

第2期

計算書類等

(自2018年4月1日 至2019年3月31日)

株式会社BIKEN

貸借対照表

2019年3月31日現在

(単位:円)

資産の部		負債の部	
科 目	金額	科 目	金額
流動資産	16,821,180,697	流動負債	2,778,249,702
現金及び預金	1,388,743,975	買掛金	632,869,606
売掛金	3,751,071,937	未払金	1,319,140,700
仕掛品	9,483,215,392	未払費用	62,206,988
原材料及び貯蔵品	1,076,946,175	未払消費税等	342,849,500
前払費用	6,237,912	賞与引当金	414,081,275
未収入金	744,172,638	役員賞与引当金	7,100,000
未収法人税等	370,686,500	その他	1,633
その他	106,168		
固定資産	33,484,953,831	固定負債	5,541,666
有形固定資産	32,140,042,884	役員退職慰労引当金	5,541,666
建物	19,928,314,099		
構築物	115,748,857	負債合計	2,783,791,368
機械及び装置	7,032,685,942	純資産の部	
車両運搬具	21,818,517	株主資本	47,522,343,160
工具、器具及び備品	554,073,244	資本金	100,000,000
建設仮勘定	4,487,402,225	資本剰余金	47,800,000,000
無形固定資産	229,646,524	資本準備金	23,950,000,000
借地権	183,258,469	その他資本剰余金	23,850,000,000
ソフトウェア	46,388,055	利益剰余金	△ 377,656,840
投資その他の資産	1,115,264,423	その他利益剰余金	△ 377,656,840
繰延税金資産	1,113,943,408	特別償却準備金	33,444,642
その他	1,321,015	繰越利益剰余金	△ 411,101,482
資産合計	50,306,134,528	純資産合計	47,522,343,160
		負債・純資産合計	50,306,134,528

個別注記表

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品・原材料・貯蔵品 月別移動平均法に基づく原価法
(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法を採用している。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

無形固定資産 定額法を採用しております。
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金 従業員賞与の支給に備えるため、当事業年度に対応する支給見込額を計上しております。

役員賞与引当金 役員賞与の支給に備えるため、当事業年度に対応する支給見込額を計上しております。

役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 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抜き方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額

40,995,758,693 円

3. 関係会社に対する金銭債権及び債務

金銭債権	売掛金	3,751,071,937 円
	未収入金	743,979,526 円
金銭債務	未払金	169,604,942 円

4. 関係会社との取引高

営業取引による取引高	売上高	16,050,863,997 円
	営業費用	1,879,765,896 円
営業取引以外の取引高	営業外収益	193,547,444 円
	特別利益	714,291,746 円

5. 当事業年度末の発行済株式の種類及び総数

普通株式 1,000 株

6. 税効果会計関係

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:円)

繰延税金資産	
減価償却超過額(一括償却資産)	338,447
賞与引当金	144,465,177
未収金(事業税)	△ 32,485,427
減価償却超過額	978,347,304
未払社会保険料(賞与引当金)	21,336,997
退職給付費用	3,420,459
役員退職慰労引当金	1,900,791
貯蔵品未計上	14,080,105
合計	<u>1,131,403,853</u>
繰延税金負債	
特別償却準備金	17,460,445
合計	<u>17,460,445</u>
繰延税金資産の純額	<u>1,113,943,408</u>

7. 金融商品に関する注記

2019年3月31日(当事業年度の決算日)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、次のとおりであります。

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 現金及び預金	1,388,743,975	1,388,743,975	-
(2) 売掛金	3,751,071,937	3,751,071,937	-
(3) 未収入金	744,172,638	744,172,638	-
(4) 未収法人税等	370,686,500	370,686,500	-
(5) 買掛金	(632,869,606)	(632,869,606)	-
(6) 未払金	(1,319,140,700)	(1,319,140,700)	-
(7) 未払消費税等	(342,849,500)	(342,849,500)	-

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 未収入金、(4) 未収法人税等、(5) 買掛金、(6) 未払金、(7) 未払消費税等
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、当該帳簿価額によっております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

種類	法人等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親法人	一般財団法人阪大微生物病研究会	大阪府吹田市	-	微生物病の研究 ワクチン等の販売 検査事業 学術助成事業	被所有 直接 66.6%	当社製品の販売 間接部門役務提供 役員の兼任	製品の販売(注1)	16,050,863,997 円	売掛金	3,751,071,937 円
							研究開発用原料等の提供(注1)	132,764,402 円	未収入金	743,979,526 円
							役務提供(注2)	59,826,150 円		
							地代家賃(注2)	956,892 円		
							受取補償金(注1)	714,291,746 円		

取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 市場価格、総原価を勘案して、価格交渉の上、取引条件を決定しております。

(注2) 契約に基づいて取引条件を決定しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 47,522,343円16銭
1株当たり当期純利益 866,305円45銭

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。