

財務諸表に対する注記

本財団は、平成20年公益法人会計基準を採用している。

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は、償却原価法（定額法）を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産は、先入先出法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

法人税法の定めにより有形固定資産は定率法、ソフトウェアは定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(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る方法に準じた会計処理を採用している。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 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。

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	0	50,000,000		50,000,000
国債	260,241,970	0	42,019	260,199,951
政府保証債・地方債	200,411,896	0	58,564	200,353,332
社債	50,151,489	0	50,151,489	0
合 計	510,805,355	50,000,000	50,252,072	510,553,283
特定資産				
土地	32,102,704	0		32,102,704
建物	33,030,002	0	2,755,482	30,274,520
建物付属設備	2,130,815	0	412,933	1,717,882
構築物	1,006,435	0	251,364	755,071
水道施設利用権	240,501	0	25,293	215,208
繰延資産	63,284	0	63,284	0
20周年記念事業寄付金資産	1,282,601	0	1,282,601	0
特定寄付金資産	0	13,733,353		13,733,353
特定費用準備積立金	0	1,000,000		1,000,000
建替・修繕準備金	7,000,000	1,000,000	0	8,000,000
合 計	76,856,342	15,733,353	4,790,957	87,798,738

4. 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。

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	50,000,000		50,000,000	0
国債	260,199,951		260,199,951	0
政府保証債・地方債	200,353,332		200,353,332	0
合 計	510,553,283	0	510,553,283	0
特定資産				
土地	32,102,704	32,102,704		0
建物	30,274,520	30,274,520		0
建物付属設備	1,717,882	1,717,882		0
構築物	755,071	755,071		0
水道施設利用権	215,208	215,208		0
特定寄付金資産	13,733,353		13,733,353	0
特定費用準備積立金	1,000,000		1,000,000	0
建替・修繕準備金	8,000,000	0	8,000,000	0
合 計	87,798,738	65,065,385	22,733,353	0

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建物	35,785,484	5,510,964	30,274,520
建物付属設備	2,666,338	948,456	1,717,882
構築物	1,343,447	588,376	755,071
水道施設利用権	265,794	50,586	215,208
繰延資産	197,985	197,985	0
小 計	40,259,048	7,296,367	32,962,681
その他固定資産			0
建物付属設備	7,119,300	6,324,271	795,029
構築物	2,200,000	201,667	1,998,333
車両運搬具	9,425,518	5,816,650	3,608,868
什器備品	9,899,336	9,004,316	895,020
ソフトウェア	815,400	265,500	549,900
小 計	29,459,554	21,612,404	7,847,150
合 計	69,718,602	28,908,771	40,809,831

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	95,247,350	0	95,247,350
合 計	95,247,350	0	95,247,350

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

9. 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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	260,199,951	276,997,650	16,797,699
政府保証債・地方債	250,375,029	256,762,000	6,386,971
合 計	510,574,980	533,759,650	23,184,670

10. 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。

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
助成金						
小児の訪問看護研修事業	日本財団	0	2,840,000	2,840,000	0	
訪問看護認定看護師トバ`イ`-派遣事業	日本財団	0	5,010,000	5,010,000	0	
訪問看護認定看護師フォローアップ研修	日本財団	0	950,000	950,000	0	
H28年度新任看護師就労応援事業	東京都	0	166,000	166,000	0	
H28年度認定看護師資格取得応援事業	東京都	0	359,000	359,000	0	
職場定着支援助成金	東京労働局	0	276,000	276,000	0	
受託金						
仮設住宅健康促進事業	名取市	0	16,000,000	16,000,000	0	
東京都教育ステーション事業	東京都	0	3,709,465	3,709,465	0	
訪問看護認定協議会事務委託事業	日本訪問看護認定協議会	0	2,000,000	2,000,000	0	
教育ステーション事業	大阪府訪問看護協会	0	1,708,000	1,708,000	0	
合 計		0	33,018,465	33,018,465	0	

1 1 . 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	3,508,356
20周年記念事業支出による振替額	1,282,601
合 計	4,790,957

1 2 . 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3 . 重要な後発事象

該当なし