

2021 年 度

2021 年 4 月 1 日から

2022 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

2022年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	37,661,111,605	29,385,106,725	8,276,004,880
売掛金	8,968,011,785	8,853,845,716	114,166,069
仕掛品	103,725,251	111,055,361	△7,330,110
貯蔵品	126,615,262	150,078,378	△23,463,116
未収金	1,432,384,676	1,160,243,340	272,141,336
未収消費税	636,717,900	-	636,717,900
前払費用	149,095,882	150,376,752	△1,280,870
前払金	762,088,626	740,138,960	21,949,666
立替金	436,230	337,157	99,073
<b>流動資産合計</b>	<b>49,840,187,217</b>	<b>40,551,182,389</b>	<b>9,289,004,828</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
定期預金	500,050,000	500,050,000	-
<b>基本財産合計</b>	<b>500,050,000</b>	<b>500,050,000</b>	<b>-</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
学術助成目的積立資産	10,083,363,746	9,653,998,455	429,365,291
施設整備引当預金	30,807,650,864	33,908,565,845	△3,100,914,981
研究目的引当預金	39,411,854,704	44,663,857,001	△5,252,002,297
施設整備目的有価証券	10,682,660,000	6,771,360,000	3,911,300,000
研究目的有価証券	4,800,000,000	-	4,800,000,000
<b>特定資産合計</b>	<b>95,785,529,314</b>	<b>94,997,781,301</b>	<b>787,748,013</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
建物	7,309,106,901	7,704,287,731	△395,180,830
構築物	2,107,735,813	2,172,618,907	△64,883,094
機械装置	381,388,810	804,048,508	△422,659,698
車両運搬具	20	422,362	△422,342
工具器具備品	785,613,476	427,198,046	358,415,430
土地	2,587,046,180	2,587,046,180	-
建設仮勘定	8,100,000	258,661,250	△250,561,250
特許権	16,364,253	18,702,003	△2,337,750
借地権	324,972,345	324,972,345	-
ソフトウェア	909,721,169	192,690,366	717,030,803
電話加入権	3,546,484	3,546,484	-
長期前払費用	84,098,237	110,007,796	△25,909,559
出資金	3,208,931	3,235,853	△26,922
差入保証金	20,816,579	14,398,137	6,418,442
長期貸付金	2,793,600	3,574,400	△780,800
子会社株式	31,901,400,000	31,901,400,000	-
繰延税金資産	1,531,675,079	1,745,652,228	△213,977,149
<b>その他固定資産合計</b>	<b>47,977,587,877</b>	<b>48,272,462,596</b>	<b>△294,874,719</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>144,263,167,191</b>	<b>143,770,293,897</b>	<b>492,873,294</b>
<b>資産合計</b>	<b>194,103,354,408</b>	<b>184,321,476,286</b>	<b>9,781,878,122</b>

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
買掛金	5,176,521,242	1,568,916,746	3,607,604,496
前受収益	320,083	319,303	780
未払消費税等	-	477,742,200	△477,742,200
未払金	2,636,486,274	2,226,442,858	410,043,416
未払費用	37,243,954	35,745,381	1,498,573
未払法人税等	2,581,975,831	4,659,417,040	△2,077,441,209
預り金	29,777,880	27,139,897	2,637,983
賞与引当金	263,874,963	250,335,579	13,539,384
役員賞与引当金	18,800,000	13,680,000	5,120,000
<b>流動負債合計</b>	<b>10,745,000,227</b>	<b>9,259,739,004</b>	<b>1,485,261,223</b>
<b>2. 固定負債</b>			
長期預り金	1,026,453,681	737,245,589	289,208,092
製品保証引当金	15,983,841	32,272,000	△16,288,159
退職給付引当金	1,112,740,614	1,069,945,296	42,795,318
役員退職慰労引当金	59,275,001	48,775,001	10,500,000
<b>固定負債合計</b>	<b>2,214,453,137</b>	<b>1,888,237,886</b>	<b>326,215,251</b>
<b>負債合計</b>	<b>12,959,453,364</b>	<b>11,147,976,890</b>	<b>1,811,476,474</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
寄附金	50,000	50,000	-
<b>指定正味財産合計</b>	<b>50,000</b>	<b>50,000</b>	<b>-</b>
(うち基本財産への充当額)	(50,000)	(50,000)	-
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	-
<b>2. 一般正味財産</b>	<b>181,143,851,044</b>	<b>173,173,449,396</b>	<b>7,970,401,648</b>
(うち基本財産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	-
(うち特定資産への充当額)	(95,785,529,314)	(94,997,781,301)	787,748,013
<b>正味財産合計</b>	<b>181,143,901,044</b>	<b>173,173,499,396</b>	<b>7,970,401,648</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>194,103,354,408</b>	<b>184,321,476,286</b>	<b>9,781,878,122</b>

# 正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
事業収益			
製品売上収益	34,367,518,901	41,232,110,393	△ 6,864,591,492
検査料収益	3,588,386,706	1,840,195,290	1,748,191,416
その他事業収益	682,370,117	790,629,686	△ 108,259,569
運用収益	130,657,624	102,904,036	27,753,588
その他収益	4,373,880,288	3,537,304,030	836,576,258
<b>経常収益計</b>	<b>43,142,813,636</b>	<b>47,503,143,435</b>	<b>△ 4,360,329,799</b>
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	19,344,324,526	19,181,773,327	162,551,199
学術助成費	195,199,460	187,188,059	8,011,401
研究開発費	4,954,315,291	5,324,115,648	△ 369,800,357
その他事業費	4,120,068,479	2,851,561,601	1,268,506,878
管理費	3,548,443,867	3,345,464,613	202,979,254
<b>経常費用計</b>	<b>32,162,351,623</b>	<b>30,890,103,248</b>	<b>1,272,248,375</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>10,980,462,013</b>	<b>16,613,040,187</b>	<b>△ 5,632,578,174</b>
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益	-	85,623,629	△ 85,623,629
(2) 経常外費用	9,372,484	2,810,973	6,561,511
<b>当期経常外増減額</b>	<b>△ 9,372,484</b>	<b>82,812,656</b>	<b>△ 92,185,140</b>
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	<b>10,971,089,529</b>	<b>16,695,852,843</b>	<b>△ 5,724,763,314</b>
<b>法人税、住民税及び事業税</b>	<b>2,786,710,732</b>	<b>4,884,301,891</b>	<b>△ 2,097,591,159</b>
<b>法人税等調整額</b>	<b>213,977,149</b>	<b>△ 46,693,340</b>	<b>260,670,489</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>7,970,401,648</b>	<b>11,858,244,292</b>	<b>△ 3,887,842,644</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>173,173,449,396</b>	<b>161,315,205,104</b>	<b>11,858,244,292</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>181,143,851,044</b>	<b>173,173,449,396</b>	<b>7,970,401,648</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
指定正味財産期首残高	50,000	50,000	-
指定正味財産期末残高	50,000	50,000	-
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>181,143,901,044</b>	<b>173,173,499,396</b>	<b>7,970,401,648</b>

# 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)並びに平成28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  
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の見込額に基づき計上している。  
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっている。  
数理計算上の差異は、発生会計年度に一括処理している。  
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。  
製品保証引当金 販売した製品に対する補償費用の発生が見込まれるため、当該費用の個別見積額を計上している。
- (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	-	-	500,050,000
小計	500,050,000	-	-	500,050,000
特定資産				
学術助成目的積立資産	9,653,998,455	628,124,751	198,759,460	10,083,363,746
施設整備引当預金	33,908,565,845	1,054,952,373	4,155,867,354	30,807,650,864
研究目的引当預金	44,663,857,001	51,699,623	5,303,701,920	39,411,854,704
施設整備目的有価証券	6,771,360,000	3,911,300,000	-	10,682,660,000
研究目的有価証券	-	4,800,000,000	-	4,800,000,000
小計	94,997,781,301	10,446,076,747	9,658,328,734	95,785,529,314
合計	95,497,831,301	10,446,076,747	9,658,328,734	96,285,579,314

## 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)	(-)
小計	500,050,000	(50,000)	(500,000,000)	(-)
特定資産				
学術助成目的積立資産	10,083,363,746	(-)	(10,083,363,746)	(-)
施設整備引当預金	30,807,650,864	(-)	(30,807,650,864)	(-)
研究目的引当預金	39,411,854,704	(-)	(39,411,854,704)	(-)
施設整備目的有価証券	10,682,660,000	(-)	(10,682,660,000)	(-)
研究目的有価証券	4,800,000,000	(-)	(4,800,000,000)	(-)
小計	95,785,529,314	(-)	(95,785,529,314)	(-)
合計	96,285,579,314	(50,000)	(96,285,529,314)	(-)

## 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	18,568,383,190	11,259,276,289	7,309,106,901
構築物	5,234,756,052	3,127,020,239	2,107,735,813
機械装置	13,123,467,484	12,742,078,674	381,388,810
車輛運搬具	48,924,311	48,924,291	20
工具器具備品	3,249,472,820	2,463,859,344	785,613,476
特許権	23,377,503	7,013,250	16,364,253
ソフトウェア	1,677,648,321	767,927,152	909,721,169
合計	41,926,029,681	30,416,099,239	11,509,930,442

(注)

機械装置の減価償却累計額には、減損損失累計額681,398,518円が含まれている。

## 5. 保証債務

従業員の銀行借入金に対する保証額は、59,046,913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CIBFINカーンジー為替リンク債(M5302)	36,723,000	36,588,594	△ 134,406
クレディアグリコCIBFINカーンジー為替リンク債(S3583)	168,925,800	206,662,134	37,736,334
パークレイズバンクPLC変動利付債(M0957)	367,230,000	359,514,498	△ 7,715,502
モルガン・スタンレー・ファイナンスLLCインデックス連動債(QH532)	612,050,000	463,260,645	△ 148,789,355
ノムヨー・ロップファイナンスN.V.No.56988(S3260)	367,230,000	362,896,686	△ 4,333,314
ノムヨー・ロップファイナンスN.V.No.57608(S4158)	367,230,000	362,529,456	△ 4,700,544
ノムヨー・ロップファイナンスN.V.No.58092(S4878)	367,230,000	361,941,888	△ 5,288,112
ノムヨー・ロップファイナンスN.V.No.59432(S6032)	367,230,000	357,865,635	△ 9,364,365
ノムヨー・ロップファイナンスN.V.No.61392(S9905)	367,230,000	356,066,208	△ 11,163,792
ノムグロ・バルファイナンスNo.80395(S9838)	367,230,000	338,255,553	△ 28,974,447
ノムグロ・バルファイナンスNo.80683(R6937)	612,050,000	510,939,340	△ 101,110,660
三井住友信託銀行株式会社第35回米ドル建信託社債(00013861)	612,050,000	494,230,375	△ 117,819,625
パークレイズバンクPLCマルチアセットスインデックス参照債(2040-9154)	612,050,000	485,967,700	△ 126,082,300
パークレイズバンクPLCマルチアセットスインデックス参照債(1930-9854)	441,168,000	349,537,406	△ 91,630,594
ノムヨー・ロップファイナンスN.V.No.60211(S7601)	367,230,000	358,085,973	△ 9,144,027
ノムヨー・ロップファイナンスN.V.No.60981(S9114)	367,230,000	355,735,701	△ 11,494,299
ノムグロ・バルファイナンスNo.80756(T3393)	612,050,000	510,143,675	△ 101,906,325
モルガン・スタンレー・ファイナンスLLCインデックス連動債(QK031)	612,050,000	477,888,640	△ 134,161,360
三井住友信託銀行株式会社第41回米ドル建信託社債(00013917)	612,050,000	510,694,520	△ 101,355,480
三井住友信託銀行株式会社第59回米ドル建信託社債(00014322)	612,050,000	590,811,865	△ 21,238,135
円貨建て仕組債			
モルガン・スタンレー・ファイナンスLLCインデックス連動債(R6342)	500,000,000	480,750,000	△ 19,250,000
モルガン・スタンレー・ファイナンスLLCインデックス連動債(R8754)	500,000,000	483,400,000	△ 16,600,000
ノムヨー・ロップファイナンスN.V.No.58688(S1611)	300,000,000	293,640,000	△ 6,360,000
モルガン・スタンレー・ファイナンスLLCインデックス連動債(O5662)	500,000,000	493,250,000	△ 6,750,000
モルガン・スタンレー・ファイナンスLLCインデックス連動債(QH102)	500,000,000	449,250,000	△ 50,750,000
モルガン・スタンレー・ファイナンスLLCインデックス連動債(QJ559)	500,000,000	451,300,000	△ 48,700,000
金銭信託			
RECIグラン(合同運用指定金銭信託)No.3035000000024	300,000,000	300,000,000	0
RECIグラン(合同運用指定金銭信託)No.30350000000306	500,000,000	499,950,000	△ 50,000
RECIグラン(合同運用指定金銭信託)No.30350000000307	2,000,000,000	1,999,800,000	△ 200,000
ジェイホープグラン(合同運用指定金銭信託)No.303800000000338	1,000,000,000	1,000,000,000	0
ジェイホープグラン(合同運用指定金銭信託)No.303800000000339	1,000,000,000	1,000,000,000	0
スタートラストα(合同運用指定金銭信託)No.30130000000613	1,000,000,000	1,000,000,000	0
スタートラストα(合同運用指定金銭信託)No.30130000000814	1,000,000,000	1,000,400,000	400,000
スタートラストα(合同運用指定金銭信託)No.30130000000825	2,000,000,000	2,000,000,000	0
モバイルZ合同金信(合同運用指定金銭信託)No.3043202201001	3,000,000,000	3,000,000,000	0
実績配当型金銭信託(信託のチカラ)REIT受益権ユニットNo.20220	1,000,000,000	1,000,000,000	0
合計	24,448,286,800	23,301,356,492	△ 1,146,930,308

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 「昆虫媒介性ウイルス感染症の世界的流行状況に基づく我が国の総合的対策に資する開発研究」	国立研究開発法人 日本医療研究開発機構	-	1,818,182	1,818,182	-	-
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・再興エンテロウイルス感染症の検査・診断・治療・予防法の開発に向けた研究」	国立研究開発法人 日本医療研究開発機構	-	909,091	909,091	-	-
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 「経鼻インフルエンザワクチン導入を見据えた基盤技術の開発」	国立研究開発法人 日本医療研究開発機構	-	454,545	454,545	-	-
医療研究開発革新基盤創成事業(GiCLE) 「手足口病VLPワクチンの開発」	国立研究開発法人 日本医療研究開発機構	659,001,589	100,672,278	-	759,673,867	固定負債
医療研究開発革新基盤創成事業(GiCLE) 「新型コロナウイルスワクチンの開発」	国立研究開発法人 日本医療研究開発機構	78,244,000	188,535,814	-	266,779,814	固定負債
合計		737,245,589	292,389,910	3,181,818	1,026,453,681	

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	296,185,474
未払事業所税	1,542,128
未払退職給付費用	4,116,069
賞与引当金	96,957,512
未払社会保険料(賞与引当金)	12,774,676
特別試験研究費	81,061,534
貯蔵品未計上	56,419,449
減価償却超過額	370,646,373
退職給付引当金	381,670,031
減損損失	233,719,692
役員退職慰労引当金	20,331,325
製品保証引当金	5,482,457
特許査定一時金	53,572,313
繰延税金資産合計	1,614,479,033
現物出資による子会社株式調整額	80,134,488
未収退職給付費用	2,669,466
繰延税金負債合計	82,803,954
繰延税金資産の純額	1,531,675,079

9. 関連当事者との取引の内容

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容	議決権の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	株式会社BIKEN	香川県観音寺市	53,432,520,057	ワクチン等の製造	所有 直接66.6%	当社製品の製造 従業員の出向 役員の兼任 等	製品の仕入 (注)	19,336,994,416	買掛金	5,176,521,242

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) 市場価格を勘案して、価格交渉の上、取引条件を決定しております。

# キャッシュ・フロー計算書

(監査対象外)

2021年4月1日から2022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	10,971,089,529	16,695,852,843	△5,724,763,314
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費、特別償却費及び減損損失	1,573,954,679	1,481,943,450	92,011,229
② 固定資産除売却損益	9,372,484	2,810,973	6,561,511
③ 引当金の増減額	55,666,543	△134,254,036	189,920,579
④ 為替差損益	△1,199,865,668	△317,327,012	△882,538,656
⑤ 棚卸資産の増減額	30,793,226	1,161,238,565	△1,130,445,339
⑥ 売上債権及びその他の債権の増減額	△114,166,069	1,311,483,248	△1,425,649,317
⑦ 仕入債務及びその他の債務の増減額	4,306,856,004	1,675,056,986	2,631,799,018
⑧ その他の調整	△1,391,033,390	929,729,092	△2,320,762,482
3. 法人税等の支払額	△4,864,151,941	△4,074,608,483	△789,543,458
事業活動によるキャッシュ・フロー(A)	9,378,515,397	18,731,925,626	△9,353,410,229
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 貸付金回収収入	780,800	800,800	△20,000
② 特定資産の取崩による収入	9,658,328,734	8,528,597,992	1,129,730,742
2. 投資活動支出			
① 固定資産の取得による支出	△1,515,408,972	△831,953,182	△683,455,790
② 特定資産の繰入による支出	△9,246,211,079	△34,395,855,710	25,149,644,631
投資活動によるキャッシュ・フロー(B)	△1,102,510,517	△26,698,410,100	25,595,899,583
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
財務活動支出			
財務活動によるキャッシュ・フロー(C)	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額 (D)=(A)+(B)+(C)	8,276,004,880	△7,966,484,474	16,242,489,354
V 現金及び現金同等物の期首残高(E)	29,385,106,725	37,351,591,199	△7,966,484,474
VI 現金及び現金同等物の期末残高 (D)+(E)	37,661,111,605	29,385,106,725	8,276,004,880

(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。