

2019年度 財務諸表

2019年 4月 1日から
2020年 3月31日まで

公益社団法人日本臓器移植ネットワーク

2019年度 財務諸表

目次

[1] 貸借対照表	.....	3
[2] 正味財産増減計算書		
[2] -1 総括表	.....	4
[2] -2 内訳表	.....	6
[3] 財務諸表に対する注記	.....	8
[4] 附属明細書	.....	11
[5] 財産目録	.....	12

貸借対照表

2020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	376,867,000	282,721,509	94,145,491
未収金	286,442,140	254,235,677	32,206,463
前払金	3,506,532	3,689,995	△ 183,463
立替金	20,502,881	17,995,244	2,507,637
貯蔵品	179,144	162,334	16,810
流動資産合計	687,497,697	558,804,759	128,692,938
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
什器備品	5,946,493	7,929,739	△ 1,983,246
ソフトウェア	222,127,389	209,197,018	12,930,371
特定資産合計	228,073,882	217,126,757	10,947,125
(2) その他固定資産			
建物附属設備	7,709,338	9,347,278	△ 1,637,940
什器備品	427,689	683,410	△ 255,721
ソフトウェア	26,283,510	33,740,910	△ 7,457,400
長期前払費用	182,241	263,235	△ 80,994
敷金	17,694,010	17,754,260	△ 60,250
その他固定資産合計	52,296,788	61,789,093	△ 9,492,305
固定資産合計	280,370,670	278,915,850	1,454,820
資産合計	967,868,367	837,720,609	130,147,758
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	481,061,549	410,236,314	70,825,235
預り金	4,380,493	6,976,939	△ 2,596,446
賞与引当金	21,369,192	17,373,720	3,995,472
流動負債合計	506,811,234	434,586,973	72,224,261
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	5,000,000	4,000,000	1,000,000
退職給付引当金	87,690,199	77,155,748	10,534,451
固定負債合計	92,690,199	81,155,748	11,534,451
負債合計	599,501,433	515,742,721	83,758,712
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	228,073,882	217,126,757	10,947,125
指定正味財産合計	228,073,882	217,126,757	10,947,125
(うち特定資産への充当額)	(228,073,882)	(217,126,757)	(10,947,125)
2. 一般正味財産			
正味財産合計	140,293,052	104,851,131	35,441,921
負債及び正味財産合計	368,366,934	321,977,888	46,389,046
負債及び正味財産合計	967,868,367	837,720,609	130,147,758

正味財産増減計算書

2019年4月1日から2020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			
会費等収益	58,170,000	59,830,000	△ 1,660,000
登録料収益	105,650,000	99,550,000	6,100,000
寄附金収益	9,426,092	21,169,691	△ 11,743,599
助成金収益	1,000,000	121,000,000	△ 120,000,000
コーディネート経費収益	35,300,000	29,200,000	6,100,000
費用配分事業収益	980,289,960	681,512,520	298,777,440
国庫補助金収益	694,334,875	610,928,649	83,406,226
雑収益	1,121,341	146,141	975,200
経常収益計	1,885,292,268	1,623,337,001	261,955,267
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,800,000	10,740,000	60,000
給料	191,822,032	173,795,920	18,026,112
手当	185,384,658	187,006,149	△ 1,621,491
賞与引当金繰入額	19,232,273	15,549,479	3,682,794
賃金	15,770,203	24,601,942	△ 8,831,739
役員退職慰労引当金繰入額	900,000	895,000	5,000
退職給付費用	16,995,330	12,922,434	4,072,896
法定福利費	61,662,702	50,870,926	10,791,776
福利厚生費	1,640,470	1,274,492	365,978
会議費	10,589,603	15,153,144	△ 4,563,541
旅費交通費	65,884,080	58,048,546	7,835,534
渉外費	386,027	333,480	52,547
通信運搬費	41,025,412	41,959,125	△ 933,713
減価償却費	80,834,818	64,225,981	16,608,837
長期前払費用償却費	80,994	80,994	0
消耗什器備品費	350,887	102,600	248,287
消耗品費	11,547,917	10,893,171	654,746
修繕費	2,055,240	956,415	1,098,825
印刷製本費	32,547,845	44,167,337	△ 11,619,492
燃料費	141,792	181,458	△ 39,666
光熱水料費	4,346,159	4,276,896	69,263
賃借料	20,703,684	17,652,743	3,050,941
地代家賃	39,107,765	39,574,191	△ 466,426
手数料	1,604,195	1,874,786	△ 270,591
広報推進費	20,839,430	21,261,093	△ 421,663
保険料	773,794	829,484	△ 55,690
諸謝金	18,468,000	18,318,000	150,000
支払助成金	61,701,063	61,493,060	208,003
研修費	15,500	13,000	2,500
委託費	169,150,562	102,104,593	67,045,969
費用配分費	598,260,060	460,631,020	137,629,040
特定費用配分費	101,422,790	77,632,000	23,790,790
新聞図書費	88,696	256,893	△ 168,197
雑費	52,205	436,366	△ 384,161
管理費			
役員報酬	1,200,000	1,260,000	△ 60,000
給料	24,581,777	25,331,840	△ 750,063
手当	8,220,882	8,321,786	△ 100,904
賞与引当金繰入額	2,136,919	1,824,241	312,678
その他報酬	5,861,824	4,898,558	963,266
役員退職慰労引当金繰入額	100,000	105,000	△ 5,000
退職給付費用	1,888,370	1,516,040	372,330
法定福利費	6,851,411	5,968,098	883,313
福利厚生費	160,387	149,521	10,866
会議費	177,760	118,770	58,990
旅費交通費	1,077,937	1,017,429	60,508
通信運搬費	2,316,983	3,896,658	△ 1,579,675
減価償却費	221,351	230,552	△ 9,201
消耗品費	29,699	33,217	△ 3,518
修繕費	0	112,205	△ 112,205
印刷製本費	1,392,728	1,020,445	372,283

科目	当年度	前年度	増減
光熱水料費	360,198	377,642	△ 17,444
賃借料	490,632	442,179	48,453
地代家賃	3,079,491	3,187,400	△ 107,909
手数料	1,543,701	1,501,797	41,904
保険料	12,876	14,820	△ 1,944
諸謝金	1,180,000	1,440,000	△ 260,000
租税公課	426,600	349,050	77,550
委託費	352,632	456,673	△ 104,041
雑費	0	450,000	△ 450,000
経常費用計	1,849,850,344	1,584,136,639	265,713,705
当期経常増減額	35,441,924	39,200,362	△ 3,758,438
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	3	4	△ 1
経常外費用計	3	4	△ 1
当期経常外増減額	△ 3	△ 4	1
当期一般正味財産増減額	35,441,921	39,200,358	△ 3,758,437
一般正味財産期首残高	104,851,131	65,650,773	39,200,358
一般正味財産期末残高	140,293,052	104,851,131	35,441,921
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	721,305,000	612,577,000	108,728,000
一般正味財産への振替額	△ 694,334,875	△ 610,928,649	△ 83,406,226
補助金返納金	△ 16,023,000	0	△ 16,023,000
当期指定正味財産増減額	10,947,125	1,648,351	9,298,774
指定正味財産期首残高	217,126,757	215,478,406	1,648,351
指定正味財産期末残高	228,073,882	217,126,757	10,947,125
III 正味財産期末残高	368,366,934	321,977,888	46,389,046

正味財産増減計算書内訳表

2019年4月1日から2020年3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
会費等収益	29,085,000	29,085,000	58,170,000
登録料収益	0	105,650,000	105,650,000
寄附金収益	9,426,092	0	9,426,092
助成金収益	1,000,000	0	1,000,000
コーディネーター経費収益	35,300,000	0	35,300,000
費用配分事業収益	980,289,960	0	980,289,960
国庫補助金収益	694,334,875	0	694,334,875
雑収益	1,121,341	0	1,121,341
経常収益計	1,750,557,268	134,735,000	1,885,292,268
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,800,000	0	10,800,000
給料	191,822,032	0	191,822,032
手当	185,384,658	0	185,384,658
賞与引当金繰入額	19,232,273	0	19,232,273
貸金	15,770,203	0	15,770,203
役員退職慰労引当金繰入額	900,000	0	900,000
退職給付費用	16,995,330	0	16,995,330
法定福利費	61,662,702	0	61,662,702
福利厚生費	1,640,470	0	1,640,470
会議費	10,589,603	0	10,589,603
旅費交通費	65,884,080	0	65,884,080
渉外費	386,027	0	386,027
通信運搬費	41,025,412	0	41,025,412
減価償却費	80,834,818	0	80,834,818
長期前払費用償却費	80,994	0	80,994
消耗什器備品費	350,887	0	350,887
消耗品費	11,547,917	0	11,547,917
修繕費	2,055,240	0	2,055,240
印刷製本費	32,547,845	0	32,547,845
燃料費	141,792	0	141,792
光熱水料費	4,346,159	0	4,346,159
賃借料	20,703,684	0	20,703,684
地代家賃	39,107,765	0	39,107,765
手数料	1,604,195	0	1,604,195
広報推進費	20,839,430	0	20,839,430
保険料	773,794	0	773,794
諸謝金	18,468,000	0	18,468,000
支払助成金	61,701,063	0	61,701,063
研修費	15,500	0	15,500
委託費	169,150,562	0	169,150,562
費用配分費	598,260,060	0	598,260,060
特定費用配分費	101,422,790	0	101,422,790
新聞図書費	88,696	0	88,696
雑費	52,205	0	52,205
管理費			
役員報酬	0	1,200,000	1,200,000
給料	0	24,581,777	24,581,777
手当	0	8,220,882	8,220,882
賞与引当金繰入額	0	2,136,919	2,136,919
その他報酬	0	5,861,824	5,861,824
役員退職慰労引当金繰入額	0	100,000	100,000
退職給付費用	0	1,888,370	1,888,370
法定福利費	0	6,851,411	6,851,411
福利厚生費	0	160,387	160,387
会議費	0	177,760	177,760
旅費交通費	0	1,077,937	1,077,937
通信運搬費	0	2,316,983	2,316,983
減価償却費	0	221,351	221,351
消耗品費	0	29,699	29,699
印刷製本費	0	1,392,728	1,392,728
光熱水料費	0	360,198	360,198

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
賃借料	0	490,632	490,632
地代家賃	0	3,079,491	3,079,491
手数料	0	1,543,701	1,543,701
保険料	0	12,876	12,876
諸謝金	0	1,180,000	1,180,000
租税公課	0	426,600	426,600
委託費	0	352,632	352,632
経常費用計	1,786,186,186	63,664,158	1,849,850,344
当期経常増減額	△ 35,628,918	71,070,842	35,441,924
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	3	0	3
経常外費用計	3	0	3
当期経常外増減額	△ 3	0	△ 3
当期一般正味財産増減額	△ 35,628,921	71,070,842	35,441,921
一般正味財産期首残高	△ 34,080,872	138,932,003	104,851,131
一般正味財産期末残高	△ 69,709,793	210,002,845	140,293,052
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	721,305,000	0	721,305,000
一般正味財産への振替額	△ 694,334,875	0	△ 694,334,875
補助金返納金	△ 16,023,000	0	△ 16,023,000
当期指定正味財産増減額	10,947,125	0	10,947,125
指定正味財産期首残高	217,126,757	0	217,126,757
指定正味財産期末残高	228,073,882	0	228,073,882
III 正味財産期末残高	158,364,089	210,002,845	368,366,934

財務諸表に対する注記

2020年3月31日現在

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産については、定額法による減価償却を実施している。
- ② ソフトウェアについては、法人における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法により償却を実施している。
- ③ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金
職員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ② 役員退職慰労引当金
役員の退職慰労金の支払に備えるため、役員報酬及び役員退職手当支給規程に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- ③ 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
什器備品	7,929,739	660,000	2,643,246	5,946,493
ソフトウェア	209,197,018	81,672,379	68,742,008	222,127,389
合計	217,126,757	82,332,379	71,385,254	228,073,882

3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
什器備品	5,946,493	(5,946,493)	(0)	(0)
ソフトウェア	222,127,389	(222,127,389)	(0)	(0)
合計	228,073,882	(228,073,882)	(0)	(0)

4. 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			
什器備品	25,969,476	20,022,983	5,946,493
ソフトウェア	429,990,199	207,862,810	222,127,389
小計	455,959,675	227,885,793	228,073,882
その他固定資産			
建物附属設備	16,952,938	9,243,600	7,709,338
什器備品	5,391,441	4,963,752	427,689
ソフトウェア	37,287,000	11,003,490	26,283,510
小計	59,631,379	25,210,842	34,420,537
合計	515,591,054	253,096,635	262,494,419

5. 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
平成23年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	1	0	0	1	指定正味財産
平成26年度臓器移植対策事業費国庫補助金(補正分)	厚生労働省	58,387,254	0	27,872,002	30,515,252	指定正味財産
平成28年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	84,051,562	0	29,140,387	54,911,175	指定正味財産
平成29年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	16,027,200	0	2,938,320	13,088,880	指定正味財産
平成30年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	58,660,740	0	11,434,545	47,226,195	指定正味財産
令和元年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	0	721,305,000	622,949,621	98,355,379	流動負債及び指定正味財産
					(16,023,000)	(うち、流動負債)
					(82,332,379)	(うち、指定正味財産)
合計		217,126,757	721,305,000	694,334,875	244,096,882	

6. 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	
事業費計上による振替額	622,949,621
減価償却費計上による振替額	71,385,254
合計	694,334,875

7. リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

車両運搬具、コンピュータ及び事務用機器である。

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

9. 重要な後発事象

該当なし

附属明細書

2020年3月31日現在

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記2. 特定資産の増減額及びその残高に記載をしているため、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	
賞与引当金	17,373,720	21,369,192	17,373,720	0	21,369,192
役員退職慰労引当金	4,000,000	1,000,000	0	0	5,000,000
退職給付引当金	77,155,748	12,483,680	1,949,229	0	87,690,199

財産目録

2020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	手元保管	小口支払	7,466
	預金	普通預金		
		みずほ銀行虎ノ門支店(賛助会費)	運転資金として	10,184,127
		みずほ銀行虎ノ門支店(年会費)	運転資金として	19,559,042
		みずほ銀行虎ノ門支店(一般)	運転資金として	176,237,318
		みずほ銀行虎ノ門支店(補助金)	運転資金として	8,747,861
		みずほ銀行虎ノ門支店(医療費)	運転資金として	129,781,941
		住信SBIネット銀行法人第一支店	運転資金として	19,867
		りそな銀行東京営業部	運転資金として	27,417,110
		振替口座		
		ゆうちょ銀行(賛助会費)	運転資金として	3,152,149
		ゆうちょ銀行(寄付金)	運転資金として	1,760,119
	未収金		臓器移植費用配分事業収益、コーディネート経費収益等	286,442,140
	前払金		前払事務所賃借料等	3,506,532
	立替金		臓器搬送費	20,502,881
	貯蔵品		切手等	179,144
流動資産合計				687,497,697
(固定資産)				
特定資産				
	什器備品		公益目的事業の用に供している	5,946,493
	ソフトウェア		公益目的事業の用に供している	222,127,389
その他固定資産				
	建物附属設備		公益目的事業及び管理運用の用に供している	7,709,338
	什器備品		公益目的事業及び管理運用の用に供している	427,689
	ソフトウェア		公益目的事業の用に供している	26,283,510
	長期前払費用		事務所敷金償却費	182,241
	敷金		事務所敷金	17,694,010
固定資産合計				280,370,670
資産合計				967,868,367
(流動負債)				
	未払金		レシピエント検索システム開発、移植費用、体制整備事業費等	481,061,549
	預り金		源泉所得税、住民税、雇用保険料、社会保険料	4,380,493
	賞与引当金		職員の賞与の引当金	21,369,192
流動負債合計				506,811,234
(固定負債)				
	役員退職慰労引当金		役員の退職慰労金の引当金	5,000,000
	退職給付引当金		職員の退職給付金の引当金	87,690,199
固定負債合計				92,690,199
負債合計				599,501,433
正味財産				368,366,934