

2015年度 計算書類

自 2015年 4月 1日

至 2016年 3月31日

公益財団法人野田産業科学研究所

貸 借 対 照 表
(2016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	56,822,098	41,374,143	15,447,955
未収金	1,069,750	1,007,831	61,919
預け金	88,900	100,000	△ 11,100
流動資産合計	57,980,748	42,481,974	15,498,774
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	7,391,338,500	7,619,393,850	△ 228,055,350
基本財産合計	7,391,338,500	7,619,393,850	△ 228,055,350
(2) 特定資産			
発酵化学研究基金	6,455,012,600	6,655,641,370	△ 200,628,770
研究奨励引当預金	8,000,000	8,000,000	0
研究表彰引当預金	15,832,942	15,832,942	0
特定資産合計	6,478,845,542	6,679,474,312	△ 200,628,770
(3) その他固定資産			
設備器具備品	112,666,198	109,410,065	3,256,133
減価償却累計額	△ 101,297,492	△ 102,030,813	733,321
ソフトウェア	93,334	128,334	△ 35,000
その他固定資産合計	11,462,040	7,507,586	3,954,454
固定資産合計	13,881,646,082	14,306,375,748	△ 424,729,666
資産合計	13,939,626,830	14,348,857,722	△ 409,230,892
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	14,323,187	8,105,752	6,217,435
預り金	0	0	0
流動負債合計	14,323,187	8,105,752	6,217,435
負債合計	14,323,187	8,105,752	6,217,435
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産	7,391,338,500	7,619,393,850	△ 228,055,350
発酵化学研究基金	6,455,012,600	6,655,641,370	△ 200,628,770
指定正味財産合計	13,846,351,100	14,275,035,220	△ 428,684,120
(うち基本財産への充当額)	(7,391,338,500)	(7,619,393,850)	△ 228,055,350
(うち特定資産への充当額)	(6,455,012,600)	(6,655,641,370)	△ 200,628,770
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	78,952,543	65,716,750	13,235,793
(うち特定資産への充当額)	(23,832,942)	(23,832,942)	(0)
正味財産合計	13,925,303,643	14,340,751,970	△ 415,448,327
負債及び正味財産合計	13,939,626,830	14,348,857,722	△ 409,230,892

正味財産増減計算書

(2015年4月1日～2016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			
① 基本財産運用益	54,062,820	46,130,460	7,932,360
受取配当金	54,062,820	46,130,460	7,932,360
② 特定資産運用益	41,876,310	34,897,918	6,978,392
特定資産配当金収益	41,870,352	34,891,960	6,978,392
特定資産利息収益	5,958	5,958	0
③ 事業収益	30,751,356	47,639,743	△ 16,888,387
受託研究収益	28,674,000	45,360,000	△ 16,686,000
特許権等使用料収益	2,077,356	2,279,743	△ 202,387
④ 受取寄付金	10,000,000	25,000,000	△ 15,000,000
⑤ 雑収益	14,650	11,820	2,830
経常収益計	136,705,136	153,679,941	△ 16,974,805
(2) 経常費用			
① 事業費	102,172,892	120,904,535	△ 18,731,643
研究事業	76,179,386	95,350,246	△ 19,170,860
給与	31,893,250	35,600,976	△ 3,707,726
賞与	11,563,100	13,538,487	△ 1,975,387
退職金負担費	2,016,900	3,158,520	△ 1,141,620
法定福利費	6,613,868	7,366,166	△ 752,298
旅費交通費	603,030	819,115	△ 216,085
学会費	705,500	741,800	△ 36,300
特許費	444,644	4,854,160	△ 4,409,516
業務委託費	1,000,000	1,940,000	△ 940,000
印刷製本費	707,400	724,248	△ 16,848
薬品費	10,215,911	11,042,544	△ 826,633
消耗器具費	3,380,494	2,426,224	954,270
通信運搬費	8,856	69,252	△ 60,396
研究材料費	443,394	308,178	135,216
光熱水量費	2,642,031	2,842,428	△ 200,397
減価償却費	2,351,630	8,348,575	△ 5,996,945
研究事業雑費	1,589,378	1,569,573	19,805
研究育成事業	25,993,506	25,554,289	439,217
給与	2,459,157	2,559,648	△ 100,491
賞与	923,400	866,340	57,060
退職金負担費	94,020	139,378	△ 45,358
法定福利費	441,804	409,257	32,547
旅費交通費	11,675	6,254	5,421
講演会費	77,959	111,370	△ 33,411
印刷製本費	75,138	79,040	△ 3,902
通信運搬費	56,494	55,716	778
光熱水量費	172,441	181,446	△ 9,005
会議費	82,901	0	82,901
研究助成金支出	18,000,000	18,000,000	0
研究育成事業雑費	3,598,517	3,145,840	452,677

(単位 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費	21,272,340	20,874,600	397,740
役員報酬	3,600,000	3,600,000	0
給与	3,802,552	2,862,186	940,366
賞与	1,670,667	1,203,007	467,660
福利厚生費	279,066	400,624	△ 121,558
退職金負担費	256,583	205,507	51,076
法定福利費	895,799	507,496	388,303
旅費交通費	287,294	259,731	27,563
交際費	437,046	332,610	104,436
通信運搬費	273,146	224,749	48,397
会議費	3,512,959	3,150,335	362,624
印刷費	82,080	0	82,080
事務用品費	230,293	299,314	△ 69,021
図書費	114,509	97,135	17,374
賃借料	1,412,036	1,349,818	62,218
租税公課費	1,396,816	2,809,060	△ 1,412,244
減価償却費	35,000	35,000	0
管理雑費	2,986,494	3,538,028	△ 551,534
経常費用計	123,445,232	141,779,135	△ 18,333,903
当期経常増減額	13,259,904	11,900,806	1,359,098
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
① 固定資産廃棄損	24,111	5	24,106
経常外費用計	24,111	5	24,106
当期経常外増減額	△ 24,111	△ 5	△ 24,106
当期一般正味財産増減額	13,235,793	11,900,801	1,334,992
一般正味財産期首残高	65,716,750	53,815,949	11,900,801
一般正味財産期末残高	78,952,543	65,716,750	13,235,793
II 指定正味財産増減の部			
1. 指定正味財産増減額			
① 受取補助金額	10,000,000	25,000,000	△ 15,000,000
② 基本財産評価損益	△ 228,055,350	3,704,412,120	△ 3,932,467,470
③ 特定資産評価損益	△ 200,628,770	3,258,909,064	△ 3,459,537,834
④ 一般正味財産への振替額	△ 10,000,000	△ 25,000,000	15,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 428,684,120	6,963,321,184	△ 7,392,005,304
指定正味財産期首残高	14,275,035,220	7,311,714,036	6,963,321,184
指定正味財産期末残高	13,846,351,100	14,275,035,220	△ 428,684,120
III 正味財産期末残高	13,925,303,643	14,340,751,970	△ 415,448,327

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以外の有価証券

時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法による。

時価のないもの：移動平均法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：定額法による。

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

有形固定資産の減価償却の方法については、従来、定率法を採用していたが、当年度より、定額法に変更している。

当法人の体制及び財政の見直しを行った結果、今後は有形固定資産について長期安定的な稼働が見込まれることから、定額法による減価償却が資産の稼働状況をより適切に反映した合理的な費用配分の方法であると判断したものである。

これにより、従来の方法によった場合と比べて、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額に与える影響は軽微である。

無形固定資産：定額法による。

(3) 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				
投資有価証券	7,619,393,850	0	228,055,350	7,391,338,500
小計	7,619,393,850	0	228,055,350	7,391,338,500
特定資産				
発酵化学研究基金	6,655,641,370	0	200,628,770	6,455,012,600
研究奨励引当預金	8,000,000	0	0	8,000,000
研究表彰引当預金	15,832,942	0	0	15,832,942
小計	6,679,474,312	0	200,628,770	6,478,845,542
合計	14,298,868,162	0	428,684,120	13,870,184,042

(注) 時価評価による減少額である。

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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				
投資有価証券	7,391,338,500	7,391,338,500	0	0
小計	7,391,338,500	7,391,338,500	0	0
特定資産				
発酵化学研究基金	6,455,012,600	6,455,012,600	0	0
研究奨励引当預金	8,000,000	0	8,000,000	0
研究表彰引当預金	15,832,942	0	15,832,942	0
小計	6,478,845,542	6,455,012,600	23,832,942	0
合計	13,870,184,042	13,846,351,100	23,832,942	0

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
設備器具備品	112,666,198	101,297,492	11,368,706
ソフトウェア	1,008,333	914,999	93,334
合計	113,674,531	102,212,491	11,462,040

6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

7. 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	
補助金受取による計上額	10,000,000
合計	10,000,000

8. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合 (%)	関係内容		取引の 内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係				
支配 法人	キッコーマン 株式会社	千葉県 野田市	251,930	持株会社とし てのグループ 戦略立案及び 各事業会社の 統括管理	所有 直接 1.94	兼務 1人	役員 の 提供	研究業務 の受託	28,674,000	—	—
当法人 と同一 の支配 法人をも つ法人	キッコーマン 食品株式会社	千葉県 野田市	64,893	国内食料品 製造・販売 事業	—	—	—	寄附金 収入	10,000,000	—	—

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 金融商品に関する注記

金融商品の状況に関する事項

当財団法人は、資金運用については、短期的な預金等に限定している。

投資有価証券及び発酵化学研究基金は、株式であり、上場株については、会計期間ごとに時価の把握を行っている。

金融商品の時価等に関する事項

2016年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次表のとおりである。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれていない。

(注2) 参照。)

(単位 円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券	7,337,433,000	7,337,433,000	0
(2) 発酵化学研究基金	6,455,012,600	6,455,012,600	0
資産計	13,792,445,600	13,792,445,600	0

(注1) 金融商品の時価の算定方法

投資有価証券及び発酵化学研究基金

これらの時価については、株式は取引所の価格によっている。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位 円)

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	53,905,500

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(1) 投資有価証券」には含めていない。

財 産 目 録

(2016年3月31日現在)

(単位 円)

貸借対照表科目		金額
(流動資産)		
	現金	140,527
	預金	56,681,571
	<現金及び預金合計>	56,822,098
	未収金	1,069,750
	預け金	88,900
流動資産合計		57,980,748
(固定資産)		
基本財産	投資有価証券	7,337,433,000
		53,905,500
	<投資有価証券合計>	7,391,338,500
	<基本財産合計>	7,391,338,500
特定資産	発酵化学研究基金	6,455,012,600
	研究奨励引当預金	8,000,000
	研究表彰引当預金	15,832,942
	<特定資産合計>	6,478,845,542
その他固定資産	設備器具備品	11,462,040
	<その他固定資産合計>	11,462,040
固定資産合計		13,881,646,082
資産合計		13,939,626,830
(流動負債)	未払金	5,921,744
		6,918,816
		1,482,627
	<未払金合計>	14,323,187
流動負債合計		14,323,187
負債合計		14,323,187
正味財産		13,925,303,643