

平成 26 年 度

平成26年4月 1 日から

平成27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27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	20,191,013,654	14,542,965,980	5,648,047,674
売掛金	7,594,942,782	9,663,080,638	△2,068,137,856
製品	347,668,056	128,912,294	218,755,762
商品	38,949,568	0	38,949,568
原材料	2,133,918,486	1,913,246,318	220,672,168
仕掛品	7,094,637,306	5,829,230,820	1,265,406,486
貯蔵品	281,673,796	148,005,548	133,668,248
繰延税金資産	459,459,955	596,839,251	△137,379,296
未収金	94,473,237	1,965,140,747	△1,870,667,510
未収収益	575,899	2,268,481	△1,692,582
仮払金	3,197,892	69,471,520	△66,273,628
前払費用	45,828,802	46,528,423	△699,621
前払金	790,200	0	790,200
立替金	190,149	13,768	176,381
貸倒引当金	△68,873,564	△78,895,968	10,022,404
流動資産合計	38,218,446,218	34,826,807,820	3,391,638,398
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	500,050,000	300,050,000	200,000,000
有価証券	0	200,000,000	△200,000,000
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	10,128,765,021	9,167,711,933	961,053,088
施設整備引当預金	10,386,627,021	8,638,708,768	1,747,918,253
福利厚生引当預金	787,723,279	711,178,592	76,544,687
退職給付引当預金	1,513,514,236	1,512,884,724	629,512
研究目的引当預金	3,350,810,566	2,775,590,954	575,219,612
環境目的引当預金	979,840,394	986,011,735	△6,171,341
施設整備目的有価証券	600,750,000	1,028,800,000	△428,050,000
研究目的有価証券	540,675,000	565,840,000	△25,165,000
特定資産合計	28,288,705,517	25,386,726,706	2,901,978,811
(3) その他固定資産			
建物	29,753,600,993	31,762,727,268	△2,009,126,275
構築物	2,630,925,777	2,837,809,230	△206,883,453
機械装置	13,610,247,141	17,641,739,533	△4,031,492,392
車両運搬具	48,275,464	34,865,511	13,409,953
工具器具備品	857,080,004	935,455,159	△78,375,155
土地	2,826,041,976	2,841,401,507	△15,359,531
建設仮勘定	2,247,624,225	1,018,268,754	1,229,355,471
特許権	496,182	1,791,648	△1,295,466
借地権	324,972,345	0	324,972,345
ソフトウェア	219,741,661	46,547,075	173,194,586
電話加入権	3,546,484	3,157,486	388,998
長期前払費用	391,511,887	411,371,636	△19,859,749
出資金	3,666,853	2,810,700	856,153
差入保証金	14,155,080	15,365,030	△1,209,950
長期貸付金	186,711,950	79,082,603	107,629,347
繰延税金資産	1,181,102,292	530,530,133	650,572,159
その他固定資産合計	54,299,700,314	58,162,923,273	△3,863,222,959
固定資産合計	83,088,455,831	84,049,699,979	△961,244,148
資産合計	121,306,902,049	118,876,507,799	2,430,394,250

(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	2,614,395,290	1,502,737,361	1,111,657,929
一年内返済予定長期借入金	0	4,000,000,000	△4,000,000,000
前受収益	4,853,803	296,863	4,556,940
未払消費税等	1,551,752,300	0	1,551,752,300
未払金	1,354,701,999	6,853,102,604	△5,498,400,605
未払費用	68,411,399	65,010,903	3,400,496
未払法人税等	2,756,686,600	4,347,306,800	△1,590,620,200
預り金	19,919,067	19,841,866	77,201
返品調整引当金	72,516,513	75,951,813	△3,435,300
賞与引当金	473,626,929	467,960,887	5,666,042
役員賞与引当金	26,767,000	17,334,900	9,432,100
流動負債合計	8,943,630,900	17,349,543,997	△8,405,913,097
2. 固定負債			
長期借入金	2,546,664	3,279,009	△732,345
退職給付引当金	666,841,021	689,462,457	△22,621,436
役員退職慰労引当金	24,000,000	17,233,334	6,766,666
預り保証金	29,106,252	1,410,048	27,696,204
固定負債合計	722,493,937	711,384,848	11,109,089
負債合計	9,666,124,837	18,060,928,845	△8,394,804,008
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	111,640,727,212	100,815,528,954	10,825,198,258
(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)	(28,288,705,517)	(25,386,726,706)	(2,901,978,811)
正味財産合計	111,640,777,212	100,815,578,954	10,825,198,258
負債及び正味財産合計	121,306,902,049	118,876,507,799	2,430,394,250

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	30,194,163,702	30,904,922,974	△ 710,759,272
検査料収益	272,851,996	259,720,593	13,131,403
その他事業収益	386,050,542	248,495,548	137,554,994
運用収益	79,150,099	55,267,379	23,882,720
その他収益	128,774,734	73,811,532	54,963,202
経常収益計	31,060,991,073	31,542,218,026	△ 481,226,953
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	10,261,601,222	10,079,402,029	182,199,193
学術助成費	178,613,810	176,431,218	2,182,592
研究開発費	3,537,957,084	2,957,651,398	580,305,686
その他事業費	5,261,915,154	3,265,429,883	1,996,485,271
管理費	3,170,188,480	2,147,908,378	1,022,280,102
経常費用計	22,410,275,750	18,626,822,906	3,783,452,844
当期経常増減額	8,650,715,323	12,915,395,120	△ 4,264,679,797
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	1,189,453,246	551,801,827	637,651,419
(2) 経常外費用	2,086,226,313	918,479,256	1,167,747,057
当期経常外増減額	△ 896,773,067	△ 366,677,429	△ 530,095,638
税引前当期一般正味財産増減額	7,753,942,256	12,548,717,691	△ 4,794,775,435
法人税、住民税及び事業税	2,721,009,500	4,346,238,800	△ 1,625,229,300
法人税等調整額	△ 513,192,863	97,932,429	△ 611,125,292
当期一般正味財産増減額	5,546,125,619	8,104,546,462	△ 2,558,420,843
一般正味財産期首残高	100,815,528,954	92,710,982,492	8,104,546,462
合併に伴う一般正味財産増加額	5,279,072,639	0	5,279,072,639
一般正味財産期末残高	111,640,727,212	100,815,528,954	10,825,198,258
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	111,640,777,212	100,815,578,954	10,825,198,258

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・商品・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く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。

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。

役員賞与引当金 役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。

(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	300,050,000	200,000,000	0	500,050,000
有価証券	200,000,000	0	200,000,000	0
小計	500,050,000	200,000,000	200,000,000	500,050,000
特定資産				
事業運営目的積立資産	9,167,711,933	1,368,960,665	407,907,577	10,128,765,021
施設整備引当預金	8,638,708,768	10,539,317,210	8,791,398,957	10,386,627,021
福利厚生引当預金	711,178,592	400,206,156	323,661,469	787,723,279
退職給付引当預金	1,512,884,724	789,994	160,482	1,513,514,236
研究目的引当預金	2,775,590,954	793,783,613	218,564,001	3,350,810,566
環境目的引当預金	986,011,735	293,212	6,464,553	979,840,394
施設整備目的有価証券	1,028,800,000	619,550,000	1,047,600,000	600,750,000
研究目的有価証券	565,840,000	99,900,000	125,065,000	540,675,000
小計	25,386,726,706	13,822,800,850	10,920,822,039	28,288,705,517
合計	25,886,776,706	14,022,800,850	11,120,822,039	28,788,755,517

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	500,050,000	(50,000)	(500,000,000)	(0)
有価証券	0	(0)	(0)	(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	10,128,765,021	(0)	(10,128,765,021)	(0)
施設整備引当預金	10,386,627,021	(0)	(10,386,627,021)	(0)
福利厚生引当預金	787,723,279	(0)	(787,723,279)	(0)
退職給付引当預金	1,513,514,236	(0)	(1,513,514,236)	(0)
研究目的引当預金	3,350,810,566	(0)	(3,350,810,566)	(0)
環境目的引当預金	979,840,394	(0)	(979,840,394)	(0)
施設整備目的有価証券	600,750,000	(0)	(600,750,000)	(0)
研究目的有価証券	540,675,000	(0)	(540,675,000)	(0)
小 計	28,288,705,517	(0)	(28,288,705,517)	(0)
合 計	28,788,755,517	(50,000)	(28,788,705,517)	(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	42,832,622,636	13,079,021,643	29,753,600,993
構築物	4,482,349,122	1,851,423,345	2,630,925,777
機械装置	41,837,086,543	28,226,839,402	13,610,247,141
車輛運搬具	209,849,703	161,574,239	48,275,464
工具器具備品	3,115,076,946	2,257,996,942	857,080,004
特許権	36,021,036	35,524,854	496,182
ソフトウェア	623,332,167	403,590,506	219,741,661
長期前払費用	1,085,966,775	694,454,888	391,511,887
合 計	94,222,304,928	46,710,425,819	47,511,879,109

5. 保証債務

従業員の銀行借入金に対する保証額は、109,976,696円である。

6. 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270回	99,986,517	100,280,000	293,483
利付国債10年272回	99,988,025	100,650,000	661,975
利付国債10年272回	99,958,495	100,650,000	691,505
大阪市債			
利付市債10年 4回	99,964,743	100,520,000	555,257
外貨建て仕組債			
クレディアグリコルCIBFINガンゾー	288,360,000	263,993,580	-24,366,420
クレディアグリコルCIBFINガンゾー	552,690,000	570,431,349	17,741,349
ソシエジェネラルアセプトランス	540,675,000	522,346,118	-18,328,883
BNPパリバ	600,750,000	583,808,850	-16,941,150
合計	2,382,372,780	2,342,679,897	-39,692,884

7. 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	-
科学研究費助成事業 「 Dengueウイルスエンベロープ蛋白質1stドメインII領域の免疫原性に対する検討」	文部科学省	0	1,950,000	1,950,000	0	-
科学研究費助成事業 「広域反応性ウイルス中和抗体のエピトープの構造に着目したワクチンのデザイン」	文部科学省	0	1,820,000	1,820,000	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	10,770,000	10,770,000	0	

8. 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	269,746,540
賞与引当金	165,769,425
未払社会保険料(賞与引当金)	23,943,990
繰延税金資産(流動資産)	459,459,955
減価償却超過額	939,307,935
退職給付引当金	233,394,357
役員退職慰労引当金	8,400,000
繰延税金資産(固定資産)	1,181,102,292
繰延税金資産合計	1,640,562,247