

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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。

(3) 消費税の会計処理

消費税込みで会計処理している。

(4) 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				
預金	303,000,000	0	0	303,000,000
小 計	303,000,000	0	0	303,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	41,656,900	4,161,600	10,889,600	34,928,900
特定事業引当資産				
(国庫金)				
カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産	50,838,216	13,947,589	49,909,073	14,876,732
(寄付金)				
カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産	25,000,000	9,504,136	19,504,136	15,000,000
カンボジア栄養教育普及 特定事業引当資産	9,079,334	20,000	1,099,334	8,000,000
ベトナム中部高原地域における生活 改善と子どもの栄養改善 特定事業引当資産	9,564,402	12,339,879	13,404,281	8,500,000
ネパール農村新型コロナウイルス 感染予防支援	0	4,688,000	4,688,000	0
小 計	94,481,952	40,499,604	88,604,824	46,376,732
合 計	397,481,952	40,499,604	88,604,824	349,376,732

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				
預金	303,000,000	(303,000,000)	0	0
小 計	303,000,000	(303,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	34,928,900	0	0	(34,928,900)
特定事業引当資産 (国庫金)				
カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産	14,876,732	(14,876,732)	0	0
(寄付金)			0	0
カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産	15,000,000	(15,000,000)	0	0
カンボジア栄養教育普及 特定事業引当資産	8,000,000	(8,000,000)	0	0
ベトナム中部高原地域における 生活改善と子どもの栄養改善 特定事業引当資産	8,500,000	(8,500,000)	0	0
小 計	81,305,632	(46,376,732)	0	(34,928,900)
合 計	384,305,632	(349,376,732)	0	(34,928,900)

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	28,942,104	24,095,357	4,846,747
什器備品	9,182,173	7,359,811	1,822,362
ソフトウェア	265,140	136,989	128,151
合 計	38,389,417	31,592,157	6,797,260

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
令和2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 (内、国庫金返還金)	外務省	50,838,216	0	50,838,216 (1,281,705)	0	指定正味財産
令和3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	13,947,589	(929,143)	14,876,732	指定正味財産
合 計		50,838,216	13,947,589	49,909,073	14,876,732	

当期減少額の内、国庫金返還金の詳細については「7. その他 (1) 指定正味財産増減の部における補助金等返還金」に記載

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	
目的達成による指定解除額 (受取国庫金)	
カンボジア小児外科支援事業	48,627,368
(受取寄付金)	
カンボジア小児外科支援事業	19,504,136
カンボジア栄養教育普及事業	1,099,334
ベトナム中部高原地域における生活改善と子どもの栄養改善	13,404,281
パル農村新型コロナウイルス感染予防支援	4,688,000
合 計	87,323,119

7. その他

(1) 指定正味財産増減の部における補助金等返還金

指定正味財産増減の部における補助金等返還金とは精算結果生じた残余金でありその内訳は次のとおりである。

(単位：円)

令和2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	1,281,705
合計	1,281,705

(2) 事業収益

事業収益の内容は、次のとおりである。

JICA受託事業収益

独立行政法人国際協力機構(JICA)

(単位：円)

ナムソン郡少数民族地域における住民主体による 地域活性化のための人材育成事業	1,055,018
---	-----------

※JICAとの上記事業における業務委託契約に基づいた業務報酬額

イオン受託事業収益

イオン株式会社

(単位：円)

ソラ省持続的コーヒー生産のための 開発事業	1,500,000
--------------------------	-----------

合計 2,555,018

(3) 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	3,758,400	1,787,400