

## 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。

#### (5) 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	956,265,373	123,013,629	144,201,255	935,077,747
小 計	956,324,255	123,013,629	144,201,255	935,136,629
特定資産				
退職給付引当資産	5,372,967	2,086,533	0	7,459,500
受入保証金引当資産	27,373,938	0	0	27,373,938
YBIC設備等更新積立資産	61,731,620	67,731,620	37,731,620	91,731,620
YBIC修繕積立資産	20,786,137	24,978,766	7,268,380	38,496,523
バイオマーカー事業積立資産	17,569,412	4,342,705	17,569,412	4,342,705
建 物(YBIC)	782,103,645	0	28,952,709	753,150,936
建 物(YBIRD)	66,614,984	0	66,614,984	0
建物附属設備(YBIC)	272,640,962	0	54,575,000	218,065,962
建物附属設備(YBIRD)	96,827,533	0	96,827,533	0
建物附属設備(バイオマーカー)	1,129,653	0	1,129,653	0
機械及び装置(YBIRD)	58,121	0	58,121	0
工具、器具及び備品(YBIC)	1,112,633		254,307	858,326
工具、器具及び備品(YBIRD)	2,108,125	0	2,108,125	0
工具、器具及び備品(バイオマーカー)	1,007,876	0	1,007,876	0
リース資産(YBIRD)	2,497,503	0	2,497,503	0
ソフトウェア(バイオマーカー)	163,965	0	163,965	0
小 計	1,359,099,074	99,139,624	316,759,188	1,141,479,510
合 計	2,315,423,329	222,153,253	460,960,443	2,076,616,139

\* 上記表中において YBIC:横浜バイオ産業センター YBIRD:旧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	935,077,747	931,675,109	3,402,638	-
小 計	935,136,629	931,725,095	3,411,534	-
特定資産				
退職給付引当資産	7,459,500	-	-	7,459,500
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	91,731,620	0	91,731,620	-
YBIC修繕積立資産	38,496,523	0	38,496,523	-
バイオマーカー事業積立資産	4,342,705	0	4,342,705	-
建 物(YBIC)	753,150,936	255,463,799	497,687,137	-
建物附属設備(YBIC)	218,065,962	76,597,356	141,468,606	-
工具、器具及び備品(YBIC)	858,326	0	858,326	-
小 計	1,141,479,510	332,061,155	774,584,917	34,833,438
合 計	2,076,616,139	1,263,786,250	777,996,451	34,833,438

### 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	318,373,240	753,150,936
建物附属設備(YBIC)	866,789,863	648,723,901	218,065,962
工具、器具及び備品(YBIC)	1,522,800	664,474	858,326
小 計	1,939,836,839	967,761,615	972,075,224
その他固定資産			
建 物(YBIRD)	84,968,080	20,647,233 (64,320,846)	1
建物附属設備(YBIRD)	341,544,020	258,548,119 (74,196,067)	8,799,834
機械及び装置(YBIRD)	326,532,150	326,504,345 (27,675)	130
工具、器具及び備品(YBIC)	1,134,674	860,892	273,782
工具、器具及び備品(YBIRD)	54,783,596	54,783,562	34
工具、器具及び備品(法人)	1,510,400	1,061,688	448,712
リース資産(YBIRD)	20,175,360	20,175,359	1
小 計	830,648,280	682,581,198 (138,544,588)	9,522,494
合 計	2,770,485,119	1,650,342,813 (138,544,588)	981,597,718

※上記表中のその他固定資産において、カッコ内の金額は、外書であり、減損損失計上額を示す。

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
<b>補助金</b>						
(公財)木原記念横浜生命科学振興財団補助金	横浜市	0	51,076,000	51,076,000	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	2	0	-
平成31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	-	55,221,449	55,221,449	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	360,592,525	0	28,999,390	331,593,135	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	107,890,501	0	107,890,501	0	-
合計		468,483,028	106,297,449	243,187,342	331,593,135	

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	39,650,329
経常外収益への振替額	
制約の解除による振替額	97,257,766
計	136,908,095

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

YBIRD事業は、概ね令和2年2月末で設備・機器等を使用した業務を完了し、3月末をもってすべての事業を終了した。

また、事業終了により不要となった設備・機器等については、国費等を活用して導入したため、処分に際して期間の制限があったところ、令和2年3月初旬の申請により、処分制限外であることが認められた。

当該設備・機器等については、令和元年度中に2回の入札を実施したものの、入札額が予定価格を下回ったため不調に終わった。

引き続き、令和2年4月に入札を実施した結果、8,800,000円で落札した。

## 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	61,591,450	0	0	6,440,377	55,151,073
賞与引当金	3,975,528	5,435,528	3,975,528	0	5,435,528
退職給付引当金	5,372,967	2,086,533	0	0	7,459,500

(注)貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」6,440,377円は、債権回収に伴う戻入額である。

# 財産目録

令和 2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
<b>(流動資産)</b>			
現金預金			<b>188,593,021</b>
現金	手元保管	運転資金	13,117
預金	普通預金	運転資金	188,579,904
	横浜銀行(新戸塚支店)		134,682,706
	横浜銀行(川崎支店)		20,996,645
	横浜信用金庫(本店)		53,677
	三菱東京UFJ銀行(横浜支店)		31,992,771
	三菱東京UFJ銀行(横浜中央支店)		854,105
未収金			<b>4,734,663</b>
	神奈川県	産業化推進事業 未収地方公共団体受託金	99,000
	共同研究・受託研究先	パ <sup>o</sup> イマ <sup>o</sup> カ <sup>o</sup> 事業 再委託先からの返還分	273,754
	横浜市	未収地方公共団体負担金	330,000
	YBICテナント他	YBIC事業 未収光熱水費テナント負担分他	4,031,909
未収収益	みずほ証券横浜支店他	未収基本財産受取利息	<b>2,709,418</b>
前払費用	日新火災海上保険㈱、横浜銀行川崎支店等	長期借入金前払利息、火災保険料等	<b>5,184,883</b>
<b>流動資産合計</b>			<b>201,221,985</b>
<b>(固定資産)</b>			
基本財産			<b>935,136,629</b>
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	<b>58,882</b>
	横浜銀行(新戸塚支店)		49,986
	三菱東京UFJ銀行(横浜中央支店)		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	<b>935,077,747</b>
	国債		879,910,059
	みずほ証券(横浜支店)		355,118,470
	野村証券(横浜支店)		413,368,319
	SMBC日興証券(横浜支店)		111,423,270
	地方債		3,402,638
	三菱UFJモルガンスタンレー証券(横浜支店)		3,402,638
	その他公共債		51,765,050
	野村証券(横浜支店)		51,765,050
特定資産			<b>1,141,479,510</b>
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	<b>7,459,500</b>
	三菱東京UFJ銀行(横浜支店)		7,459,500
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	<b>27,373,938</b>
	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	<b>91,731,620</b>
	横浜銀行(新戸塚支店)		91,731,620
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	<b>38,496,523</b>
	横浜銀行(新戸塚支店)		38,496,523
パ <sup>o</sup> イマ <sup>o</sup> カ <sup>o</sup> 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	<b>4,342,705</b>
	横浜銀行(新戸塚支店)		4,342,705
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	<b>753,150,936</b>
	YBIC(2階建、延べ床面積5,924㎡)		753,150,936
建物附属設備	YBIC	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	<b>218,065,962</b>
			218,065,962
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	<b>858,326</b>
			858,326

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産			68,703,384
建物	横浜市鶴見区末広町1-6 YBIRD(YBIC内、延べ床面積926㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	1
建物附属設備	YBIRD	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	8,799,834
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	130
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	722,528
	YBIC	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	273,782
	YBIRD	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	34
	法人	管理業務に使用	448,712
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	1
電話加入権	NTT 3回線分	管理業務に使用	293,384
出資金	横浜信用金庫(本店)	口座開設のための出資金	10,000
保証金	WeWork Japan合同会社	BIBLIOの賃借に係る保証金	338,000
長期未収金	YBICテナント	YBIC賃料・共益費、YBIRD機器使用料等	110,302,147
長期前払費用	日新火災海上保険(株)等	火災保険料、会計システム利用料等	3,388,432
貸倒引当金		長期未収金に対する引当金	△ 55,151,073
<b>固定資産合計</b>			<b>2,145,319,523</b>
<b>資産合計</b>			<b>2,346,541,508</b>
(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	61,853,426
リース債務	浜銀ファイナンス(株)	公益目的事業に供する資産購入のためのリース債務	3,148,950
未払金	ハイマーカー事業委託先 YBIRD事業委託先 横浜市・社会保険事務所等 横浜市 F-Power、横浜市水道局、東京ガス 学術賞受賞者 国・地方公共団体 YBIC事業委託先等	未払委託費 未払委託費 未払法定福利費等 person 費 受取補助金精算金 未払光熱水費 未払学術賞賞金 未払消費税等 未払委託費等	25,244,791
前受収益	YBICテナント	YBIC賃料・共益費	6,815,573
預り金	職員等	源泉所得税、住民税等	414,538
賞与引当金	職員	賞与の支払いに備えた引当金	5,435,528
<b>流動負債合計</b>			<b>102,912,806</b>
(固定負債)			
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	1,010,734,720
退職給付引当金	職員	退職金の支払いに備えた引当金	7,459,500
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
<b>固定負債合計</b>			<b>1,045,568,158</b>
<b>負債合計</b>			<b>1,148,480,964</b>
<b>正味財産</b>			<b>1,198,060,544</b>

※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:旧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2年7月3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31年4月1日から令和2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。

## 3 追記情報

重要な後発事象に記載のとおり、事業終了により不要となった YBIRD の設備・機器等についての入札手続きが令和2年4月に完了し、落札額が確定しました。