

平成29年度
財 務 諸 表

〔 自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月 31日 〕

公益社団法人 日本臓器移植ネットワーク

平成29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

平成30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	191,561,973	290,432,927	△ 98,870,954
未収金	193,902,390	150,904,521	42,997,869
前払金	3,740,175	4,582,902	△ 842,727
立替金	50,108,378	9,163,890	40,944,488
貯蔵品	167,068	289,104	△ 122,036
流動資産合計	439,479,984	455,373,344	△ 15,893,360
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
什器備品	10,572,985	13,216,231	△ 2,643,246
ソフトウェア	204,905,421	244,746,896	△ 39,841,475
特定資産合計	215,478,406	257,963,127	△ 42,484,721
(2) その他固定資産			
建物附属設備	11,287,304	14,498,840	△ 3,211,536
什器備品	939,134	2,401,690	△ 1,462,556
ソフトウェア	26,351,148	920,238	25,430,910
長期前払費用	344,229	0	344,229
敷金	14,812,910	15,753,800	△ 940,890
その他固定資産合計	53,734,725	33,574,568	20,160,157
固定資産合計	269,213,131	291,537,695	△ 22,324,564
資産合計	708,693,115	746,911,039	△ 38,217,924
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	312,640,259	398,526,542	△ 85,886,283
未払法人税等	0	20,000	△ 20,000
預り金	7,217,389	3,790,416	3,426,973
賞与引当金	17,138,604	16,668,000	470,604
流動負債合計	336,996,252	419,004,958	△ 82,008,706
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	3,000,000	0	3,000,000
退職給付引当金	87,567,684	84,632,074	2,935,610
固定負債合計	90,567,684	84,632,074	5,935,610
負債合計	427,563,936	503,637,032	△ 76,073,096
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	215,478,406	257,621,964	△ 42,143,558
指定正味財産合計	215,478,406	257,621,964	△ 42,143,558
(うち特定資産への充当額)	(215,478,406)	(257,621,964)	(△42,143,558)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	65,650,773	△ 14,347,957	79,998,730
(うち特定資産への充当額)	(0)	(341,163)	(△341,163)
正味財産合計	281,129,179	243,274,007	37,855,172
負債及び正味財産合計	708,693,115	746,911,039	△ 38,217,924

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	62,173,000	62,189,000	△ 16,000
登録料収益	96,990,000	95,735,000	1,255,000
寄附金収益	48,218,351	10,252,924	37,965,427
助成金収益	120,000,000	0	120,000,000
コーディネート経費収益	29,100,000	29,900,000	△ 800,000
費用配分事業収益	609,727,600	608,731,020	996,580
国庫補助金収益	642,140,558	665,439,089	△ 23,298,531
雑収益	223,547	20,103	203,444
経常収益計	1,608,573,056	1,472,267,136	136,305,920
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,277,800	10,428,000	△ 150,200
給料	161,900,386	153,369,663	8,530,723
手当	143,294,796	147,087,030	△ 3,792,234
賞与引当金繰入額	14,927,724	14,484,492	443,232
その他報酬	0	81,420	△ 81,420
賃金	32,245,484	13,961,392	18,284,092
役員退職慰労引当金繰入額	2,613,000	0	2,613,000
退職給付費用	14,145,894	13,453,936	691,958
法定福利費	50,490,374	49,561,348	929,026
福利厚生費	1,373,172	1,327,401	45,771
会議費	10,024,154	8,088,292	1,935,862
旅費交通費	55,319,529	62,709,201	△ 7,389,672
渉外費	269,207	1,056,562	△ 787,355
通信運搬費	37,029,244	40,803,464	△ 3,774,220
減価償却費	61,374,246	39,081,541	22,292,705
長期前払費用償却費	60,745	0	60,745
消耗什器備品費	998,667	3,520,910	△ 2,522,243
消耗品費	10,269,474	12,600,165	△ 2,330,691
修繕費	1,736,495	0	1,736,495
印刷製本費	42,746,877	36,477,946	6,268,931
燃料費	132,824	222,009	△ 89,185
光熱水料費	4,572,539	4,449,392	123,147
賃借料	18,124,965	21,515,027	△ 3,390,062
地代家賃	41,524,224	42,252,306	△ 728,082
手数料	1,529,409	1,736,650	△ 207,241
保険料	686,301	691,605	△ 5,304
諸謝金	16,898,000	13,436,000	3,462,000
支払助成金	59,193,981	82,454,970	△ 23,260,989
研修費	154,900	139,080	15,820
委託費	137,596,373	139,005,983	△ 1,409,610
費用配分費	432,612,400	432,819,220	△ 206,820
特定費用配分費	77,992,000	74,675,000	3,317,000
新聞図書費	278,314	295,155	△ 16,841
雑費	430,952	2,646,295	△ 2,215,343
管理費			
役員報酬	1,522,200	1,572,000	△ 49,800
給料	29,700,000	37,657,196	△ 7,957,196
手当	11,852,778	19,433,356	△ 7,580,578
賞与引当金繰入額	2,210,880	2,183,508	27,372
その他報酬	4,470,856	5,222,940	△ 752,084
役員退職慰労引当金繰入額	387,000	0	387,000
退職給付費用	2,095,086	2,028,154	66,932
法定福利費	7,477,909	7,471,273	6,636
福利厚生費	203,374	200,103	3,271
会議費	188,411	114,773	73,638
旅費交通費	2,049,634	1,612,416	437,218
渉外費	0	16,200	△ 16,200
通信運搬費	4,610,388	1,500,189	3,110,199
減価償却費	275,511	457,204	△ 181,693
消耗品費	155,544	1,071,407	△ 915,863
修繕費	257,185	2,354,400	△ 2,097,215

科目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	3,027,479	3,878,213	△ 850,734
光熱水料費	497,914	670,737	△ 172,823
賃借料	550,046	0	550,046
地代家賃	3,961,258	6,128,670	△ 2,167,412
手数料	1,527,483	1,984,402	△ 456,919
保険料	146,100	133,720	12,380
諸謝金	1,770,000	1,300,000	470,000
租税公課	475,950	657,800	△ 181,850
委託費	2,547,180	356,889	2,190,291
支払利息	190,477	525,744	△ 335,267
雑費	520,887	203,319	317,568
経常費用計	1,525,495,980	1,523,166,068	2,329,912
当期経常増減額	83,077,076	△ 50,898,932	133,976,008
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	0	8,699,200	△ 8,699,200
経常外収益計	0	8,699,200	△ 8,699,200
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	3,078,346	77,858	3,000,488
補助金返納差額	0	1,136,000	△ 1,136,000
経常外費用計	3,078,346	1,213,858	1,864,488
当期経常外増減額	△ 3,078,346	7,485,342	△ 10,563,688
税引前当期一般正味財産増減額	79,998,730	△ 43,413,590	123,412,320
法人税、住民税及び事業税	0	20,000	△ 20,000
当期一般正味財産増減額	79,998,730	△ 43,433,590	123,432,320
一般正味財産期首残高	△ 14,347,957	29,085,633	△ 43,433,590
一般正味財産期末残高	65,650,773	△ 14,347,957	79,998,730
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	599,997,000	775,545,000	△ 175,548,000
一般正味財産への振替額	△ 642,140,558	△ 665,439,089	23,298,531
当期指定正味財産増減額	△ 42,143,558	110,105,911	△ 152,249,469
指定正味財産期首残高	257,621,964	147,516,053	110,105,911
指定正味財産期末残高	215,478,406	257,621,964	△ 42,143,558
III 正味財産期末残高	281,129,179	243,274,007	37,855,172

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	31,086,500	31,086,500	62,173,000
登録料収益	0	96,990,000	96,990,000
寄附金収益	48,218,351	0	48,218,351
助成金収益	120,000,000	0	120,000,000
コーディネーター経費収益	29,100,000	0	29,100,000
費用配分事業収益	609,727,600	0	609,727,600
国庫補助金収益	642,140,558	0	642,140,558
雑収益	223,547	0	223,547
経常収益計	1,480,496,556	128,076,500	1,608,573,056
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,277,800	0	10,277,800
給料	161,900,386	0	161,900,386
手当	143,294,796	0	143,294,796
賞与引当金繰入額	14,927,724	0	14,927,724
貸金	32,245,484	0	32,245,484
役員退職慰労引当金繰入額	2,613,000	0	2,613,000
退職給付費用	14,145,894	0	14,145,894
法定福利費	50,490,374	0	50,490,374
福利厚生費	1,373,172	0	1,373,172
会議費	10,024,154	0	10,024,154
旅費交通費	55,319,529	0	55,319,529
渉外費	269,207	0	269,207
通信運搬費	37,029,244	0	37,029,244
減価償却費	61,374,246	0	61,374,246
長期前払費用償却費	60,745	0	60,745
消耗什器備品費	998,667	0	998,667
消耗品費	10,269,474	0	10,269,474
修繕費	1,736,495	0	1,736,495
印刷製本費	42,746,877	0	42,746,877
燃料費	132,824	0	132,824
光熱水料費	4,572,539	0	4,572,539
賃借料	18,124,965	0	18,124,965
地代家賃	41,524,224	0	41,524,224
手数料	1,529,409	0	1,529,409
保険料	686,301	0	686,301
諸謝金	16,898,000	0	16,898,000
支払助成金	59,193,981	0	59,193,981
研修費	154,900	0	154,900
委託費	137,596,373	0	137,596,373
費用配分費	432,612,400	0	432,612,400
特定費用配分費	77,992,000	0	77,992,000
新聞図書費	278,314	0	278,314
雑費	430,952	0	430,952
管理費			
役員報酬	0	1,522,200	1,522,200
給料	0	29,700,000	29,700,000
手当	0	11,852,778	11,852,778
賞与引当金繰入額	0	2,210,880	2,210,880
その他報酬	0	4,470,856	4,470,856
役員退職慰労引当金繰入額	0	387,000	387,000
退職給付費用	0	2,095,086	2,095,086
法定福利費	0	7,477,909	7,477,909
福利厚生費	0	203,374	203,374
会議費	0	188,411	188,411
旅費交通費	0	2,049,634	2,049,634
通信運搬費	0	4,610,388	4,610,388
減価償却費	0	275,511	275,511
消耗品費	0	155,544	155,544
修繕費	0	257,185	257,185
印刷製本費	0	3,027,479	3,027,479
光熱水料費	0	497,914	497,914

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
賃借料	0	550,046	550,046
地代家賃	0	3,961,258	3,961,258
手数料	0	1,527,483	1,527,483
保険料	0	146,100	146,100
諸謝金	0	1,770,000	1,770,000
租税公課	0	475,950	475,950
委託費	0	2,547,180	2,547,180
支払利息	0	190,477	190,477
雑費	0	520,887	520,887
経常費用計	1,442,824,450	82,671,530	1,525,495,980
当期経常増減額	37,672,106	45,404,970	83,077,076
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	3,078,346	0	3,078,346
経常外費用計	3,078,346	0	3,078,346
当期経常外増減額	△ 3,078,346	0	△ 3,078,346
当期一般正味財産増減額	34,593,760	45,404,970	79,998,730
一般正味財産期首残高	△ 42,433,911	28,085,954	△ 14,347,957
一般正味財産期末残高	△ 7,840,151	73,490,924	65,650,773
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	599,997,000	0	599,997,000
一般正味財産への振替額	△ 642,140,558	0	△ 642,140,558
当期指定正味財産増減額	△ 42,143,558	0	△ 42,143,558
指定正味財産期首残高	257,621,964	0	257,621,964
指定正味財産期末残高	215,478,406	0	215,478,406
III 正味財産期末残高	207,638,255	73,490,924	281,129,179

[3] 財務諸表に対する注記（平成29年度）

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	13,216,231	0	2,643,246	10,572,985
ソフトウェア	244,746,896	16,027,200	55,868,675	204,905,421
合計	257,963,127	16,027,200	58,511,921	215,478,406

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	10,572,985	(10,572,985)	0	0
ソフトウェア	204,905,421	(204,905,421)	0	0
合計	215,478,406	(215,478,406)	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	25,309,476	14,736,491	10,572,985
ソフトウェア	296,238,270	91,332,849	204,905,421
小計	321,547,746	106,069,340	215,478,406
その他固定資産			
建物附属設備	16,633,081	5,345,777	11,287,304
什器備品	6,671,657	5,732,523	939,134
ソフトウェア	30,680,250	4,329,102	26,351,148
小計	53,984,988	15,407,402	38,577,586
合計	375,532,734	121,476,742	254,055,992

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24年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	1,158,369	0	1,158,369	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	114,131,258	0	27,872,002	86,259,256	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	142,332,336	0	29,140,387	113,191,949	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	0	599,997,000	583,969,800	16,027,200	指定正味財産
合計		257,621,964	599,997,000	642,140,558	215,478,406	

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	583,969,800
減価償却費計上による振替額	58,170,758
合計	642,140,558

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

〔4〕 附属明細書（平成29年度）

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	16,668,000	17,138,604	16,668,000	0	17,138,604
役員退職慰労引当金	0	3,000,000	0	0	3,000,000
退職給付引当金	84,632,074	7,911,810	4,976,200	0	87,567,684

財産目録

平成30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 三菱UFJ銀行本店(一般) 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	199,716 450,127 150,000 36,855,695 27,732,364 60,950,790 678,857 60,931,698
	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	1,518,966 2,093,760
	前払金 立替金 貯蔵品		臓器提供費用配分事業収益、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 切手等	193,902,390 3,740,175 50,108,378 167,068
流動資産合計				439,479,984
(固定資産)				
特定資産	什器備品 ソフトウェア		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	10,572,985 204,905,421
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	11,287,304 939,134 26,351,148 344,229 14,812,910
固定資産合計				269,213,131
資産合計				708,693,115
(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	312,640,259
	預り金		源泉所得税、住民税、雇用保険料、社会保険料	7,217,389
	賞与引当金		職員の賞与の引当金	17,138,604
流動負債合計				336,996,252
(固定負債)				
	役員退職慰労引当金 退職給付引当金		役員退職慰労金の引当金 職員の退職給付金の引当金	3,000,000 87,567,684
固定負債合計				90,567,684
負債合計				427,563,936
正味財産				281,129,179