

2022 年 度

2022 年 4 月 1 日から

2023 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

2023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	42,017,731,285	37,661,111,605	4,356,619,680
売掛金	8,122,087,683	8,968,011,785	△845,924,102
原材料	2,637,700,326	-	2,637,700,326
仕掛品	57,015,265	103,725,251	△46,709,986
貯蔵品	103,397,341	126,615,262	△23,217,921
未収金	1,528,410,045	1,432,384,676	96,025,369
未収消費税	-	636,717,900	△636,717,900
仮払金	2,331,808	-	2,331,808
前払費用	123,222,445	149,095,882	△25,873,437
前払金	229,807,363	762,088,626	△532,281,263
立替金	402,119	436,230	△34,111
<b>流動資産合計</b>	<b>54,822,105,680</b>	<b>49,840,187,217</b>	<b>4,981,918,463</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	10,466,162,426	10,083,363,746	382,798,680
施設整備引当預金	30,105,108,287	30,807,650,864	△702,542,577
研究目的引当預金	36,884,183,582	39,411,854,704	△2,527,671,122
施設整備目的有価証券	12,373,900,000	10,682,660,000	1,691,240,000
研究目的有価証券	7,098,034,698	4,800,000,000	2,298,034,698
<b>特定資産合計</b>	<b>96,927,388,993</b>	<b>95,785,529,314</b>	<b>1,141,859,679</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
建物	6,587,636,915	7,309,106,901	△721,469,986
構築物	1,922,487,627	2,107,735,813	△185,248,186
機械装置	205,908,281	381,388,810	△175,480,529
車両運搬具	19	20	△1
工具器具備品	908,748,050	785,613,476	123,134,574
土地	2,534,570,647	2,587,046,180	△52,475,533
建設仮勘定	188,060,720	8,100,000	179,960,720
特許権	15,315,870	16,364,253	△1,048,383
借地権	324,972,345	324,972,345	-
ソフトウェア	760,899,409	909,721,169	△148,821,760
電話加入権	3,546,484	3,546,484	-
長期前払費用	59,891,977	84,098,237	△24,206,260
出資金	3,208,931	3,208,931	-
差入保証金	17,388,679	20,816,579	△3,427,900
長期貸付金	2,392,800	2,793,600	△400,800
子会社株式	31,901,400,000	31,901,400,000	-
繰延税金資産	1,677,723,571	1,531,675,079	146,048,492
<b>その他固定資産合計</b>	<b>47,114,152,325</b>	<b>47,977,587,877</b>	<b>△863,435,552</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>144,541,591,318</b>	<b>144,263,167,191</b>	<b>278,424,127</b>
<b>資産合計</b>	<b>199,363,696,998</b>	<b>194,103,354,408</b>	<b>5,260,342,590</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	3,869,129,206	5,176,521,242	△1,307,392,036
前受収益	298,363	320,083	△21,720
未払消費税等	82,690,400	-	82,690,400
未払金	2,403,732,143	2,636,486,274	△232,754,131
未払費用	35,254,573	37,243,954	△1,989,381
未払法人税等	2,674,916,089	2,581,975,831	92,940,258
預り金	31,324,004	29,777,880	1,546,124
仮受金	726	-	726
賞与引当金	243,513,672	263,874,963	△20,361,291
役員賞与引当金	22,000,000	18,800,000	3,200,000
<b>流動負債合計</b>	<b>9,362,859,176</b>	<b>10,745,000,227</b>	<b>△1,382,141,051</b>
<b>2. 固定負債</b>			
長期預り金	-	1,026,453,681	△1,026,453,681
製品保証引当金	5,646,216	15,983,841	△10,337,625
退職給付引当金	1,135,324,898	1,112,740,614	22,584,284
役員退職慰労引当金	75,483,334	59,275,001	16,208,333
<b>固定負債合計</b>	<b>1,216,454,448</b>	<b>2,214,453,137</b>	<b>△997,998,689</b>
<b>負債合計</b>	<b>10,579,313,624</b>	<b>12,959,453,364</b>	<b>△2,380,139,740</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>	-
(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>188,784,333,374</b>	<b>181,143,851,044</b>	<b>7,640,482,330</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)	(96,927,388,993)	(95,785,529,314)	1,141,859,679
<b>正味財産合計</b>	<b>188,784,383,374</b>	<b>181,143,901,044</b>	<b>7,640,482,330</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>199,363,696,998</b>	<b>194,103,354,408</b>	<b>5,260,342,590</b>

# 正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023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	38,145,907,457	34,367,518,901	3,778,388,556
検査料収益	1,366,221,270	3,588,386,706	△ 2,222,165,436
その他事業収益	929,364,467	682,370,117	246,994,350
運用収益	336,949,978	130,657,624	206,292,354
その他収益	3,809,284,785	4,373,880,288	△ 564,595,503
<b>経常収益計</b>	<b>44,587,727,957</b>	<b>43,142,813,636</b>	<b>1,444,914,321</b>
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	20,781,422,145	19,344,324,526	1,437,097,619
学術助成費	208,138,467	195,199,460	12,939,007
研究開発費	5,259,434,163	4,954,315,291	305,118,872
その他事業費	3,417,865,733	4,120,068,479	△ 702,202,746
管理費	4,338,481,614	3,548,443,867	790,037,747
<b>経常費用計</b>	<b>34,005,342,122</b>	<b>32,162,351,623</b>	<b>1,842,990,499</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>10,582,385,835</b>	<b>10,980,462,013</b>	<b>△ 398,076,178</b>
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益	40,997	-	40,997
(2) 経常外費用	322,020,732	9,372,484	312,648,248
<b>当期経常外増減額</b>	<b>△ 321,979,735</b>	<b>△ 9,372,484</b>	<b>△ 312,607,251</b>
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	<b>10,260,406,100</b>	<b>10,971,089,529</b>	<b>△ 710,683,429</b>
法人税、住民税及び事業税	2,765,972,262	2,786,710,732	△ 20,738,470
法人税等調整額	△ 146,048,492	213,977,149	△ 360,025,641
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>7,640,482,330</b>	<b>7,970,401,648</b>	<b>△ 329,919,318</b>
一般正味財産期首残高	181,143,851,044	173,173,449,396	7,970,401,648
一般正味財産期末残高	188,784,333,374	181,143,851,044	7,640,482,330
<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>188,784,383,374</b>	<b>181,143,901,044</b>	<b>7,640,482,330</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	10,083,363,746	793,725,347	410,926,667	10,466,162,426
施設整備引当預金	30,807,650,864	7,290,895,696	7,993,438,273	30,105,108,287
研究目的引当預金	39,411,854,704	2,071,859,392	4,599,530,514	36,884,183,582
施設整備目的有価証券	10,682,660,000	3,691,240,000	2,000,000,000	12,373,900,000
研究目的有価証券	4,800,000,000	4,298,034,698	2,000,000,000	7,098,034,698
小計	95,785,529,314	18,145,755,133	17,003,895,454	96,927,388,993
合計	96,285,579,314	18,145,755,133	17,003,895,454	97,427,438,993

## 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	10,466,162,426	(-)	(10,466,162,426)	(-)
施設整備引当預金	30,105,108,287	(-)	(30,105,108,287)	(-)
研究目的引当預金	36,884,183,582	(-)	(36,884,183,582)	(-)
施設整備目的有価証券	12,373,900,000	(-)	(12,373,900,000)	(-)
研究目的有価証券	7,098,034,698	(-)	(7,098,034,698)	(-)
小計	96,927,388,993	(-)	(96,927,388,993)	(-)
合計	97,427,438,993	(50,000)	(97,427,388,993)	(-)

## 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	18,619,266,667	12,031,629,752	6,587,636,915
構築物	5,213,038,388	3,290,550,761	1,922,487,627
機械装置	12,573,848,118	12,367,939,837	205,908,281
車両運搬具	48,669,311	48,669,292	19
工具器具備品	3,596,211,072	2,687,463,022	908,748,050
特許権	24,694,303	9,378,433	15,315,870
ソフトウェア	1,745,777,114	984,877,705	760,899,409
合計	41,821,504,973	31,420,508,802	10,400,996,171

(注) 減価償却累計額には、減損損失累計額954,417,808円が含まれている。

建物	259,155,573 円
構築物	6,320,885 円
機械装置	687,997,428 円
工具器具備品	943,922 円

## 5. 保証債務

従業員の銀行借入金に対する保証額は、53,414,631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
外貨建て債券			
クレディアグリコルCIBFINカーンジー為替リンク債(S3583)	122,856,800	141,249,692	18,392,892
ハーレイス・バンクPLC変動利付債(M0957)	400,620,000	386,261,779	△ 14,358,221
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)	667,700,000	429,598,180	△ 238,101,820
ムヨー・ロップ・ファイナンスN.V.No.56988(S3260)	400,620,000	396,573,738	△ 4,046,262
ムヨー・ロップ・ファイナンスN.V.No.57608(S4158)	400,620,000	394,891,134	△ 5,728,866
ムヨー・ロップ・ファイナンスN.V.No.58092(S4878)	400,620,000	394,129,956	△ 6,490,044
ムヨー・ロップ・ファイナンスN.V.No.59432(S6032)	400,620,000	387,840,222	△ 12,779,778
ムヨー・ロップ・ファイナンスN.V.No.61392(S9905)	400,620,000	383,994,270	△ 16,625,730
ムラゴ・ローバルファイナンスNo.80395(S9838)	400,620,000	362,320,728	△ 38,299,272
ムラゴ・ローバルファイナンスNo.2000126(P2931)	133,540,000	128,919,516	△ 4,620,484
ムラゴ・ローバルファイナンスNo.80683(R6937)	667,700,000	514,262,540	△ 153,437,460
三井住友信託銀行株式会社第35回米ドル建信託社債(00013861)	667,700,000	502,577,790	△ 165,122,210
ハーレイス・バンクPLCマルチアセットスウィッチ指数参照債(2040-9154)	667,700,000	453,768,920	△ 213,931,080
ハーレイス・バンクPLCマルチアセットスウィッチ指数参照債(1930-9854)	430,560,000	294,589,152	△ 135,970,848
ムヨー・ロップ・ファイナンスN.V.No.60211(S7601)	400,620,000	385,756,998	△ 14,863,002
ムヨー・ロップ・ファイナンスN.V.No.60981(S9114)	400,620,000	384,354,828	△ 16,265,172
ムラゴ・ローバルファイナンスNo.80756(T3393)	667,700,000	513,127,450	△ 154,572,550
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)	667,700,000	426,126,140	△ 241,573,860
三井住友信託銀行株式会社第41回米ドル建信託社債(00013917)	667,700,000	502,911,640	△ 164,788,360
三井住友信託銀行株式会社第59回米ドル建信託社債(00014322)	667,700,000	554,725,160	△ 112,974,840
三井住友信託銀行株式会社第76回米ドル建信託社債(00014602)	267,080,000	263,581,252	△ 3,498,748
三菱UFJフィナンシャルグループ(0462-09153)	267,080,000	265,237,148	△ 1,842,852
三菱UFJフィナンシャルグループ(0481-09153)	400,620,000	406,789,548	6,169,548
HSBC Holdings(2203-9154)	267,080,000	264,996,776	△ 2,083,224
円貨建て債券			
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	472,550,000	△ 27,450,000
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	472,100,000	△ 27,900,000
ムヨー・ロップ・ファイナンスN.V.No.58688(S1611)	300,000,000	289,950,000	△ 10,050,000
第1回国立大学法人大阪大学債券0947.1.27	300,000,000	261,140,100	△ 38,859,900
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	476,300,000	△ 23,700,000
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	436,400,000	△ 63,600,000
クレディアグリコルCIBソリューション リバースフロー債(QQ349)	100,000,000	103,381,000	3,381,000
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	434,650,000	△ 65,350,000
クレディアグリコルCIBソリューション リバースフロー債(QP677)	100,000,000	103,329,000	3,329,000
BPCE SA第7回非上位円貨債(2019)(1041-0506)	298,034,698	292,223,021	△ 5,811,677
金銭信託			
実績配当型合同運用指定金銭信託SBKK合同金信3047000000301	3,000,000,000	3,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託RECIグラン3035000000608	2,000,000,000	2,000,200,000	200,000
実績配当型合同運用指定金銭信託スタートラストα3013000000836	1,000,000,000	1,000,600,000	600,000
実績配当型合同運用指定金銭信託債務保証合同金信II3033202303001	1,000,000,000	1,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託スタートラストα3013000000826	1,000,000,000	1,000,400,000	400,000
実績配当型合同運用指定金銭信託RECIグラン3035000000607	600,000,000	600,060,000	60,000
実績配当型合同運用指定金銭信託ジェイホープグラン30380000000350	1,000,000,000	1,000,300,000	300,000
実績配当型金銭信託(信託のチカラ)REIT受益権ユニット202303	1,000,000,000	1,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託RECIグラン3035000000609	400,000,000	400,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託債務保証合同金信I3033202302001	1,000,000,000	1,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託ジェイホープグラン30380000000351	2,000,000,000	2,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託債務補償合同金信30330000000003	800,000,000	800,000,000	0
合計	29,234,031,498	27,282,167,678	△ 1,951,863,820

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
大阪府新型コロナウイルス感染症検査機関等設備整備事業補助	大阪府	-	24,333,000	24,333,000	-	-
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	-	-
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	759,673,867	19,197,998	778,871,865	-	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	266,779,814	125,200,185	391,979,999	-	固定負債
合計		1,026,453,681	170,549,365	1,197,003,046	-	

## 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		311,175,843
未払事業所税		1,550,086
未払退職給付費用		4,262,650
賞与引当金		91,071,189
未払社会保険料(賞与引当金)		12,092,319
特別試験研究費		133,745,787
貯蔵品未計上		47,135,297
減価償却超過額		370,646,373
退職給付引当金		389,416,440
減損損失		327,365,308
役員退職慰労引当金		25,890,784
製品保証引当金		1,936,652
特許査定一時金		40,967,063
MRC-5ライセンス料		3,447,882
繰延税金資産合計		1,760,703,673
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		2,845,614
繰延税金負債合計		82,980,102
繰延税金資産の純額		1,677,723,571

## 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	55,632,784,242	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)	20,774,593,697	買掛金	386,107,960

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。

## 10. 減損会計

減損損失の内訳は次のとおりである。				(単位:円)
場所	用途	種類	金額	
ポリオ研究所(東京都東村山市)	遊休資産	建物	259,155,573	
		構築物	6,320,885	
		機械装置	6,598,910	
		工具器具備品	943,922	
合計			273,019,290	

上記資産については、今後も使用見込みがないため、その帳簿価額を備忘価額まで減額し、当該減少額を減損損失(273,019,290円)として経常外費用に計上している。