

## 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・・・・・・・・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	当期末残高
基本財産				
定期預金	102,814,453	100,105,910		202,920,363
投資有価証券	200,185,547	0	100,105,910	100,079,637
小 計	303,000,000	100,105,910	100,105,910	303,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	31,691,900	4,902,600	700,900	35,893,600
カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産	2,064,780	5,000,000	7,064,780	0
カンボジア給食支援 特定事業引当資産	24,000,000	0	12,000,000	12,000,000
コンポソチュン州農村開発 特定事業引当資産	855,014	69,189,650	45,252,274	24,792,390
コンナム省子どもの栄養改善 特定事業引当資産	16,300,000	4,029,314	15,129,314	5,200,000
ベトナム少数民族地域活性化 のための観光開発 特定事業引当資産	0	1,000,000	1,000,000	0
ターティン郡地域総合開発 特定事業引当資産	0	6,869,599	869,599	6,000,000
東日本大震災緊急・復興支援 特定事業引当資産	154,592,604	25,935,255	29,542,470	150,985,389
ネパール大地震緊急・復興支援 特定事業引当資産	0	63,380,839	20,431,045	42,949,794
小 計	229,504,298	180,307,257	131,990,382	277,821,173
合 計	532,504,298	280,413,167	232,096,292	580,821,173

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	202,920,363	(202,920,363)	0	0
投資有価証券	100,079,637	(100,079,637)	0	0
小 計	303,000,000	(303,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	35,893,600	0	0	(35,893,600)
カンボジア給食支援 特定事業引当資産	12,000,000	(12,000,000)	0	0
コンポンチェン州農村開発 特定事業引当資産	24,792,390	(24,792,390)	0	0
コトカム省子どもの栄養改善 特定事業引当資産	5,200,000	(5,200,000)	0	0
ダーティン郡地域総合開発 特定事業引当資産	6,000,000	(6,000,000)	0	0
東日本大震災緊急・復興支援 特定事業引当資産	150,985,389	(150,985,389)	0	0
ネパール大地震緊急・復興支援 特定事業引当資産	42,949,794	(42,949,794)	0	0
小 計	277,821,173	(241,927,573)	0	(35,893,600)
合 計	580,821,173	(544,927,573)	0	(35,893,600)

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	19,959,446	17,307,920	2,651,526
什器備品	6,138,120	4,976,285	1,161,835
合 計	26,097,566	22,284,205	3,813,361

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350回利付国債	100,079,637	100,210,000	130,363	額面 100,000,000
合 計	100,079,637	100,210,000	130,363	

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年度日本NGO連携無償資金協力 (コンボ・ンチュアン州農村開発事業)	外務省	855,014	0	855,014	0	-
平成26年度日本NGO連携無償資金協力 (コンボ・ンチュアン州農村開発事業)	外務省	41,713,317	0	41,713,317	0	-
平成27年度日本NGO連携無償資金協力 (コンボ・ンチュアン州農村開発事業)	外務省	0	27,476,333	2,683,943	24,792,390	指定正味財産
合 計		42,568,331	27,476,333	45,252,274	24,792,390	

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	119,793
特定資産受取利息計上による振替額	131,214
コンボ・ンチュアン州農村開発事業の当期実施額	45,252,274
カンボジア小児外科支援事業の当期実施額	7,064,780
カンボジア給食支援事業の当期実施額	12,000,000
コントム省子どもの栄養改善事業の当期実施額	15,129,314
ベトナム少数民族地域活性化のための観光開発事業の当期実施額	1,000,000
ダーティン郡地域総合開発事業の当期実施額	869,599
東日本大震災緊急・復興支援事業の当期実施額	29,542,470
ネパール大地震緊急・復興支援事業の当期実施額	20,431,045
合 計	131,540,489

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	5,125,680	2,960,328