

# 2021年度 財務諸表

2021年 4月 1日から  
2022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

# 2021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

2022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	684,418,250	392,951,418	291,466,832
未収金	259,283,125	161,565,280	97,717,845
前払金	3,714,712	3,683,392	31,320
立替金	13,919,458	11,679,067	2,240,391
貯蔵品	320,543	413,094	△ 92,551
流動資産合計	961,656,088	570,292,251	391,363,837
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
什器備品	396,011	3,171,247	△ 2,775,236
ソフトウェア	357,329,309	206,292,578	151,036,731
リース資産	34,897,005	0	34,897,005
特定資産合計	392,622,325	209,463,825	183,158,500
(2) その他固定資産			
建物附属設備	5,713,456	6,040,791	△ 327,335
什器備品	122,134	187,484	△ 65,350
ソフトウェア	11,368,710	18,826,110	△ 7,457,400
長期前払費用	20,253	101,247	△ 80,994
敷金	17,694,010	17,694,010	0
その他固定資産合計	34,918,563	42,849,642	△ 7,931,079
固定資産合計	427,540,888	252,313,467	175,227,421
資産合計	1,389,196,976	822,605,718	566,591,258
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	645,375,832	364,013,450	281,362,382
前受金	0	110,000	△ 110,000
預り金	4,528,423	5,284,461	△ 756,038
賞与引当金	18,950,995	23,161,656	△ 4,210,661
流動負債合計	668,855,250	392,569,567	276,285,683
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	0	6,000,000	△ 6,000,000
退職給付引当金	90,630,414	95,294,323	△ 4,663,909
長期リース債務	34,897,005	0	34,897,005
固定負債合計	125,527,419	101,294,323	24,233,096
負債合計	794,382,669	493,863,890	300,518,779
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	392,622,325	209,463,825	183,158,500
指定正味財産合計	392,622,325	209,463,825	183,158,500
(うち特定資産への充当額)	(392,622,325)	(209,463,825)	(183,158,500)
2. 一般正味財産			
正味財産合計	202,191,982	119,278,003	82,913,979
負債及び正味財産合計	594,814,307	328,741,828	266,072,479
負債及び正味財産合計	1,389,196,976	822,605,718	566,591,258

# 正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022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	58,023,000	58,270,000	△ 247,000
登録料収益	109,395,000	108,825,000	570,000
寄附金収益	8,158,775	7,540,382	618,393
助成金収益	1,000,000	0	1,000,000
コーディネート経費収益	28,880,000	20,620,000	8,260,000
費用配分事業収益	782,886,800	621,623,840	161,262,960
国庫補助金収益	740,988,049	681,478,057	59,509,992
雑収益	1,173,813	694,120	479,693
経常収益計	1,730,505,437	1,499,051,399	231,454,038
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	5,769,280	10,668,000	△ 4,898,720
給料	209,503,507	206,383,370	3,120,137
手当	178,137,266	187,883,539	△ 9,746,273
賞与引当金繰入額	16,942,190	20,590,712	△ 3,648,522
賃金	19,276,636	17,766,529	1,510,107
役員退職慰労引当金繰入額	0	889,000	△ 889,000
退職給付費用	14,761,765	15,596,354	△ 834,589
法定福利費	60,049,407	64,362,800	△ 4,313,393
福利厚生費	1,566,783	1,672,278	△ 105,495
会議費	218,004	624,690	△ 406,686
旅費交通費	39,171,903	29,349,092	9,822,811
渉外費	133,042	169,689	△ 36,647
通信運搬費	41,410,884	34,233,631	7,177,253
減価償却費	83,135,941	96,214,588	△ 13,078,647
長期前払費用償却費	80,994	80,994	0
消耗什器備品費	1,085,260	312,612	772,648
消耗品費	19,477,930	10,787,208	8,690,722
印刷製本費	30,932,866	30,931,428	1,438
燃料費	88,490	58,960	29,530
光熱水料費	3,790,942	4,258,892	△ 467,950
賃借料	43,106,865	29,691,542	13,415,323
地代家賃	37,158,480	37,002,099	156,381
手数料	1,409,683	1,366,309	43,374
保険料	775,491	769,466	6,025
諸謝金	16,727,800	11,498,000	5,229,800
支払助成金	53,963,822	45,683,834	8,279,988
研修費	120,497	0	120,497
委託費	161,684,914	157,015,258	4,669,656
費用配分費	456,977,100	363,144,340	93,832,760
特定費用配分費	80,430,000	66,609,298	13,820,702
雑費	6,360	6,230	130
管理費			
役員報酬	684,053	1,332,000	△ 647,947
給料	26,522,196	29,116,397	△ 2,594,201
手当	10,928,013	10,198,788	729,225
賞与引当金繰入額	2,008,805	2,570,944	△ 562,139
その他報酬	5,867,592	5,379,976	487,616
役員退職慰労引当金繰入額	0	111,000	△ 111,000
退職給付費用	1,750,276	1,947,351	△ 197,075
法定福利費	7,119,952	8,036,300	△ 916,348
福利厚生費	154,503	175,116	△ 20,613
会議費	157,740	71,600	86,140
旅費交通費	531,955	533,670	△ 1,715
通信運搬費	5,226,462	4,677,521	548,941
減価償却費	127,804	211,871	△ 84,067
消耗什器備品費	0	18,496	△ 18,496
消耗品費	63,177	251,946	△ 188,769
印刷製本費	1,397,350	948,825	448,525
光熱水料費	342,796	409,321	△ 66,525
賃借料	498,242	1,061,726	△ 563,484
地代家賃	3,315,264	3,471,645	△ 156,381

科目	当年度	前年度	増減
手数料	1,585,829	1,581,180	4,649
保険料	15,225	14,843	382
諸謝金	1,700,000	1,560,000	140,000
研修費	583	0	583
租税公課	338,600	248,600	90,000
委託費	285,849	516,590	△ 230,741
雑費	90	0	90
経常費用計	1,648,516,458	1,520,066,448	128,450,010
当期経常増減額	81,988,979	△ 21,015,049	103,004,028
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
役員退職慰労引当金戻入益	1,000,000	0	1,000,000
経常外収益計	1,000,000	0	1,000,000
(2) 経常外費用			
補助金返納差額	75,000	0	75,000
経常外費用計	75,000	0	75,000
当期経常外増減額	925,000	0	925,000
当期一般正味財産増減額	82,913,979	△ 21,015,049	103,929,028
一般正味財産期首残高	119,278,003	140,293,052	△ 21,015,049
一般正味財産期末残高	202,191,982	119,278,003	82,913,979
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	1,023,872,005	748,325,000	275,547,005
一般正味財産への振替額	△ 740,988,049	△ 681,478,057	△ 59,509,992
補助金返納金	△ 99,725,456	△ 85,457,000	△ 14,268,456
当期指定正味財産増減額	183,158,500	△ 18,610,057	201,768,557
指定正味財産期首残高	209,463,825	228,073,882	△ 18,610,057
指定正味財産期末残高	392,622,325	209,463,825	183,158,500
III 正味財産期末残高	594,814,307	328,741,828	266,072,479

# 正味財産増減計算書内訳表

2021年4月1日から2022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	29,011,500	29,011,500	58,023,000
登録料収益	0	109,395,000	109,395,000
寄附金収益	8,158,775	0	8,158,775
助成金収益	1,000,000	0	1,000,000
コーディネーター経費収益	28,880,000	0	28,880,000
費用配分事業収益	782,886,800	0	782,886,800
国庫補助金収益	740,988,049	0	740,988,049
雑収益	1,173,813	0	1,173,813
経常収益計	1,592,098,937	138,406,500	1,730,505,437
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	5,769,280	0	5,769,280
給料	209,503,507	0	209,503,507
手当	178,137,266	0	178,137,266
賞与引当金繰入額	16,942,190	0	16,942,190
賃金	19,276,636	0	19,276,636
退職給付費用	14,761,765	0	14,761,765
法定福利費	60,049,407	0	60,049,407
福利厚生費	1,566,783	0	1,566,783
会議費	218,004	0	218,004
旅費交通費	39,171,903	0	39,171,903
渉外費	133,042	0	133,042
通信運搬費	41,410,884	0	41,410,884
減価償却費	83,135,941	0	83,135,941
長期前払費用償却費	80,994	0	80,994
消耗什器備品費	1,085,260	0	1,085,260
消耗品費	19,477,930	0	19,477,930
印刷製本費	30,932,866	0	30,932,866
燃料費	88,490	0	88,490
光熱水料費	3,790,942	0	3,790,942
賃借料	43,106,865	0	43,106,865
地代家賃	37,158,480	0	37,158,480
手数料	1,409,683	0	1,409,683
保険料	775,491	0	775,491
諸謝金	16,727,800	0	16,727,800
支払助成金	53,963,822	0	53,963,822
研修費	120,497	0	120,497
委託費	161,684,914	0	161,684,914
費用配分費	456,977,100	0	456,977,100
特定費用配分費	80,430,000	0	80,430,000
雑費	6,360	0	6,360
管理費			
役員報酬	0	684,053	684,053
給料	0	26,522,196	26,522,196
手当	0	10,928,013	10,928,013
賞与引当金繰入額	0	2,008,805	2,008,805
その他報酬	0	5,867,592	5,867,592
退職給付費用	0	1,750,276	1,750,276
法定福利費	0	7,119,952	7,119,952
福利厚生費	0	154,503	154,503
会議費	0	157,740	157,740
旅費交通費	0	531,955	531,955
通信運搬費	0	5,226,462	5,226,462
減価償却費	0	127,804	127,804
消耗品費	0	63,177	63,177
印刷製本費	0	1,397,350	1,397,350
光熱水料費	0	342,796	342,796
賃借料	0	498,242	498,242
地代家賃	0	3,315,264	3,315,264
手数料	0	1,585,829	1,585,829
保険料	0	15,225	15,225
諸謝金	0	1,700,000	1,700,000

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
研修費	0	583	583
租税公課	0	338,600	338,600
委託費	0	285,849	285,849
雑費	0	90	90
経常費用計	1,577,894,102	70,622,356	1,648,516,458
当期経常増減額	14,204,835	67,784,144	81,988,979
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
役員退職慰労引当金戻入益	894,000	106,000	1,000,000
経常外収益計	894,000	106,000	1,000,000
(2) 経常外費用			
補助金返納差額	75,000	0	75,000
経常外費用計	75,000	0	75,000
当期経常外増減額	819,000	106,000	925,000
当期一般正味財産増減額	15,023,835	67,890,144	82,913,979
一般正味財産期首残高	△ 154,239,136	273,517,139	119,278,003
一般正味財産期末残高	△ 139,215,301	341,407,283	202,191,982
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	1,023,872,005	0	1,023,872,005
一般正味財産への振替額	△ 740,988,049	0	△ 740,988,049
補助金返納金	△ 99,725,456	0	△ 99,725,456
当期指定正味財産増減額	183,158,500	0	183,158,500
指定正味財産期首残高	209,463,825	0	209,463,825
指定正味財産期末残高	392,622,325	0	392,622,325
III 正味財産期末残高	253,407,024	341,407,283	594,814,307

# 財務諸表に対する注記

2022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（リース資産を除く）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（リース資産を除く）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	3,171,247	0	2,775,236	396,011
ソフトウェア	206,292,578	219,689,690	68,652,959	357,329,309
リース資産	0	38,069,460	3,172,455	34,897,005
合計	209,463,825	257,759,150	74,600,650	392,622,325

## 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	396,011	(396,011)	(0)	(0)
ソフトウェア	357,329,309	(357,329,309)	(0)	(0)
リース資産	34,897,005	(34,897,005)	(0)	(0)
合計	392,622,325	(392,622,325)	(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	25,573,465	396,011
ソフトウェア	718,130,139	360,800,830	357,329,309
リース資産	38,069,460	3,172,455	34,897,005
小計	782,169,075	389,546,750	392,622,325
その他固定資産			
建物附属設備	16,916,772	11,203,316	5,713,456
什器備品	4,537,051	4,414,917	122,134
ソフトウェア	37,287,000	25,918,290	11,368,710
小計	58,740,823	41,536,523	17,204,300
合計	840,909,898	431,083,273	409,826,625

## 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	2,643,250	0	2,643,240	10	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	25,770,788	0	25,770,788	0	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	9,883,440	0	3,205,440	6,678,000	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	35,137,215	0	12,088,980	23,048,235	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	85,174,146	0	32,489,475	52,684,671	流動負債及び指定正味財産
		(16,023,000)	(0)	(16,023,000)	(0)	(うち、流動負債)
		(69,151,146)	(0)	(16,466,475)	(52,684,671)	(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	152,334,985	0	8,009,557	144,325,428	流動負債及び指定正味財産
		(85,457,000)	(0)	(0)	(85,457,000)	(うち、流動負債)
		(66,877,985)	(0)	(8,009,557)	(58,868,428)	(うち、指定正味財産)
令和3年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	0	835,377,005	666,107,109	169,269,896	流動負債及び指定正味財産
					(99,725,456)	(うち、流動負債)
					(69,544,440)	(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(補正分)	厚生労働省	0	188,495,000	6,696,460	181,798,540	指定正味財産
合計		310,943,825	1,023,872,005	757,011,049	577,804,781	

## 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	666,387,399
減価償却費計上による振替額	74,600,650
合計	740,988,049

## 7. 関連当事者との取引の内容

該当なし

## 8. 重要な後発事象

該当なし

# 附属明細書

2022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	23,161,656	18,950,995	23,161,656	0	18,950,995
役員退職慰労引当金	6,000,000	0	5,000,000	1,000,000	0
退職給付引当金	95,294,323	9,210,581	13,874,490	0	90,630,414

注 役員退職慰労引当金の当期減少額のその他は、洗替による取崩しである。

# 財産目録

2022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 預金	手元保管 普通預金 みずほ銀行虎ノ門支店(賛助会費) みずほ銀行虎ノ門支店(年会費) みずほ銀行虎ノ門支店(一般) みずほ銀行虎ノ門支店(補助金) みずほ銀行虎ノ門支店(医療費) 住信SBIネット銀行法人第一支店 りそな銀行東京営業部 振替口座	小口支払 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として	610,267 9,610,221 14,009,624 178,440,522 34,606,376 194,449,986 55,359 242,718,512
	未収金	ゆうちょ銀行(賛助会費) ゆうちょ銀行(寄付金)	運転資金として 運転資金として	4,790,428 5,126,955
	前払金 立替金 貯蔵品		国庫補助金収益 臓器移植費用配分事業収益、コーディネート経費収益等 前払事務所賃借料等 臓器搬送費等 切手等	34,897,005 224,386,120 3,714,712 13,919,458 320,543
流動資産合計				961,656,088
(固定資産)				
特定資産	什器備品 ソフトウェア リース資産		公益目的事業の用に供している 公益目的事業の用に供している 公益目的事業の用に供している	396,011 357,329,309 34,897,005
その他固定資産	建物附属設備 什器備品 ソフトウェア 長期前払費用 敷金		公益目的事業及び管理運用の用に供している 公益目的事業及び管理運用の用に供している 公益目的事業の用に供している 事務所敷金償却費 事務所敷金	5,713,456 122,134 11,368,710 20,253 17,694,010
固定資産合計				427,540,888
資産合計				1,389,196,976
(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	645,375,832
	預り金		源泉所得税、住民税、雇用保険料、社会保険料	4,528,423
	賞与引当金		職員の賞与の引当金	18,950,995
流動負債合計				668,855,250
(固定負債)				
	退職給付引当金 長期リース債務		職員の退職給付金の引当金 検体自動分注機の長期リース債務	90,630,414 34,897,005
固定負債合計				125,527,419
負債合計				794,382,669
正味財産				594,814,307