

## 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	202,920,363	100,079,637	0	303,000,000
投資有価証券	100,079,637	0	100,079,637	0
小 計	303,000,000	100,079,637	100,079,637	303,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	35,893,600	5,164,000	2,913,400	38,144,200
カンボジア給食支援 特定事業引当資産	12,000,000	500,000	10,500,000	2,000,000
コンポーンチャン州農村開発 特定事業引当資産	24,792,390	0	24,792,390	0
コトクム省子どもの栄養改善 特定事業引当資産	5,200,000	5,000,000	5,200,000	5,000,000
ダーティン郡地域総合開発 特定事業引当資産	6,000,000	9,979,681	0	15,979,681
ネパール小学生来日研修 特定事業引当資産	0	4,879,590	4,879,590	0
ネパール学校建設 特定事業引当資産	0	50,000,000	0	50,000,000
東日本大震災緊急・復興支援 特定事業引当資産	150,985,389	23,346,886	112,347,867	61,984,408
ネパール大地震緊急・復興支援 特定事業引当資産	42,949,794	865,231	43,815,025	0
熊本地震緊急支援 特定事業引当資産	0	36,110,165	35,468,798	641,367
小 計	277,821,173	135,845,553	239,917,070	173,749,656
合 計	580,821,173	235,925,190	339,996,707	476,749,656

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	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	38,144,200	0	0	(38,144,200)
カンボジア給食支援 特定事業引当資産	2,000,000	(2,000,000)	0	0
コンナム省子どもの栄養改善 特定事業引当資産	5,000,000	(5,000,000)	0	0
ダーティン郡地域総合開発 特定事業引当資産	15,979,681	(15,979,681)	0	0
ネパール学校建設 特定事業引当資産	50,000,000	(50,000,000)	0	0
東日本大震災緊急・復興支援 特定事業引当資産	61,984,408	(61,984,408)	0	0
熊本地震緊急支援 特定事業引当資産	641,367	(641,367)	0	0
小 計	173,749,656	(135,605,456)	0	(38,144,200)
合 計	476,749,656	(438,605,456)	0	(38,144,200)

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	22,758,183	16,489,028	6,269,155
什器備品	6,275,318	5,265,107	1,010,211
合 計	29,033,501	21,754,135	7,279,366

5. 事業収益の内訳並びに契約先、当期の増減額及び残高

事業収益の内訳並びに契約先、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

事業収益の名称	契約先	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
JICA草の根技術協力事業 (ナムサ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)	独立行政法人 国際協力機構	0	2,831,000	2,831,000	0	-
合 計		0	2,831,000	2,831,000	0	

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	24,792,390	0	24,792,390	0	-
合 計		24,792,390	0	24,792,390	0	

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	40,626
特定資産受取利息計上による振替額	73,041
コンボンチュアン州農村開発事業の当期実施額	24,792,390
カンボジア給食支援事業の当期実施額	10,500,000
コトウム省子どもの栄養改善事業の当期実施額	5,200,000
ネパール小学生来日研修事業の当期実施額	4,879,590
東日本大震災緊急・復興支援事業の当期実施額	112,347,867
ネパール大地震緊急・復興支援事業の当期実施額	43,815,025
熊本地震緊急支援事業の当期実施額	35,468,798
合 計	237,117,337

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	4,800,564	3,091,806