

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・・・・・・・・原則として償却原価法により評価を行う。
但し、2年以内の国債は取得原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及びソフトウェア・・・定額法による減価償却を行っている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・・・・・・・・職員の退職金の支給に備えるため、期末要支給額と同額を計上している。
賞与引当金・・・・・・・・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 消費税の会計処理

消費税込みで会計処理している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係わる方法に準じた会計処理によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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	為替換算差	当期末残高
基本財産					
定期預金	103,063,000	0	199,000	0	102,864,000
投資有価証券	199,937,000	199,000	0	0	200,136,000
小 計	303,000,000	199,000	199,000	0	303,000,000
特定資産					
退職給付引当資産	24,794,000	4,415,200	274,300	0	28,934,900
カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産 (内訳)	2,000,459	38,389,381	6,769,596	4,732,077	38,352,321
寄付金分	(2,000,459)	(4,000,000)	(2,000,459)	(0)	(4,000,000)
日本NGO連携無償資金協力分	(0)	(34,389,381)	(4,769,137)	(4,732,077)	(34,352,321)
東日本大震災緊急復興支援 特定事業引当資産	208,880,065	327,446,972	187,703,313	0	348,623,724
小 計	235,674,524	370,251,553	194,747,209	4,732,077	415,910,945
合 計	538,674,524	370,450,553	194,946,209	4,732,077	718,910,945

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
基本財産				
定期預金	102,864,000	(102,864,000)	0	0
投資有価証券	200,136,000	(200,136,000)	0	0
小 計	303,000,000	(303,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	28,934,900	0	0	(28,934,900)
カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産	38,352,321	(38,352,321)	0	0
東日本大震災緊急復興支援 特定事業引当資産	348,623,724	(348,623,724)	0	0
小 計	415,910,945	(386,976,045)	0	(28,934,900)
合 計	718,910,945	(689,976,045)	0	(28,934,900)

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
車両運搬具	16,314,796	12,403,072	3,911,724
什器備品	4,986,028	2,954,418	2,031,610
ソフトウェア	159,600	130,340	29,260
合 計	21,460,424	15,487,830	5,972,594

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益	備 考
第314回利付国債	99,977,000	100,033,200	56,200	額面 100,000,000
第326回利付国債	100,159,000	100,100,000	△ 59,000	額面 100,000,000
合 計	200,136,000	200,133,200	△ 2,800	

6. 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)

補助金等の名称	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24年度国際開発協力関係民間公益団体補助金 (カンボジア小児外科支援事業)	外務省	0	463,599	463,599	0	-
平成24年度日本NGO連携無償資金協力 (カンボジア小児外科支援事業)	外務省	0	34,389,381	37,060	34,352,321	指定正味財産
合 計		0	34,852,980	500,659	34,352,321	

7. 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	
基本財産受取利息計上による振替額	370,918
特定資産受取利息計上による振替額	61,935
東日本大震災緊急復興支援事業の当期実施額一部	187,703,313
カンボジア小児外科支援事業の当期実施額一部	4,769,137
合 計	192,905,303

8. 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 所有権移転外ファイナンス・リース取引（通常の賃貸借取引に係わる方法に準じた会計処理を行う）は次のとおりである。

(単位：円)

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
什器備品	5,014,800	2,582,895