

平成 25 年 度

平成25年4月 1 日から

平成26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26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	14,542,965,980	9,840,716,925	4,702,249,055
売掛金	9,663,080,638	9,635,846,188	27,234,450
製品	128,912,294	2,387,499	126,524,795
原材料	1,913,246,318	1,823,967,184	89,279,134
仕掛品	5,829,230,820	6,591,513,585	△762,282,765
貯蔵品	148,005,548	110,374,169	37,631,379
貸付金	0	12,325,473	△12,325,473
繰延税金資産	596,839,251	878,514,436	△281,675,185
未収金	1,965,140,747	495,509,014	1,469,631,733
未収収益	2,268,481	3,795,517	△1,527,036
仮払金	69,471,520	10,658,375	58,813,145
前払費用	46,528,423	51,909,661	△5,381,238
立替金	13,768	352,213	△338,445
貸倒引当金	△78,895,968	△86,682,072	7,786,104
流動資産合計	34,826,807,820	29,371,188,167	5,455,619,653
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	300,050,000	50,000	300,000,000
有価証券	200,000,000	500,000,000	△300,000,000
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	9,167,711,933	8,897,164,606	270,547,327
施設整備引当預金	8,638,708,768	19,699,882,540	△11,061,173,772
福利厚生引当預金	711,178,592	332,608,585	378,570,007
退職給付引当預金	1,512,884,724	1,412,041,115	100,843,609
研究目的引当預金	2,775,590,954	2,368,090,691	407,500,263
環境目的引当預金	986,011,735	1,000,428,607	△14,416,872
施設整備目的有価証券	1,028,800,000	940,100,000	88,700,000
研究目的有価証券	565,840,000	611,065,000	△45,225,000
特定資産合計	25,386,726,706	35,261,381,144	△9,874,654,438
(3) その他固定資産			
建物	31,762,727,268	14,050,441,058	17,712,286,210
構築物	2,837,809,230	2,144,070,254	693,738,976
機械装置	17,641,739,533	2,612,409,280	15,029,330,253
車両運搬具	34,865,511	19,911,333	14,954,178
工具器具備品	935,455,159	595,397,573	340,057,586
土地	2,841,401,507	2,841,401,507	0
建設仮勘定	1,018,268,754	24,505,057,733	△23,486,788,979
特許権	1,791,648	3,299,022	△1,507,374
ソフトウェア	46,547,075	32,427,943	14,119,132
電話加入権	3,157,486	3,157,486	0
長期前払費用	411,371,636	468,252,409	△56,880,773
長期貸付金	79,082,603	0	79,082,603
出資金	2,810,700	2,810,700	0
差入保証金	15,365,030	15,373,930	△8,900
繰延税金資産	530,530,133	346,787,377	183,742,756
その他固定資産合計	58,162,923,273	47,640,797,605	10,522,125,668
固定資産合計	84,049,699,979	83,402,228,749	647,471,230
資産合計	118,876,507,799	112,773,416,916	6,103,090,883

(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	1,502,737,361	1,985,674,658	△482,937,297
一年内返済予定長期借入金	4,000,000,000	4,000,000,000	0
前受収益	296,863	21,000	275,863
未払金	6,853,102,604	1,816,774,176	5,036,328,428
未払費用	65,010,903	64,311,173	699,730
未払法人税等	4,347,306,800	6,720,000,000	△2,372,693,200
預り金	19,841,866	45,306,617	△25,464,751
返品調整引当金	75,951,813	0	75,951,813
賞与引当金	485,295,787	483,934,323	1,361,464
流動負債合計	17,349,543,997	15,116,021,947	2,233,522,050
2. 固定負債			
長期借入金	3,279,009	4,004,005,473	△4,000,726,464
退職給付引当金	689,462,457	942,357,004	△252,894,547
役員退職慰労引当金	17,233,334	0	17,233,334
預り保証金	1,410,048	0	1,410,048
固定負債合計	711,384,848	4,946,362,477	△4,234,977,629
負債合計	18,060,928,845	20,062,384,424	△2,001,455,579
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	100,815,528,954	92,710,982,492	8,104,546,462
(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)	(25,386,726,706)	(35,261,381,144)	(△9,874,654,438)
正味財産合計	100,815,578,954	92,711,032,492	8,104,546,462
負債及び正味財産合計	118,876,507,799	112,773,416,916	6,103,090,883

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	30,904,922,974	36,358,729,086	△ 5,453,806,112
検査料収益	259,720,593	255,833,392	3,887,201
その他事業収益	248,495,548	165,038,020	83,457,528
運用収益	55,267,379	99,139,475	△ 43,872,096
その他収益	73,811,532	1,026,005,863	△ 952,194,331
経常収益計	31,542,218,026	37,904,745,836	△ 6,362,527,810
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	10,079,402,029	11,561,043,876	△ 1,481,641,847
学術助成費	176,431,218	150,662,541	25,768,677
研究開発費	2,957,651,398	4,392,845,063	△ 1,435,193,665
その他事業費	3,265,429,883	1,876,162,491	1,389,267,392
管理費	2,147,908,378	1,948,746,930	199,161,448
経常費用計	18,626,822,906	19,929,460,901	△ 1,302,637,996
当期経常増減額	12,915,395,120	17,975,284,935	△ 5,059,889,814
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	551,801,827	1,127,956,861	△ 576,155,034
(2) 経常外費用	918,479,256	9,285,512,433	△ 8,367,033,177
当期経常外増減額	△ 366,677,429	△ 8,157,555,572	7,790,878,143
税引前当期一般正味財産増減額	12,548,717,691	9,817,729,363	2,730,988,329
法人税、住民税及び事業税	4,346,238,800	6,632,081,400	△ 2,285,842,600
法人税等調整額	97,932,429	132,672,380	△ 34,739,951
当期一般正味財産増減額	8,104,546,462	3,052,975,583	5,051,570,879
一般正味財産期首残高	92,710,982,492	89,658,006,909	3,052,975,583
一般正味財産期末残高	100,815,528,954	92,710,982,492	8,104,546,462
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	100,815,578,954	92,711,032,492	8,104,546,462

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
(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づき簿価切下げの方法により算定)

(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。
なお、自社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。

(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。
返品調整引当金 返品による損失に備えるため、過去の返品実績に基づく、将来の返品損失見込額を計上している。
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。
役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(会計方針の変更) 役員退職慰労金については、従来支出時の費用として処理していたが、当会計年度より、内規に基づく期末要支給額を役員退職慰労引当金として計上する方法に変更した。この変更は、役員退職慰労金を在任期間中に亘って費用配分する事によって、期間損益の適正化を図る為に行った。この変更により、従来と同一の方法を採用した場合に比べ、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額は、17,233,334円減少している。

(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. 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	300,000,000	0	300,050,000
有価証券	500,000,000	0	300,000,000	200,000,000
小計	500,050,000	300,000,000	300,000,000	500,050,000
特定資産				
事業運営目的積立資産	8,897,164,606	375,304,298	104,756,971	9,167,711,933
施設整備引当預金	19,699,882,540	4,752,324,088	15,813,497,860	8,638,708,768
福利厚生引当預金	332,608,585	600,060,368	221,490,361	711,178,592
退職給付引当預金	1,412,041,115	101,058,671	215,062	1,512,884,724
研究目的引当預金	2,368,090,691	417,553,780	10,053,517	2,775,590,954
環境目的引当預金	1,000,428,607	711,068	15,127,940	986,011,735
施設整備目的有価証券	940,100,000	88,700,000	0	1,028,800,000
研究目的有価証券	611,065,000	48,785,000	94,010,000	565,840,000
小計	35,261,381,144	6,384,497,273	16,259,151,711	25,386,726,706
合計	35,761,431,144	6,684,497,273	16,559,151,711	25,886,776,706

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)
基本財産				
定期預金	300,050,000	(50,000)	(300,000,000)	(0)
有価証券	200,000,000	(0)	(200,000,000)	(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	9,167,711,933	(0)	(9,167,711,933)	(0)
施設整備引当預金	8,638,708,768	(0)	(8,638,708,768)	(0)
福利厚生引当預金	711,178,592	(0)	(711,178,592)	(0)
退職給付引当預金	1,512,884,724	(0)	(1,512,884,724)	(0)
研究目的引当預金	2,775,590,954	(0)	(2,775,590,954)	(0)
環境目的引当預金	986,011,735	(0)	(986,011,735)	(0)
施設整備目的有価証券	1,028,800,000	(0)	(1,028,800,000)	(0)
研究目的有価証券	565,840,000	(0)	(565,840,000)	(0)
小 計	25,386,726,706	(0)	(25,386,726,706)	(0)
合 計	25,886,776,706	(50,000)	(25,886,776,706)	(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)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	41,193,860,808	9,431,133,540	31,762,727,268
構築物	4,356,870,760	1,519,061,530	2,837,809,230
機械装置	40,184,684,205	22,542,944,672	17,641,739,533
車輛運搬具	171,966,430	137,100,919	34,865,511
工具器具備品	2,755,652,212	1,820,197,053	935,455,159
特許権	36,021,036	34,229,388	1,791,648
ソフトウェア	279,698,452	233,151,377	46,547,075
長期前払費用	973,683,549	562,311,913	411,371,636
合 計	89,952,437,452	36,280,130,392	53,672,307,060

5. 保証債務

従業員の銀行借入金に対する保証額は、121,507,489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260回	200,000,000	200,680,000	680,000
利付国債10年267回	99,936,116	100,890,000	953,884
利付国債10年270回	99,926,514	101,490,000	1,563,486
利付国債10年272回	99,963,471	101,940,000	1,976,529
利付国債10年260回	99,967,551	100,340,000	372,449
利付国債10年272回	99,871,437	101,940,000	2,068,563
大阪市債			
利付市債10年 4回	99,877,795	101,770,000	1,892,205
外貨建て仕組債			
クレディアグリコルCIBFINガンジ	277,884,000	252,129,710	-25,754,290
クレディアグリコルCIBFINガンジ	520,775,200	502,167,902	-18,607,298
ソエジェネラルアクセプタンス	565,840,000	534,209,544	-31,630,456
ロイスTSBバンクPLC	1,028,800,000	1,027,976,960	-823,040
合計	3,192,842,084	3,125,534,116	-67,307,968

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
厚生労働科学研究費補助金 新型インフルエンザ等新興・再興感染症研究事業	厚生労働省	0	6,000,000	6,000,000	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	-
合計		0	8,000,000	8,000,000	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	394,326,389
賞与引当金	178,588,850
未払社会保険料(賞与引当金)	23,924,012
繰延税金資産(流動資産)	596,839,251
減価償却超過額	270,466,081
退職給付引当金	253,722,184
役員退職慰労引当金	6,341,867
繰延税金資産(固定資産)	530,530,133
繰延税金資産合計	1,127,369,384

10. 重要な後発事象

当法人は、平成25年10月17日開催の理事会決議及び平成25年10月29日開催の臨時評議員会承認に基づき、平成26年4月1日を効力発生日として、一般財団法人日本ポリオ研究所を吸収合併した。

(1)合併の目的

国内外にむける画期的なワクチンの研究開発推進及び製品の安定供給体制の向上を目的とした合併である。

(2)合併の要旨

①合併する相手先の名称及び事業内容

相手先の名称 : 一般財団法人日本ポリオ研究所

事業内容 : ポリオウイルス等の研究及びワクチンの開発、急性灰白髄炎の予防等に関する国際協力・技術支援、ポリオワクチン等の製造及び供給等

②合併期日(効力発生日)

平成26年4月1日

③合併の方法、合併後の法人名称

当法人を存続法人、一般財団法人日本ポリオ研究所を消滅法人とする吸収合併方式で、本合併による当法人の名称に変更はない。