ 6,582,000
	農作業受委託事業貸付金(1件)	認定農業者等に対して農作業受託料相当額の貸付	600,000
	中古農機具等	ハウス施設 2棟、トラクター 6台	2,581,120
流動資産合計			189,186,814
(固定資産)			
基本財産			
基本財産引当資産	鳥取県(県債)	運用益を管理業務の財源として使用	2,000,000
	山陰合同銀行(定期預金)	農地中間管理機構の指定を受けるため、鳥取県より追加出えん。(指定条件は、地方公共団体が基本財産の額の過半を拠出。)	10,000
特定資産			
農業担い手育成基金引当資産	鳥取県(県債)	運用益を公益目的、管理業務の財源として使用	399,000,000
	大和ネクスト銀行(定期預金)	運用益を公益目的、管理業務の財源として使用	1,000,000
強化基金引当資産	鳥取県信用農業協同組合連合会(定期預金)	農用地売買等事業(単独)の借入金の担保として使用	30,000,000
	大和証券(株)鳥取支店(追加型公社債投資信託MMF)	機構運営のための資産	20,000,000
	大和ネクスト銀行(定期預金)	機構運営のための資産	5,000,000

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
退職給付引当預金	大和ネクスト銀行(定期預金)	職員2名の退職金支払に備えるもの	8,354,113
その他固定資産			
電話加入権	2回線(本所)		51,000
債務保証事業出資金	全国農地保有合理化協会	非補助事業に対する資金調達が円滑となるよう 全国協会が債務を保証する事業に出資	350,000
農業協同組合出資金	鳥取西部農業協同組合	鳥取西部農協の組合員になるため出資	10,000
固定資産合計			465,775,113
資産合計			654,961,927
(流動負債)			
短期借入金	鳥取県信用農業協同組合連合会	長期保有地に係るつなぎ資金	6,353,880
事業未払金	詳細は別紙補足説明資料「貸借対照表の明細」の 負債の部「2 事業未払金」とおり		30,966,488
その他未払金	詳細は別紙補足説明資料「貸借対照表の明細」の 負債の部「3 その他未払金」とおり		231,325
前受金	普通預金	特例事業用地売却代金の前金	250,000
預り金	普通預金	職員からの源泉徴収税等の預り	664,635
預り補助金	普通預金	就農支援資金償還免除が確定するまでの補助 金の預り	1,482,046
流動負債合計			39,948,374
(固定負債)			
長期借入金	鳥取県	就農支援資金貸付事業借入金	29,464,000
	全国農地保有合理化協会	特例事業借入金	22,412,206
退職給付引当金	職員に対するもの	職員2名の退職金支払に備えるもの	8,354,113
固定負債合計			60,230,319
負債合計			100,178,693
正味財産合計			554,783,234

(22) 一般財団法人 鳥取県野菜価格安定基金協会

収支計算書

財務諸表に対する注記

収支計算書に対する注記

財産目録

平成27年度収支計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産利息収入	266,000	266,000	0
②特定資産運用収入			
特定資産利息収入	346,000	467,109	△ 121,109
③会費収入			
運営費連合会負担金収入	350,000	350,000	0
運営費J A・生産者負担金収入	3,650,000	3,650,000	0
④補助金等収入			
県補助金収入	35,326,000	8,992,327	26,333,673
市町村補助金収入	14,174,000	6,274,523	7,899,477
農畜産振機構受託金収入	850,000	988,000	△ 138,000
農畜産振機構助成金収入	267,001,000	24,008,441	242,992,559
補助金等収入計	321,963,000	44,996,400	276,966,600
⑤負担金収入			
全農鳥取県本部負担金収入	7,065,000	1,769,934	5,295,066
農協負担金収入	23,628,000	10,486,180	13,141,820
負担金収入計	30,693,000	12,256,114	18,436,886
⑥雑収入			
受取利息収入	36,000	29,100	6,900
事業活動収入計	352,692,000	57,281,614	295,410,386
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
給料手当支出	3,555,900	3,552,916	2,984
職員費負担金支出	1,080,000	1,080,000	0
賞与支出	0	0	0
福利厚生費支出	605,700	594,241	11,459
会議費支出	12,000	2,376	9,624
旅費交通費支出	149,000	68,250	80,750
通信運搬費支出	90,000	77,607	12,393
什器備品費支出	0	0	0
消耗品費支出	36,000	18,638	17,362
印刷製本費支出	207,000	184,362	22,638
水道光熱費支出	58,500	58,320	180
賃借料支出	182,700	181,316	1,384
負担金支出	20,000	20,000	0
図書費支出	15,000	1,000	14,000
システム利用料支出	600,000	600,000	0
交付金等支出	655,729,000	49,915,853	605,813,147
交付準備金繰入金支出	26,196,000	26,195,567	433
交付準備金返還金支出	20,426,000	12,374	20,413,626
雑支出	90,000	15,060	74,940
事業費支出計	709,052,800	82,577,880	626,474,920
②管理費支出			
給料手当支出	395,100	394,768	332
賞与支出	0	0	0
職員費負担金支出	120,000	120,000	0
福利厚生費支出	67,300	66,028	1,272
会議費支出	28,000	12,264	15,736
旅費交通費支出	125,000	23,540	101,460
通信運搬費支出	10,000	8,620	1,380
什器備品費支出	0	0	0
消耗品費支出	4,000	2,070	1,930
印刷製本費支出	23,000	17,269	5,731
水道光熱費支出	6,500	6,480	20
賃借料支出	20,300	20,146	154
諸謝金支出	130,000	129,600	400
租税公課支出	295,000	172,833	122,167
図書費支出	15,000	14,424	576
雑支出	90,000	8,426	81,574
管理費支出計	1,329,200	996,468	332,732
事業活動支出計	710,382,000	83,574,348	626,807,652
事業活動収支差額	△ 357,690,000	△ 26,292,734	△ 331,397,266

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
①特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0
交付準備引当資産取崩収入	355,289,000	24,710,359	330,578,641
特定資産取崩収入計	355,289,000	24,710,359	330,578,641
②その他の収入			
投資活動収入計	355,289,000	24,710,359	330,578,641
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	334,000	333,100	900
交付準備金引当資産取得支出	0	0	0
特定資産取得支出計	334,000	333,100	900
②その他の支出			
投資活動支出計	334,000	333,100	900
投資活動収支差額	354,955,000	24,377,259	330,577,741
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	—	0
当期収支差額	△ 2,735,000	△ 1,915,475	△ 819,525
前期繰越収支差額	30,573,244	31,478,545	△ 905,301
次期繰越収支差額	27,838,244	29,563,070	△ 1,724,826

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権(鳥取県債)については、取得原価によって評価する。

(2) 引当金の計上基準

退職給与引当金……期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

交付準備金引当金……当年度特定野菜等供給産地育成価格差補給事業に係る交付準備金額について計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方法によっている。

2 会計基準について

新公益法人会計基準(平成21年10月改正)に準拠している。

3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産引当資産	20,000,000	0	0	20,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	10,795,780	333,100	0	11,128,880
交付準備金引当資産	329,092,028	26,195,567	24,710,359	330,577,236
小計	339,887,808	26,528,667	24,710,359	341,706,116
合計	359,887,808	26,528,667	24,710,359	361,706,116

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
基本財産引当資産	20,000,000	(20,000,000)	—	—
小計	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	11,128,880	—	—	(11,128,880)
交付準備金引当資産	330,577,236	—	—	(330,577,236)
小計	341,706,116	(0)	(0)	(341,706,116)
合計	361,706,116	(20,000,000)	(0)	(341,706,116)

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科目	帳簿価額	時価	評価損益
県債			
鳥取県平成21年度第15号債	20,000,000	20,000,000	0
鳥取県平成25年度第7号債	10,000,000	10,000,000	0
合計	30,000,000	30,000,000	0

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区
補助金						
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業費補助金	鳥取県	159,101,882	8,328,631	12,348,973	155,081,540	固定負債
	鳥取市	12,104,585	0	0	12,104,585	固定負債
	八頭町	2,437,605	0	12,374	2,425,231	固定負債
	若桜町	402,962	0	0	402,962	固定負債
	倉吉市	2,063,150	0	376,891	1,686,259	固定負債
	湯梨浜町	488,761	0	0	488,761	固定負債
	北栄町	14,047,189	0	563,194	13,483,995	固定負債
	琴浦町	5,924,494	2,093,624	709,646	7,308,472	固定負債
	米子市	496,180	143,142	64,743	574,579	固定負債
	日吉津村	171,637	125,473	53,674	243,436	固定負債
	伯耆町	864,248	0	27,688	836,560	固定負債
	南部町	32,599	68,810	17,818	83,591	固定負債
	大山町	10,856,963	2,831,675	1,628,548	12,060,090	固定負債
	日南町	1,413,196	812,694	262,425	1,963,465	固定負債
	日野町	53,637	0	50	53,587	固定負債
ブランド野菜価格安定対策事業費補助金	鳥取県	0	663,696	663,696	0	—
	鳥取市	0	107,689	107,689	0	—
	岩美町	0	217	217	0	—
	八頭町	0	12,374	12,374	0	—
	倉吉市	0	9,488	9,488	0	—
	湯梨浜町	0	0	0	0	—
	三朝町	0	514	514	0	—
	北栄町	0	33,635	33,635	0	—
	琴浦町	0	0	0	0	—
	江府町	0	35,188	35,188	0	—
助成金						
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業費助成金	(独)農畜産業振興機構	0	23,890,471	23,890,471	0	—
負担金						
特定野菜等供給産地育成価格差補給事業費負担金	全農鳥取県本部	31,820,367	1,665,745	2,469,797	31,016,315	固定負債
	鳥取いなば農協	20,174,314	0	0	20,174,314	固定負債
	鳥取中央農協	43,490,882	3,489,386	2,749,585	44,230,683	固定負債
	鳥取西部農協	23,147,377	6,636,387	3,424,953	26,358,811	固定負債
ブランド野菜価格安定対策事業費負担金	全農鳥取県本部	0	132,735	132,735	0	—
	鳥取いなば農協	0	200,473	200,473	0	—
	鳥取中央農協	0	72,739	72,739	0	—
	鳥取西部農協	0	58,649	58,649	0	—
合計		329,092,028	51,413,435	49,928,227	330,577,236	

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	266,000
合計	266,000

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、未払金、預り金、前受金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2. に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	36,460,198	31,076,992
未収金	179,462	1,043,895
前払金	16,711	16,200
合計	36,656,371	32,137,087
未払金	591,803	2,504,999
前受金	4,514,039	0
預り金	71,984	69,018
合計	5,177,826	2,574,017
次期繰越収支差額	31,478,545	29,563,070

財 産 目 録

平成28年 3月31日現在

(単位:円)

科 目				金 額	
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金				0	
現金	手許保管				
普通預金	鳥取県信連本所	口座No.1004173 口座No.0002842	運転資金として H27年度事業分 ちんげんさい(12-2 月末日)近畿の未払い交付資金として H27年度事業分 ブロッコリー(1-3)東 海、近畿の未払い交付資金として	9,496,596 727,122 680,337	
定期預金	山陰合同銀行鳥取営業部 鳥取西部農協米子中央支所	口座No.3135600 口座No.07639845 口座No.07768938	運転資金として 運転資金として 運転資金として	172,937 10,000,000 10,000,000	
未収金	(独)農畜産業振興機構	ちんげんさい(12.1- 2月末日)近畿	特定野菜等供給産地育成価格差補給 事業に係る助成金の未収分	363,561	
助成金		ブロッコリー(1. 1- 3.31)東海・近畿		680,334	
前払金	全農鳥取県本部	4月分事務所賃借料、共益費		16,200	
流動資産合計					32,137,087
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
有価証券	鳥取県	鳥取県平成21年度第15号債 (H32年3月31日償還期限)	満期保有目的で保有し、運用益を協会 運営の財源として使用している。	20,000,000	
基本財産合計				20,000,000	
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	鳥取県信連本所	口座No.07768466	退職給付金の積立資金であり退職給 付引当金として管理されている預金	11,128,880	
定期預金					
交付準備金引当資産	鳥取県信連本所 鳥取県信連本所 鳥取いなば農協本店	口座No.0002842 口座No.07527539 口座No.06903392 口座No.06903400 口座No.07550337	特定野菜等供給産地育成価格差補給 事業等の積立資金であり交付準備金 (業務資金)として管理されている預金 及び有価証券	5,577,236 20,000,000 60,000,000 20,000,000 20,000,000	
普通預金	鳥取中央農協本所	口座No.07065156		100,000,000	
定期預金	鳥取西部農協米子中央支所	口座No.07061905 口座No.07647345 口座No.07754054 口座No.07764022		50,000,000 10,000,000 20,000,000 15,000,000	
有価証券	鳥取県	鳥取県平成25年度第7号債(H 32年3月31日償還期限)		10,000,000	
特定資産合計				341,706,116	
固定資産合計					361,706,116
資産合計					393,843,203
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	鳥取中央農協	ちんげんさい(12.1- 2月末日)近 畿	特定野菜等供給産地育成価格差補給 事業に係る補給交付金の未払い分	1,090,683	
交付金		ブロッコリー(1. 1- 3.31)近畿 ブロッコリー(1. 1- 3.31)東海・ 3月分協会負担分(健康保険 料、厚生年金保険料、子ども・子 育て支援拠出金)		162,632 1,198,039 38,568	
管理費	鳥取西部農協 鳥取年金事務所		管理費に係る未払い分		
鳥取労働局		平成27年度労働保険料(仮払 計上額と確定額との差額)		511	
職員		3月分県内出張旅費		1,800	
全農鳥取県本部		3月分コピー代		11,392	
3月分電話代				1,374	
預り金	鳥取年金事務所	3月分従業員控除分(健康保険 料、厚生年金保険料)	職員から控除した保険料の預り分	38,178	
北栄町役場		3月分市町県民税	職員から控除した市町村税の預り分	13,500	
鳥取税務署		1月～3月源泉所得税	職員から控除した源泉所得税の預り分	15,810	
1月～3月源泉所得税			小谷税理士事務所報酬に係る源泉所 得税の預り分	1,530	
流動負債合計					2,574,017
2. 固定負債					
退職給付引当金	職員に対するもの		職員1名に対する退職金の支払いに備 えたもの	11,128,880	
退職給付引当金					
交付準備金	事業参加団体に対するもの		特定野菜等供給産地育成価格差補給 事業等に係る補給交付金の支払いに 備えたもの	310,163,074 20,414,162	
業務資金					
特別業務資金					
固定負債合計					341,706,116
負債合計					344,280,133
正味財産					49,563,070

(23) 一般社団法人 鳥取県果実生産出荷安定基金協会

財務諸表に対する注記

財産目録

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

25年度から「公益法人会計基準(平成20年4月11日平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)」を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債権……原価法によっている。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	前年末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
預り出資金引当資産	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
果実生産販売拡大交付準備金引当資産	29,557,760	20,036,554	18,208,426	31,385,888
果実緊急価格安定交付準備金引当資産	4,847,514	21,504,827	26,352,341	0
果実緊急特別交付準備金引当資産	990,811	1,098,754	990,811	1,098,754
小 計	35,396,085	42,640,135	45,551,578	32,484,642
合 計	65,396,085	42,640,135	45,551,578	62,484,642

※当期増加額、当期減少額には、前年度未収金の回収および未払金の支払いも含まれる。

3. 基本財産及び特定資産の財源等内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	当期末残高	うち指定正味財産 からの充当額	うち一般正味財産 からの充当額	うち負債に対応す る額
基本財産				
預り出資金引当資産	30,000,000	(0)	(0)	(0)
小 計	30,000,000	(0)	(0)	(0)
特定資産				
果実生産販売拡大交付準備金引当資産	31,385,888	(24,027,756)	(0)	(7,358,132)
果実緊急価格安定交付準備金引当資産	0	(0)	(0)	(0)
果実緊急特別交付準備金引当資産	1,098,754	(1,098,754)	(0)	(0)
小 計	32,484,642	(25,126,510)	(0)	(7,358,132)
合 計	62,484,642	25,126,510	0	7,358,132

4. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに対象者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。(単位:円)

補助金等の名称	対象者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	B/S上の記載区分
果実生産販売	会員農協	29,557,760	20,033,310	18,208,426	31,385,888	指定正味財産
拡大対策事業資金	受取利息		3,244			
小 計		29,557,760	20,036,554	18,208,426	31,385,888	
果実緊急価格	会員農協	990,811	12,086,295	11,978,352	1,098,754	指定正味財産
安定対策事業資金	鳥取県	4,847,514	10,517,286	15,364,800	0	指定正味財産
小 計		5,838,325	22,603,581	27,343,152	1,098,754	
合 計		35,396,085	42,640,135	45,551,578	32,484,642	

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内容	金額
経常収益への振替額	
受取交付準備金振替額	39,434,239
受取補助金等振替額	3,235,421
合計	42,669,660

財 産 目 録

平成28年3月31日現在

(単位:円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
事業未収金	0		
現金預金			
手許現金	0		
普通預金(鳥取県信連 普1023572)	863,664		
普通預金(鳥取県信連 普0000824)	1,304		
流動資産合計		864,968	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預り出資金引当資産			
普通預金(鳥取県信連 普1023572)	30,000,000		
基本財産合計	30,000,000		
(2) 特定資産			
交付準備金引当資産			
普通預金(鳥取県信連 普000824)	32,484,642		
特定資産合計	32,484,642		
固定資産合計		62,484,642	
資産合計			63,349,610
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払補助金			
会員(果実生産販売拡大対策事業)	7,358,132		
流動負債合計		7,358,132	
2. 固定負債			
預かり出資金			
会員(法人会計)	30,000,000		
固定負債合計		30,000,000	
負債合計			37,358,132
正味財産			25,991,478