

2023年度

財務諸表

2023年 4月 1日から

2024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

2023年度 財務諸表

目次

[1] 貸借対照表

[2] 正味財産増減計算書

[2] -1 総括表

[2] -2 内訳表

[3] 財務諸表に対する注記

[4] 附属明細書

[5] 財産目録

貸借対照表

2024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	829,910,357	771,349,250	58,561,107
未収金	310,319,021	277,494,173	32,824,848
前払金	3,429,726	3,531,292	△ 101,566
立替金	27,722,214	47,277,607	△ 19,555,393
貯蔵品	415,239	411,685	3,554
流動資産合計	1,171,796,557	1,100,064,007	71,732,550
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
什器備品	132,000	264,014	△ 132,014
ソフトウェア	557,602,755	385,105,658	172,497,097
リース資産	78,825,241	39,289,613	39,535,628
事務所移転積立資産	200,000,000	0	200,000,000
特定資産合計	836,559,996	424,659,285	411,900,711
(2) その他固定資産			
建物附属設備	4,423,372	5,381,521	△ 958,149
什器備品	593,911	718,151	△ 124,240
ソフトウェア	0	4,063,950	△ 4,063,950
敷金	17,027,346	17,694,010	△ 666,664
その他固定資産合計	22,044,629	27,857,632	△ 5,813,003
固定資産合計	858,604,625	452,516,917	406,087,708
資産合計	2,030,401,182	1,552,580,924	477,820,258
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	615,716,965	596,283,261	19,433,704
預り金	11,867,684	12,143,970	△ 276,286
賞与引当金	20,084,950	16,957,437	3,127,513
流動負債合計	647,669,599	625,384,668	22,284,931
2. 固定負債			
退職給付引当金	88,560,038	88,148,598	411,440
長期リース債務	78,825,241	39,289,613	39,535,628
固定負債合計	167,385,279	127,438,211	39,947,068
負債合計	815,054,878	752,822,879	62,231,999
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	636,559,996	424,659,285	211,900,711
指定正味財産合計	636,559,996	424,659,285	211,900,711
(うち特定資産への充当額)	(636,559,996)	(424,659,285)	(211,900,711)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(200,000,000)	(0)	(200,000,000)
正味財産合計	1,215,346,304	799,758,045	415,588,259
負債及び正味財産合計	2,030,401,182	1,552,580,924	477,820,258

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024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	57,376,000	59,320,000	△ 1,944,000
登録料収益	115,800,000	111,200,000	4,600,000
寄附金収益	11,566,938	17,522,195	△ 5,955,257
コーディネート経費収益	41,035,000	40,670,000	365,000
費用配分事業収益	1,156,822,100	1,059,940,020	96,882,080
国庫補助金収益	897,805,917	854,250,256	43,555,661
雑収益	3,802,353	2,132,052	1,670,301
経常収益計	2,284,208,308	2,145,034,523	139,173,785
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,344,000	4,344,000	0
給料	197,190,563	191,383,963	5,806,600
手当	186,718,845	190,420,259	△ 3,701,414
賞与引当金繰入額	18,176,880	15,346,480	2,830,400
貸金	26,538,805	29,173,296	△ 2,634,491
退職給付費用	11,627,576	15,391,579	△ 3,764,003
法定福利費	66,184,585	59,510,189	6,674,396
福利厚生費	1,983,835	2,194,764	△ 210,929
会議費	3,063,156	1,468,445	1,594,711
旅費交通費	64,342,992	54,357,106	9,985,886
渉外費	256,635	210,264	46,371
通信運搬費	49,002,863	48,180,237	822,626
減価償却費	126,658,936	100,343,713	26,315,223
長期前払費用償却費	0	20,253	△ 20,253
消耗什器備品費	261,435	1,280,977	△ 1,019,542
消耗品費	28,180,493	18,353,527	9,826,966
印刷製本費	31,537,034	46,792,356	△ 15,255,322
燃料費	70,513	73,069	△ 2,556
光熱水料費	3,869,240	3,907,089	△ 37,849
賃借料	61,303,968	51,329,078	9,974,890
地代家賃	36,677,522	37,502,516	△ 824,994
手数料	1,769,870	1,559,526	210,344
保険料	758,133	897,159	△ 139,026
諸謝金	27,178,000	24,394,000	2,784,000
支払助成金	68,510,049	56,939,565	11,570,484
研修費	991,600	115,500	876,100
委託費	201,379,507	215,215,555	△ 13,836,048
費用配分費	673,214,300	621,080,120	52,134,180
特定費用配分費	111,307,000	106,853,000	4,454,000
貸倒損失	500,000	0	500,000
雑費	51,730	12,660	39,070
管理費			
役員報酬	456,000	456,000	0
給料	23,725,996	23,426,296	299,700
手当	11,296,711	10,624,418	672,293
賞与引当金繰入額	1,908,070	1,610,957	297,113
その他報酬	5,185,214	4,924,542	260,672
貸金	4,791,041	4,661,250	129,791
退職給付費用	1,220,574	1,615,691	△ 395,117
法定福利費	6,947,553	6,246,926	700,627
福利厚生費	192,486	211,427	△ 18,941
会議費	160,600	92,400	68,200
旅費交通費	912,100	565,282	346,818
通信運搬費	5,086,865	5,341,401	△ 254,536
減価償却費	102,827	112,453	△ 9,626
消耗什器備品費	4,224	97,593	△ 93,369
消耗品費	287,884	176,337	111,547
印刷製本費	2,830,393	1,297,939	1,532,454
光熱水料費	314,225	318,507	△ 4,282
賃借料	1,230,962	1,663,515	△ 432,553

科目	当年度	前年度	増減
地代家賃	2,971,228	2,971,228	0
手数料	2,083,120	1,955,128	127,992
保険料	15,056	14,820	236
諸謝金	1,740,000	1,500,000	240,000
研修費	0	5,500	△ 5,500
租税公課	327,350	317,900	9,450
委託費	1,390,371	527,090	863,281
雑費	34,900	5,900	29,000
経常費用計	2,078,865,815	1,969,390,745	109,475,070
当期経常増減額	205,342,493	175,643,778	29,698,715
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
補助金返納差益	0	1,363,000	△ 1,363,000
経常外収益計	0	1,363,000	△ 1,363,000
(2) 経常外費用			
雑損失	298,386	0	298,386
固定資産除却損	15	0	15
補助金返納差損	3,544	0	3,544
貸倒損失	0	4,100,000	△ 4,100,000
事務所移転費用	1,353,000	0	1,353,000
経常外費用計	1,654,945	4,100,000	△ 2,445,055
当期経常外増減額	△ 1,654,945	△ 2,737,000	1,082,055
当期一般正味財産増減額	203,687,548	172,906,778	30,780,770
一般正味財産期首残高	375,098,760	202,191,982	172,906,778
一般正味財産期末残高	578,786,308	375,098,760	203,687,548
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	1,151,103,628	970,225,608	180,878,020
一般正味財産への振替額	△ 897,805,917	△ 854,250,256	△ 43,555,661
補助金返納金	△ 41,397,000	△ 83,938,392	42,541,392
当期指定正味財産増減額	211,900,711	32,036,960	179,863,751
指定正味財産期首残高	424,659,285	392,622,325	32,036,960
指定正味財産期末残高	636,559,996	424,659,285	211,900,711
III 正味財産期末残高	1,215,346,304	799,758,045	415,588,259

正味財産増減計算書内訳表

2023年4月1日から2024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	28,688,000	28,688,000	57,376,000
登録料収益	0	115,800,000	115,800,000
寄附金収益	11,566,938	0	11,566,938
コーディネート経費収益	41,035,000	0	41,035,000
費用配分事業収益	1,156,822,100	0	1,156,822,100
国庫補助金収益	897,805,917	0	897,805,917
雑収益	3,802,353	0	3,802,353
経常収益計	2,139,720,308	144,488,000	2,284,208,308
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,344,000	0	4,344,000
給料	197,190,563	0	197,190,563
手当	186,718,845	0	186,718,845
賞与引当金繰入額	18,176,880	0	18,176,880
賃金	26,538,805	0	26,538,805
退職給付費用	11,627,576	0	11,627,576
法定福利費	66,184,585	0	66,184,585
福利厚生費	1,983,835	0	1,983,835
会議費	3,063,156	0	3,063,156
旅費交通費	64,342,992	0	64,342,992
渉外費	256,635	0	256,635
通信運搬費	49,002,863	0	49,002,863
減価償却費	126,658,936	0	126,658,936
消耗什器備品費	261,435	0	261,435
消耗品費	28,180,493	0	28,180,493
印刷製本費	31,537,034	0	31,537,034
燃料費	70,513	0	70,513
光熱水料費	3,869,240	0	3,869,240
賃借料	61,303,968	0	61,303,968
地代家賃	36,677,522	0	36,677,522
手数料	1,769,870	0	1,769,870
保険料	758,133	0	758,133
諸謝金	27,178,000	0	27,178,000
支払助成金	68,510,049	0	68,510,049
研修費	991,600	0	991,600
委託費	201,379,507	0	201,379,507
費用配分費	673,214,300	0	673,214,300
特定費用配分費	111,307,000	0	111,307,000
貸倒損失	500,000	0	500,000
雑費	51,730	0	51,730
管理費			
役員報酬	0	456,000	456,000
給料	0	23,725,996	23,725,996
手当	0	11,296,711	11,296,711
賞与引当金繰入額	0	1,908,070	1,908,070
その他報酬	0	5,185,214	5,185,214
賃金	0	4,791,041	4,791,041
退職給付費用	0	1,220,574	1,220,574
法定福利費	0	6,947,553	6,947,553
福利厚生費	0	192,486	192,486
会議費	0	160,600	160,600
旅費交通費	0	912,100	912,100
通信運搬費	0	5,086,865	5,086,865
減価償却費	0	102,827	102,827
消耗什器備品費	0	4,224	4,224
消耗品費	0	287,884	287,884
印刷製本費	0	2,830,393	2,830,393
光熱水料費	0	314,225	314,225
賃借料	0	1,230,962	1,230,962
地代家賃	0	2,971,228	2,971,228

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
手数料	0	2,083,120	2,083,120
保険料	0	15,056	15,056
諸謝金	0	1,740,000	1,740,000
租税公課	0	327,350	327,350
委託費	0	1,390,371	1,390,371
雑費	0	34,900	34,900
経常費用計	2,003,650,065	75,215,750	2,078,865,815
当期経常増減額	136,070,243	69,272,250	205,342,493
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			
雑損失	298,386	0	298,386
固定資産除却損	15	0	15
補助金返納差損	3,544	0	3,544
事務所移転費用	1,353,000	0	1,353,000
経常外費用計	1,654,945	0	1,654,945
当期経常外増減額	△ 1,654,945	0	△ 1,654,945
当期一般正味財産増減額	134,415,298	69,272,250	203,687,548
一般正味財産期首残高	△ 36,428,023	411,526,783	375,098,760
一般正味財産期末残高	97,987,275	480,799,033	578,786,308
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	1,151,103,628	0	1,151,103,628
一般正味財産への振替額	△ 897,805,917	0	△ 897,805,917
補助金返納金	△ 41,397,000	0	△ 41,397,000
当期指定正味財産増減額	211,900,711	0	211,900,711
指定正味財産期首残高	424,659,285	0	424,659,285
指定正味財産期末残高	636,559,996	0	636,559,996
III 正味財産期末残高	734,547,271	480,799,033	1,215,346,304

財務諸表に対する注記

2024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	264,014	0	132,014	132,000
ソフトウェア	385,105,658	272,703,750	100,206,653	557,602,755
リース資産	39,289,613	60,812,400	21,276,772	78,825,241
事務所移転資産	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	424,659,285	533,516,150	121,615,439	836,559,996

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	132,000	(132,000)	(0)	(0)
ソフトウェア	557,602,755	(557,602,755)	(0)	(0)
リース資産	78,825,241	(78,225,241)	(0)	(0)
事務所移転資産	200,000,000	(0)	(200,000,000)	(0)
合計	836,559,996	(635,959,996)	(200,000,000)	(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	25,837,476	132,000
ソフトウェア	830,782,819	273,180,064	557,602,755
リース資産	111,091,860	32,266,619	78,825,241
小計	967,844,155	331,284,159	636,559,996
その他固定資産			
建物附属設備	17,739,770	13,316,398	4,423,372
什器備品	5,161,851	4,567,940	593,911
ソフトウェア	37,287,000	37,287,000	0
小計	60,188,621	55,171,338	5,017,283
合計	1,028,032,776	386,455,497	641,577,279

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	1	0	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	10	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	3,472,560	0	3,205,440	267,120	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	10,959,255	0	10,304,820	654,435	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	36,218,199	0	16,466,475	19,751,724	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	45,178,378	0	13,690,050	31,488,328	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	154,510,404	0	114,628,498	39,881,906	流動負債及び指定正味財産
		(99,725,456)	(0)	(99,725,456)	(0)	(うち、流動負債)
		(54,784,948)	(0)	(14,903,042)	(39,881,906)	(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	150,776,084	0	36,648,788	114,127,296	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	147,299,617	0	10,655,150	136,644,467	流動負債及び指定正味財産
		(83,938,392)	(0)	(0)	(83,938,392)	(うち、流動負債)
		(63,361,225)	(0)	(10,655,150)	(52,706,075)	(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	30,908,625	0	4,520,780	26,387,845	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	29,000,000	275,242,628	32,557,108	271,685,520	指定正味財産
令和5年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	0	875,861,000	754,854,250	121,006,750	流動負債及び指定正味財産
					(41,397,000)	(うち、流動負債)
					(79,609,750)	(うち、指定正味財産)
合計		608,323,133	1,151,103,628	997,531,370	761,895,391	

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	776,190,478
減価償却費計上による振替額	121,615,439
合計	897,805,917

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

2024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	16,957,437	20,084,950	16,957,437	0	20,084,950
退職給付引当金	88,148,598	5,046,690	4,635,250	0	88,560,038

財産目録

2024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 ゆうちょ銀行(賛助会費) ゆうちょ銀行(寄付金)	小口支払		471,083
		運転資金として		8,074,555
		運転資金として		11,999,800
		運転資金として		232,835,582
		運転資金として		81,062,855
		運転資金として		288,337,959
		運転資金として		140,627
		運転資金として		200,365,955
		運転資金として		6,190,128
		運転資金として		431,813
未収金	国庫補助金収益 臓器移植費用配分収益、コーディネート経費収益等			78,825,241
				231,493,780
		前払事務所賃借料等		3,429,726
前払金 立替金 貯蔵品	臓器搬送費等 切手等			27,722,214
				415,239
流動資産合計				1,171,796,557
(固定資産)				
特定資産				
仕器備品 ソフトウェア リース資産 事務所移転積立資産	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 事務所移転積立			132,000
				557,602,755
				78,825,241
				200,000,000
その他固定資産				
建物附属設備 仕器備品 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 事務所敷金			4,423,372
				593,911
				17,027,346
固定資産合計				858,604,625
資産合計				2,030,401,182
(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			615,716,965
				11,867,684
				20,084,950
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			
賞与引当金	職員の賞与の引当金			
流動負債合計				647,669,599
(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、ドナー感染症検査機器の長期リース債務			88,560,038
				78,825,241
固定負債合計				167,385,279
負債合計				815,054,878
正味財産				1,215,346,304