

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(普通退職)に相当する金額を計上している。

ただし、職員が定年退職することが見込まれる場合、当該職員が定年に達する年度の4年前にあたる年度から、「職員退職手当支給規程」に従い、当該職員が定年退職した場合に必要な金額と当該年度の期首引当額との差額を5で除した額を引当てるものとする。

(会計方針の変更)

退職給付引当金については、従来、期末退職給付の要支給額(普通退職)に相当する金額を計上していたが、「職員退職手当支給規程」の改正により、定年退職時の割増制度が新設されたことに伴い、正味財産増減をより適正に表示するため、当年度より定年退職が見込まれる職員について、定年退職金と期首引当額との差額を5年間(退職年度を含む)に分割して計上することに変更した。

この変更により、従来の方法によった場合と比べ当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額はそれぞれ785,342円減少している。

(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	58,882	0	0	58,882
投資有価証券	950,954,655	144,201,255	138,890,537	956,265,373
小 計	951,013,537	144,201,255	138,890,537	956,324,255
特定資産				
退職給付引当資産	3,874,021	1,498,946	0	5,372,967
受入保証金引当資産	27,067,074	10,857,144	10,550,280	27,373,938
YBIC設備等更新積立資産	24,000,000	37,731,620	0	61,731,620
YBIC修繕積立資産	13,517,757	7,268,380	0	20,786,137
バイオマーカー事業積立資産	24,077,315	17,569,412	24,077,315	17,569,412
建 物(YBIC)	811,056,354	0	28,952,709	782,103,645
建 物(YBIRD)	68,909,121	0	2,294,137	66,614,984
建物附属設備(YBIC)	329,630,192	0	56,989,230	272,640,962
建物附属設備(YBIRD)	127,124,409	0	30,296,876	96,827,533
建物附属設備(バイオマーカー)	1,843,117	0	713,464	1,129,653
機械及び装置(YBIRD)	40,874,698	0	40,816,577	58,121
工具、器具及び備品(YBIC)	1,366,940	0	254,307	1,112,633
工具、器具及び備品(YBIRD)	5,269,336	0	3,161,211	2,108,125
工具、器具及び備品(バイオマーカー)	1,059,706	424,116	475,946	1,007,876
リース資産(YBIRD)	9,621,867	0	7,124,364	2,497,503
ソフトウェア(バイオマーカー)	412,140	0	248,175	163,965
小 計	1,489,704,047	75,349,618	205,954,591	1,359,099,074
合 計	2,440,717,584	219,550,873	344,845,128	2,315,423,329

* 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	58,882	49,986	8,896	-
投資有価証券	956,265,373	952,852,218	3,413,155	-
小 計	956,324,255	952,902,204	3,422,051	-
特定資産				
退職給付引当資産	5,372,967	-	-	5,372,967
受入保証金引当資産	27,373,938	-	-	27,373,938
YBIC設備等更新積立資産	61,731,620	0	61,731,620	-
YBIC修繕積立資産	20,786,137	0	20,786,137	-
バイオマーカー事業積立資産	17,569,412	0	17,569,412	-
建 物(YBIC)	782,103,645	265,286,229	516,817,416	-
建 物(YBIRD)	66,614,984	44,094,818	22,520,166	-
建物附属設備(YBIC)	272,640,962	95,792,516	176,848,446	-
建物附属設備(YBIRD)	96,827,533	63,795,554	33,031,979	-
建物附属設備(バイオマーカー)	1,129,653	0	1,129,653	-
機械及び装置(YBIRD)	58,121	129	57,992	-
工具、器具及び備品(YBIC)	1,112,633	0	1,112,633	-
工具、器具及び備品(YBIRD)	2,108,125	4	2,108,121	-
工具、器具及び備品(バイオマーカー)	1,007,876	0	1,007,876	-
リース資産(YBIRD)	2,497,503	0	2,497,503	-
ソフトウェア(バイオマーカー)	163,965	0	163,965	-
小 計	1,359,099,074	468,969,250	857,382,919	32,746,905
合 計	2,315,423,329	1,421,871,454	860,804,970	32,746,905

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	289,420,531	782,103,645
建 物(YBIRD)	84,968,080	18,353,096	66,614,984
建物附属設備(YBIC)	866,789,863	594,148,901	272,640,962
建物附属設備(YBIRD)	341,544,020	244,716,487	96,827,533
建物附属設備(ハイオマーカー)	3,567,320	2,437,667	1,129,653
機械及び装置(YBIRD)	326,532,150	326,474,029	58,121
工具、器具及び備品(YBIC)	1,522,800	410,167	1,112,633
工具、器具及び備品(YBIRD)	21,451,258	19,343,133	2,108,125
工具、器具及び備品(ハイオマーカー)	2,263,816	1,255,940	1,007,876
リース資産(YBIRD)	53,507,698	51,010,195	2,497,503
ソフトウェア(ハイオマーカー)	743,040	579,075	163,965
小 計	2,774,414,221	1,548,149,221	1,226,265,000
その他固定資産			
工具、器具及び備品(YBIC)	1,134,674	793,422	341,252
工具、器具及び備品(法人)	1,510,400	975,629	534,771
小 計	2,645,074	1,769,051	876,023
合 計	2,777,059,295	1,549,918,272	1,227,141,023

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	48,924,633	48,924,633	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	2	0	0	2	指定正味財産
平成30年度 LIP 横浜中小ベンチャー企業等支援事業補助金	横浜市	-	29,300,838	29,300,838	0	-
平成30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	-	19,995,944	19,995,944	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	390,268,593	0	29,676,068	360,592,525	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	156,690,917	0	48,800,416	107,890,501	指定正味財産
合計		546,959,512	98,221,415	176,697,899	468,483,028	

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	78,494,684
計	78,494,684

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	67,936,001	0	0	6,344,551	61,591,450
賞与引当金	3,941,231	3,975,528	3,941,231	0	3,975,528
退職給付引当金	3,874,021	1,498,946	0	0	5,372,967

(注)貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」6,344,551円は、債権回収に伴う戻入額である。

財産目録

平成31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			169,677,664
現金	手元保管	運転資金	18,809
預金	普通預金	運転資金	169,658,855
	横浜銀行(新戸塚支店)		120,986,670
	横浜銀行(川崎支店)		20,940,588
	横浜信用金庫(本店)		53,801
	三菱東京UFJ銀行(横浜支店)		26,823,159
	三菱東京UFJ銀行(横浜中央支店)		854,637
未収金			29,697,010
	関東経済産業局	サポイン事業 未収国庫補助金等	19,995,944
	共同研究・受託研究先	YBIRD事業 未収受託費等	3,301,908
	横浜市	未収地方公共団体負担金	937,040
	YBICテナント他	YBIC事業 未収光熱水費テナント負担分他	5,462,118
未収収益	みずほ証券横浜支店他	未収基本財産受取利息	2,709,418
前払費用	日新火災海上保険(株)、横浜銀行川崎支店等	長期借入金前払利息、火災保険料等	4,317,408
流動資産合計			206,401,500
(固定資産)			
基本財産			956,324,255
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	58,882
	横浜銀行(新戸塚支店)		58,882
	三菱東京UFJ銀行(横浜中央支店)		49,986
			8,896
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	956,265,373
	国債		900,059,868
	みずほ証券(横浜支店)		363,314,300
	野村証券(横浜支店)		423,557,018
	SMBC日興証券(横浜支店)		113,188,550
	地方債		3,413,155
	三菱UFJレバノン証券(横浜支店)		3,413,155
	その他公共債		52,792,350
	野村証券(横浜支店)		52,792,350
特定資産			1,359,099,074
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	5,372,967
	三菱東京UFJ銀行(横浜支店)		5,372,967
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	27,373,938
	横浜銀行(新戸塚支店)		27,373,938
YBIC設備等更新積立資産	普通預金	YBIC長期修繕計画に定める設備等の更新に充てるために保有する特定費用準備資金	61,731,620
	横浜銀行(新戸塚支店)		61,731,620
YBIC修繕積立資産	普通預金	YBIC長期修繕計画に基づく修繕を実施するために保有する資金	20,786,137
	横浜銀行(新戸塚支店)		20,786,137
パフォーマー事業積立資産	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	17,569,412
	横浜銀行(新戸塚支店)		17,569,412
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	848,718,629
	YBIC(2階建、延べ床面積5,924㎡)		782,103,645
	YBIRD(YBIC内、延べ床面積926㎡)		66,614,984
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	370,598,148
	YBIC		272,640,962
	YBIRD		96,827,533
	パフォーマー事業(YBIC 245号室)		1,129,653

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
機械及び装置	YBIRD	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	58,121
工具、器具及び備品	YBIRD	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	58,121
	YBIC	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	4,228,634
	YBIRD		1,112,633
	バイオマーカー事業(YBIC 245号室)		2,108,125
リース資産	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	1,007,876
	YBIRD	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	2,497,503
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	2,497,503
	YBIRD	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	163,965
その他固定資産	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	163,965
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	67,967,609
	YBIC	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	876,023
	法人	管理業務に使用	341,252
電話加入権	NTT 3回線分	管理業務に使用	534,771
出資金	横浜信用金庫(本店)	口座開設のための出資金	293,384
保証金	WeWork Japan合同会社	BIBLIOの賃借に係る保証金	10,000
長期未収金	YBICテナント	YBIC賃料・共益費、YBIRD機器使用料等	338,000
長期前払費用	日新火災海上保険㈱等	火災保険料等	123,182,900
貸倒引当金		長期未収金に対する引当金	4,858,752
			△ 61,591,450
固定資産合計			2,383,390,938
資産合計			2,589,792,438
(流動負債)			
一年以内返済予定長期借入金	横浜銀行(川崎支店)、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	33,582,000
			33,582,000
リース債務	日通商事㈱	公益目的事業に供する資産購入のためのリース債務	6,521,699
	浜銀ファイナンス㈱		1,462,425
			5,059,274
未払金	バイオマーカー事業委託先	未払委託費	57,418,345
	YBIRD事業委託先	未払委託費	26,902,533
	横浜市・社会保険事務所等	未払法定福利費等人件費	9,324,643
	横浜市	受取補助金精算金	6,275,500
	F-Power、横浜市水道局、東京ガス	未払光熱水費	5,206,637
	学術賞受賞者	未払学術賞賞金	2,922,188
	国・地方公共団体	未払消費税等	2,000,000
	YBIC事業委託先等	未払委託費等	1,072,500
	YBICテナント	YBIC賃料・共益費	3,714,344
前受収益	職員等	源泉所得税、住民税等	6,701,934
預り金	職員	賞与の支払いに備えた引当金	961,283
賞与引当金			3,975,528
流動負債合計			109,160,789
(固定負債)			
長期借入金	横浜銀行(川崎支店)	公益目的事業に供する資産購入のための借入金等	1,072,588,146
	横浜市		906,681,000
			165,907,146
リース債務	浜銀ファイナンス㈱	公益目的事業に供する資産購入のためのリース債務	3,148,950
			3,148,950
退職給付引当金	職員	退職金の支払いに備えた引当金	5,372,967
受入保証金	YBICテナント	YBICテナントからの受入保証金	27,373,938
固定負債合計			1,108,484,001
負債合計			1,217,644,790
正味財産			1,372,147,648

※上記表中において

YBIC:横浜バイオ産業センター を示す。以降同様とする。

YBIRD:横浜バイオ医薬品研究開発センター

BIBLIO:LIP. 横浜事業(横浜市補助金事業)において賃借しているレンタルオフィス

監 査 報 告 書

令和元年5月30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30年4月1日から平成31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。