

平成20年度

# 財 務 諸 表

第1期事業年度

自 平成20年 4月 1日

至 平成21年 3月31日

地方独立行政法人  
大阪市立工業研究所

## 目 次

|                |   |
|----------------|---|
| 貸借対照表          | 1 |
| 損益計算書          | 2 |
| キャッシュフロー計算書    | 3 |
| 利益の処分に関する書類    | 4 |
| 行政サービス実施コスト計算書 | 5 |
| 注記事項           | 6 |

### 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<br>（「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」に<br>よる損益外減価償却相当額も含む。）の明細 | 10 |
| 2 たな卸資産の明細   | 10 |
| 3 長期借入金  | 11 |
| 4 資本金及び資本剰余金の明細  | 11 |
| 5 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細  | 11 |
| 6 役員及び職員の給与の明細   | 11 |
| 7 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細   | 12 |

# 貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位：円)

| 資産の部     |               | 負債及び資本の部      |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 |               | 2,914,935,600 | 資産見返負債        |               |
| 土地       |               |               | 資産見返運営費交付金    | 28,698,120    |
| 建物       | 1,967,048,250 |               | 資産見返補助金等      | 18,546,829    |
| 減価償却累計額  | △ 87,847,574  | 1,879,200,676 | 資産見返寄附金       | 5,955,001     |
| 機械装置     | 213,733,876   |               | 資産見返物品受贈額     | 173,054,416   |
| 減価償却累計額  | △ 61,763,279  | 151,970,597   |               | 226,254,366   |
| 工具器具備品   | 9,232,439     |               | 固定負債合計        | 226,254,366   |
| 減価償却累計額  | △ 4,222,734   | 5,009,705     |               |               |
| 図書       |               | 85,046,042    | II 流動負債       |               |
| 有形固定資産合計 |               | 5,036,162,620 | 前受金           | 1,032,600     |
|          |               |               | 前受収益          | 101,732       |
| 2 無形固定資産 |               |               | 未払金           | 67,756,793    |
| 電話加入権    |               | 25,000        | 未払消費税等        | 1,769,200     |
| ソフトウェア   |               | 474,744       | 預り金           | 9,888,086     |
| 無形固定資産合計 |               | 499,744       | 一年以内返済予定長期借入金 | 80,000,000    |
|          |               |               | 流動負債合計        | 160,548,411   |
| 固定資産合計   |               | 5,036,662,364 | 負債合計          | 386,802,777   |
|          |               |               | (資本の部)        |               |
| II 流動資産  |               |               | I 資本金         |               |
| 現金及び預金   |               | 218,905,141   | 地方公共団体出資金     | 4,853,124,600 |
| 未収入金     |               | 79,138,373    | 資本金合計         | 4,853,124,600 |
| たな卸資産    |               | 2,861,170     |               |               |
| 流動資産合計   |               | 300,904,684   | II 資本剰余金      |               |
|          |               |               | 資本剰余金         | 25,000        |
|          |               |               | 損益外減価償却累計額    | △ 87,847,574  |
|          |               |               | 資本剰余金合計       | △ 87,822,574  |
|          |               |               | III 利益剰余金     |               |
|          |               |               | 当期末処分利益       | 185,462,245   |
|          |               |               | (うち当期総利益)     | (185,462,245) |
|          |               |               | 利益剰余金合計       | 185,462,245   |
|          |               |               | 資本合計          | 4,950,764,271 |
| 資産合計     |               | 5,337,567,048 | 負債資本合計        | 5,337,567,048 |

# 損益計算書

(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位：円)

|                |             |                            |
|----------------|-------------|----------------------------|
| 経常費用           |             |                            |
| 業務費            |             |                            |
| 業務部門人件費        | 817,534,350 |                            |
| 試験研究費          | 94,924,921  |                            |
| 受託研究費          | 99,518,391  |                            |
| 共同研究費          | 2,193,635   |                            |
| 受託事業費          | 18,837,295  | 1,033,008,592              |
| 一般管理費          |             |                            |
| 役員人件費          | 26,698,358  |                            |
| 管理部門人件費        | 111,785,152 |                            |
| 減価償却費          | 63,735      |                            |
| 管理運営費          | 171,780,696 | 310,327,941                |
| 経常費用合計         |             | <u>1,343,336,533</u>       |
| 経常収益           |             |                            |
| 運営費交付金収益       |             | 1,085,979,750              |
| 使用料収益          |             |                            |
| 装置使用料          | 4,268,750   |                            |
| 施設使用料          | 10,092,349  |                            |
| 研究員使用料         | 10,229,300  |                            |
| その他使用料         | 7,711       | 24,598,110                 |
| 手数料収益          |             |                            |
| 試験分析手数料        | 43,572,480  |                            |
| 職員派遣手数料        | 6,910,090   |                            |
| 受託研究手数料        | 147,261,300 |                            |
| その他手数料         | 44,000      | 197,787,870                |
| 受託研究等収益        |             |                            |
| 国又は地方公共団体からの受託 | 105,532,891 | 105,532,891                |
| 共同研究等収益        |             |                            |
| その他の団体からの受託    | 14,052,609  | 14,052,609                 |
| 受託事業等収益        |             |                            |
| その他の団体からの受託    | 19,190,647  | 19,190,647                 |
| 財務収益           |             |                            |
| 預金利息           | 458,908     | 458,908                    |
| 雑益             |             |                            |
| 科研費間接経費収入      | 5,258,659   |                            |
| 知的財産実施料等収益     | 11,702,902  |                            |
| その他雑収益         | 12,002      | 16,973,563                 |
| 資産見返負債戻入       |             |                            |
| 資産見返運営費交付金戻入   | 161,130     |                            |
| 資産見返補助金等戻入     | 605,171     |                            |
| 資産見返寄附金戻入      | 452,729     |                            |
| 資産見返物品受贈額戻入    | 60,115,140  | 61,334,170                 |
| 経常収益合計         |             | <u>1,525,908,518</u>       |
| 経常利益           |             | 182,571,985                |
| 臨時損失           |             |                            |
| 承継消耗品費         |             | <u>1,362,592</u> 1,362,592 |
| 臨時利益           |             |                            |
| 承継物品受贈益        |             | 1,362,592                  |
| 承継研究成果普及品受贈益   |             | <u>2,890,260</u> 4,252,852 |
| 当期純利益          |             | <u>185,462,245</u>         |
| 当期総利益          |             | <u><u>185,462,245</u></u>  |

# キャッシュ・フロー計算書

(平成20年4月1日～平成21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 | △ 132,939,439             |
| 人件費支出                | △ 949,862,733             |
| その他の業務支出             | △ 142,431,977             |
| 運営費交付金収入             | 1,114,839,000             |
| 使用料収入                | 24,476,840                |
| 手数料収入                | 197,109,030               |
| 受託研究等収入              | 47,915,338                |
| 共同研究等収入              | 14,052,609                |
| 受託事業等収入              | 19,190,647                |
| その他収入                | 20,814,920                |
| 小計                   | <u>213,164,235</u>        |
| 利息及び配当金の受取額          | <u>458,908</u>            |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | <u>213,623,143</u>        |
| <br>                 |                           |
| 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        | △ 74,718,002              |
| <br>                 |                           |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー |                           |
| 長期借入れによる収入           | 80,000,000                |
| <br>                 |                           |
| IV 資金増加額             | <u>218,905,141</u>        |
| <br>                 |                           |
| VI 資金期首残高            | <u>0</u>                  |
| <br>                 |                           |
| VII 資金期末残高           | <u><u>218,905,141</u></u> |

## 利益の処分に関する書類 (平成21年9月30日)

(単位：円)

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| I 当期末処分利益                                      |             | 185,462,245 |
| 当期総利益  | 185,462,245 |             |
| II 利益処分額                                       |             |             |
| 積立金  | 97,134,657  |             |
| 地方独立行政法人法第40条第3項により大阪市長<br>の承認を受けた額            |             |             |
| 研究開発及びその研究成果の普及、活用並びに<br>企業支援の質の向上と組織運営改善目的積立金 | 88,327,588  | 185,462,245 |

# 行政サービス実施コスト計算書

(平成20年4月1日～平成21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              | 1,033,008,592     |                      |                             |
| 一般管理費            | 310,327,941       |                      |                             |
| 臨時損失             | <u>1,362,592</u>  | 1,344,699,125        |                             |
| (2) (控除) 自己収入等   |                   |                      |                             |
| 使用料収益            | △ 24,598,110      |                      |                             |
| 手数料収益            | △ 197,787,870     |                      |                             |
| 受託研究等収益          | △ 105,532,891     |                      |                             |
| 共同研究等収益          | △ 14,052,609      |                      |                             |
| 受託事業等収益          | △ 19,190,647      |                      |                             |
| 財務収益             | △ 458,908         |                      |                             |
| 雑益               | △ 16,973,563      |                      |                             |
| 資産見返寄附金戻入        | <u>△ 452,729</u>  | <u>△ 379,047,327</u> |                             |
| 業務費用合計           |                   |                      | 965,651,798                 |
| II 損益外減価償却相当額    |                   |                      | 87,847,574                  |
| III 引当外退職給付増加見積額 |                   |                      | 72,543,791                  |
| IV 機会費用          |                   |                      |                             |
| 地方公共団体出資の機会費用    | <u>65,031,869</u> |                      | <u>65,031,869</u>           |
| V 行政サービス実施コスト    |                   |                      | <u><u>1,191,075,032</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  
期間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、市から譲与を受け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、研究予定期間等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     | 2～24年 |
| 機械装置   | 1～7年  |
| 工具器具備品 | 1～13年 |

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第84）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。

耐用年数については、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です。

|        |    |
|--------|----|
| ソフトウェア | 5年 |
|--------|----|

#### 3 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。

#### 4 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 研究成果普及品（工業研究所報告）  
個別法による低価法を採用しています。

#### 5 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21年3月末利回りを参考に1.34%で計算しています。

#### 6 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

運営交付金から充当されるべき退職給付の見積額 1,013,558,170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        | 218,905,141円        |
| <u>資金期末残高</u> | <u>218,905,141円</u> |

#### 2 重要な非資金取引

##### (1) 現物出資の受入による固定資産の取得

|           |                       |
|-----------|-----------------------|
| 土地        | 2,914,935,600円        |
| 建物        | 1,938,189,000円        |
| <u>合計</u> | <u>4,853,124,600円</u> |

##### (2) 無償譲与の受入による固定資産の取得

|           |                     |
|-----------|---------------------|
| 機械装置      | 150,229,351円        |
| 工具器具備品    | 4,129,964円          |
| 図書        | 78,810,241円         |
| 電話加入権     | 25,000円             |
| <u>合計</u> | <u>233,194,556円</u> |

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 65,031,869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。

# 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

（単位：円）

| 資産の種類                | 勘定科目     | 期首残高（注1）      | 当期増加額①+②    |            |           | 当期減少額 | 期末残高          | 減価償却累計額     |             | 差引当期末残高       |
|----------------------|----------|---------------|-------------|------------|-----------|-------|---------------|-------------|-------------|---------------|
|                      |          |               | ①購入         | ②寄附等       | 当期償却額     |       |               |             |             |               |
| 有形固定資産<br>（特定償却資産）   | 建物       | 1,938,189,000 | 28,859,250  | 28,859,250 | 0         | 0     | 1,967,048,250 | 87,847,574  | 87,847,574  | 1,879,200,676 |
|                      | 小計       | 1,938,189,000 | 28,859,250  | 28,859,250 | 0         | 0     | 1,967,048,250 | 87,847,574  | 87,847,574  | 1,879,200,676 |
| 有形固定資産<br>（特定償却資産以外） | 機械装置（注2） | 150,229,351   | 63,504,525  | 58,507,575 | 4,996,950 | 0     | 213,733,876   | 61,763,279  | 61,763,279  | 151,970,597   |
|                      | 工具器具備品   | 4,129,964     | 5,102,475   | 4,184,355  | 918,120   | 0     | 9,232,439     | 4,222,734   | 4,222,734   | 5,009,705     |
|                      | 図書       | 78,810,241    | 6,235,801   | 6,235,801  | 0         | 0     | 85,046,042    | 0           | 0           | 85,046,042    |
|                      | 小計       | 233,169,556   | 74,842,801  | 68,927,731 | 5,915,070 | 0     | 308,012,357   | 65,986,013  | 65,986,013  | 242,026,344   |
| 非償却資産                | 土地       | 2,914,935,600 | 0           | 0          | 0         | 0     | 2,914,935,600 | 0           | 0           | 2,914,935,600 |
|                      | 小計       | 2,914,935,600 | 0           | 0          | 0         | 0     | 2,914,935,600 | 0           | 0           | 2,914,935,600 |
| 有形固定資産合計             | 土地       | 2,914,935,600 | 0           | 0          | 0         | 0     | 2,914,935,600 | 0           | 0           | 2,914,935,600 |
|                      | 建物       | 1,938,189,000 | 28,859,250  | 28,859,250 | 0         | 0     | 1,967,048,250 | 87,847,574  | 87,847,574  | 1,879,200,676 |
|                      | 機械装置     | 150,229,351   | 63,504,525  | 58,507,575 | 4,996,950 | 0     | 213,733,876   | 61,763,279  | 61,763,279  | 151,970,597   |
|                      | 工具器具備品   | 4,129,964     | 5,102,475   | 4,184,355  | 918,120   | 0     | 9,232,439     | 4,222,734   | 4,222,734   | 5,009,705     |
|                      | 図書       | 78,810,241    | 6,235,801   | 6,235,801  | 0         | 0     | 85,046,042    | 0           | 0           | 85,046,042    |
|                      | 合計       | 5,086,294,156 | 103,702,051 | 97,786,981 | 5,915,070 | 0     | 5,189,996,207 | 153,833,587 | 153,833,587 | 5,036,162,620 |
| 無形固定資産               | 電話加入権    | 25,000        | 0           | 0          | 0         | 0     | 25,000        | 0           | 0           | 25,000        |
|                      | ソフトウェア   | 0             | 492,660     | 0          | 492,660   | 0     | 492,660       | 17,916      | 17,916      | 474,744       |
|                      | 合計       | 25,000        | 492,660     | 0          | 492,660   | 0     | 517,660       | 17,916      | 17,916      | 499,744       |

（注1）期首残高には、無償譲与の受入額を記載しています。

（注2）機械装置の当期増加額は研究機器等63,504千円です。

主な内訳：スーパーセンソウェアメーカー 19,793千円・高速試験対応型疲労試験機 18,512千円・射出成形機6,604千円

2 たな卸資産の明細

（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      | 摘要      |
|---------|-----------|-------|-----|--------|-----|-----------|---------|
|         |           | 購入・製作 | その他 | 頒布・払出  | その他 |           |         |
| 研究成果普及品 | 2,890,260 | 0     | 0   | 29,090 | 0   | 2,861,170 | 工業研究所報告 |

3 長期借入金の明細

(単位：円)

| 区分  | 期首残高 | 当期増加       | 当期減少 | 期末残高       | 平均利率(%) | 返済期限      | 摘要 |
|-----|------|------------|------|------------|---------|-----------|----|
| 大阪市 | 0    | 80,000,000 | 0    | 80,000,000 | 2.125   | 平成21年7月2日 |    |
| 計   | 0    | 80,000,000 | 0    | 80,000,000 |         |           |    |

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  | 4,853,124,600 | 0            | 0     | 4,853,124,600 |    |
|       | 計          | 4,853,124,600 | 0            | 0     | 4,853,124,600 |    |
| 資本剰余金 | 市からの譲与     | 25,000        | 0            | 0     | 25,000        |    |
|       | 計          | 25,000        | 0            | 0     | 25,000        |    |
|       | 損益外減価償却累計額 | 0             | △ 87,847,574 | 0     | △ 87,847,574  |    |
|       | 差引計        | 25,000        | △ 87,847,574 | 0     | △ 87,822,574  |    |

5 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<br>交付額  | 当期振替額         |                |       | 期末残高          |    |
|----------------|------|---------------|---------------|----------------|-------|---------------|----|
|                |      |               | 運営費交付金<br>収益  | 資産見返運営費<br>交付金 | 資本剰余金 |               | 小計 |
| 平成20年度<br>(当初) | 0    | 1,114,839,000 | 1,085,979,750 | 28,859,250     | 0     | 1,114,839,000 | 0  |

②運営費交付金収益

(単位：円)

| 業務等区分  | 平成20年度交付分     | 合計            |
|--------|---------------|---------------|
| 期間進行基準 | 1,085,979,750 | 1,085,979,750 |
| 合計     | 1,085,979,750 | 1,085,979,750 |

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  | 22,793,600  | 2.0   | 0       | 0.0  |
|    | 非常勤 | 0           | 0.0   | 0       | 0.0  |
|    | 計   | 22,793,600  | 2.0   | 0       | 0.0  |
| 職員 | 常勤  | 775,825,240 | 93.75 | 729,970 | 1.0  |
|    | 非常勤 | 0           | 0.0   | 0       | 0.0  |
|    | 計   | 775,825,240 | 93.75 | 729,970 | 1.0  |
| 合計 | 常勤  | 798,618,840 | 95.75 | 729,970 | 1.0  |
|    | 非常勤 | 0           | 0     | 0       | 0.0  |
|    | 計   | 798,618,840 | 95.75 | 729,970 | 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

地方独立行政法人大阪市立工業研究所役員報酬規程、職員給与規程、職員退職手当に基づき支給しています。

2 支給人員は、年間平均支給人員を記載しています。

3 本表の支給額合計には、法定福利費は含まれていません。

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   | 100,000     |    |
| 普通預金 | 218,805,141 |    |
| 合計   | 218,905,141 |    |

②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                    |
|--------|-------------|-------|------------|-------------|-----------------------|
| 機械装置   | 150,229,351 | 0     | 57,070,432 | 93,158,919  | 当期減少額は減価償却費に対応する戻入です。 |
| 工具器具備品 | 4,129,964   | 0     | 3,044,708  | 1,085,256   | 当期減少額は減価償却費に対応する戻入です。 |
| 図書     | 78,810,241  | 0     | 0          | 78,810,241  |                       |
| 合計     | 233,169,556 | 0     | 60,115,140 | 173,054,416 |                       |