

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	913,976	0	0	913,976
定期預金	0			0
投資有価証券	975,323,920	0	24,488,362	950,835,558
小 計	976,237,896	0	24,488,362	951,749,534
特定資産				
退職給付引当資産	1,386,536	525,549	0	1,912,085
受入保証金引当資産	27,016,614	0	0	27,016,614
学術賞積立資産	0	0	0	0
バイオマーカー事業積立資産	28,979,599	24,699,823	28,979,599	24,699,823
建 物(YBIC)	868,961,774	0	28,952,711	840,009,063
建 物(YBIRD)	73,497,395	0	2,294,137	71,203,258
建物附属設備(YBIC)	443,549,341	1,425,600	58,355,551	386,619,390
建物附属設備(YBIRD)	188,140,394	0	30,719,111	157,421,283
建物附属設備(バイオマーカー)	3,270,045	0	713,464	2,556,581
機械及び装置(YBIRD)	122,507,644	0	40,816,473	81,691,171
工具、器具及び備品(YBIC)	0	691,200	28,857	662,343
工具、器具及び備品(YBIRD)	15,107,056	0	5,362,811	9,744,245
工具、器具及び備品(バイオマーカー)	1,164,168	569,700	277,737	1,456,131
リース資産(YBIRD)	35,903,048	0	13,376,924	22,526,124
ソフトウェア(バイオマーカー)	0	743,040	82,725	660,315
小 計	1,809,483,614	28,654,912	209,960,100	1,628,178,426
合 計	2,785,721,510	28,654,912	234,448,462	2,579,927,960

* 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	913,976	49,986	863,990	-
投資有価証券	950,835,558	948,300,808	2,534,750	-
小 計	951,749,534	948,350,794	3,398,740	-
特定資産				
退職給付引当資産	1,912,085	-	-	1,912,085
受入保証金引当資産	27,016,614	-	-	27,016,614
バイオマーカー事業積立資産	24,699,823	0	24,699,823	-
建 物(YBIC)	840,009,063	284,931,089	555,077,974	-
建 物(YBIRD)	71,203,258	47,131,960	24,071,298	-
建物附属設備(YBIC)	386,619,390	135,536,174	251,083,216	-
建物附属設備(YBIRD)	157,421,283	103,977,552	53,443,731	-
建物附属設備(バイオマーカー)	2,556,581	0	2,556,581	-
機械及び装置(YBIRD)	81,691,171	54,381,850	27,309,321	-
工具、器具及び備品(YBIC)	662,343	0	662,343	-
工具、器具及び備品(YBIRD)	9,744,245	113,535	9,630,710	-
工具、器具及び備品(バイオマーカー)	1,456,131	0	1,456,131	-
リース資産(YBIRD)	22,526,124	0	22,526,124	-
ソフトウェア(バイオマーカー)	660,315	0	660,315	-
小 計	1,628,178,426	626,072,160	973,177,567	28,928,699
合 計	2,579,927,960	1,574,422,954	976,576,307	28,928,699

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	231,515,113	840,009,063
建 物(YBIRD)	84,968,080	13,764,822	71,203,258
建物附属設備(YBIC)	866,789,863	480,170,473	386,619,390
建物附属設備(YBIRD)	341,544,020	184,122,737	157,421,283
建物附属設備(ハイオマーカー)	3,567,320	1,010,739	2,556,581
機械及び装置(YBIRD)	326,532,150	244,840,979	81,691,171
工具、器具及び備品(YBIC)	691,200	28,857	662,343
工具、器具及び備品(YBIRD)	21,451,258	11,707,013	9,744,245
工具、器具及び備品(ハイオマーカー)	1,839,700	383,569	1,456,131
リース資産(YBIRD)	53,507,698	30,981,574	22,526,124
ソフトウェア(ハイオマーカー)	743,040	82,725	660,315
小 計	2,773,158,505	1,198,608,601	1,574,549,904
その他固定資産			
工具、器具及び備品(YBIC)	1,260,224	1,066,178	194,046
工具、器具及び備品(法人)	1,510,400	772,026	738,374
小 計	2,770,624	1,838,204	932,420
合 計	2,775,929,129	1,200,446,805	1,575,482,324

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	46,763,145	46,763,145	0	-
平成25年度京浜臨海部ライフイノベ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	704,157	0	590,624	113,533	指定正味財産
平成28年度京浜臨海部ライフイノベ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	26,372,668	26,372,668	0	-
平成28年度中小企業経営支援等対策費補助金(戦略的基盤技術高度化支援事業)	関東経済産業局	0	40,115,209	40,115,209	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	450,111,107	0	30,166,464	419,944,643	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	254,573,295	0	49,081,933	205,491,362	指定正味財産
合 計		705,388,559	113,251,022	193,090,043	625,549,538	

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	625,549,538
計	625,549,538

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	69,136,164	0	0	600,000	68,536,164
賞与引当金	4,324,842	4,598,630	4,229,002	0	4,694,470
退職給付引当金	1,386,536	525,549	0	0	1,912,085

(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29年 3月31日現在

公益財団法人木原記念横浜生命科学振興財団

(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			174,007,378
現金	手元保管	運転資金	31,891
預金	普通預金	運転資金	173,975,487
	横浜銀行(新戸塚支店)		128,038,294
	横浜銀行(川崎支店)		6,603,726
	横浜銀行(戸塚支店)		67
	横浜信用金庫(本店)		53,649
	三菱東京UFJ銀行(横浜支店)		39,279,144
	三菱東京UFJ銀行(横浜中央支店)		607
未収金			59,063,335
	関東経済産業局	国補助金事業 未収国庫補助金等	43,176,357
	共同研究・受託研究先	YBIRD事業 未収受託費等	11,649,779
	YBICテナント他	YBIC事業 未収光熱水費テナント負担分他	4,237,199
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	2,708,705
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	2,378,394
流動資産合計			238,157,812
(固定資産)			
基本財産			951,749,534
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	913,976
	横浜銀行(新戸塚支店)		913,976
	三菱東京UFJ銀行(横浜中央支店)		49,986
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	950,835,558
	国債		893,495,308
	みずほ証券(横浜支店)		368,728,100
	野村証券(横浜支店)		416,814,318
	SMBC日興証券(横浜支店)		107,952,890
	地方債		2,534,750
	みずほ証券(横浜支店)		2,534,750
	その他公共債		54,805,500
	野村証券(横浜支店)		54,805,500
特定資産			1,628,178,426
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	1,912,085
	三菱東京UFJ銀行(横浜支店)		1,912,085
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	27,016,614
	横浜銀行(新戸塚支店)		27,016,614
パトカー-事業積立資産	普通預金	企業からの共同研究負担金の繰越、翌年度の事業費に備えた積立資産	24,699,823
	横浜銀行(新戸塚支店)		24,699,823
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	911,212,321
	YBIC(2階建、延べ床面積5,924㎡)		840,009,063
	YBIRD(YBIC内、延べ床面積926㎡)		71,203,258
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	546,597,254
	YBIC		386,619,390
	YBIRD		157,421,283
	パトカー-事業(YBIC 245号室)		2,556,581
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	81,691,171
	YBIRD		81,691,171
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	11,862,719
	YBIC		662,343
	YBIRD		9,744,245
	パトカー-事業(YBIC 245号室)		1,456,131

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
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	22,526,124
ソフトウェア	バイオマーカー事業(YBIC 245号室)	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	660,315
その他固定資産 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	69,771,968
電話加入権	法人	管理業務に使用	932,420
出資金	NTT 3回線分	管理業務に使用	738,374
長期未収金	横浜信用金庫(本店)	口座開設のための出資金	293,384
貸倒引当金	YBICテナント	YBIC賃料・共益費、YBIRD機器使用料等	10,000
		長期未収金に対する引当金	137,072,328
			△ 68,536,164
固定資産合計			2,649,699,928
資産合計			2,887,857,740
(流動負債)			
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	1,012,427,000
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	10,671,343
	日立キャピタル(株)		1,374,317
	日通商事(株)		3,326,723
	浜銀ファイナンス(株)		1,373,888
未払金	バイオマーカー事業委託先	未払委託費	4,596,415
	YBIRD事業委託先	未払委託費	96,779,998
	横浜市・社会保険事務所等	未払法定福利費等人件費	49,731,007
	横浜市	受取補助金清算金	19,424,654
	F-Power、横浜市水道局、東京ガス	未払光熱水費	7,417,479
	学術賞受賞者	未払学術賞賞金	5,040,187
	国・地方公共団体	未払消費税等	3,789,641
	YBIC事業委託先等	未払委託費等	2,000,000
未払費用	横浜市	未払借入金利息	3,933,105
前受収益	YBICテナント	YBIC賃料・共益費他	6,668,517
預り金	職員等	源泉所得税、住民税等	402,425
賞与引当金	職員	賞与の支払いに備えた引当金	4,694,470
流動負債合計			1,135,576,858
(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	168,307,146
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	20,381,151
	日立キャピタル(株)		1,271,300
	日通商事(株)		3,362,349
	浜銀ファイナンス(株)		2,851,182
退職給付引当金	職員	退職金の支払いに備えた引当金	12,896,320
受入保証金	YBICテナント	YBICテナントからの受入保証金	1,912,085
固定負債合計			217,616,996
負債合計			1,353,193,854
正味財産			1,534,663,886

※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 を示す。以降同様とする。

監査報告書

平成29年5月31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28年4月1日から平成29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。