

2024 年 度

2024 年 4 月 1 日から

2025 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

2025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	45,000,131,821	43,592,621,353	1,407,510,468
売掛金	9,833,755,784	9,256,527,528	577,228,256
原材料	12,096,737,185	6,467,811,777	5,628,925,408
仕掛品	1,188,187,358	183,005,005	1,005,182,353
貯蔵品	99,393,708	123,324,537	△23,930,829
未収金	914,182,657	835,555,439	78,627,218
未収消費税	238,806,300	277,254,700	△38,448,400
前払費用	191,047,217	119,659,522	71,387,695
前払金	473,743,113	388,998,963	84,744,150
立替金	450,816	329,448	121,368
繰延税金資産	-	-	-
流動資産合計	70,036,435,959	61,245,088,272	8,791,347,687
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	11,165,688,870	11,250,520,879	△84,832,009
施設整備引当預金	18,293,230,308	26,772,325,152	△8,479,094,844
研究目的引当預金	31,019,896,335	31,050,446,039	△30,549,704
施設整備目的有価証券	14,884,960,000	16,850,540,000	△1,965,580,000
研究目的有価証券	12,598,710,126	12,598,372,874	337,252
特定資産合計	87,962,485,639	98,522,204,944	△10,559,719,305
(3)その他固定資産			
建物	5,601,895,665	6,128,890,631	△526,994,966
構築物	1,618,084,378	1,768,730,758	△150,646,380
機械装置	86,923,003	85,113,060	1,809,943
車両運搬具	15	19	△4
工具器具備品	1,477,987,836	1,224,878,489	253,109,347
土地	2,486,006,485	2,486,006,485	-
建設仮勘定	9,892,440,963	254,661,320	9,637,779,643
特許権	10,311,170	12,813,520	△2,502,350
借地権	324,972,345	324,972,345	-
ソフトウェア	401,101,569	603,177,328	△202,075,759
電話加入権	3,546,484	3,546,484	-
長期前払費用	121,165,171	52,796,497	68,368,674
出資金	3,120,995	3,149,195	△28,200
投資有価証券	499,773,414	499,773,414	-
差入保証金	14,132,637	14,310,137	△177,500
長期貸付金	1,591,200	1,992,000	△400,800
子会社株式	31,901,400,000	31,901,400,000	-
繰延税金資産	758,320,647	1,460,718,720	△702,398,073
その他固定資産合計	55,202,773,977	46,826,930,402	8,375,843,575
固定資産合計	143,665,309,616	145,849,185,346	△2,183,875,730
資産合計	213,701,745,575	207,094,273,618	6,607,471,957

(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	9,028,993,967	4,804,026,358	4,224,967,609
前受収益	8,800,583	316,303	8,484,280
未払金	2,078,917,047	2,140,221,543	△61,304,496
未払費用	41,175,100	38,156,431	3,018,669
未払法人税等	216,513,581	1,885,974,388	△1,669,460,807
預り金	32,791,764	78,318,185	△45,526,421
仮受金	385	-	385
賞与引当金	276,742,315	259,007,398	17,734,917
役員賞与引当金	21,000,000	20,600,000	400,000
流動負債合計	11,704,934,742	9,226,620,606	2,478,314,136
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,038,896,444	1,103,202,210	△64,305,766
役員退職慰労引当金	47,750,000	33,750,000	14,000,000
環境対策引当金	292,991,000	-	292,991,000
固定負債合計	1,379,637,444	1,136,952,210	242,685,234
負債合計	13,084,572,186	10,363,572,816	2,720,999,370
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	200,617,123,389	196,730,650,802	3,886,472,587
(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)	(87,962,485,639)	(98,522,204,944)	△ 10,559,719,305
正味財産合計	200,617,173,389	196,730,700,802	3,886,472,587
負債及び正味財産合計	213,701,745,575	207,094,273,618	6,607,471,957

正味財産増減計算書

2024年4月1日から2025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	38,434,898,748	38,441,612,271	△ 6,713,523
検査料収益	743,095,998	700,803,111	42,292,887
その他事業収益	811,044,416	1,214,123,279	△ 403,078,863
運用収益	560,608,795	508,255,679	52,353,116
その他収益	2,993,584,535	4,645,232,137	△ 1,651,647,602
経常収益計	43,543,232,492	45,510,026,477	△ 1,966,793,985
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	24,853,015,893	22,735,133,451	2,117,882,442
学術助成費	174,287,890	214,366,457	△ 40,078,567
研究開発費	5,703,180,090	4,916,839,060	786,341,030
その他事業費	3,403,199,236	3,539,935,188	△ 136,735,952
管理費	4,292,734,409	3,746,185,841	546,548,568
経常費用計	38,426,417,518	35,152,459,997	3,273,957,521
当期経常増減額	5,116,814,974	10,357,566,480	△ 5,240,751,506
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	-	9,999	△ 9,999
(2) 経常外費用	92,902,419	31,681,015	61,221,404
当期経常外増減額	△ 92,902,419	△ 31,671,016	△ 61,231,403
税引前当期一般正味財産増減額	5,023,912,555	10,325,895,464	△ 5,301,982,909
法人税、住民税及び事業税	435,041,895	2,162,573,185	△ 1,727,531,290
法人税等調整額	702,398,073	217,004,851	485,393,222
当期一般正味財産増減額	3,886,472,587	7,946,317,428	△ 4,059,844,841
一般正味財産期首残高	196,730,650,802	188,784,333,374	7,946,317,428
一般正味財産期末残高	200,617,123,389	196,730,650,802	3,886,472,587
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	200,617,173,389	196,730,700,802	3,886,472,587

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
其他有価証券 移動平均法による原価法
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
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	11,250,520,879	724,491,648	809,323,657	11,165,688,870
施設整備引当預金	26,772,325,152	2,290,715,256	10,769,810,100	18,293,230,308
研究目的引当預金	31,050,446,039	82,146,823	112,696,527	31,019,896,335
施設整備目的有価証券	16,850,540,000	-	1,965,580,000	14,884,960,000
研究目的有価証券	12,598,372,874	337,252	-	12,598,710,126
小 計	98,522,204,944	3,097,690,979	13,657,410,284	87,962,485,639
合 計	99,022,254,944	3,097,690,979	13,657,410,284	88,462,535,639

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	11,165,688,870	(-)	(11,165,688,870)	(-)
施設整備引当預金	18,293,230,308	(-)	(18,293,230,308)	(-)
研究目的引当預金	31,019,896,335	(-)	(31,019,896,335)	(-)
施設整備目的有価証券	14,884,960,000	(-)	(14,884,960,000)	(-)
研究目的有価証券	12,598,710,126	(-)	(12,598,710,126)	(-)
小 計	87,962,485,639	(-)	(87,962,485,639)	(-)
合 計	88,462,535,639	(50,000)	(88,462,485,639)	(-)

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	17,461,538,378	11,859,642,713	5,601,895,665
構築物	5,094,810,829	3,476,726,451	1,618,084,378
機械装置	9,462,748,408	9,375,825,405	86,923,003
車輛運搬具	47,389,311	47,389,296	15
工具器具備品	4,980,396,255	3,502,408,419	1,477,987,836
特許権	24,694,303	14,383,133	10,311,170
ソフトウェア	1,803,243,583	1,402,142,014	401,101,569
合 計	38,874,821,067	29,678,517,431	9,196,303,636

(注)

減価償却累計額には、減損損失累計額272,049,772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	5,895,227 円
工具器具備品	678,087 円

5. 保証債務

従業員の銀行借入金に対する保証額は、20,821,160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			
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)	747,650,000	535,392,165	△ 212,257,835
ノムラグローバルファイナンスNo.80395 (S9838)	448,590,000	442,574,408	△ 6,015,592
ノムラグローバルファイナンスNo.2000126 (P2931)	149,530,000	139,435,230	△ 10,094,770
ノムラグローバルファイナンスNo.80683 (R6937)	747,650,000	610,059,971	△ 137,590,030
三井住友信託銀行株式会社第35回米ドル建信託社債 (00013861)	747,650,000	620,250,440	△ 127,399,560
パーケリス・バンクPLCマルチアセットスイッチ指数参照債 (2040-9154)	747,650,000	552,289,055	△ 195,360,945
パーケリス・バンクPLCマルチアセットスイッチ指数参照債 (1930-9854)	451,152,000	332,363,678	△ 118,788,322
ノムラグローバルファイナンスNo.80756 (T3393)	747,650,000	608,310,470	△ 139,339,531
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)	747,650,000	528,738,080	△ 218,911,920
三井住友信託銀行株式会社第41回米ドル建信託社債 (00013917)	747,650,000	620,773,795	△ 126,876,205
三井住友信託銀行株式会社第59回米ドル建信託社債 (00014322)	747,650,000	623,764,395	△ 123,885,605
三井住友信託銀行株式会社第76回米ドル建信託社債 (00014602)	299,060,000	287,635,908	△ 11,424,092
三菱UFJフィナンシャルグループ (0462-9153)	299,060,000	301,901,070	2,841,070
三菱UFJフィナンシャルグループ (0481-9153)	448,590,000	461,105,661	12,515,661
HSBC Holdings (2203-9154)	299,060,000	302,947,780	3,887,780
HSBC Holdings (2204-9154)	448,590,000	457,023,492	8,433,492
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	475,000,000	△ 25,000,000
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	472,500,000	△ 27,500,000
ノムラヨーロッパファイナンスN.V. No.58688 (S1611)	300,000,000	285,330,000	△ 14,670,000
第1回国立大学法人大阪大学債券0947.1.27	300,000,000	175,841,400	△ 124,158,600
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	472,850,000	△ 27,150,000
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	437,450,000	△ 62,550,000
クレディアグリコルCIBソリューション リバースフローター債 (QQ346)	100,000,000	93,530,000	△ 6,470,000
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	435,050,000	△ 64,950,000
クレディアグリコルCIBソリューション リバースフローター債 (QP677)	100,000,000	91,283,000	△ 8,717,000
BPCE SA第7回非上位円貨社債 (2019) (1041-0506)	298,710,126	293,871,022	△ 4,839,104
CACIBFS円建コーラル固定031127	700,000,000	685,440,000	△ 14,560,000
金銭信託			
実績配当型合同運用指定金銭信託スタートラストα	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30350000000616	1,000,000,000	1,001,700,000	1,700,000
実績配当型合同運用指定金銭信託 債務保証合同金信Ⅱ 30530000000002	1,000,000,000	1,002,000,000	2,000,000
実績配当型合同運用指定金銭信託スタートラストα 30130000000061	5,000,000,000	5,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託Athene合同金信305600000000003	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30350000000615	1,000,000,000	1,002,200,000	2,200,000
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Aurora	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グラン30350000000616	1,000,000,000	1,001,700,000	1,700,000
実績配当型合同運用指定金銭信託RECIグラン30350000000617	1,000,000,000	1,000,700,000	700,000
実績配当型合同運用指定金銭信託スタートラストα 30130000000361	6,000,000,000	6,000,000,000	0
実績配当型合同運用指定金銭信託 債務保証合同金信OC30570000000101	1,000,000,000	1,000,200,000	200,000
合計	35,123,542,126	33,351,211,019	△ 1,772,331,107

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・脂毒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)	-	9,090,909	9,090,909	-	-
合計		-	9,090,909	9,090,909	-	

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	72,527,899
未払事業所税	1,803,117
未払退職給付費用	4,540,720
賞与引当金	102,125,614
未払社会保険料(賞与引当金)	14,123,059
特別試験研究費	4,478,026
貯蔵品未計上	43,433,488
退職給付引当金	364,652,652
減損損失	95,489,470
役員退職慰労引当金	16,760,250
環境対策引当金	102,398,241
特許査定一時金	15,830,063
MRC-5ライセンス料	5,142,969
繰延税金資産合計	843,305,568
現物出資による子会社株式調整額	82,003,514
未収退職給付費用	2,981,407
繰延税金負債合計	84,984,921
繰延税金資産の純額	758,320,647

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	57,409,476,859	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)	24,754,068,385	買掛金	3,304,176,064
							資金の貸付(注2)	2,900,000,000		
							利息の受取(注2)	3,919,481		

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。