

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			0
国債	310,283,989	57,700	50,099,719	260,241,970
政府保証債・地方債	150,173,312	150,284,000	100,045,416	200,411,896
社債	50,353,472	100,000,000	100,201,983	50,151,489
合 計	510,810,773	250,341,700	250,347,118	510,805,355
特定資産				
土地	0	32,102,704		32,102,704
建物	0	35,785,484	2,755,482	33,030,002
建物付属設備	0	2,666,338	535,523	2,130,815
構築物	0	1,343,447	337,012	1,006,435
水道施設利用権	0	265,794	25,293	240,501
繰延資産	0	197,985	134,701	63,284
20周年記念事業寄付金資産	8,773,206	0	7,490,605	1,282,601
建替・修繕準備金	0	7,000,000	0	7,000,000
合 計	8,773,206	79,361,752	11,278,616	76,856,342

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	0		0	0
国債	260,241,970		260,241,970	0
政府保証債・地方債	200,411,896		200,411,896	0
社債	50,151,489		50,151,489	0
合 計	510,805,355	0	510,805,355	0
特定資産				
土地	32,102,704	32,102,704		0
建物	33,030,002	33,030,002		0
建物付属設備	2,130,815	2,130,815		0
構築物	1,006,435	1,006,435		0
水道施設利用権	240,501	240,501		0
繰延資産	63,284	63,284		0
20周年記念事業寄付金資産	1,282,601	1,282,601		0
建替・修繕準備金	7,000,000	0	7,000,000	0
合 計	76,856,342	69,856,342	7,000,000	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	2,755,482	33,030,002
建物付属設備	2,666,338	535,523	2,130,815
構築物	1,343,447	337,012	1,006,435
水道施設利用権	265,794	25,293	240,501
繰延資産	197,985	134,701	63,284
小 計	40,259,048	3,788,011	36,471,037
その他固定資産			0
建物付属設備	7,119,300	5,902,988	1,216,312
車両運搬具	1,825,109	1,389,722	435,387
什器備品	9,847,690	9,073,765	773,925
ソフトウェア	113,400	113,400	0
小 計	18,905,499	16,479,875	2,425,624
合 計	59,164,547	20,267,886	38,896,661

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	100,128,764	0	100,128,764
合 計	100,128,764	0	100,128,764

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	260,241,970	281,811,500	21,569,530
政府保証債・地方債	250,462,521	257,965,000	7,502,479
社 債	50,151,489	50,145,000	▲ 6,489
合 計	560,855,980	589,921,500	29,065,520

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
補助金						
老人保健事業推進費等補助金	厚生労働省	0	5,942,000	5,942,000	0	
助成金						
E N E C - J せみナ-事業	日本財団	0	2,300,000	2,300,000	0	
訪問看護認定看護師アドバンス派遣事業	日本財団	0	4,950,000	4,950,000	0	
訪問看護認定看護師フォローアップ研修	日本財団	0	840,000	840,000	0	
自賠責拠出事業	日本損害保険協会	0	9,900,000	9,900,000	0	
受託金						
仮設住宅健康促進事業	名取市		16,173,000	16,173,000	0	
東京都委託事業	東京都		3,499,210	3,499,210	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		1,910,000	1,910,000	0	
教育ステーション事業	大阪府訪問看護協会	0	1,504,589	1,504,589	0	
在宅医療充実強化委託事業	松山市医師会		11,000,000	11,000,000	0	
経済産業省委託事業	経済産業省	0	694,461	694,461	0	
合 計		0	58,713,260	58,713,260	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	3,788,011
20周年記念事業支出による振替額	7,490,605
合 計	11,278,616

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