

2018年度(平成30年度)

財務諸表

〔 自 2018年4月1日
至 2019年3月31日 〕

公益社団法人 日本臓器移植ネットワーク

2018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

2019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	282,721,509	191,561,973	91,159,536
未収金	254,235,677	193,902,390	60,333,287
前払金	3,689,995	3,740,175	△ 50,180
立替金	17,995,244	50,108,378	△ 32,113,134
貯蔵品	162,334	167,068	△ 4,734
流動資産合計	558,804,759	439,479,984	119,324,775
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
什器備品	7,929,739	10,572,985	△ 2,643,246
ソフトウェア	209,197,018	204,905,421	4,291,597
特定資産合計	217,126,757	215,478,406	1,648,351
(2) その他固定資産			
建物附属設備	9,347,278	11,287,304	△ 1,940,026
什器備品	683,410	939,134	△ 255,724
ソフトウェア	33,740,910	26,351,148	7,389,762
長期前払費用	263,235	344,229	△ 80,994
敷金	17,754,260	14,812,910	2,941,350
その他固定資産合計	61,789,093	53,734,725	8,054,368
固定資産合計	278,915,850	269,213,131	9,702,719
資産合計	837,720,609	708,693,115	129,027,494
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	410,236,314	312,640,259	97,596,055
預り金	6,976,939	7,217,389	△ 240,450
賞与引当金	17,373,720	17,138,604	235,116
流動負債合計	434,586,973	336,996,252	97,590,721
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	4,000,000	3,000,000	1,000,000
退職給付引当金	77,155,748	87,567,684	△ 10,411,936
固定負債合計	81,155,748	90,567,684	△ 9,411,936
負債合計	515,742,721	427,563,936	88,178,785
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	217,126,757	215,478,406	1,648,351
指定正味財産合計	217,126,757	215,478,406	1,648,351
(うち特定資産への充当額)	(217,126,757)	(215,478,406)	(1,648,351)
2. 一般正味財産			
正味財産合計	104,851,131	65,650,773	39,200,358
負債及び正味財産合計	321,977,888	281,129,179	40,848,709
負債及び正味財産合計	837,720,609	708,693,115	129,027,494

正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019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	59,830,000	62,173,000	△ 2,343,000
登録料収益	99,550,000	96,990,000	2,560,000
寄附金収益	21,169,691	48,218,351	△ 27,048,660
助成金収益	121,000,000	120,000,000	1,000,000
コーディネート経費収益	29,200,000	29,100,000	100,000
費用配分事業収益	681,512,520	609,727,600	71,784,920
国庫補助金収益	610,928,649	642,140,558	△ 31,211,909
雑収益	146,141	223,547	△ 77,406
経常収益計	1,623,337,001	1,608,573,056	14,763,945
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,740,000	10,277,800	462,200
給料	173,795,920	161,900,386	11,895,534
手当	187,006,149	143,294,796	43,711,353
賞与引当金繰入額	15,549,479	14,927,724	621,755
賃金	24,601,942	32,245,484	△ 7,643,542
役員退職慰労引当金繰入額	895,000	2,613,000	△ 1,718,000
退職給付費用	12,922,434	14,145,894	△ 1,223,460
法定福利費	50,870,926	50,490,374	380,552
福利厚生費	1,274,492	1,373,172	△ 98,680
会議費	15,153,144	10,024,154	5,128,990
旅費交通費	58,048,546	55,319,529	2,729,017
渉外費	333,480	269,207	64,273
通信運搬費	41,959,125	37,029,244	4,929,881
減価償却費	64,225,981	61,374,246	2,851,735
長期前払費用償却費	80,994	60,745	20,249
消耗什器備品費	102,600	998,667	△ 896,067
消耗品費	10,893,171	10,269,474	623,697
修繕費	956,415	1,736,495	△ 780,080
印刷製本費	44,167,337	42,746,877	1,420,460
燃料費	181,458	132,824	48,634
光熱水料費	4,276,896	4,572,539	△ 295,643
賃借料	17,652,743	18,124,965	△ 472,222
地代家賃	39,574,191	41,524,224	△ 1,950,033
手数料	1,874,786	1,529,409	345,377
広報推進費	21,261,093	0	21,261,093
保険料	829,484	686,301	143,183
諸謝金	18,318,000	16,898,000	1,420,000
支払助成金	61,493,060	59,193,981	2,299,079
研修費	13,000	154,900	△ 141,900
委託費	102,104,593	137,596,373	△ 35,491,780
費用配分費	460,631,020	432,612,400	28,018,620
特定費用配分費	77,632,000	77,992,000	△ 360,000
新聞図書費	256,893	278,314	△ 21,421
雑費	436,366	430,952	5,414
管理費			
役員報酬	1,260,000	1,522,200	△ 262,200
給料	25,331,840	29,700,000	△ 4,368,160
手当	8,321,786	11,852,778	△ 3,530,992
賞与引当金繰入額	1,824,241	2,210,880	△ 386,639
その他報酬	4,898,558	4,470,856	427,702
役員退職慰労引当金繰入額	105,000	387,000	△ 282,000
退職給付費用	1,516,040	2,095,086	△ 579,046
法定福利費	5,968,098	7,477,909	△ 1,509,811
福利厚生費	149,521	203,374	△ 53,853
会議費	118,770	188,411	△ 69,641
旅費交通費	1,017,429	2,049,634	△ 1,032,205
通信運搬費	3,896,658	4,610,388	△ 713,730
減価償却費	230,552	275,511	△ 44,959
消耗品費	33,217	155,544	△ 122,327
修繕費	112,205	257,185	△ 144,980
印刷製本費	1,020,445	3,027,479	△ 2,007,034

科目	当年度	前年度	増減
光熱水料費	377,642	497,914	△ 120,272
賃借料	442,179	550,046	△ 107,867
地代家賃	3,187,400	3,961,258	△ 773,858
手数料	1,501,797	1,527,483	△ 25,686
保険料	14,820	146,100	△ 131,280
諸謝金	1,440,000	1,770,000	△ 330,000
租税公課	349,050	475,950	△ 126,900
委託費	456,673	2,547,180	△ 2,090,507
支払利息	0	190,477	△ 190,477
雑費	450,000	520,887	△ 70,887
経常費用計	1,584,136,639	1,525,495,980	58,640,659
当期経常増減額	39,200,362	83,077,076	△ 43,876,714
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	4	3,078,346	△ 3,078,342
経常外費用計	4	3,078,346	△ 3,078,342
当期経常外増減額	△ 4	△ 3,078,346	3,078,342
当期一般正味財産増減額	39,200,358	79,998,730	△ 40,798,372
一般正味財産期首残高	65,650,773	△ 14,347,957	79,998,730
一般正味財産期末残高	104,851,131	65,650,773	39,200,358
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	612,577,000	599,997,000	12,580,000
一般正味財産への振替額	△ 610,928,649	△ 642,140,558	31,211,909
当期指定正味財産増減額	1,648,351	△ 42,143,558	43,791,909
指定正味財産期首残高	215,478,406	257,621,964	△ 42,143,558
指定正味財産期末残高	217,126,757	215,478,406	1,648,351
III 正味財産期末残高	321,977,888	281,129,179	40,848,709

正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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	29,915,000	29,915,000	59,830,000
登録料収益	0	99,550,000	99,550,000
寄附金収益	21,169,691	0	21,169,691
助成金収益	121,000,000	0	121,000,000
コーディネーター経費収益	29,200,000	0	29,200,000
費用配分事業収益	681,512,520	0	681,512,520
国庫補助金収益	610,928,649	0	610,928,649
雑収益	146,141	0	146,141
経常収益計	1,493,872,001	129,465,000	1,623,337,001
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,740,000	0	10,740,000
給料	173,795,920	0	173,795,920
手当	187,006,149	0	187,006,149
賞与引当金繰入額	15,549,479	0	15,549,479
貸金	24,601,942	0	24,601,942
役員退職慰労引当金繰入額	895,000	0	895,000
退職給付費用	12,922,434	0	12,922,434
法定福利費	50,870,926	0	50,870,926
福利厚生費	1,274,492	0	1,274,492
会議費	15,153,144	0	15,153,144
旅費交通費	58,048,546	0	58,048,546
渉外費	333,480	0	333,480
通信運搬費	41,959,125	0	41,959,125
減価償却費	64,225,981	0	64,225,981
長期前払費用償却費	80,994	0	80,994
消耗什器備品費	102,600	0	102,600
消耗品費	10,893,171	0	10,893,171
修繕費	956,415	0	956,415
印刷製本費	44,167,337	0	44,167,337
燃料費	181,458	0	181,458
光熱水料費	4,276,896	0	4,276,896
賃借料	17,652,743	0	17,652,743
地代家賃	39,574,191	0	39,574,191
手数料	1,874,786	0	1,874,786
広報推進費	21,261,093	0	21,261,093
保険料	829,484	0	829,484
諸謝金	18,318,000	0	18,318,000
支払助成金	61,493,060	0	61,493,060
研修費	13,000	0	13,000
委託費	102,104,593	0	102,104,593
費用配分費	460,631,020	0	460,631,020
特定費用配分費	77,632,000	0	77,632,000
新聞図書費	256,893	0	256,893
雑費	436,366	0	436,366
管理費			
役員報酬	0	1,260,000	1,260,000
給料	0	25,331,840	25,331,840
手当	0	8,321,786	8,321,786
賞与引当金繰入額	0	1,824,241	1,824,241
その他報酬	0	4,898,558	4,898,558
役員退職慰労引当金繰入額	0	105,000	105,000
退職給付費用	0	1,516,040	1,516,040
法定福利費	0	5,968,098	5,968,098
福利厚生費	0	149,521	149,521
会議費	0	118,770	118,770
旅費交通費	0	1,017,429	1,017,429
通信運搬費	0	3,896,658	3,896,658
減価償却費	0	230,552	230,552
消耗品費	0	33,217	33,217
修繕費	0	112,205	112,205
印刷製本費	0	1,020,445	1,020,445

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
光熱水料費	0	377,642	377,642
賃借料	0	442,179	442,179
地代家賃	0	3,187,400	3,187,400
手数料	0	1,501,797	1,501,797
保険料	0	14,820	14,820
諸謝金	0	1,440,000	1,440,000
租税公課	0	349,050	349,050
委託費	0	456,673	456,673
雑費	0	450,000	450,000
経常費用計	1,520,112,718	64,023,921	1,584,136,639
当期経常増減額	△ 26,240,717	65,441,079	39,200,362
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	4	0	4
経常外費用計	4	0	4
当期経常外増減額	△ 4	0	△ 4
当期一般正味財産増減額	△ 26,240,721	65,441,079	39,200,358
一般正味財産期首残高	△ 7,840,151	73,490,924	65,650,773
一般正味財産期末残高	△ 34,080,872	138,932,003	104,851,131
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	612,577,000	0	612,577,000
一般正味財産への振替額	△ 610,928,649	0	△ 610,928,649
当期指定正味財産増減額	1,648,351	0	1,648,351
指定正味財産期首残高	215,478,406	0	215,478,406
指定正味財産期末残高	217,126,757	0	217,126,757
III 正味財産期末残高	183,045,885	138,932,003	321,977,888

財務諸表に対する注記

2019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	10,572,985	0	2,643,246	7,929,739
ソフトウェア	204,905,421	60,444,900	56,153,303	209,197,018
合計	215,478,406	60,444,900	58,796,549	217,126,757

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	7,929,739	(7,929,739)	(0)	(0)
ソフトウェア	209,197,018	(209,197,018)	(0)	(0)
合計	217,126,757	(217,126,757)	(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	17,379,737	7,929,739
ソフトウェア	356,683,170	147,486,152	209,197,018
小計	381,992,646	164,865,889	217,126,757
その他固定資産			
建物附属設備	16,633,081	7,285,803	9,347,278
什器備品	6,671,657	5,988,247	683,410
ソフトウェア	41,534,250	7,793,340	33,740,910
小計	64,838,988	21,067,390	43,771,598
合計	446,831,634	185,933,279	260,898,355

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	86,259,256	0	27,872,002	58,387,254	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	113,191,949	0	29,140,387	84,051,562	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	16,027,200	0	0	16,027,200	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	0	612,577,000	553,916,260	58,660,740	指定正味財産
合計		215,478,406	612,577,000	610,928,649	217,126,757	

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	552,132,100
減価償却費計上による振替額	58,796,549
合計	610,928,649

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

2019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	17,138,604	17,373,720	17,138,604	0	17,373,720
役員退職慰労引当金	3,000,000	1,000,000	0	0	4,000,000
退職給付引当金	87,567,684	8,165,154	18,577,090	0	77,155,748

財産目録

2019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	509,743
	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	8,006,722
		みずほ銀行虎ノ門支店(年会費)	運転資金として	4,579,243
		みずほ銀行虎ノ門支店(一般)	運転資金として	67,050,090
		みずほ銀行虎ノ門支店(補助金)	運転資金として	3,039,141
		みずほ銀行虎ノ門支店(医療費)	運転資金として	87,489,990
		住信SBIネット銀行法人第一支店	運転資金として	8,618
		りそな銀行東京営業部	運転資金として	106,213,013
		振替口座		
		ゆうちょ銀行(賛助会費)	運転資金として	2,302,558
		ゆうちょ銀行(寄付金)	運転資金として	3,522,391
	未収金		臓器移植費用配分事業収益、コーディネート経費収益等	254,235,677
	前払金		前払事務所賃借料等	3,689,995
	立替金		臓器搬送費	17,995,244
	貯蔵品		切手等	162,334
流動資産合計				558,804,759
(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	7,929,739
	ソフトウェア		公益目的事業の用に供している	209,197,018
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	9,347,278
	什器備品		公益目的事業及び管理運用の用に供している	683,410
	ソフトウェア		公益目的事業の用に供している	33,740,910
	長期前払費用		事務所敷金償却費	263,235
	敷金		事務所敷金	17,754,260
固定資産合計				278,915,850
資産合計				837,720,609
(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	410,236,314
	預り金		源泉所得税、住民税、雇用保険料、社会保険料	6,976,939
	賞与引当金		職員の賞与の引当金	17,373,720
流動負債合計				434,586,973
(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	4,000,000
	退職給付引当金		職員の退職給付金の引当金	77,155,748
固定負債合計				81,155,748
負債合計				515,742,721
正味財産				321,977,888