

# 2022年度 財務諸表

2022年 4月 1日から  
2023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

# 2022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

2023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	771,349,250	684,418,250	86,931,000
未収金	277,494,173	259,283,125	18,211,048
前払金	3,531,292	3,714,712	△ 183,420
立替金	47,277,607	13,919,458	33,358,149
貯蔵品	411,685	320,543	91,142
流動資産合計	1,100,064,007	961,656,088	138,407,919
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
什器備品	264,014	396,011	△ 131,997
ソフトウェア	385,105,658	357,329,309	27,776,349
リース資産	39,289,613	34,897,005	4,392,608
特定資産合計	424,659,285	392,622,325	32,036,960
(2) その他固定資産			
建物附属設備	5,381,521	5,713,456	△ 331,935
什器備品	718,151	122,134	596,017
ソフトウェア	4,063,950	11,368,710	△ 7,304,760
長期前払費用	0	20,253	△ 20,253
敷金	17,694,010	17,694,010	0
その他固定資産合計	27,857,632	34,918,563	△ 7,060,931
固定資産合計	452,516,917	427,540,888	24,976,029
資産合計	1,552,580,924	1,389,196,976	163,383,948
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	596,283,261	645,375,832	△ 49,092,571
預り金	12,143,970	4,528,423	7,615,547
賞与引当金	16,957,437	18,950,995	△ 1,993,558
流動負債合計	625,384,668	668,855,250	△ 43,470,582
2. 固定負債			
退職給付引当金	88,148,598	90,630,414	△ 2,481,816
長期リース債務	39,289,613	34,897,005	4,392,608
固定負債合計	127,438,211	125,527,419	1,910,792
負債合計	752,822,879	794,382,669	△ 41,559,790
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	424,659,285	392,622,325	32,036,960
指定正味財産合計	424,659,285	392,622,325	32,036,960
(うち特定資産への充当額)	(424,659,285)	(392,622,325)	(32,036,960)
2. 一般正味財産	375,098,760	202,191,982	172,906,778
正味財産合計	799,758,045	594,814,307	204,943,738
負債及び正味財産合計	1,552,580,924	1,389,196,976	163,383,948

# 正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023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	59,320,000	58,023,000	1,297,000
登録料収益	111,200,000	109,395,000	1,805,000
寄附金収益	17,522,195	8,158,775	9,363,420
助成金収益	0	1,000,000	△ 1,000,000
コーディネート経費収益	40,670,000	28,880,000	11,790,000
費用配分事業収益	1,059,940,020	782,886,800	277,053,220
国庫補助金収益	854,250,256	740,988,049	113,262,207
雑収益	2,132,052	1,173,813	958,239
経常収益計	2,145,034,523	1,730,505,437	414,529,086
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,344,000	5,769,280	△ 1,425,280
給料	191,383,963	209,503,507	△ 18,119,544
手当	190,420,259	178,137,266	12,282,993
賞与引当金繰入額	15,346,480	16,942,190	△ 1,595,710
賃金	29,173,296	19,276,636	9,896,660
退職給付費用	15,391,579	14,761,765	629,814
法定福利費	59,510,189	60,049,407	△ 539,218
福利厚生費	2,194,764	1,566,783	627,981
会議費	1,468,445	218,004	1,250,441
旅費交通費	54,357,106	39,171,903	15,185,203
渉外費	210,264	133,042	77,222
通信運搬費	48,180,237	41,410,884	6,769,353
減価償却費	100,343,713	83,135,941	17,207,772
長期前払費用償却費	20,253	80,994	△ 60,741
消耗什器備品費	1,280,977	1,085,260	195,717
消耗品費	18,353,527	19,477,930	△ 1,124,403
印刷製本費	46,792,356	30,932,866	15,859,490
燃料費	73,069	88,490	△ 15,421
光熱水料費	3,907,089	3,790,942	116,147
賃借料	51,329,078	43,106,865	8,222,213
地代家賃	37,502,516	37,158,480	344,036
手数料	1,559,526	1,409,683	149,843
保険料	897,159	775,491	121,668
諸謝金	24,394,000	16,727,800	7,666,200
支払助成金	56,939,565	53,963,822	2,975,743
研修費	115,500	120,497	△ 4,997
委託費	215,215,555	161,684,914	53,530,641
費用配分費	621,080,120	456,977,100	164,103,020
特定費用配分費	106,853,000	80,430,000	26,423,000
雑費	12,660	6,360	6,300
管理費			
役員報酬	456,000	684,053	△ 228,053
給料	23,426,296	26,522,196	△ 3,095,900
手当	10,624,418	10,928,013	△ 303,595
賞与引当金繰入額	1,610,957	2,008,805	△ 397,848
その他報酬	4,924,542	5,867,592	△ 943,050
賃金	4,661,250	0	4,661,250
退職給付費用	1,615,691	1,750,276	△ 134,585
法定福利費	6,246,926	7,119,952	△ 873,026
福利厚生費	211,427	154,503	56,924
会議費	92,400	157,740	△ 65,340
旅費交通費	565,282	531,955	33,327
通信運搬費	5,341,401	5,226,462	114,939
減価償却費	112,453	127,804	△ 15,351
消耗什器備品費	97,593	0	97,593
消耗品費	176,337	63,177	113,160
印刷製本費	1,297,939	1,397,350	△ 99,411
光熱水料費	318,507	342,796	△ 24,289
賃借料	1,663,515	498,242	1,165,273
地代家賃	2,971,228	3,315,264	△ 344,036
手数料	1,955,128	1,585,829	369,299

科目	当年度	前年度	増減
保険料	14,820	15,225	△ 405
諸謝金	1,500,000	1,700,000	△ 200,000
研修費	5,500	583	4,917
租税公課	317,900	338,600	△ 20,700
委託費	527,090	285,849	241,241
雑費	5,900	90	5,810
経常費用計	1,969,390,745	1,648,516,458	320,874,287
当期経常増減額	175,643,778	81,988,979	93,654,799
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	0	1,000,000	△ 1,000,000
補助金返納差益	1,363,000	0	1,363,000
経常外収益計	1,363,000	1,000,000	363,000
(2) 経常外費用			
補助金返納差損	0	75,000	△ 75,000
貸倒損失	4,100,000	0	4,100,000
経常外費用計	4,100,000	75,000	4,025,000
当期経常外増減額	△ 2,737,000	925,000	△ 3,662,000
当期一般正味財産増減額	172,906,778	82,913,979	89,992,799
一般正味財産期首残高	202,191,982	119,278,003	82,913,979
一般正味財産期末残高	375,098,760	202,191,982	172,906,778
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	970,225,608	1,023,872,005	△ 53,646,397
一般正味財産への振替額	△ 854,250,256	△ 740,988,049	△ 113,262,207
補助金返納金	△ 83,938,392	△ 99,725,456	15,787,064
当期指定正味財産増減額	32,036,960	183,158,500	△ 151,121,540
指定正味財産期首残高	392,622,325	209,463,825	183,158,500
指定正味財産期末残高	424,659,285	392,622,325	32,036,960
III 正味財産期末残高	799,758,045	594,814,307	204,943,738

# 正味財産増減計算書内訳表

2022年4月1日から2023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	29,660,000	29,660,000	59,320,000
登録料収益	0	111,200,000	111,200,000
寄附金収益	17,522,195	0	17,522,195
コーディネート経費収益	40,670,000	0	40,670,000
費用配分事業収益	1,059,940,020	0	1,059,940,020
国庫補助金収益	854,250,256	0	854,250,256
雑収益	2,132,052	0	2,132,052
経常収益計	2,004,174,523	140,860,000	2,145,034,523
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,344,000	0	4,344,000
給料	191,383,963	0	191,383,963
手当	190,420,259	0	190,420,259
賞与引当金繰入額	15,346,480	0	15,346,480
賃金	29,173,296	0	29,173,296
退職給付費用	15,391,579	0	15,391,579
法定福利費	59,510,189	0	59,510,189
福利厚生費	2,194,764	0	2,194,764
会議費	1,468,445	0	1,468,445
旅費交通費	54,357,106	0	54,357,106
渉外費	210,264	0	210,264
通信運搬費	48,180,237	0	48,180,237
減価償却費	100,343,713	0	100,343,713
長期前払費用償却費	20,253	0	20,253
消耗什器備品費	1,280,977	0	1,280,977
消耗品費	18,353,527	0	18,353,527
印刷製本費	46,792,356	0	46,792,356
燃料費	73,069	0	73,069
光熱水料費	3,907,089	0	3,907,089
賃借料	51,329,078	0	51,329,078
地代家賃	37,502,516	0	37,502,516
手数料	1,559,526	0	1,559,526
保険料	897,159	0	897,159
諸謝金	24,394,000	0	24,394,000
支払助成金	56,939,565	0	56,939,565
研修費	115,500	0	115,500
委託費	215,215,555	0	215,215,555
費用配分費	621,080,120	0	621,080,120
特定費用配分費	106,853,000	0	106,853,000
雑費	12,660	0	12,660
管理費			
役員報酬	0	456,000	456,000
給料	0	23,426,296	23,426,296
手当	0	10,624,418	10,624,418
賞与引当金繰入額	0	1,610,957	1,610,957
その他報酬	0	4,924,542	4,924,542
賃金	0	4,661,250	4,661,250
退職給付費用	0	1,615,691	1,615,691
法定福利費	0	6,246,926	6,246,926
福利厚生費	0	211,427	211,427
会議費	0	92,400	92,400
旅費交通費	0	565,282	565,282
通信運搬費	0	5,341,401	5,341,401
減価償却費	0	112,453	112,453
消耗什器備品費	0	97,593	97,593
消耗品費	0	176,337	176,337
印刷製本費	0	1,297,939	1,297,939
光熱水料費	0	318,507	318,507
賃借料	0	1,663,515	1,663,515
地代家賃	0	2,971,228	2,971,228
手数料	0	1,955,128	1,955,128
保険料	0	14,820	14,820

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
諸謝金	0	1,500,000	1,500,000
研修費	0	5,500	5,500
租税公課	0	317,900	317,900
委託費	0	527,090	527,090
雑費	0	5,900	5,900
経常費用計	1,898,650,245	70,740,500	1,969,390,745
当期経常増減額	105,524,278	70,119,500	175,643,778
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
補助金返納差益	1,363,000	0	1,363,000
経常外収益計	1,363,000	0	1,363,000
(2) 経常外費用			
貸倒損失	4,100,000	0	4,100,000
経常外費用計	4,100,000	0	4,100,000
当期経常外増減額	△ 2,737,000	0	△ 2,737,000
当期一般正味財産増減額	102,787,278	70,119,500	172,906,778
一般正味財産期首残高	△ 139,215,301	341,407,283	202,191,982
一般正味財産期末残高	△ 36,428,023	411,526,783	375,098,760
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	970,225,608	0	970,225,608
一般正味財産への振替額	△ 854,250,256	0	△ 854,250,256
補助金返納金	△ 83,938,392	0	△ 83,938,392
当期指定正味財産増減額	32,036,960	0	32,036,960
指定正味財産期首残高	392,622,325	0	392,622,325
指定正味財産期末残高	424,659,285	0	424,659,285
III 正味財産期末残高	388,231,262	411,526,783	799,758,045

# 財務諸表に対する注記

2023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 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	396,011	0	131,997	264,014
ソフトウェア	357,329,309	111,794,650	84,018,301	385,105,658
リース資産	34,897,005	12,210,000	7,817,392	39,289,613
合計	392,622,325	124,004,650	91,967,690	424,659,285

## 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	264,014	(264,014)	(0)	(0)
ソフトウェア	385,105,658	(385,105,658)	(0)	(0)
リース資産	39,289,613	(39,289,613)	(0)	(0)
合計	424,659,285	(424,659,285)	(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	25,705,462	264,014
ソフトウェア	558,079,069	172,973,411	385,105,658
リース資産	50,279,460	10,989,847	39,289,613
小計	634,328,005	209,668,720	424,659,285
その他固定資産			
建物附属設備	17,739,770	12,358,249	5,381,521
什器備品	5,161,851	4,443,700	718,151
ソフトウェア	37,287,000	33,223,050	4,063,950
小計	60,188,621	50,024,999	10,163,622
合計	694,516,626	259,693,719	434,822,907

## 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	10	0	0	10	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	6,678,000	0	3,205,440	3,472,560	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	23,048,235	0	12,088,980	10,959,255	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	52,684,671	0	16,466,472	36,218,199	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	144,325,428	0	99,147,050	45,178,378	流動負債及び指定正味財産
		(85,457,000)	(0)	(85,457,000)	(0)	(うち、流動負債)
		(58,868,428)	(0)	(13,690,050)	(45,178,378)	(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	169,269,896	0	14,759,492	154,510,404	流動負債及び指定正味財産
		(99,725,456)	(0)	(0)	(99,725,456)	(うち、流動負債)
		(69,544,440)	(0)	(14,759,492)	(54,784,948)	(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	181,798,540	0	31,022,456	150,776,084	指定正味財産
令和4年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	0	863,125,608	715,825,991	147,299,617	流動負債及び指定正味財産
					(83,938,392)	(うち、流動負債)
					(63,361,225)	(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(補正分)	厚生労働省	0	78,100,000	47,191,375	30,908,625	指定正味財産
令和4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	29,000,000	0	29,000,000	指定正味財産
合計		577,804,781	970,225,608	939,707,256	608,323,133	

## 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	762,282,566
減価償却費計上による振替額	91,967,690
合計	854,250,256

## 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

2023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	18,950,995	16,957,437	18,950,995	0	16,957,437
退職給付引当金	90,630,414	9,801,880	12,283,696	0	88,148,598

# 財産目録

2023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	小口支払	546,246
		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	11,773,103
		みずほ銀行虎ノ門支店(年会費)	運転資金として	631,352
		みずほ銀行虎ノ門支店(一般)	運転資金として	195,958,168
		みずほ銀行虎ノ門支店(補助金)	運転資金として	28,992,945
		みずほ銀行虎ノ門支店(医療費)	運転資金として	187,825,597
		住信SBIネット銀行法人第一支店	運転資金として	121,533
		りそな銀行東京営業部	運転資金として	322,862,623
	振替口座			
未収金	ゆうちょ銀行(賛助会費)	運転資金として	5,491,278	
	ゆうちょ銀行(寄付金)	運転資金として	17,146,405	
前払金 立替金 貯蔵品		国庫補助金収益	39,289,613	
		臓器移植費用配分収益、コーディネート経費収益等	238,204,560	
		前払事務所賃借料等	3,531,292	
		臓器搬送費等	47,277,607	
		切手等	411,685	
流動資産合計				1,100,064,007
(固定資産)	特定資産		公益目的事業の用に供している	264,014
			公益目的事業の用に供している	385,105,658
			公益目的事業の用に供している	39,289,613
	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	5,381,521
		什器備品	公益目的事業及び管理運用の用に供している	718,151
		ソフトウェア	公益目的事業の用に供している	4,063,950
	敷金	事務所敷金	17,694,010	
固定資産合計				452,516,917
資産合計				1,552,580,924
(流動負債)	未払金		レシピエント検索システム開発、臓器移植費用配分費、体制整備事業費等	596,283,261
	預り金		源泉所得税、住民税、雇用保険料、社会保険料、臓器搬送費	12,143,970
	賞与引当金		職員の賞与の引当金	16,957,437
流動負債合計				625,384,668
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職給付金の引当金	88,148,598
	長期リース債務		検体自動分注機、ドナー感染症検査機器の長期リース債務	39,289,613
固定負債合計				127,438,211
負債合計				752,822,879
正味財産				799,758,045