

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。
- (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 | 102,864,000 | 3,953 | 0 | 0 | 102,867,953 |
| 投資有価証券 | 200,136,000 | 0 | 3,953 | 0 | 200,132,047 |
| 小 計 | 303,000,000 | 3,953 | 3,953 | 0 | 303,000,000 |
| 特定資産 | | | | | |
| 退職給付引当資産 | 28,934,900 | 4,024,200 | 6,124,300 | 0 | 26,834,800 |
| カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産 (内訳) | 38,352,321 | 8,700,000 | 38,352,321 | 0 | 8,700,000 |
| 寄付金分 | (4,000,000) | (8,700,000) | (4,000,000) | (0) | (8,700,000) |
| 日本NGO連携無償資金協力分 | (34,352,321) | (0) | (34,352,321) | (0) | (0) |
| カンボジア給食支援 特定事業引当資産 | 0 | 24,000,000 | 0 | 0 | 24,000,000 |
| コンポントン州農村開発 特定事業引当資産 | 0 | 34,041,544 | 374,463 | 1,777,754 | 35,444,835 |
| コトカム省子どもの栄養改善 特定事業引当資産 | 0 | 12,000,000 | 0 | 0 | 12,000,000 |
| クアンナム省山岳地域における食 糧生産支援特定事業引当資産 | 0 | 14,580,606 | 378,668 | 749,918 | 14,951,856 |
| ターティン郡地域総合開発 特定事業引当資産 | 0 | 7,000,000 | 0 | 0 | 7,000,000 |
| 東日本大震災緊急・復興支援 特定事業引当資産 | 348,623,724 | 59,900,777 | 177,344,613 | 0 | 231,179,888 |
| 小 計 | 415,910,945 | 164,247,127 | 222,574,365 | 2,527,672 | 360,111,379 |
| 合 計 | 718,910,945 | 164,251,080 | 222,578,318 | 2,527,672 | 663,111,379 |

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 | 102,867,953 | (102,867,953) | 0 | 0 |
| 投資有価証券 | 200,132,047 | (200,132,047) | 0 | 0 |
| 小 計 | 303,000,000 | (303,000,000) | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 26,834,800 | 0 | 0 | (26,834,800) |
| カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産 | 8,700,000 | (8,700,000) | 0 | 0 |
| カンボジア給食支援 特定事業引当資産 | 24,000,000 | (24,000,000) | 0 | 0 |
| コンポントン州農村開発 特定事業引当資産 | 35,444,835 | (35,444,835) | 0 | 0 |
| コンナム省子どもの栄養改善 特定事業引当資産 | 12,000,000 | (12,000,000) | 0 | 0 |
| クアンナム省山岳地域における食 糧生産支援特定事業引当資産 | 14,951,856 | (14,951,856) | 0 | 0 |
| ダーティン郡地域総合開発 特定事業引当資産 | 7,000,000 | (7,000,000) | 0 | 0 |
| 東日本大震災緊急・復興支援 特定事業引当資産 | 231,179,888 | (231,179,888) | 0 | 0 |
| 小 計 | 360,111,379 | (333,276,579) | 0 | (26,834,800) |
| 合 計 | 663,111,379 | (636,276,579) | 0 | (26,834,800) |

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 | 14,396,134 | 1,918,662 |
| 什器備品 | 5,339,179 | 3,387,032 | 1,952,147 |
| ソフトウェア | 159,600 | 159,599 | 1 |
| 合 計 | 21,813,575 | 17,942,765 | 3,870,810 |

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326回利付国債 | 100,079,500 | 100,030,000 | △ 49,500 | 額面 100,000,000 |
| 第338回利付国債 | 100,052,547 | 100,029,200 | △ 23,347 | 額面 100,000,000 |
| 合 計 | 200,132,047 | 200,059,200 | △ 72,847 | |

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25年度国際開発協力関係民間公益団体補助金 (国立小児病院給食支援事業) | 外務省 | 0 | 1,426,980 | 1,426,980 | 0 | - |
| 平成25年度国際開発協力関係民間公益団体補助金 (ベトナム少数民族地域活性化のための観光開発事業) | 外務省 | 0 | (注) 1,081,067 | 1,081,067 | 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 | 34,352,321 | 0 | 34,352,321 | 0 | - |
| 平成25年度日本NGO連携無償資金協力 (コンポントゥン州農村開発事業) | 外務省 | 0 | 35,819,298 | 374,463 | 35,444,835 | 指定正味財産 |
| 平成25年度日本NGO連携無償資金協力 (クアンナム省山岳地域における食糧生産支援事業) | 外務省 | 0 | 15,330,524 | 378,668 | 14,951,856 | 指定正味財産 |
| 合 計 | | 34,352,321 | 53,657,869 | 37,613,499 | 50,396,691 | |

(注) 平成25年度国際開発協力関係民間公益団体補助金(ベトナム少数民族地域活性化のための観光開発事業分) 当期増加額は未収金であり、翌月4月に入金した。

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 | 169,216 |
| 特定資産受取利息計上による振替額 | 222,681 |
| 東日本大震災緊急・復興支援事業の 当期実施額一部 | 177,344,613 |
| カンボジア小児外科支援事業の当期実施額一部 | 38,352,321 |
| コンポントゥン州農村開発事業の当期実施額一部 | 374,463 |
| クアンナム省山岳地域における食糧生産支援事業の 当期実施額一部 | 378,668 |
| 合 計 | 216,841,962 |

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 | 4,877,460 | 2,723,595 |