

財務諸表に対する注記

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 取得価額または償却原価法（定額法）による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備 定率法（ただし、2016年4月1日以降取得分は定額法）による減価償却を実施している。

什器備品 定率法による減価償却を実施している。

無形固定資産 定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(4) 消費税等の会計処理

税込処理によっている。

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およびその残高は、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 普通・定期預金	10,670,445	1,655,692	0	12,326,137
基本財産 投資有価証券	445,329,555	0	1,655,692	443,673,863
小計	456,000,000	1,655,692	1,655,692	456,000,000
特定資産 公益目的事業予備基金	54,054,352	0	0	54,054,352
特定資産 受取補助金積立金	5,211,895	4,238,000	8,056,788	1,393,107
特定資産 退職給付引当資産	4,176,300	364,000	0	4,540,300
小計	63,442,547	4,602,000	8,056,788	59,987,759
合計	519,442,547	6,257,692	9,712,480	515,987,759

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 基本財産引当預金	12,326,137	0	12,326,137	0
基本財産 投資有価証券	443,673,863	0	443,673,863	0
小計	456,000,000	0	456,000,000	0
特定資産 公益目的事業予備基金	54,054,352	0	54,054,352	0
特定資産 受取補助金積立金	1,393,107	1,393,107	0	
特定資産 退職給付引当資産	4,540,300	0	0	4,540,300
小計	59,987,759	1,393,107	54,054,352	4,540,300
合計	515,987,759	1,393,107	510,054,352	4,540,300

4 固定資産の取得価額、減価償却等累計額及び当期末残高 (単位：円)

科目	取得価額	減価償却等累計額	当期末残高
建物付属設備	11,751,113	1,814,597	9,936,516
什器備品	5,617,888	4,038,016	1,579,872
無形固定資産	7,731,780	6,781,724	950,056
長期前払費用	2,287,542	1,783,371	504,171
合計	27,388,323	14,417,708	12,970,615

5 債権の債権金額及び当該債権の当期末残高 (単位：円)

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
前払金	1,580,766	0	1,580,766
未収金	0	0	0
立替金	0	0	0
合計	1,580,766	0	1,580,766

6 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳 (単位：円)

① 退職給付債務	△ 4,540,300
② 会計基準変更時差異の未処理額	0
③ 退職給付引当金(①+②)	△ 4,540,300

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

① 勤務費用	364,000
② 会計基準変更時差異の費用処理額	0
③ 退職給付費用(①+②)	364,000

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 7年

7 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 (単位：円)

科目	種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
投資有価証券	三菱UFJフィナンシャルグループ社債	112,504,147	109,771,200	△ 2,732,947
〃	日本郵船社債	111,169,716	108,247,000	△ 2,922,716
〃	ユーロ円建運用指数連動債20年	120,000,000	107,184,000	△ 12,816,000
〃	ユーロ円建運用指数連動債15年	100,000,000	92,090,000	△ 7,910,000
小計		443,673,863	417,292,200	△ 26,381,663
公益目的事業予備基金	三菱重工業株式	53,823,000	88,440,000	34,617,000
合計		497,496,863	505,732,200	8,235,337

公益目的事業予備基金の株式は、本来満期保有目的の仕組債(EB債)で保有していたものであり、株式での償還条件に該当した為、償還損の処理後額を帳簿価格とし、期末の時価との差額を評価損益としている。

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
介護予防訪問介護利用者像、要支援者への予防的アプローチの評価に関する実証研究	文部科学省	1,617,694	0	1,617,694	0	指定正味財産
高齢期の認知機能低下は生きがい就労を不可能にするか、支援方法構築のための基礎研究	文部科学省	1,016,235	0	1,016,235	0	指定正味財産
要介護高齢者の社会的なWell-beingを評価する「参加」指標の探索	文部科学省	563,176	1,950,000	1,280,069	1,233,107	指定正味財産
シルバー人材センター会員に着目した高齢就業者の安全・健康管理に向けた要因の解明	文部科学省	0	1,300,000	1,300,000	0	指定正味財産
訪問看護師と協同行う訪問介護員のための看取り学びシステムの構築	文部科学省	0	65,000	65,000	0	指定正味財産
訪問看護師と協同行う訪問介護員のための看取り学びシステムの構築	文部科学省	50,000	13,000	3,000	60,000	指定正味財産
自治会消滅の実態を踏まえた新たな地域自治モデルの創出	文部科学省	0	130,000	30,000	100,000	指定正味財産
訪問看護師との共同で行う訪問介護員のための看取り学びシステムの構築	文部科学省	1,082,803	780,000	1,862,803	0	指定正味財産
児童生徒の自己肯定感に影響する都市部の就学前父子関係支援の在り方	文部科学省	646,858	0	646,858	0	指定正味財産
ポジティブ心理学的介入が軽度要介護高齢者の精神的健康に及ぼす効果	三井住友海上	235,129	0	235,129	0	指定正味財産
補助金等合計	-	5,211,895	4,238,000	8,056,788	1,393,107	-

9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(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額解除	8,056,788
合計	8,056,788

10 金融商品の状況にかかる注記

(1) 金融商品に対する取組方針

当財団は、公益目的事業を運用益によって賄うため、債券、株式、デリバティブ取引等を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、株式、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品であり、発行体の信用リスク、市場リスク（金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク）にさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

ア. 資産管理運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当財団の資産管理運用規程に基づき行う。

イ. 信用リスク及び市場リスクの管理

債券及びデリバティブ取引等を組み込んだ複合金融商品については、発行体の信用情報や時価の状況を把握し、管理運用状況について理事会等に報告する。