

平成28年度  
財 務 諸 表

〔 自 平成28年 4月 1日  
至 平成29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28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29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	290,432,927	276,054,560	14,378,367
未収金	150,904,521	96,864,257	54,040,264
前払金	4,582,902	4,488,368	94,534
立替金	9,163,890	23,246,546	△ 14,082,656
仮払金	0	59,387	△ 59,387
貯蔵品	289,104	205,200	83,904
流動資産合計	455,373,344	400,918,318	54,455,026
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
什器備品	13,216,231	17,678,377	△ 4,462,146
ソフトウェア	244,746,896	130,588,234	114,158,662
特定資産合計	257,963,127	148,266,611	109,696,516
(2) その他固定資産			
建物附属設備	14,498,840	16,274,390	△ 1,775,550
什器備品	2,401,690	3,232,043	△ 830,353
ソフトウェア	920,238	1,882,318	△ 962,080
敷金	15,753,800	16,013,800	△ 260,000
保証金	0	25,000	△ 25,000
その他固定資産合計	33,574,568	37,427,551	△ 3,852,983
固定資産合計	291,537,695	185,694,162	105,843,533
資産合計	746,911,039	586,612,480	160,298,559
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	398,526,542	308,825,895	89,700,647
未払法人税等	20,000	43,700	△ 23,700
前受金	0	4,000	△ 4,000
預り金	3,790,416	4,171,389	△ 380,973
仮受金	0	30,000	△ 30,000
賞与引当金	16,668,000	17,683,142	△ 1,015,142
流動負債合計	419,004,958	330,758,126	88,246,832
2. 固定負債			
退職給付引当金	84,632,074	79,252,668	5,379,406
固定負債合計	84,632,074	79,252,668	5,379,406
負債合計	503,637,032	410,010,794	93,626,238
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	257,621,964	147,516,053	110,105,911
指定正味財産合計	257,621,964	147,516,053	110,105,911
(うち特定資産への充当額)	(257,621,964)	(147,516,053)	(110,105,911)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	△ 14,347,957	29,085,633	△ 43,433,590
(うち特定資産への充当額)	(341,163)	(750,558)	(△ 409,395)
正味財産合計	243,274,007	176,601,686	66,672,321
負債及び正味財産合計	746,911,039	586,612,480	160,298,559

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	62,189,000	64,452,800	△ 2,263,800
登録料収益	95,735,000	97,635,000	△ 1,900,000
寄附金収益	10,252,924	6,267,101	3,985,823
コーディネート経費収益	29,900,000	23,000,000	6,900,000
費用配分事業収益	608,731,020	474,023,260	134,707,760
国庫補助金収益	665,439,089	612,176,136	53,262,953
雑収益	20,103	106,691	△ 86,588
経常収益計	1,472,267,136	1,277,660,988	194,606,148
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,428,000	7,171,998	3,256,002
給料	153,369,663	157,749,879	△ 4,380,216
手当	147,087,030	131,305,887	15,781,143
賞与引当金繰入額	14,484,492	14,411,728	72,764
その他報酬	81,420	27,140	54,280
賃金	13,961,392	11,824,333	2,137,059
退職給付費用	13,453,936	13,542,696	△ 88,760
法定福利費	49,561,348	44,204,702	5,356,646
福利厚生費	1,327,401	1,213,846	113,555
会議費	8,088,292	8,790,198	△ 701,906
旅費交通費	62,709,201	65,140,755	△ 2,431,554
渉外費	1,056,562	1,494,173	△ 437,611
通信運搬費	40,803,464	38,749,559	2,053,905
減価償却費	39,081,541	13,432,487	25,649,054
消耗什器備品費	3,520,910	3,950,086	△ 429,176
消耗品費	12,600,165	14,855,932	△ 2,255,767
印刷製本費	36,477,946	42,648,501	△ 6,170,555
燃料費	222,009	364,560	△ 142,551
光熱水料費	4,449,392	4,416,198	33,194
賃借料	21,515,027	14,569,827	6,945,200
地代家賃	42,252,306	39,230,401	3,021,905
手数料	1,736,650	8,909,100	△ 7,172,450
広報推進費	0	98,928	△ 98,928
保険料	691,605	652,399	39,206
諸謝金	13,436,000	12,038,440	1,397,560
支払助成金	82,454,970	107,414,246	△ 24,959,276
研修費	139,080	301,991	△ 162,911
委託費	139,005,983	105,797,849	33,208,134
費用配分費	432,819,220	342,169,360	90,649,860
特定費用配分費	74,675,000	53,674,000	21,001,000
新聞図書費	295,155	289,567	5,588
雑費	2,646,295	498,248	2,148,047
管理費			
役員報酬	1,572,000	1,628,001	△ 56,001
給料	37,657,196	29,536,064	8,121,132
手当	19,433,356	20,660,452	△ 1,227,096
賞与引当金繰入額	2,183,508	3,271,374	△ 1,087,866
その他報酬	5,222,940	775,980	4,446,960
退職給付費用	2,028,154	3,041,837	△ 1,013,683
法定福利費	7,471,273	10,034,196	△ 2,562,923
福利厚生費	200,103	275,536	△ 75,433
会議費	114,773	107,428	7,345
旅費交通費	1,612,416	9,260,437	△ 7,648,021
渉外費	16,200	10,314	5,886
通信運搬費	1,500,189	2,498,296	△ 998,107
減価償却費	457,204	426,094	31,110
消耗什器備品費	0	849,968	△ 849,968
消耗品費	1,071,407	1,356,523	△ 285,116
修繕費	2,354,400	0	2,354,400
印刷製本費	3,878,213	828,786	3,049,427
光熱水料費	670,737	996,787	△ 326,050
賃借料	0	1,257,238	△ 1,257,238

科目	当年度	前年度	増 減
地代家賃	6,128,670	9,234,657	△ 3,105,987
手数料	1,984,402	1,714,170	270,232
保険料	133,720	234,204	△ 100,484
諸謝金	1,300,000	5,661,260	△ 4,361,260
租税公課	657,800	446,750	211,050
委託費	356,889	10,421,302	△ 10,064,413
新聞図書費	0	5,000	△ 5,000
支払利息	525,744	575,046	△ 49,302
雑費	203,319	104,492	98,827
経常費用計	1,523,166,068	1,376,151,206	147,014,862
当期経常増減額	△ 50,898,932	△ 98,490,218	47,591,286
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	8,699,200	2,619,138	6,080,062
役員退職慰労引当金戻入益	0	8,650,000	△ 8,650,000
経常外収益計	8,699,200	11,269,138	△ 2,569,938
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	77,858	11,752,037	△ 11,674,179
補助金返納差額	1,136,000	7,146,000	△ 6,010,000
事務所移転費	0	8,497,213	△ 8,497,213
雑損失	0	1,480,216	△ 1,480,216
経常外費用計	1,213,858	28,875,466	△ 27,661,608
当期経常外増減額	7,485,342	△ 17,606,328	25,091,670
税引前当期一般正味財産増減額	△ 43,413,590	△ 116,096,546	72,682,956
法人税、住民税及び事業税	20,000	63,700	△ 43,700
当期一般正味財産増減額	△ 43,433,590	△ 116,160,246	72,726,656
一般正味財産期首残高	29,085,633	145,245,879	△ 116,160,246
一般正味財産期末残高	△ 14,347,957	29,085,633	△ 43,433,590
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	775,545,000	757,039,000	18,506,000
一般正味財産への振替額	△ 665,439,089	△ 614,795,274	△ 50,643,815
補助金返納金	0	△ 12,389,000	12,389,000
当期指定正味財産増減額	110,105,911	129,854,726	△ 19,748,815
指定正味財産期首残高	147,516,053	17,661,327	129,854,726
指定正味財産期末残高	257,621,964	147,516,053	110,105,911
III 正味財産期末残高	243,274,007	176,601,686	66,672,321

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	31,094,500	31,094,500	62,189,000
登録料収益	0	95,735,000	95,735,000
寄附金収益	10,252,924	0	10,252,924
コーディネート経費収益	29,900,000	0	29,900,000
費用配分事業収益	608,731,020	0	608,731,020
国庫補助金収益	665,439,089	0	665,439,089
雑収益	9,036	11,067	20,103
経常収益計	1,345,426,569	126,840,567	1,472,267,136
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,428,000	0	10,428,000
給料	153,369,663	0	153,369,663
手当	147,087,030	0	147,087,030
賞与引当金繰入額	14,484,492	0	14,484,492
その他報酬	81,420	0	81,420
賃金	13,961,392	0	13,961,392
退職給付費用	13,453,936	0	13,453,936
法定福利費	49,561,348	0	49,561,348
福利厚生費	1,327,401	0	1,327,401
会議費	8,088,292	0	8,088,292
旅費交通費	62,709,201	0	62,709,201
渉外費	1,056,562	0	1,056,562
通信運搬費	40,803,464	0	40,803,464
減価償却費	39,081,541	0	39,081,541
消耗什器備品費	3,520,910	0	3,520,910
消耗品費	12,600,165	0	12,600,165
印刷製本費	36,477,946	0	36,477,946
燃料費	222,009	0	222,009
光熱水料費	4,449,392	0	4,449,392
賃借料	21,515,027	0	21,515,027
地代家賃	42,252,306	0	42,252,306
手数料	1,736,650	0	1,736,650
保険料	691,605	0	691,605
諸謝金	13,436,000	0	13,436,000
支払助成金	82,454,970	0	82,454,970
研修費	139,080	0	139,080
委託費	139,005,983	0	139,005,983
費用配分費	432,819,220	0	432,819,220
特定費用配分費	74,675,000	0	74,675,000
新聞図書費	295,155	0	295,155
雑費	2,646,295	0	2,646,295
管理費			
役員報酬	0	1,572,000	1,572,000
給料	0	37,657,196	37,657,196
手当	0	19,433,356	19,433,356
賞与引当金繰入額	0	2,183,508	2,183,508
その他報酬	0	5,222,940	5,222,940
退職給付費用	0	2,028,154	2,028,154
法定福利費	0	7,471,273	7,471,273
福利厚生費	0	200,103	200,103
会議費	0	114,773	114,773
旅費交通費	0	1,612,416	1,612,416
渉外費	0	16,200	16,200
通信運搬費	0	1,500,189	1,500,189
減価償却費	0	457,204	457,204
消耗品費	0	1,071,407	1,071,407
修繕費	0	2,354,400	2,354,400
印刷製本費	0	3,878,213	3,878,213
光熱水料費	0	670,737	670,737
地代家賃	0	6,128,670	6,128,670
手数料	0	1,984,402	1,984,402
保険料	0	133,720	133,720

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
諸謝金	0	1,300,000	1,300,000
租税公課	0	657,800	657,800
委託費	0	356,889	356,889
支払利息	0	525,744	525,744
雑費	0	203,319	203,319
経常費用計	1,424,431,455	98,734,613	1,523,166,068
当期経常増減額	△ 79,004,886	28,105,954	△ 50,898,932
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	8,699,200	0	8,699,200
経常外収益計	8,699,200	0	8,699,200
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	77,858	0	77,858
補助金返納差額	1,136,000	0	1,136,000
経常外費用計	1,213,858	0	1,213,858
当期経常外増減額	7,485,342	0	7,485,342
税引前当期一般正味財産増減額	△ 71,519,544	28,105,954	△ 43,413,590
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	△ 71,519,544	28,085,954	△ 43,433,590
一般正味財産期首残高	29,085,633	0	29,085,633
一般正味財産期末残高	△ 42,433,911	28,085,954	△ 14,347,957
II 指定正味財産増減の部			
受取国庫補助金	775,545,000	0	775,545,000
一般正味財産への振替額	△ 665,439,089	0	△ 665,439,089
当期指定正味財産増減額	110,105,911	0	110,105,911
指定正味財産期首残高	147,516,053	0	147,516,053
指定正味財産期末残高	257,621,964	0	257,621,964
III 正味財産期末残高	215,188,053	28,085,954	243,274,007

### [3] 財務諸表に対する注記（平成28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 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	17,678,377	43,200	4,505,346	13,216,231
ソフトウェア	130,588,234	145,701,936	31,543,274	244,746,896
合計	148,266,611	145,745,136	36,048,620	257,963,127

## 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	13,216,231	(13,216,231)	0	0
ソフトウェア	244,746,896	(244,405,733)	(341,163)	0
合計	257,963,127	(257,621,964)	(341,163)	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	12,093,245	13,216,231
ソフトウェア	280,211,070	35,464,174	244,746,896
小計	305,520,546	47,557,419	257,963,127
その他固定資産			
建物附属設備	19,242,468	4,743,628	14,498,840
什器備品	9,296,525	6,894,835	2,401,690
ソフトウェア	4,247,250	3,327,012	920,238
小計	32,786,243	14,965,475	17,820,768
合計	338,306,789	62,522,894	275,783,895

## 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。

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
		円	円	円	円	
平成18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23年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	3,004,348	0	3,004,347	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	2,422,044	0	1,263,675	1,158,369	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	145,736,260	0	31,605,002	114,131,258	流動負債及び指定正味財産
		(3,733,000)		(3,733,000)	(0)	(うち、流動負債)
		(142,003,260)		(27,872,002)	(114,131,258)	(うち、指定正味財産)
平成27年度臓器移植対策事業費国庫補助金	厚生労働省	8,742,400	43,200	8,785,600	0	流動負債及び指定正味財産
		(8,656,000)	(0)	(8,656,000)	(0)	(うち、流動負債)
		(86,400)	(43,200)	(129,600)	(0)	(うち、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	0	775,545,000	633,212,664	142,332,336	指定正味財産
合計		159,905,053	775,588,200	677,871,289	257,621,964	

## 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。

内容	金額
経常収益への振替額	円
事業費計上による振替額	629,929,464
減価償却費計上による振替額	35,509,624
固定資産除却損計上による振替額	1
合計	665,439,089

## 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28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	17,683,142	16,668,000	17,683,142	0	16,668,000
退職給付引当金	79,252,668	8,866,210	3,486,804	0	84,632,074

# 財産目録

平成29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
<b>(流動資産)</b>				
現金 預金	手元保管		小口支払	859,577
	普通預金			
	三菱東京UFJ銀行本店(一般)		運転資金として	234,503
	三菱東京UFJ銀行本店(寄付金)		運転資金として	1,087,135
	三菱東京UFJ銀行本店(医療費)		運転資金として	2,941,596
	三菱東京UFJ銀行本店(東日本)		運転資金として	102,454
	三菱東京UFJ銀行本店(中日本)		運転資金として	72,774
	三菱東京UFJ銀行本店(西日本)		運転資金として	946,464
	みずほ銀行虎ノ門支店(年会費)		運転資金として	2,410,014
	みずほ銀行虎ノ門支店(一般)		運転資金として	39,399,899
	みずほ銀行虎ノ門支店(賛助会費)		運転資金として	3,597,678
	みずほ銀行虎ノ門支店(補助金)		運転資金として	89,912,371
	みずほ銀行虎ノ門支店(医療費)		運転資金として	90,887,851
	住信SBIネット銀行法人第一支店		運転資金として	452,825
	りそな銀行東京営業部		運転資金として	34,102,638
	振替口座			
	ゆうちょ銀行(北海道登録料)		運転資金として	508,088
	ゆうちょ銀行(東北登録料)		運転資金として	508,088
	ゆうちょ銀行(関東甲信越登録料)		運転資金として	5,349,028
	ゆうちょ銀行(東海北陸登録料)		運転資金として	2,838,148
ゆうちょ銀行(近畿登録料)		運転資金として	2,002,038	
ゆうちょ銀行(中国四国登録料)		運転資金として	1,523,718	
ゆうちょ銀行(九州沖縄登録料)		運転資金として	1,703,288	
ゆうちょ銀行(多臓器登録料)		運転資金として	7,711,078	
ゆうちょ銀行(賛助会費)		運転資金として	761,374	
ゆうちょ銀行(寄付金)		運転資金として	520,300	
未収金		臓器提供費用配分事業収益、 コーディネーター経費収益等	150,904,521	
前払金		前払事務所賃借料等	4,582,902	
立替金		臓器搬送費	9,163,890	
貯蔵品		切手、医療器具、薬品等	289,104	
流動資産合計				455,373,344
<b>(固定資産)</b>				
<b>特定資産</b>				
その他固定資産	什器備品		公益目的事業の用に供している	13,216,231
	ソフトウェア		公益目的事業の用に供している	244,746,896
	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	14,498,840
	什器備品		公益目的事業及び管理運用の 用に供している	2,401,690
	ソフトウェア		公益目的事業の用に供している	920,238
敷金		事務所敷金	15,753,800	
固定資産合計				291,537,695
資産合計				746,911,039
<b>(流動負債)</b>				
未払金	未払法人税等		レシピエント検索システム開 発、移植費用、体制整備事業 法人道民税	398,526,542
	預り金		源泉所得税、住民税、雇用保険料	20,000
	賞与引当金		職員賞与支払のための引当金	3,790,416
				16,668,000
流動負債合計				419,004,958
<b>(固定負債)</b>				
退職給付引当金	職員に対するもの		職員退職金支払のための引当金	84,632,074
固定負債合計				84,632,074
負債合計				503,637,032
正味財産				243,274,007