

平成 24 年 度

平成24年4月 1 日から

平成25年3月31日まで

財 務 報 告 書

一般財団法人 阪大微生物病研究会

貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	9,840,716,925	14,489,834,664	△4,649,117,739
売掛金	9,635,846,188	7,481,165,242	2,154,680,946
製品	2,387,499	13,173,825	△10,786,326
原材料	1,823,967,184	1,097,379,712	726,587,472
仕掛品	6,591,513,585	6,593,213,029	△1,699,444
貯蔵品	110,374,169	154,039,103	△43,664,934
貸付金	12,325,473	16,156,676	△3,831,203
繰延税金資産	878,514,436	744,284,898	134,229,538
未収金	495,509,014	370,369,190	125,139,824
未収収益	3,795,517	0	3,795,517
仮払金	10,658,375	43,889,655	△33,231,280
前払費用	51,909,661	1,573,922	50,335,739
立替金	352,213	1,140,676	△788,463
貸倒引当金	△86,682,072	△76,673,241	△10,008,831
流動資産合計	29,371,188,167	30,929,547,351	△1,558,359,184
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000	50,000	0
有価証券	500,000,000	500,000,000	0
基本財産合計	500,050,000	500,050,000	0
(2) 特定資産			
事業運営目的積立資産	8,897,164,606	8,383,835,553	513,329,053
施設整備引当預金	19,699,882,540	15,981,276,361	3,718,606,179
福利厚生引当預金	332,608,585	748,362,628	△415,754,043
退職給付引当預金	1,412,041,115	1,309,819,785	102,221,330
研究目的引当預金	2,368,090,691	2,739,745,407	△371,654,716
環境目的引当預金	1,000,428,607	1,000,071,457	357,150
上海プロジェクト外目的引当預金	0	1,500,071,457	△1,500,071,457
施設整備目的有価証券	940,100,000	0	940,100,000
研究目的有価証券	611,065,000	0	611,065,000
特定資産合計	35,261,381,144	31,663,182,648	3,598,198,496
(3) その他固定資産			
建物	14,050,441,058	14,538,072,912	△487,631,854
構築物	2,144,070,254	2,371,888,937	△227,818,683
機械装置	2,612,409,280	4,181,935,237	△1,569,525,957
車両運搬具	19,911,333	35,328,940	△15,417,607
工具器具備品	595,397,573	821,449,340	△226,051,767
土地	2,841,401,507	2,841,401,507	0
建設仮勘定	24,505,057,733	11,678,989,080	12,826,068,653
特許権	3,299,022	19,493,678	△16,194,656
ソフトウェア	32,427,943	50,587,448	△18,159,505
電話加入権	3,157,486	3,157,486	0
長期前払費用	468,252,409	583,328,352	△115,075,943
出資金	2,810,700	2,810,700	0
差入保証金	15,373,930	20,863,730	△5,489,800
繰延税金資産	346,787,377	613,689,295	△266,901,918
その他固定資産合計	47,640,797,605	37,762,996,642	9,877,800,963
固定資産合計	83,402,228,749	69,926,229,290	13,475,999,459
資産合計	112,773,416,916	100,855,776,641	11,917,640,275

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	1,985,674,658	1,419,530,288	566,144,370
一年内返済予定長期借入金	4,000,000,000	0	4,000,000,000
前受収益	21,000	0	21,000
未払金	1,816,774,176	2,758,178,244	△941,404,068
未払費用	64,311,173	59,705,660	4,605,513
未払法人税等	6,720,000,000	5,300,000,000	1,420,000,000
預り金	45,306,617	40,796,350	4,510,267
賞与引当金	483,934,323	429,001,159	54,933,164
流動負債合計	15,116,021,947	10,007,211,701	5,108,810,246
2. 固定負債			
長期借入金	4,004,005,473	4,886,676	3,999,118,797
退職給付引当金	942,357,004	1,185,621,355	△243,264,351
固定負債合計	4,946,362,477	1,190,508,031	3,755,854,446
負債合計	20,062,384,424	11,197,719,732	8,864,664,692
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	50,000	50,000	0
指定正味財産合計	50,000	50,000	0
(うち基本財産への充当額)	(50,000)	(50,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	92,710,982,492	89,658,006,909	3,052,975,583
(うち基本財産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(35,261,381,144)	(31,663,182,648)	(3,598,198,496)
正味財産合計	92,711,032,492	89,658,056,909	3,052,975,583
負債及び正味財産合計	112,773,416,916	100,855,776,641	11,917,640,275

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
事業収益			
製品売上収益	36,358,729,086	29,852,515,728	6,506,213,358
検査料収益	255,833,392	256,149,717	△ 316,325
その他事業収益	165,038,020	187,260,147	△ 22,222,127
運用収益	99,139,475	105,741,993	△ 6,602,518
その他収益	1,026,005,863	9,634,616,009	△ 8,608,610,146
経常収益計	37,904,745,836	40,036,283,594	△ 2,131,537,758
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	11,561,043,876	9,294,256,208	2,266,787,668
学術助成費	150,662,541	174,623,704	△ 23,961,163
研究開発費	4,392,845,063	3,028,206,644	1,364,638,419
その他事業費	1,876,162,491	1,683,206,473	192,956,018
管理費	1,948,746,930	2,455,894,450	△ 507,147,520
経常費用計	19,929,460,901	16,636,187,479	3,293,273,422
当期経常増減額	17,975,284,935	23,400,096,115	△ 5,424,811,180
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	1,127,956,861	0	1,127,956,861
(2) 経常外費用	9,285,512,433	554,984,446	8,730,527,987
当期経常外増減額	△ 8,157,555,572	△ 554,984,446	△ 7,602,571,126
税引前当期一般正味財産増減額	9,817,729,363	22,845,111,669	△ 13,027,382,306
法人税、住民税及び事業税	6,632,081,400	5,332,224,200	1,299,857,200
法人税等調整額	132,672,380	△ 104,718,392	237,390,772
当期一般正味財産増減額	3,052,975,583	17,617,605,861	△ 14,564,630,278
一般正味財産期首残高	89,658,006,909	72,040,401,048	17,617,605,861
一般正味財産期末残高	92,710,982,492	89,658,006,909	3,052,975,583
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	50,000	50,000	0
指定正味財産期末残高	50,000	50,000	0
III 正味財産期末残高	92,711,032,492	89,658,056,909	3,052,975,583

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

満期保有目的債券 償却原価法(定額法)

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品・原材料・仕掛品及び貯蔵品 月別移動平均法に基づく原価法

(3) 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。ただし平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法を採用している。
無形固定資産 定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒損失に備えるため、法人税法の法定繰入率により計上している。
賞与引当金 従業員賞与の支給に備えるため、当会計期間に対応する支給見込額を計上している。
退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上している。

(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会計年度の費用として処理している。

2. 会計方針の変更

法人税法の改正に伴い、当会計年度より、平成24年4月1日以降に取得した有形固定資産について改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更している。
これによる当会計年度の正味財産増減計算書への影響は軽微である。

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。(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				
定期預金	50,000	0	0	50,000
有価証券	500,000,000	0	0	500,000,000
小計	500,050,000	0	0	500,050,000
特定資産				
事業運営目的積立資産	8,383,835,553	518,828,689	5,499,636	8,897,164,606
施設整備引当預金	15,981,276,361	18,941,527,633	15,222,921,454	19,699,882,540
福利厚生引当預金	748,362,628	100,129,545	515,883,588	332,608,585
退職給付引当預金	1,309,819,785	102,781,749	560,419	1,412,041,115
研究目的引当預金	2,739,745,407	375,468,400	747,123,116	2,368,090,691
環境目的引当預金	1,000,071,457	591,544	234,394	1,000,428,607
上海プロジェクト目的引当預金	1,500,071,457	2,078,511	1,502,149,968	0
施設整備目的有価証券	0	940,100,000	0	940,100,000
研究目的有価証券	0	652,130,000	41,065,000	611,065,000
小計	31,663,182,648	21,633,636,071	18,035,437,575	35,261,381,144
合計	32,163,232,648	21,633,636,071	18,035,437,575	35,761,431,144

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。(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				
定期預金	50,000	(50,000)	(0)	(0)
有価証券	500,000,000	(0)	(500,000,000)	(0)
小 計	500,050,000	(50,000)	(500,000,000)	(0)
特定資産				
事業運営目的積立資産	8,897,164,606	(0)	(8,897,164,606)	(0)
施設整備引当預金	19,699,882,540	(0)	(19,699,882,540)	(0)
福利厚生引当預金	332,608,585	(0)	(332,608,585)	(0)
退職給付引当預金	1,412,041,115	(0)	(1,412,041,115)	(0)
研究目的引当預金	2,368,090,691	(0)	(2,368,090,691)	(0)
環境目的引当預金	1,000,428,607	(0)	(1,000,428,607)	(0)
施設整備目的有価証券	940,100,000	(0)	(940,100,000)	(0)
研究目的有価証券	611,065,000	(0)	(611,065,000)	(0)
小 計	35,261,381,144	(0)	(35,261,381,144)	(0)
合 計	35,761,431,144	(50,000)	(35,761,381,144)	(0)

5. 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)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	21,852,928,128	7,802,487,070	14,050,441,058
構築物	3,379,204,028	1,235,133,774	2,144,070,254
機械装置	22,628,711,791	20,016,302,511	2,612,409,280
車輛運搬具	170,343,517	150,432,184	19,911,333
工具器具備品	2,139,428,392	1,544,030,819	595,397,573
建設仮勘定	24,505,057,733	0	24,505,057,733
特許権	36,021,036	32,722,014	3,299,022
ソフトウェア	226,474,840	194,046,897	32,427,943
電話加入権	3,157,486	0	3,157,486
長期前払費用	896,204,344	427,951,935	468,252,409
合 計	75,837,531,295	31,403,107,204	44,434,424,091

6. 保証債務

従業員の銀行借入金に対する保証額は、100,864,041円である。

7. 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。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
利付国債10年252回	300,000,000	300,630,000	630,000
利付国債10年260回	200,000,000	203,800,000	3,800,000
利付国債10年267回	99,848,122	102,160,000	2,311,878
利付国債10年270回	99,866,511	102,770,000	2,903,489
利付国債10年272回	99,938,917	103,320,000	3,381,083
利付国債10年252回	239,765,125	240,504,000	738,875
利付国債10年260回	99,823,130	101,900,000	2,076,870
利付国債10年272回	99,784,379	103,320,000	3,535,621
大阪府債			
利付府債10年258回	299,868,626	302,160,000	2,291,374
大阪市債			
利付市債10年 4回	99,790,847	103,060,000	3,269,153
外貨建て仕組債			
クレディアグリコルCIBFINガンゾー	282,150,000	265,452,363	-16,697,637
ソシエティエネラルアクセプタンス	611,065,000	604,771,031	-6,293,969
ロイスTSBバンクPLC	940,100,000	946,586,690	6,486,690
合計	3,472,000,657	3,480,434,084	8,433,427

8. 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
食の安全・消費者の信頼確保対策事業	農林水産省	0	12,452,780	12,452,780	0	-
小豆島における帯状疱疹発症の大規模疫学研究	独)医薬基盤研究所	0	15,000,000	15,000,000	0	-
経鼻ワクチンの挙動と安全性評価技術に関する研究	厚生労働省	0	1,000,000	1,000,000	0	-
経鼻インフルエンザワクチン等粘膜ワクチンの有効性に関する研究	厚生労働省	0	1,000,000	1,000,000	0	-
フラビウイルス粒子様ワクチンの開発事業	厚生労働省	0	5,800,000	5,800,000	0	-
観音寺市工場等誘致条例	観音寺市	0	10,000,000	10,000,000	0	-
香川県企業誘致条例	香川県	0	500,000,000	500,000,000	0	-
基礎研究から臨床研究への橋渡し促進技術開発事業	新エネルギー・産業技術総合開発機構	0	2,310,000	2,310,000	0	-
合計		0	547,562,780	547,562,780	0	

9. 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)

未払事業税	661,409,219
賞与引当金	191,637,992
未払社会保険料(賞与引当金)	25,467,225
繰延税金資産(流動資産)	878,514,436
退職給付引当金	346,787,377
繰延税金資産(固定資産)	346,787,377
繰延税金資産合計	1,225,301,813