

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

時価のあるもの……決算日の市場価格等に基づく時価法。

時価のないもの……該当無し。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産(リース資産を除く)……定額法によっている。

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産……自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

(3) 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、貸倒懸念債権等特定の債権について、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

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				
普通預金	101,472,335	102,000,000	102,807,000	100,665,335
定期預金	102,000,000	100,000,000	202,000,000	0
投資有価証券	682,467,944	127,145,667	0	809,613,611
小 計	885,940,279	329,145,667	304,807,000	910,278,946
特定資産				
退職給付引当資産	1,524,096	460,348	0	1,984,444
受入保証金引当資産	26,508,292	2,588,766	695,292	28,401,766
学術賞積立資産	1,000,000	0	1,000,000	0
建 物(YBIC)	926,867,192	0	28,952,709	897,914,483
建 物(YBIRD)	78,085,669	0	2,294,137	75,791,532
建物附属設備(YBIC)	562,199,483	0	60,827,656	501,371,827
建物附属設備(YBIRD)	249,588,828	0	30,724,217	218,864,611
機械及び装置(YBIRD)	204,140,590	0	40,816,473	163,324,117
工具、器具及び備品(YBIRD)	4,654,958	5,664,816	2,201,588	8,118,186
リース資産(YBIRD)	23,398,069	6,873,200	6,843,939	23,427,330
小 計	2,077,967,177	15,587,130	174,356,011	1,919,198,296
合 計	2,963,907,456	344,732,797	479,163,011	2,829,477,242

* 上記表中において YBIC:横浜バイオ産業センター YBIRD:横浜バイオ医薬品研究開発センター を表す(以下同様)。

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				
普通預金	100,665,335	99,801,345	863,990	-
投資有価証券	809,613,611	807,026,111	2,587,500	-
小 計	910,278,946	906,827,456	3,451,490	-
特定資産				
退職給付引当資産	1,984,444	-	-	1,984,444
受入保証金引当資産	28,401,766	-	-	28,401,766
建 物(YBIC)	897,914,483	304,575,950	593,338,533	-
建 物(YBIRD)	75,791,532	50,169,102	25,622,430	-
建物附属設備(YBIC)	501,371,827	176,093,328	325,278,499	-
建物附属設備(YBIRD)	218,864,611	144,725,934	74,138,677	-
機械及び装置(YBIRD)	163,324,117	108,763,600	54,560,517	-
工具、器具及び備品(YBIRD)	8,118,186	1,294,784	6,823,402	-
リース資産(YBIRD)	23,427,330	0	23,427,330	-
小 計	1,919,198,296	785,622,698	1,103,189,388	30,386,210
合 計	2,829,477,242	1,692,450,154	1,106,640,878	30,386,210

4 担保に供している資産

該当なし。

5 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
特定資産			
建 物(YBIC)	1,071,524,176	173,609,693	897,914,483
建 物(YBIRD)	84,968,080	9,176,548	75,791,532
建物附属設備(YBIC)	866,370,942	364,999,115	501,371,827
建物附属設備(YBIRD)	341,544,020	122,679,409	218,864,611
機械及び装置(YBIRD)	326,532,150	163,208,033	163,324,117
工具、器具及び備品(YBIRD)	11,207,674	3,089,488	8,118,186
リース資産(YBIRD)	30,165,138	6,737,808	23,427,330
小 計	2,732,312,180	843,500,094	1,888,812,086
その他固定資産			
工具、器具及び備品(YBIC)	1,260,224	946,108	314,116
工具、器具及び備品(法人)	722,000	539,330	182,670
小 計	1,982,224	1,485,438	496,786
合 計	2,734,294,404	844,985,532	1,889,308,872

6 保証債務等の偶発債務

該当なし。

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
補助金						
(公財)木原記念横浜生命科学振興財団補助金	横浜市	0	48,828,968	48,828,968	0	-
平成25年度京浜臨海部ライフハーション国際戦略総合特区横浜プロジェクト推進事業補助金	横浜市	1,885,407	0	590,625	1,294,782	指定正味財産
平成26年度京浜臨海部ライフハーション国際戦略総合特区横浜プロジェクト等推進事業補助金	横浜市	0	24,989,853	24,989,853	0	-
地域企業立地促進等共用施設整備費補助金(YBIC)	関東経済産業局	511,185,777	0	31,075,519	480,110,258	指定正味財産
産業技術研究開発施設整備費補助金(YBIRD)	関東経済産業局	352,743,977	0	49,085,341	303,658,636	指定正味財産
助成金						
子どもゆめ基金体験活動助成金	独立行政法人国立青少年教育振興機構	0	1,274,950	1,274,950	0	-
合計		865,815,161	75,093,771	155,845,256	785,063,676	

8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	80,769,685
計	80,769,685

9 関連当事者との取引の内容

該当なし。

10 重要な後発事象

該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため
内容の記載を省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	70,336,164	0	0	600,000	69,736,164
賞与引当金	4,162,395	4,309,723	4,162,395	0	4,309,723
退職給付引当金	1,524,096	460,348	0	0	1,984,444

(注)貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」600,000円は、債権回収に伴う戻入額である。

財産目録

平成27年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金			71,270,298
現金	手元保管	運転資金	4,965
預金	普通預金	運転資金	71,265,333
	横浜銀行(新戸塚支店)		44,905,416
	横浜銀行(戸塚支店)		1,001,119
	横浜銀行(本店)		4,715
	横浜銀行(川崎支店)		103,627
	横浜信用金庫(本店)		52,963
	三菱東京UFJ銀行(横浜支店)		25,195,985
	三菱東京UFJ銀行(横浜中央支店)		1,508
未収金			234,848,877
	関東経済産業局	特区事業未収受託費	188,949,269
	共同研究・受託研究先	YBIRD事業未収受託費等	29,065,500
	神奈川県	海外販路拡大支援事業未収受託費	6,319,818
	委託先	支払委託費精算金	3,995,906
	YBICテナント他	YBIC未収光熱水費テナント負担分他	6,518,384
未収収益	みずほ証券横浜支店他	未収基本財産受取利息他	2,480,484
前払費用	あいおいニッセイ同和損害保険(株)他	火災保険料他	2,067,400
仮払金	野村證券(株)(横浜支店)	基本財産経過利子	124,931
流動資産合計			310,791,990
(固定資産)			
基本財産			910,278,946
預金	普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用	100,665,335
	横浜銀行(新戸塚支店)		100,665,335
	横浜銀行(本店)		59,193,000
	三菱東京UFJ銀行(横浜支店)		608,345
	三菱東京UFJ銀行(横浜中央支店)		40,000,000
投資有価証券		公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用	863,990
	国債		809,613,611
	みずほ証券(横浜支店)		751,020,711
	野村證券(横浜支店)		361,549,570
	地方債		389,471,141
	みずほ証券(横浜支店)		2,587,500
	その他公共債		2,587,500
	野村證券(横浜支店)		56,005,400
特定資産			56,005,400
退職給付引当資産	普通預金	退職金の支払いに備えた引当資産	1,919,198,296
	三菱東京UFJ銀行(横浜支店)		1,984,444
受入保証金引当資産	普通預金	YBICテナントからの受入保証金の返還に備えた引当資産	1,984,444
	横浜銀行(新戸塚支店)		28,401,766
建物	横浜市鶴見区末広町1-6	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	28,401,766
	YBIC(2階建、延べ床面積5,924㎡)		973,706,015
	YBIRD(YBIC内、延べ床面積926㎡)		897,914,483
建物附属設備		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	75,791,532
	YBIC		720,236,438
	YBIRD		501,371,827
機械及び装置		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	218,864,611
	YBIRD		163,324,117
			163,324,117

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
工具、器具及び備品		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	8,118,186
リース資産	YBIRD	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	23,427,330
その他固定資産	YBIRD		73,811,958
工具、器具及び備品	YBIC	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	496,786
電話加入権	法人	管理業務に使用	182,670
出資金	NTT 3回線分	管理業務に使用	293,384
長期未収金	横浜信用金庫(本店)	口座開設のための出資金	10,000
長期前払費用	YBICテナント	YBIC賃料・共益費、YBIRD機器使用料等	139,472,328
貸倒引当金	あいおいニッセイ同和損害保険(株)	火災保険料	3,275,624
		長期未収金に対する引当金	△ 69,736,164
固定資産合計			2,903,289,200
資産合計			3,214,081,190
(流動負債)			
短期借入金			179,311,000
一年以内返済予定長期借入金	横浜市	公益目的事業に供する資産購入のための借入金等	37,311,000
短期借入金	横浜銀行(川崎支店)	運転資金に充当	142,000,000
リース債務	東京センチュリーリース(株)	公益目的事業に供する資産購入のためのリース債務	5,893,390
	日立キャピタル(株)		1,347,859
	日通商事(株)		3,256,592
未払金			1,288,939
	YBIRD事業委託先	未払委託費	50,940,009
	F-Power、横浜市水道局、東京ガス	未払光熱水費	26,043,003
	横浜市・社会保険事務所等	未払法定福利費等 person 費	6,122,955
	神奈川県	未払法定福利費等 person 費	4,804,823
	学術賞受賞者	受取受託費精算金	4,525,906
	国・地方公共団体	未払学術賞賞金	3,000,000
	YBIC事業委託先等	未払消費税等	1,262,700
未払費用	横浜市	未払委託費等	5,180,622
前受収益	YBICテナント	未払借入金利息	4,229,454
預り金	YBICテナント	前受負担金	4,174
賞与引当金	職員等	YBIC賃料・共益費他	6,908,667
	職員	源泉所得税、住民税等	391,211
		賞与の支払いに備えた引当金	4,309,723
流動負債合計			251,987,628
(固定負債)			
長期借入金	横浜市	公益目的事業に供する資産購入のための借入金等	1,218,045,146
リース債務	東京センチュリーリース(株)	公益目的事業に供する資産購入のためのリース債務	19,571,432
	日立キャピタル(株)		4,006,637
	日通商事(株)		9,980,534
退職給付引当金	職員	退職金の支払いに備えた引当金	5,584,261
受入保証金	YBICテナント	YBICテナントからの受入保証金	1,984,444
固定負債合計			28,401,766
負債合計			1,268,002,788
正味財産			1,519,990,416
			1,694,090,774

監査報告書

平成27年5月29日

公益財団法人 木原記念横浜生命科学振興財団
理事長 大野 泰雄 殿

監事 丸山 邦彦



私監事は、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査しました。その方法及び結果について、次のとおり報告します。

1 監査の方法及びその内容

私監事は、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討しました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。