2023 年 度

2023 年 4 月 1 日から

2024 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

2024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	43,592,621,353	42,017,731,285	1,574,890,068
売掛金	9,256,527,528	8,122,087,683	1,134,439,845
原材料	6,467,811,777	2,637,700,326	3,830,111,451
仕掛品	183,005,005	57,015,265	125,989,740
貯蔵品	123,324,537	103,397,341	19,927,196
未収金	835,555,439	1,528,410,045	△692,854,606
未収消費税	277,254,700	-	277,254,700
仮払金	-	2,331,808	△2,331,808
前払費用	119,659,522	123,222,445	△3,562,923
前払金	388,998,963	229,807,363	159,191,600
立替金	329,448	402,119	△72,671
流動資産合計	61,245,088,272	54,822,105,680	6,422,982,592
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	500,050,000	500,050,000	-
基本財産合計	500,050,000	500,050,000	-
(2) 特定資産			
学術助成目的積立資産	11,250,520,879	10,466,162,426	784,358,453
施設整備引当預金	26,772,325,152	30,105,108,287	△3,332,783,135
研究目的引当預金	31,050,446,039	36,884,183,582	△5,833,737,543
施設整備目的有価証券	16,850,540,000	12,373,900,000	4,476,640,000
研究目的有価証券	12,598,372,874	7,098,034,698	5,500,338,176
特定資産合計	98,522,204,944	96,927,388,993	1,594,815,951
(3) その他固定資産			
建物	6,128,890,631	6,587,636,915	△458,746,284
構築物	1,768,730,758	1,922,487,627	△153,756,869
機械装置	85,113,060	205,908,281	△120,795,221
車両運搬具	19	19	-
工具器具備品	1,224,878,489	908,748,050	316,130,439
土地	2,486,006,485	2,534,570,647	△48,564,162
建設仮勘定	254,661,320	188,060,720	66,600,600
特許権	12,813,520	15,315,870	△2,502,350
借地権	324,972,345	324,972,345	-
ソフトウェア	603,177,328	760,899,409	△157,722,081
電話加入権	3,546,484	3,546,484	-
長期前払費用	52,796,497	59,891,977	△7,095,480
出資金	3,149,195	3,208,931	△59,736
投資有価証券	499,773,414	-	499,773,414
差入保証金	14,310,137	17,388,679	△3,078,542
長期貸付金	1,992,000	2,392,800	△400,800
子会社株式	31,901,400,000	31,901,400,000	-
繰延税金資産	1,460,718,720	1,677,723,571	△217,004,851
その他固定資産合計	46,826,930,402	47,114,152,325	△287,221,923
固定資産合計	145,849,185,346	144,541,591,318	1,307,594,028
資産合計	207,094,273,618	199,363,696,998	7,730,576,620

(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	4,804,026,358	3,869,129,206	934,897,152
前受収益	316,303	298,363	17,940
未払消費税等	-	82,690,400	△82,690,400
未払金	2,140,221,543	2,403,732,143	△263,510,600
未払費用	38,156,431	35,254,573	2,901,858
未払法人税等	1,885,974,388	2,674,916,089	△788,941,701
預り金	78,318,185	31,324,004	46,994,181
仮受金	-	726	△726
賞与引当金	259,007,398	243,513,672	15,493,726
役員賞与引当金	20,600,000	22,000,000	△1,400,000
流動負債合計	9,226,620,606	9,362,859,176	△136,238,570
2. 固定負債			
製品保証引当金	-	5,646,216	△5,646,216
退職給付引当金	1,103,202,210	1,135,324,898	△32,122,688
役員退職慰労引当金	33,750,000	75,483,334	△41,733,334
固定負債合計	1,136,952,210	1,216,454,448	△79,502,238
負債合計	10,363,572,816	10,579,313,624	△215,740,808
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	50,000	50,000	-
指定正味財産合計	50,000	50,000	-
(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)	(-)	(-)	-
2. 一般正味財産	196,730,650,802	188,784,333,374	7,946,317,428
(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)	(98,522,204,944)	(96,927,388,993)	1,594,815,951
正味財産合計	196,730,700,802	188,784,383,374	7,946,317,428
負債及び正味財産合計	207,094,273,618	199,363,696,998	7,730,576,620

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024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	38,441,612,271	38,145,907,457	295,704,814
検査料収益	700,803,111	1,366,221,270	△ 665,418,159
その他事業収益	1,214,123,279	929,364,467	284,758,812
運用収益	508,255,679	336,949,978	171,305,701
その他収益	4,645,232,137	3,809,284,785	835,947,352
経常収益計	45,510,026,477	44,587,727,957	922,298,520
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	22,735,133,451	20,781,422,145	1,953,711,306
学術助成費	214,366,457	208,138,467	6,227,990
研究開発費	4,916,839,060	5,259,434,163	△ 342,595,103
その他事業費	3,539,935,188	3,417,865,733	122,069,455
管理費	3,746,185,841	4,338,481,614	△ 592,295,773
経常費用計	35,152,459,997	34,005,342,122	1,147,117,875
当期経常増減額	10,357,566,480	10,582,385,835	△ 224,819,355
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	9,999	40,997	△ 30,998
(2) 経常外費用	31,681,015	322,020,732	△ 290,339,717
当期経常外増減額	△ 31,671,016	△ 321,979,735	290,308,719
税引前当期一般正味財産増減額	10,325,895,464	10,260,406,100	65,489,364
法人税、住民税及び事業税	2,162,573,185	2,765,972,262	△ 603,399,077
法人税等調整額	217,004,851	△ 146,048,492	363,053,343
当期一般正味財産増減額	7,946,317,428	7,640,482,330	305,835,098
一般正味財産期首残高	188,784,333,374	181,143,851,044	7,640,482,330
一般正味財産期末残高	196,730,650,802	188,784,333,374	7,946,317,428
II 指定正味財産増減の部			
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	-
III 正味財産期末残高	196,730,700,802	188,784,383,374	7,946,317,428

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)
子会社株式	移動平均法による原価法
その他有価証券	
時価のないもの	移動平均法による原価法

(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	10,466,162,426	1,999,444,910	1,215,086,457	11,250,520,879
施設整備引当預金	30,105,108,287	4,672,830,611	8,005,613,746	26,772,325,152
研究目的引当預金	36,884,183,582	1,090,129,193	6,923,866,736	31,050,446,039
施設整備目的有価証券	12,373,900,000	7,476,640,000	3,000,000,000	16,850,540,000
研究目的有価証券	7,098,034,698	6,500,338,176	1,000,000,000	12,598,372,874
小計	96,927,388,993	21,739,382,890	20,144,566,939	98,522,204,944
合計	97,427,438,993	21,739,382,890	20,144,566,939	99,022,254,944

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	11,250,520,879	(-)	(11,250,520,879)	(-)
施設整備引当預金	26,772,325,152	(-)	(26,772,325,152)	(-)
研究目的引当預金	31,050,446,039	(-)	(31,050,446,039)	(-)
施設整備目的有価証券	16,850,540,000	(-)	(16,850,540,000)	(-)
研究目的有価証券	12,598,372,874	(-)	(12,598,372,874)	(-)
小計	98,522,204,944	(-)	(98,522,204,944)	(-)
合計	99,022,254,944	(50,000)	(99,022,204,944)	(-)

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	18,637,507,601	12,508,616,970	6,128,890,631
構築物	5,190,998,388	3,422,267,630	1,768,730,758
機械装置	12,496,753,690	12,411,640,630	85,113,060
車輜運搬具	48,669,311	48,669,292	19
工具器具備品	4,177,775,548	2,952,897,059	1,224,878,489
特許権	24,694,303	11,880,783	12,813,520
ソフトウェア	1,811,065,867	1,207,888,539	603,177,328
合計	42,387,464,708	32,563,860,903	9,823,603,805

(注)

減価償却累計額には、減損損失累計額953,591,141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	687,293,745 円
工具器具備品	820,938 円

5. 保証債務

従業員の銀行借入金に対する保証額は、25,271,528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)	69,611,800	72,747,115	3,135,315
ハーレイスバンクPLC変動利付債(M0957)	453,990,000	449,350,222	△ 4,639,778
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)	756,650,000	508,620,130	△ 248,029,870
ノムローロッパファイナンスN.V.No.59432(S6032)	453,990,000	451,583,853	△ 2,406,147
ノムローロッパファイナンスN.V.No.61392(S9905)	453,990,000	445,000,998	△ 8,989,002
ノムラグローバルファイナンスNo.80395(S9838)	453,990,000	425,915,258	△ 28,074,742
ノムラグローバルファイナンスNo.2000126(P2931)	151,330,000	138,220,282	△ 13,109,718
ノムラグローバルファイナンスNo.80683(R6937)	756,650,000	586,532,381	△ 170,117,620
三井住友信託銀行株式会社第35回米ドル建信託社債(00013861)	756,650,000	603,125,715	△ 153,524,285
ハーレイスバンクPLCマルチアセットスイッチ指数参照債(2040-9154)	756,650,000	525,720,420	△ 230,929,580
ハーレイスバンクPLCマルチアセットスイッチ指数参照債(1930-9854)	473,088,000	343,414,579	△ 129,673,421
ノムローロッパファイナンスN.V.No.60211(S7601)	453,990,000	447,407,145	△ 6,582,855
ノムローロッパファイナンスN.V.No.60981(S9114)	453,990,000	446,726,160	△ 7,263,840
ノムラグローバルファイナンスNo.80756(T3393)	756,650,000	584,928,283	△ 171,721,718
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)	756,650,000	504,307,225	△ 252,342,775
三井住友信託銀行株式会社第41回米ドル建信託社債(00013917)	756,650,000	608,800,590	△ 147,849,410
三井住友信託銀行株式会社第59回米ドル建信託社債(00014322)	756,650,000	675,234,460	△ 81,415,540
三井住友信託銀行株式会社第76回米ドル建信託社債(00014602)	302,660,000	297,847,706	△ 4,812,294
三菱UFJフィナンシャルグループ(0462-9153)	302,660,000	302,084,946	△ 575,054
三菱UFJフィナンシャルグループ(0481-9153)	453,990,000	464,477,169	10,487,169
HSBC Holdings(2203-9154)	302,660,000	303,204,788	544,788
HSBC Holdings(2204-9154)	453,990,000	457,485,723	3,495,723
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	480,850,000	△ 19,150,000
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	480,650,000	△ 19,350,000
ノムローロッパファイナンスN.V.No.58688(S1611)	300,000,000	292,050,000	△ 7,950,000
第1回国立大学法人大阪大学債券0947.1.27	300,000,000	230,307,300	△ 69,692,700
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	484,850,000	△ 15,150,000
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	447,050,000	△ 52,950,000
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(QQ346)	100,000,000	100,830,000	830,000
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	445,300,000	△ 54,700,000
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	100,130,000	130,000
BPCE SA第7回非上位円貨社債(2019)(1041-0506)	298,372,874	296,493,125	△ 1,879,749
CACIBFS円建コーポラ固定031127	700,000,000	697,550,000	△ 2,450,000
金銭信託			
実績配当型合同運用指定金銭信託SBKK合同金信3047000000305	3,000,000,000	3,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託 債務保証合同金信 3033202305001	1,000,000,000	1,001,800,000	1,800,000
実績配当型合同運用指定金銭信託 債務保証合同金信 3033202308001	1,000,000,000	1,000,200,000	200,000
実績配当型合同運用指定金銭信託 債務保証合同金信 I 30520000000001	2,000,000,000	2,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託 債務保証合同金信 II 30530000000001	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30330000000015	2,000,000,000	2,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託スタートラストα 30130000000838	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スタートラストα 30130000000846	1,000,000,000	999,500,000	△ 500,000
実績配当型合同運用指定金銭信託スタートラストα 30130000000849	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プラン30380000000651	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RECiプラン30350000000611	1,000,000,000	1,000,700,000	700,000
実績配当型金銭信託(信託のチカラ)REIT受益権ユニット202403	1,000,000,000	1,000,000,000	0
予定配当率型合同運用指定金銭信託AcruX202402	2,000,000,000	2,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託RECiプラン30350000000612	2,000,000,000	2,000,400,000	400,000
実績配当型合同運用指定金銭信託RECiプラン30350000000613	1,000,000,000	999,600,000	△ 400,000
合計	38,585,502,674	36,701,595,573	△ 1,883,907,101

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
ワクチン・新規モダリティ研究開発事業 「細胞内環境応答・崩壊性を有する脂質材料を基盤とした低起炎性mRNAワクチンの開発」	国立大学法人大阪大学(国立研究開発法人日本医療研究開発機構)	-	454,546	454,546	-	-
合計		-	454,546	454,546	-	

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	257,870,075
未払事業所税	1,581,402
未払退職給付費用	4,353,202
賞与引当金	95,905,338
未払社会保険料(賞与引当金)	13,087,656
特別試験研究費	4,752,511
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	378,398,358
減損損失	327,081,762
役員退職慰労引当金	11,576,250
特許査定一時金	28,361,813
MRC-5ライセンス料	2,982,999
繰延税金資産合計	1,543,733,036
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	2,879,828
繰延税金負債合計	83,014,316
繰延税金資産の純額	1,460,718,720

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	57,064,590,977	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 資金の貸付等	製品の仕入(注1)	22,767,733,571	買掛金	3,358,432,793
							資金の貸付(注2)	6,700,000,000	短期貸付金	-
							利息の受取(注2)	1,976,521		

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1) 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。

(注2) 資金の貸借につきましては、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。