

平成 27 年 度

平成27年4月 1 日から

平成28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28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	22,803,554,028	20,191,013,654	2,612,540,374
売掛金	5,973,303,366	7,594,942,782	△1,621,639,416
製品	4,049,522	347,668,056	△343,618,534
商品	0	38,949,568	△38,949,568
原材料	1,925,838,173	2,133,918,486	△208,080,313
仕掛品	7,190,618,326	7,094,637,306	95,981,020
貯蔵品	281,219,900	281,673,796	△453,896
繰延税金資産	987,178,541	459,459,955	527,718,586
未収金	87,857,400	94,473,237	△6,615,837
未収収益	738	575,899	△575,161
仮払金	2,513,920	3,197,892	△683,972
前払費用	49,223,499	45,828,802	3,394,697
前払金	133,203,668	790,200	132,413,468
立替金	166,612	190,149	△23,537
貸倒引当金	△54,214,034	△68,873,564	14,659,530
流動資産合計	39,384,513,659	38,218,446,218	1,166,067,441
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	500,050,000	500,050,000	0
基本財産合計	500,050,000	500,050,000	0
(2) 特定資産			
学術助成目的積立資産	10,204,721,974	10,128,765,021	75,956,953
施設整備引当預金	20,752,160,551	10,386,627,021	10,365,533,530
福利厚生引当預金	1,400,279,916	787,723,279	612,556,637
退職給付引当預金	1,514,093,188	1,513,514,236	578,952
研究目的引当預金	5,913,003,572	3,350,810,566	2,562,193,006
環境目的引当預金	0	979,840,394	△979,840,394
施設整備目的有価証券	0	600,750,000	△600,750,000
研究目的有価証券	394,170,000	540,675,000	△146,505,000
特定資産合計	40,178,429,201	28,288,705,517	11,889,723,684
(3) その他固定資産			
建物	29,217,444,964	29,753,600,993	△536,156,029
構築物	2,698,162,964	2,630,925,777	67,237,187
機械装置	10,788,959,214	13,610,247,141	△2,821,287,927
車両運搬具	41,122,975	48,275,464	△7,152,489
工具器具備品	817,781,225	857,080,004	△39,298,779
土地	2,778,217,586	2,826,041,976	△47,824,390
建設仮勘定	2,574,224,916	2,247,624,225	326,600,691
特許権	285,468	496,182	△210,714
借地権	324,972,345	324,972,345	0
ソフトウェア	196,925,543	219,741,661	△22,816,118
電話加入権	3,546,484	3,546,484	0
長期前払費用	261,764,521	391,511,887	△129,747,366
出資金	5,990,853	3,666,853	2,324,000
差入保証金	6,853,000	14,155,080	△7,302,080
長期貸付金	128,235,807	186,711,950	△58,476,143
繰延税金資産	1,432,567,147	1,181,102,292	251,464,855
その他固定資産合計	51,277,055,012	54,299,700,314	△3,022,645,302
固定資産合計	91,955,534,213	83,088,455,831	8,867,078,382
資産合計	131,340,047,872	121,306,902,049	10,033,145,823

(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	2,147,486,834	2,614,395,290	△466,908,456
前受収益	3,767,443	4,853,803	△1,086,360
未払消費税等	210,411,800	1,551,752,300	△1,341,340,500
未払金	4,177,722,061	1,354,701,999	2,823,020,062
未払費用	68,154,224	68,411,399	△257,175
未払法人税等	4,271,379,800	2,756,686,600	1,514,693,200
預り金	21,197,364	19,919,067	1,278,297
返品調整引当金	3,804,994	72,516,513	△68,711,519
賞与引当金	473,544,239	473,626,929	△82,690
役員賞与引当金	9,330,000	26,767,000	△17,437,000
流動負債合計	11,386,798,759	8,943,630,900	2,443,167,859
2. 固定負債			
長期借入金	1,805,607	2,546,664	△741,057
退職給付引当金	745,553,064	666,841,021	78,712,043
役員退職慰労引当金	22,625,000	24,000,000	△1,375,000
預り保証金	48,300,768	29,106,252	19,194,516
固定負債合計	818,284,439	722,493,937	95,790,502
負債合計	12,205,083,198	9,666,124,837	2,538,958,361
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	119,134,914,674	111,640,727,212	7,494,187,462
(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)	(40,178,429,201)	(28,288,705,517)	(11,889,723,684)
正味財産合計	119,134,964,674	111,640,777,212	7,494,187,462
負債及び正味財産合計	131,340,047,872	121,306,902,049	10,033,145,823

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	35,439,085,211	30,194,163,702	5,244,921,509
検査料収益	268,248,051	272,851,996	△ 4,603,945
その他事業収益	612,843,053	386,050,542	226,792,511
運用収益	108,393,711	79,150,099	29,243,612
その他収益	735,495,087	128,774,734	606,720,353
経常収益計	37,164,065,113	31,060,991,073	6,103,074,040
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	12,858,098,186	10,261,601,222	2,596,496,964
学術助成費	221,458,411	178,613,810	42,844,601
研究開発費	2,869,080,502	3,537,957,084	△ 668,876,582
その他事業費	5,910,301,589	5,261,915,154	648,386,435
管理費	2,864,876,532	3,170,188,480	△ 305,311,948
経常費用計	24,723,815,220	22,410,275,750	2,313,539,470
当期経常増減額	12,440,249,893	8,650,715,323	3,789,534,570
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	447,744,918	1,189,453,246	△ 741,708,328
(2) 経常外費用	1,902,058,690	2,086,226,313	△ 184,167,623
当期経常外増減額	△ 1,454,313,772	△ 896,773,067	△ 557,540,705
税引前当期一般正味財産増減額	10,985,936,121	7,753,942,256	3,231,993,865
法人税、住民税及び事業税	4,270,932,100	2,721,009,500	1,549,922,600
法人税等調整額	△ 779,183,441	△ 513,192,863	△ 265,990,578
当期一般正味財産増減額	7,494,187,462	5,546,125,619	1,948,061,843
一般正味財産期首残高	111,640,727,212	100,815,528,954	10,825,198,258
合併に伴う一般正味財産増加額	0	5,279,072,639	△ 5,279,072,639
一般正味財産期末残高	119,134,914,674	111,640,727,212	7,494,187,462
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	119,134,964,674	111,640,777,212	7,494,187,462

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・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	500,050,000	0	0	500,050,000
小 計	500,050,000	0	0	500,050,000
特定資産				
学術助成目的積立資産	10,128,765,021	928,205,460	852,248,507	10,204,721,974
施設整備引当預金	10,386,627,021	13,291,995,770	2,926,462,240	20,752,160,551
福利厚生引当預金	787,723,279	1,000,165,032	387,608,395	1,400,279,916
退職給付引当預金	1,513,514,236	716,969	138,017	1,514,093,188
研究目的引当預金	3,350,810,566	2,653,469,480	91,276,474	5,913,003,572
環境目的引当預金	979,840,394	269,893	980,110,287	0
施設整備目的有価証券	600,750,000	46,100,000	646,850,000	0
研究目的有価証券	540,675,000	35,435,000	181,940,000	394,170,000
小 計	28,288,705,517	17,956,357,604	6,066,633,920	40,178,429,201
合 計	28,788,755,517	17,956,357,604	6,066,633,920	40,678,479,201

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)
小 計	500,050,000	(50,000)	(500,000,000)	(0)
特定資産				
学術助成目的積立資産	10,204,721,974	(0)	(10,204,721,974)	(0)
施設整備引当預金	20,752,160,551	(0)	(20,752,160,551)	(0)
福利厚生引当預金	1,400,279,916	(0)	(1,400,279,916)	(0)
退職給付引当預金	1,514,093,188	(0)	(1,514,093,188)	(0)
研究目的引当預金	5,913,003,572	(0)	(5,913,003,572)	(0)
研究目的有価証券	394,170,000	(0)	(394,170,000)	(0)
小 計	40,178,429,201	(0)	(40,178,429,201)	(0)
合 計	40,678,479,201	(50,000)	(40,678,429,201)	(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	44,403,396,899	15,185,951,935	29,217,444,964
構築物	4,707,445,032	2,009,282,068	2,698,162,964
機械装置	42,281,323,002	31,492,363,788	10,788,959,214
車両運搬具	232,283,297	191,160,322	41,122,975
工具器具備品	3,270,707,614	2,452,926,389	817,781,225
特許権	10,866,666	10,581,198	285,468
ソフトウェア	665,200,497	468,274,954	196,925,543
長期前払費用	1,021,754,114	759,989,593	261,764,521
合 計	96,592,977,121	52,570,530,247	44,022,446,874

5. 保証債務

従業員の銀行借入金に対する保証額は、113,642,499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
外貨建て仕組債			
クレディアグリコルCIBFINカーンジ	236,502,000	239,183,933	2,681,933
クレディアグリコルCIBFINカーンジ	466,246,800	520,765,038	54,518,238
ソシエテジェネラルアクセプトランス(176)	394,170,000	381,990,147	△ 12,179,853
合計	1,096,918,800	1,141,939,118	45,020,318

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
感染症実用化研究事業 新興・再興感染症に対する革新的医薬品等開発推進研究事業 「新興再興感染症に対する経鼻ワクチンの開発・実用化に関する研究」	厚生労働省	0	6,000,000	6,000,000	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	1,169,359	1,169,359	0	-
感染症実用化研究事業 新興・再興感染症に対する革新的医薬品等開発推進研究事業 「ワクチンによって予防可能な疾患のサーベイランス強化と新規ワクチンの創出等に関する研究」	厚生労働省	0	1,200,000	1,200,000	0	-
合計		0	8,369,359	8,369,359	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	405,804,560
減価償却超過額	208,767,843
棚卸資産評価損	182,501,319
賞与引当金	166,591,612
未払社会保険料(賞与引当金)	23,513,207
繰延税金資産(流動資産)	987,178,541
減価償却超過額	1,169,082,071
退職給付引当金	255,724,701
役員退職慰労引当金	7,760,375
繰延税金資産(固定資産)	1,432,567,147
繰延税金資産合計	2,419,745,688

キャッシュ・フロー計算書

(監査対象外)

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 税引前当期一般正味財産増減額	10,985,936,121	7,753,942,256	3,231,993,865
2. キャッシュ・フローへの調整額			
①. 減価償却費、償却費及び減損損失	8,732,390,433	8,730,815,843	1,574,590
②. 固定資産除売却損益	△64,927,460	△49,420,778	△15,506,682
③. 引当金の増減額	△23,553,696	△113,281,999	89,728,303
④. 為替差損益	262,957,208	△1,110,436,729	1,373,393,937
⑤. 棚卸資産の増減額	495,121,291	△493,540,460	988,661,751
⑥. 売上債権及びその他の債権の増減額	1,628,255,253	3,949,589,839	△2,321,334,586
⑦. 仕入債務及びその他の債務の増減額	2,375,306,122	△4,476,496,161	6,851,802,283
⑧. その他の調整	△1,464,675,085	1,582,487,880	△3,047,162,965
3. 法人税等の支払額	△2,756,238,900	△4,497,661,900	1,741,423,000
事業活動によるキャッシュ・フロー(A)	20,170,571,287	11,275,997,791	8,894,573,496
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①. 固定資産の売却による収入	734,312,700	289,262,958	445,049,742
②. 特定資産の取崩による収入	0	134,797,190	△134,797,190
③. その他の収入	1,558,476,143	0	1,558,476,143
2. 投資活動支出			
①. 固定資産の取得による支出	△6,202,375,887	△3,539,408,083	△2,662,967,804
②. 特定資産の繰入による支出	△12,152,680,892	0	△12,152,680,892
③. その他の支出	4,978,080	△1,107,629,347	1,112,607,427
投資活動によるキャッシュ・フロー(B)	△16,057,289,856	△4,222,977,282	△11,834,312,574
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
財務活動支出			
①. 長期借入金返済支出	△741,057	△4,000,732,345	3,999,991,288
財務活動によるキャッシュ・フロー(C)	△741,057	△4,000,732,345	3,999,991,288
IV 現金及び現金同等物の増減額(D)=(A)+(B)+(C)	4,112,540,374	3,052,288,164	1,060,252,210
V 現金及び現金同等物の期首残高(E)	17,691,013,654	14,542,965,980	3,148,047,674
VI 合併に伴う現金及び現金同等物の増加額(F)	0	95,759,510	△95,759,510
VII 現金及び現金同等物の期末残高(D)+(E)+(F)	21,803,554,028	17,691,013,654	4,112,540,374

(注)キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。