

# 2020年度 財務諸表

2020年 4月 1日から  
2021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

# 2020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

2021年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	392,951,418	376,867,000	16,084,418
未収金	161,565,280	286,442,140	△ 124,876,860
前払金	3,683,392	3,506,532	176,860
立替金	11,679,067	20,502,881	△ 8,823,814
貯蔵品	413,094	179,144	233,950
流動資産合計	570,292,251	687,497,697	△ 117,205,446
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
什器備品	3,171,247	5,946,493	△ 2,775,246
ソフトウェア	206,292,578	222,127,389	△ 15,834,811
特定資産合計	209,463,825	228,073,882	△ 18,610,057
(2) その他固定資産			
建物附属設備	6,040,791	7,709,338	△ 1,668,547
什器備品	187,484	427,689	△ 240,205
ソフトウェア	18,826,110	26,283,510	△ 7,457,400
長期前払費用	101,247	182,241	△ 80,994
敷金	17,694,010	17,694,010	0
その他固定資産合計	42,849,642	52,296,788	△ 9,447,146
固定資産合計	252,313,467	280,370,670	△ 28,057,203
資産合計	822,605,718	967,868,367	△ 145,262,649
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	364,013,450	481,061,549	△ 117,048,099
前受金	110,000	0	110,000
預り金	5,284,461	4,380,493	903,968
賞与引当金	23,161,656	21,369,192	1,792,464
流動負債合計	392,569,567	506,811,234	△ 114,241,667
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	6,000,000	5,000,000	1,000,000
退職給付引当金	95,294,323	87,690,199	7,604,124
固定負債合計	101,294,323	92,690,199	8,604,124
負債合計	493,863,890	599,501,433	△ 105,637,543
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	209,463,825	228,073,882	△ 18,610,057
指定正味財産合計	209,463,825	228,073,882	△ 18,610,057
(うち特定資産への充当額)	(209,463,825)	(228,073,882)	(△18,610,057)
2. 一般正味財産	119,278,003	140,293,052	△ 21,015,049
正味財産合計	328,741,828	368,366,934	△ 39,625,106
負債及び正味財産合計	822,605,718	967,868,367	△ 145,262,649

# 正味財産増減計算書

2020年4月1日から2021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	58,270,000	58,170,000	100,000
登録料収益	108,825,000	105,650,000	3,175,000
寄附金収益	7,540,382	9,426,092	△ 1,885,710
助成金収益	0	1,000,000	△ 1,000,000
コーディネート経費収益	20,620,000	35,300,000	△ 14,680,000
費用配分事業収益	621,623,840	980,289,960	△ 358,666,120
国庫補助金収益	681,478,057	694,334,875	△ 12,856,818
雑収益	694,120	1,121,341	△ 427,221
経常収益計	1,499,051,399	1,885,292,268	△ 386,240,869
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,668,000	10,800,000	△ 132,000
給料	206,383,370	191,822,032	14,561,338
手当	187,883,539	185,384,658	2,498,881
賞与引当金繰入額	20,590,712	19,232,273	1,358,439
賃金	17,766,529	15,770,203	1,996,326
役員退職慰労引当金繰入額	889,000	900,000	△ 11,000
退職給付費用	15,596,354	16,995,330	△ 1,398,976
法定福利費	64,362,800	61,662,702	2,700,098
福利厚生費	1,672,278	1,640,470	31,808
会議費	624,690	10,589,603	△ 9,964,913
旅費交通費	29,349,092	65,884,080	△ 36,534,988
渉外費	169,689	386,027	△ 216,338
通信運搬費	34,233,631	41,025,412	△ 6,791,781
減価償却費	96,214,588	80,834,818	15,379,770
長期前払費用償却費	80,994	80,994	0
消耗什器備品費	312,612	350,887	△ 38,275
消耗品費	10,787,208	11,547,917	△ 760,709
修繕費	0	2,055,240	△ 2,055,240
印刷製本費	30,931,428	32,547,845	△ 1,616,417
燃料費	58,960	141,792	△ 82,832
光熱水料費	4,258,892	4,346,159	△ 87,267
賃借料	29,691,542	20,703,684	8,987,858
地代家賃	37,002,099	39,107,765	△ 2,105,666
手数料	1,366,309	1,604,195	△ 237,886
広報推進費	0	20,839,430	△ 20,839,430
保険料	769,466	773,794	△ 4,328
諸謝金	11,498,000	18,468,000	△ 6,970,000
支払助成金	45,683,834	61,701,063	△ 16,017,229
研修費	0	15,500	△ 15,500
委託費	157,015,258	169,150,562	△ 12,135,304
費用配分費	363,144,340	598,260,060	△ 235,115,720
特定費用配分費	66,609,298	101,422,790	△ 34,813,492
新聞図書費	0	88,696	△ 88,696
雑費	6,230	52,205	△ 45,975
管理費			
役員報酬	1,332,000	1,200,000	132,000
給料	29,116,397	24,581,777	4,534,620
手当	10,198,788	8,220,882	1,977,906
賞与引当金繰入額	2,570,944	2,136,919	434,025
その他報酬	5,379,976	5,861,824	△ 481,848
役員退職慰労引当金繰入額	111,000	100,000	11,000
退職給付費用	1,947,351	1,888,370	58,981
法定福利費	8,036,300	6,851,411	1,184,889
福利厚生費	175,116	160,387	14,729
会議費	71,600	177,760	△ 106,160
旅費交通費	533,670	1,077,937	△ 544,267
通信運搬費	4,677,521	2,316,983	2,360,538
減価償却費	211,871	221,351	△ 9,480
消耗什器備品費	18,496	0	18,496
消耗品費	251,946	29,699	222,247
印刷製本費	948,825	1,392,728	△ 443,903

科目	当年度	前年度	増減
光熱水料費	409,321	360,198	49,123
賃借料	1,061,726	490,632	571,094
地代家賃	3,471,645	3,079,491	392,154
手数料	1,581,180	1,543,701	37,479
保険料	14,843	12,876	1,967
諸謝金	1,560,000	1,180,000	380,000
租税公課	248,600	426,600	△ 178,000
委託費	516,590	352,632	163,958
経常費用計	1,520,066,448	1,849,850,344	△ 329,783,896
当期経常増減額	△ 21,015,049	35,441,924	△ 56,456,973
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	0	3	△ 3
経常外費用計	0	3	△ 3
当期経常外増減額	0	△ 3	3
当期一般正味財産増減額	△ 21,015,049	35,441,921	△ 56,456,970
一般正味財産期首残高	140,293,052	104,851,131	35,441,921
一般正味財産期末残高	119,278,003	140,293,052	△ 21,015,049
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	748,325,000	721,305,000	27,020,000
一般正味財産への振替額	△ 681,478,057	△ 694,334,875	12,856,818
補助金返納金	△ 85,457,000	△ 16,023,000	△ 69,434,000
当期指定正味財産増減額	△ 18,610,057	10,947,125	△ 29,557,182
指定正味財産期首残高	228,073,882	217,126,757	10,947,125
指定正味財産期末残高	209,463,825	228,073,882	△ 18,610,057
III 正味財産期末残高	328,741,828	368,366,934	△ 39,625,106

# 正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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	29,135,000	29,135,000	58,270,000
登録料収益	0	108,825,000	108,825,000
寄附金収益	7,540,382	0	7,540,382
コーディネート経費収益	20,620,000	0	20,620,000
費用配分事業収益	621,623,840	0	621,623,840
国庫補助金収益	681,478,057	0	681,478,057
雑収益	694,120	0	694,120
経常収益計	1,361,091,399	137,960,000	1,499,051,399
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,668,000	0	10,668,000
給料	206,383,370	0	206,383,370
手当	187,883,539	0	187,883,539
賞与引当金繰入額	20,590,712	0	20,590,712
賃金	17,766,529	0	17,766,529
役員退職慰労引当金繰入額	889,000	0	889,000
退職給付費用	15,596,354	0	15,596,354
法定福利費	64,362,800	0	64,362,800
福利厚生費	1,672,278	0	1,672,278
会議費	624,690	0	624,690
旅費交通費	29,349,092	0	29,349,092
渉外費	169,689	0	169,689
通信運搬費	34,233,631	0	34,233,631
減価償却費	96,214,588	0	96,214,588
長期前払費用償却費	80,994	0	80,994
消耗什器備品費	312,612	0	312,612
消耗品費	10,787,208	0	10,787,208
印刷製本費	30,931,428	0	30,931,428
燃料費	58,960	0	58,960
光熱水料費	4,258,892	0	4,258,892
賃借料	29,691,542	0	29,691,542
地代家賃	37,002,099	0	37,002,099
手数料	1,366,309	0	1,366,309
保険料	769,466	0	769,466
諸謝金	11,498,000	0	11,498,000
支払助成金	45,683,834	0	45,683,834
委託費	157,015,258	0	157,015,258
費用配分費	363,144,340	0	363,144,340
特定費用配分費	66,609,298	0	66,609,298
雑費	6,230	0	6,230
管理費			
役員報酬	0	1,332,000	1,332,000
給料	0	29,116,397	29,116,397
手当	0	10,198,788	10,198,788
賞与引当金繰入額	0	2,570,944	2,570,944
その他報酬	0	5,379,976	5,379,976
役員退職慰労引当金繰入額	0	111,000	111,000
退職給付費用	0	1,947,351	1,947,351
法定福利費	0	8,036,300	8,036,300
福利厚生費	0	175,116	175,116
会議費	0	71,600	71,600
旅費交通費	0	533,670	533,670
通信運搬費	0	4,677,521	4,677,521
減価償却費	0	211,871	211,871
消耗什器備品費	0	18,496	18,496
消耗品費	0	251,946	251,946
印刷製本費	0	948,825	948,825
光熱水料費	0	409,321	409,321
賃借料	0	1,061,726	1,061,726
地代家賃	0	3,471,645	3,471,645
手数料	0	1,581,180	1,581,180
保険料	0	14,843	14,843

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
諸謝金	0	1,560,000	1,560,000
租税公課	0	248,600	248,600
委託費	0	516,590	516,590
経常費用計	1,445,620,742	74,445,706	1,520,066,448
当期経常増減額	△ 84,529,343	63,514,294	△ 21,015,049
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 84,529,343	63,514,294	△ 21,015,049
一般正味財産期首残高	△ 69,709,793	210,002,845	140,293,052
一般正味財産期末残高	△ 154,239,136	273,517,139	119,278,003
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	748,325,000	0	748,325,000
一般正味財産への振替額	△ 681,478,057	0	△ 681,478,057
補助金返納金	△ 85,457,000	0	△ 85,457,000
当期指定正味財産増減額	△ 18,610,057	0	△ 18,610,057
指定正味財産期首残高	228,073,882	0	228,073,882
指定正味財産期末残高	209,463,825	0	209,463,825
III 正味財産期末残高	55,224,689	273,517,139	328,741,828

# 財務諸表に対する注記

2021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	5,946,493	0	2,775,246	3,171,247
ソフトウェア	222,127,389	68,450,250	84,285,061	206,292,578
合計	228,073,882	68,450,250	87,060,307	209,463,825

## 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	3,171,247	(3,171,247)	(0)	(0)
ソフトウェア	206,292,578	(206,292,578)	(0)	(0)
合計	209,463,825	(209,463,825)	(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	22,798,229	3,171,247
ソフトウェア	498,440,449	292,147,871	206,292,578
小計	524,409,925	314,946,100	209,463,825
その他固定資産			
建物附属設備	16,103,762	10,062,971	6,040,791
什器備品	4,537,051	4,349,567	187,484
ソフトウェア	37,287,000	18,460,890	18,826,110
小計	57,927,813	32,873,428	25,054,385
合計	582,337,738	347,819,528	234,518,210

## 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	30,515,252	0	27,872,002	2,643,250	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	54,911,175	0	29,140,387	25,770,788	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	13,088,880	0	3,205,440	9,883,440	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	47,226,195	0	12,088,980	35,137,215	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	98,355,379	0	13,181,233	85,174,146	流動負債及び指定正味財産
		(16,023,000)	(0)	(0)	(16,023,000)	(うち、流動負債)
		(82,332,379)	(0)	(13,181,233)	(69,151,146)	(うち、指定正味財産)
令和2年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	0	748,325,000	595,990,015	152,334,985	流動負債及び指定正味財産
					(85,457,000)	(うち、流動負債)
					(66,877,985)	(うち、指定正味財産)
合計		244,096,882	748,325,000	681,478,057	310,943,825	

## 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	594,417,750
減価償却費計上による振替額	87,060,307
合計	681,478,057

## 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

2021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	21,369,192	23,161,656	21,369,192	0	23,161,656
役員退職慰労引当金	5,000,000	1,000,000	0	0	6,000,000
退職給付引当金	87,690,199	10,185,010	2,580,886	0	95,294,323

# 財産目録

2021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	439,505
	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	2,849,896
		みずほ銀行虎ノ門支店(年会費)	運転資金として	13,181,330
		みずほ銀行虎ノ門支店(一般)	運転資金として	123,344,864
		みずほ銀行虎ノ門支店(補助金)	運転資金として	6,157,733
		みずほ銀行虎ノ門支店(医療費)	運転資金として	173,731,159
		住信SBIネット銀行法人第一支店	運転資金として	35,516
		りそな銀行東京営業部	運転資金として	65,258,014
		振替口座		
		ゆうちょ銀行(賛助会費)	運転資金として	3,949,737
		ゆうちょ銀行(寄付金)	運転資金として	4,003,664
	未収金		臓器移植費用配分事業収益、コーディネーター経費収益等	161,565,280
	前払金		前払事務所賃借料等	3,683,392
	立替金		臓器搬送費	11,679,067
	貯蔵品		切手等	413,094
流動資産合計				570,292,251
(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	3,171,247
	ソフトウェア		公益目的事業の用に供している	206,292,578
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	6,040,791
	什器備品		公益目的事業及び管理運用の用に供している	187,484
	ソフトウェア		公益目的事業の用に供している	18,826,110
	長期前払費用		事務所敷金償却費	101,247
	敷金		事務所敷金	17,694,010
固定資産合計				252,313,467
資産合計				822,605,718
(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	364,013,450
	前受金		ドナーデータ利用料の前受金	110,000
	預り金		源泉所得税、住民税、雇用保険料、社会保険料	5,284,461
	賞与引当金		職員の賞与の引当金	23,161,656
流動負債合計				392,569,567
(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	6,000,000
	退職給付引当金		職員の退職給付金の引当金	95,294,323
固定負債合計				101,294,323
負債合計				493,863,890
正味財産				328,741,828