

平成22年度

# 財 務 諸 表

第3期事業年度

自 平成22年 4月 1日

至 平成23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 （「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	11
2 資本金及び資本剰余金の明細	12
3 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	12
4 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	12
5 地方公共団体等からの財源措置の明細	13
6 役員及び職員の給与の明細	13
7 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	13

# 貸借対照表

(平成23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		2,914,935,600	資産見返運営費交付金	55,426,899	
建物	1,992,370,107		資産見返補助金等	46,052,501	
減価償却累計額	△ 263,860,416	1,728,509,691	資産見返寄附金	12,883,789	
機械装置	233,826,071		資産見返物品受贈額	94,599,956	
減価償却累計額	△ 184,483,804	49,342,267	建設仮勘定見返運営費交付金等	27,660,000	236,623,145
工具器具備品	295,550,863		長期リース債務		37,687,554
減価償却累計額	△ 64,128,738	231,422,125			
図書		86,929,346	固定負債合計		274,310,699
建設仮勘定		27,660,000			
有形固定資産合計		5,038,799,029	II 流動負債		
2 無形固定資産			運営費交付金債務		24,989,492
電話加入権		25,000	寄附金債務		2,004,070
ソフトウェア		2,250,011	前受受託研究費等		28,053
無形固定資産合計		2,275,011	リース債務		12,800,964
固定資産合計		5,041,074,040	未払金		163,116,649
			未払費用		585,774
			前受金		2,683,700
			預り金		8,683,523
			預り保証金		6,129,900
			流動負債合計		221,022,125
II 流動資産					
現金及び預金		354,002,745	負債合計		495,332,824
未収入金		70,912,781	(純資産の部)		
前払費用		561,938	I 資本金		
立替金		130,000	地方公共団体出資金	4,853,124,600	
流動資産合計		425,607,464	資本金合計		4,853,124,600
			II 資本剰余金		
			資本剰余金	66,732,948	
			損益外減価償却累計額	△ 256,698,830	
			資本剰余金合計		△ 189,965,882
			III 利益剰余金		
			目的積立金	100,731,334	
			積立金	133,367,879	
			当期末処分利益	74,090,749	
			(うち当期総利益)	(74,090,749)	
			利益剰余金合計		308,189,962
			純資産合計		4,971,348,680
資産合計		5,466,681,504	負債純資産合計		5,466,681,504

# 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			
業務費			
業務部門人件費	839,742,238		
試験研究費	208,183,639		
受託研究費	36,713,020		
共同研究費	4,410,161		
受託事業費	<u>13,303,938</u>	1,102,352,996	
一般管理費			
役員人件費	41,204,119		
管理部門人件費	118,673,995		
減価償却費	5,660,068		
管理運営費	<u>120,642,473</u>	286,180,655	
財務費用			
支払利息	<u>354,436</u>	<u>354,436</u>	
経常費用合計			1,388,888,087
経常収益			
運営費交付金収益		1,077,379,508	
使用料収益			
装置使用料	3,434,450		
施設使用料	8,118,573		
研究員使用料	9,649,300		
技術研修員使用料	<u>60,000</u>	21,262,323	
手数料収益			
試験分析手数料	40,821,230		
職員派遣手数料	4,810,980		
受託研究手数料	151,966,500		
その他手数料	<u>32,910</u>	197,631,620	
受託研究等収益			
国又は地方公共団体からの受託	23,689,159		
その他の団体からの受託	<u>21,038,744</u>	44,727,903	
共同研究等収益			
その他の団体からの受託	<u>3,863,786</u>	3,863,786	
受託事業等収益			
その他の団体からの受託	<u>13,303,938</u>	13,303,938	
補助金等収益			
都道府県補助金収益	<u>1,975,000</u>	1,975,000	
寄附金収益		34,230	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金戻入	29,373,125		
資産見返補助金等戻入	10,727,453		
資産見返寄附金戻入	4,329,748		
資産見返物品受贈額戻入	<u>32,871,120</u>	77,301,446	
雑益			
科研費間接経費収入	6,435,015		
知的財産実施料等収益	9,696,313		
固定資産貸付料収益	2,138,417		
その他雑収益	<u>3,855,261</u>	22,125,006	
経常収益合計			<u>1,459,604,760</u>
経常利益			70,716,673
臨時損失			
たな卸資産処分損			<u>2,866,860</u>
当期純利益			67,849,813
目的積立金取崩額			<u>6,240,936</u>
当期総利益			<u><u>74,090,749</u></u>

# 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	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 161,150,681
人件費支出	△ 1,002,624,410
その他の業務支出	△ 101,736,000
運営費交付金収入	1,131,541,000
使用料収入	21,015,510
手数料収入	199,548,181
受託研究等収入	51,613,713
共同研究等収入	3,863,786
寄附金収入	4,300,000
その他収入	15,929,534
小計	162,300,633
利息の支払額	△ 1,383,780
業務活動によるキャッシュ・フロー	160,916,853
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	△ 110,221,967
無形固定資産取得による支出	△ 609,000
契約保証金の受入による収入	6,129,900
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 104,701,067
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入れの返済による支出	△ 80,000,000
リース債務の返済による支出	△ 14,079,864
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 94,079,864
IV 資金減少額	△ 37,864,078
V 資金期首残高	391,866,823
VI 資金期末残高	354,002,745

利益の処分に関する書類  
(平成23年9月26日)

(単位：円)

I 当期末処分利益		74,090,749
当期総利益	74,090,749	
II 利益処分額		
積立金	26,249,181	
地方独立行政法人法第40条第3項により大阪市長の承認を受けようとする額		
研究開発及びその研究成果の普及、活用並びに企業支援の質の向上と組織運営改善目的積立金	47,841,568	74,090,749

# 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		
業務費	1,102,352,996	
一般管理費	286,180,655	
財務費用	354,436	
臨時損失	2,866,860	<u>1,391,754,947</u>
(2) (控除) 自己収入等		
使用料収益	△ 21,262,323	
手数料収益	△ 197,631,620	
受託研究等収益	△ 44,727,903	
共同研究等収益	△ 3,863,786	
受託事業等収益	△ 13,303,938	
寄附金収益	△ 34,230	
資産見返寄附金戻入	△ 4,329,748	
知的財産実施料等収益	△ 9,696,313	
固定資産貸付料収益	△ 2,138,417	
その他雑収益	<u>△ 3,855,261</u>	<u>△ 300,843,539</u>
業務費用合計		1,090,911,408
II 損益外減価償却相当額		81,325,944
III 引当外賞与増加見積額		△ 5,333,577
IV 引当外退職給付増加見積額		62,616,146
V 機会費用		
地方公共団体出資の機会費用	<u>58,195,463</u>	<u>58,195,463</u>
VI 行政サービス実施コスト		<u><u>1,287,715,384</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

原則として、期間進行基準を採用しております。

なお、「課題解決型ものづくり推進事業」及び「グリーンエネルギー関連技術研究開発促進事業」並びに「工業研究所共同研究創出事業」については、業務達成基準を採用しております。

また、退職一時金及び施設改修費については費用進行基準を採用しております。

#### 2 減価償却の会計処理方法

##### (1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法の耐用年数を基準としておりますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	2～24年
機械装置	1～7年
工具器具備品	1～13年

なお、受託研究収入により購入した償却資産については、当該受託研究期間を耐用年数としております。

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おります。

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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（5年）に基づいております。

#### 3 賞与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るため、賞与引当金を計上しておりません。

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86に基づき計算された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おります。



#### 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87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おります。

#### 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

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23年3月末利回りを参考に1.255%で計算しております。

#### 6 リース取引の会計処理

リース料総額300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っております。

#### 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、税込方式によっております。

### II 追加情報

平成23年3月31日に「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」が改訂されており、改訂後の「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」（平成23年3月31日 総務省告示第124号改訂）のうち、第78の注解53及び注解54の規定については当事業年度より適用しています。

### III 貸借対照表関係

- |                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 1 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額   | 53,966,313 円  |
| 2 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 | 862,534,808 円 |
- （大阪市からの派遣職員に対する退職給付の見積金額は上記金額から除外しております。）

### IV キャッシュ・フロー計算書関係

- 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	354,002,745 円
資金期末残高	354,002,745 円

2 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得 43,104,600 円

V 行政サービス実施コスト計算書関係

1 引当外退職給付増加見積額のうち大阪市からの派遣職員分 7,277,465 円

2 機会費用の内訳

設立団体に係る額 58,195,463 円

VI 金融商品関係

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地方独立行政法人法第43条の規程に基づき、短期的な預金及び国債、地方債等に限定しております。資金調達については自己資金で賄っており、現在借入等による資金調達はありません。

未収債権等に係る顧客の信用リスクは、業務手続及び手数料等に関する規程等に沿ってリスク低減を図っております。

2 金融商品の時価に関する事項

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、以下のとおりです。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	354,003	354,003	—
(2) 未収入金	70,913	70,913	—
(3) リース債務	(50,489)	(50,393)	△96
(4) 未払金	(163,117)	(163,117)	—

(注1) 負債に計上されているものは、( ) で示しております。

(注2) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 未収入金

これら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、当該帳簿価額額によっております。

(3) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(4) 未払金

未払金は、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、当該帳簿価額額によっております。

VII 重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

VIII 重要な後発事象

該当する事項はありません。

# 附 属 明 细 书

1 固定資産の取得、処分及び減価償却費（「第85 特定施設である償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88 特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細

（単位：円）

資産の種類	勘定科目	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		減損損失累計額		差引当期末残高	
						当期償却額	当期償却額	当期損益内	当期損益外		
有形固定資産 （特定償却資産）	建物	1,938,189,000	0	0	1,938,189,000	256,698,830	81,325,944	0	0	0	1,681,490,170
	小計	1,938,189,000	0	0	1,938,189,000	256,698,830	81,325,944	0	0	0	1,681,490,170
有形固定資産 （特定償却資産以外）	建物	54,181,107	0	0	54,181,107	7,161,586	4,362,101	0	0	0	47,019,521
	機械装置	232,923,071	903,000	0	233,826,071	184,483,804	56,723,390	0	0	0	49,342,267
	工具器具備品（注）	122,934,486	172,616,377	0	295,550,863	64,128,738	45,075,599	0	0	0	231,422,125
	図書	86,165,240	764,106	0	86,929,346	0	0	0	0	0	86,929,346
	小計	496,203,904	174,283,483	0	670,487,387	255,774,128	106,161,090	0	0	0	414,713,259
非償却資産	土地	2,914,935,600	0	0	2,914,935,600	0	0	0	0	0	2,914,935,600
	建設仮勘定	0	27,660,000	0	27,660,000	0	0	0	0	0	27,660,000
	小計	2,914,935,600	27,660,000	0	2,942,595,600	0	0	0	0	0	2,942,595,600
有形固定資産合計	土地	2,914,935,600	0	0	2,942,595,600	0	0	0	0	0	2,942,595,600
	建物	1,992,370,107	0	0	1,992,370,107	263,860,416	85,688,045	0	0	0	1,728,509,691
	機械装置	232,923,071	903,000	0	233,826,071	184,483,804	56,723,390	0	0	0	49,342,267
	工具器具備品	122,934,486	172,616,377	0	295,550,863	64,128,738	45,075,599	0	0	0	231,422,125
	図書	86,165,240	764,106	0	86,929,346	0	0	0	0	0	86,929,346
	建設仮勘定	0	27,660,000	0	27,660,000	0	0	0	0	0	27,660,000
	合計	5,349,328,504	201,943,483	0	5,551,271,987	512,472,958	187,487,034	0	0	0	5,038,799,029
無形固定資産	電話加入権	25,000	0	0	25,000	0	0	0	0	0	25,000
	ソフトウェア	28,574,805	1,344,000	0	29,918,805	27,668,794	8,708,234	0	0	0	2,250,011
	合計	28,599,805	1,344,000	0	29,943,805	27,668,794	8,708,234	0	0	0	2,275,011

（注記事項）

工具器具備品の当期増加額は研究機器等の購入によるものであり、主な内訳は以下のとおりです。

主な内訳：次世代光デバイス評価システム56,700千円・集束イオンビーム加工観察装置39,900千円

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	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	大阪市からの譲与	25,000	0	0	25,000	
	目的積立金	0	66,707,948	0	66,707,948	固定資産の取得
	計	25,000	66,707,948	0	66,732,948	
	損益外減価償却累計額	△ 175,372,886	△ 81,325,944	0	△ 256,698,830	
	差引計	△ 175,347,886	△ 14,617,996	0	△ 189,965,882	

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
目的積立金	88,327,588	85,352,630	72,948,884	100,731,334	
積立金	97,134,657	36,233,222	0	133,367,879	
合計	185,462,245	121,585,852	72,948,884	234,099,213	

(注記事項)

- 1 当期増加額は、平成21年度の利益処分に伴って計上したものであります。
- 2 当期減少額は、目的積立金の取崩しに伴って計上したものであります。

(2) 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

区分		金額	摘要
目的積立金取崩額	研究開発及びその研究成果の普及、活用並びに企業支援の質の向上と組織運営の改善目的積立金	6,240,936	次世代光デバイス評価支援センター等整備にかかる費用の発生
その他	研究開発及びその研究成果の普及、活用並びに企業支援の質の向上と組織運営の改善目的積立金	66,707,948	次世代光デバイス評価支援センター等整備にかかる固定資産の取得
合計		72,948,884	

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	建設仮勘定見返運営費交付金	資本剰余金		
平成22年度	0	1,131,541,000	1,077,379,508	1,512,000	27,660,000	0	1,106,551,508	24,989,492

(2) 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成22年度交付分	合計
期間進行基準	974,606,000	974,606,000
費用進行基準	63,676,508	63,676,508
業務達成基準	39,097,000	39,097,000
合計	1,077,379,508	1,077,379,508

5 地方公共団体等からの財源措置の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳					摘要
		建設仮勘定補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
平成22年度ものづくりイノベーション支援助成金	1,975,000	0	0	0	0	1,975,000	大阪府

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	33,563,256	3	0	0
	非常勤	270,000	1	0	0
	計	33,833,256	4	0	0
職員	常勤	711,688,513	91	63,676,508	4
	非常勤	0	0	0	0
	計	711,688,513	91	63,676,508	4
合計	常勤	745,251,769	94	63,676,508	4
	非常勤	270,000	1	0	0
	計	745,521,769	95	63,676,508	4

(注記事項)

- 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おります。
- 支給人員は、年間平均支給人員を記載しております。
- 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。

7 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の明細

(単位：円)

区分	残高	摘要
現金	553,152	
普通預金	353,449,593	
合計	354,002,745	