

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
満期保有目的の債権・・・償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産・・・旧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・・・職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度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。
- (4) 消費税等の会計処理
税込方式を採用している。

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				
普通預金	0	10,946,543	0	10,946,543
投資有価証券	37,000,000	0	0	37,000,000
定期預金	35,156,028	0	10,946,543	24,209,485
小 計	72,156,028	10,946,543	10,946,543	72,156,028
特定資産				
投資有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
退職給付引当資産	2,972,200	3,267,600	2,972,200	3,267,600
助成事業特定資産	37,026,912	1,208	9,001,208	28,026,912
小 計	89,999,112	3,268,808	11,973,408	81,294,512
合 計	162,155,140	14,215,351	22,919,951	153,450,540

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				
普通預金	10,946,543	0	10,946,543	—
投資有価証券	37,000,000	37,000,000	0	—
定期預金	24,209,485	35,156,028	-10,946,543	—
小 計	72,156,028	72,156,028	0	—
特定資産				
投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0	0
退職給付引当資産	3,267,600	0	0	3,267,600
助成事業特定資産	28,026,912	28,026,912	0	0
小 計	81,294,512	78,026,912	0	3,267,600
合 計	153,450,540	150,182,940	0	3,267,600

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
什器備品	251,790	251,789	1
合 計	251,790	251,789	1

5. 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。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
投資有価証券			
第17回国際協力機構債権	30,000,000	30,154,800	154,800
三井トラストHD株式会社 第14回期限前償還条件付無担保社債	7,000,000	6,982,500	△ 17,500
小 計	37,000,000	37,137,300	137,300
特定資産			
投資有価証券			
ユナイテッド・アーバン投資法人 第17回無担保投資法人債	30,000,000	29,901,000	△ 99,000
株式会社商船三井 第21回無担保社債	20,000,000	19,998,000	△ 2,000
小 計	50,000,000	49,899,000	△ 101,000
合 計	87,000,000	87,036,300	36,300

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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	254,514
特定資産受取利息	156,397
支払助成金相当額振替	9,000,000
	9,410,911

公益財団法人 国際耳鼻咽喉科学振興会

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	普通預金	0	10,946,543	0	10,946,543
	投資有価証券	37,000,000	0	0	37,000,000
	定期預金	35,156,028	0	10,946,543	24,209,485
	基本財産計	72,156,028	10,946,543	10,946,543	72,156,028
特定資産	投資有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
	退職給付引当資産	2,972,200	3,267,600	2,972,200	3,267,600
	助成事業特定資産	37,026,912	1,208	9,001,208	28,026,912
	特定資産計	89,999,112	3,268,808	11,973,408	81,294,512
その他固定資産	什器備品	1	0	0	1
	保証金	337,604	0	0	337,604
	その他固定資産計	337,605	0	0	337,605

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	3,267,600	392,500	0	0	3,660,100