

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				
定期預金	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	54,404,100	4,722,600	17,469,800	41,656,900
(国庫金)				
コンポンチュアン州農村開発 特定事業引当資産	28,894,898	0	28,894,898	0
カンボジア小児外科支援 特定事業引当資産	0	74,593,489	23,755,273	50,838,216
(寄付金)				
カンボジア小児外科支援 特定 事業引当資産	20,000,000	8,000,000	3,000,000	25,000,000
カンボジア栄養教育普及 特定事業引当資産	14,079,334	0	5,000,000	9,079,334
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 特定事業 引当資産	0	9,564,402	0	9,564,402
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	8,900,000	0	8,900,000	0
小 計	126,278,332	96,880,491	87,019,971	136,138,852
合 計	429,278,332	96,880,491	87,019,971	439,138,852

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	41,656,900	0	0	(41,656,900)
(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	(50,838,216)	0	0
(寄付金) カンボジア小児外科支援 特定事	25,000,000	(25,000,000)	0	0
業引当資産				
カンボジア栄養教育普及 特定事業引当資産	9,079,334	(9,079,334)	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	9,564,402	(9,564,402)	0	0
小 計	136,138,852	(94,481,952)	0	(41,656,900)
合 計	439,138,852	(397,481,952)	0	(41,656,900)

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	22,282,308	6,659,796
什器備品	9,182,173	6,431,363	2,750,810
ソフトウェア	265,140	83,961	181,179
合 計	38,389,417	28,797,632	9,591,785

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
令和元年度日本NGO連携無償資金協力 コンポンチュナン州農村開発事業 (内、国庫金返還金)	外務省	28,894,898	0	28,894,898 (5,750,000)	0	指定正味財産
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	外務省	0	74,593,489	23,755,273	50,838,216	指定正味財産
合 計		28,894,898	74,593,489	52,650,171	50,838,216	

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)	
コンボンチュナン州農村開発事業	23,144,898
カンボジア小児外科支援事業	23,755,273
(受取寄付金)	
カンボジア小児外科支援事業	3,610,020
カンボジア栄養教育普及事業	5,504,735
ベトナム事務所への車両寄付	6,038,672
ネパール学校環境改善事業	8,900,000
コロナ感染症対策緊急援助事業	2,330,000
ベトナム台風緊急援助事業	5,648,675
合 計	78,932,273

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)

コンボンチュナン州農村開発事業	5,750,000
合 計	5,750,000

(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)

ナムソ郡少数民族地域における任氏王体による 地域活性化のための人材育成事業	8,079,500
合 計	8,079,500

※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

(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	2,539,080