収支計算書に対する注記

注 1　資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、仮払金、未払金、前受金、預り金、仮受金、未払法人税等及び未払消費税を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載の通りである。

2　次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳　（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	77,737,981	66,857,111
未収金	8,360,023	7,772,635
前払金	2,036,397	1,127,002
仮払金	30,460	701,660
合計	88,164,861	76,458,408
未払金	341,880	5,293,035
前受金	1,686,000	980,500
預り金	1,024,445	671,559
仮受金	0	5,016,770
未払法人税等	70,000	70,000
未払消費税	796,000	140,900
合計	3,918,325	12,172,764
次期繰越収支差額	84,246,536	64,285,644

3　前期において、学校保健募金会計の繰越収支差額には、投資有価証券129,835,360円が含まれていたが、当期は資金の範囲から除外した。（上記表における前期末残高からも除外した。）

4　予算と決算額との差異が著しい科目について

図書出版費：成果物の売上増加に伴い、作成経費が当初予算額より増加した。

学校保健用品斡旋事業費：当初予算では、環境検査料12ヶ月分を見込んでいたが、当該年度に発生した費用（3月分）を未払計上したため13ヶ月分の支出となった。

健康増進事業費：平成19年度に発行した「学校のアレルギー疾患に対する取り組みガイドライン」について、文部科学省の要請を受け、学校現場でのアレルギー問題に対して指導徹底をはかるため、学校医、教師及び保護者向けの追加資料を作成し配布した。

平成20年度 収支計算書総括表

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(財)日本学校保健会

(単位:円)

科目	合計	一般会計	学校保健 募金会計	内部取引消去
Ⅰ 事業活動収支の部				
事業活動収入				
基本財産運用収入	2,376,448	2,376,448		
事業収入	87,149,812	87,149,812		
拠出金収入	15,088,673	15,088,673		
補助金収入	70,084,000	70,084,000		
助成金収入	2,050,000	2,050,000		
寄附金収入	9,425,000	9,425,000		
雑収入	1,970,309	50,184	1,920,125	
学校保健募金会計繰入金収入	0	22,000,000		▲ 22,000,000
事業活動収入計	188,144,242	208,224,117	1,920,125	▲ 22,000,000
事業活動支出				
事業費支出	149,400,690	149,400,690	22,000,000	▲ 22,000,000
管理費支出	54,058,979	54,058,979		
消費税	885,700	885,700		
法人税等	70,000	70,000		
事業活動支出計	204,415,369	204,415,369	22,000,000	▲ 22,000,000
事業活動収支差額	▲ 16,271,127	3,808,748	▲ 20,079,875	
Ⅱ 投資活動収支の部				
投資活動収入				
特定資産取崩収入	1,650,000	1,650,000		
投資活動収入計	1,650,000	1,650,000		
投資活動支出				
特定資産取得支出	5,175,125	5,175,125		
投資有価証券取得支出	164,640		164,640	
投資活動支出計	5,339,765	5,175,125	164,640	
投資活動収支差額	▲ 3,689,765	▲ 3,525,125	▲ 164,640	
当期収支差額	▲ 19,960,892	283,623	▲ 20,244,515	
前期繰越収支差額	84,246,536	162,446	84,084,090	
次期繰越収支差額	64,285,644	446,069	63,839,575	

平成20年度　一般会計収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

（財）日本学校保健会

（単位：円）

科目	予算額	決算額	差異	備考
Ⅰ　事業活動収支の部				
事業活動収入				
基本財産運用収入	2,356,000	2,376,448	▲ 20,448	
基本財産利息収入	660,000	680,248	▲ 20,248	
基本財産賃貸料収入	1,696,000	1,696,200	▲ 200	
事業収入	89,550,000	87,149,812	2,400,188	
会報購読料収入	1,400,000	1,412,000	▲ 12,000	
推薦料収入	4,000,000	4,700,000	▲ 700,000	
広告料収入	5,000,000	8,689,500	▲ 3,689,500	
図書収入	35,000,000	40,956,347	▲ 5,956,347	
学校保健用品斡旋収入	43,650,000	30,541,965	13,108,035	
受託事業収入	500,000	850,000	▲ 350,000	
拠出金収入	15,112,000	15,088,673	23,327	
本年度拠出金収入	15,112,000	15,088,673	23,327	
補助金収入	70,084,000	70,084,000	0	
学校保健事業補助金収入	70,084,000	70,084,000	0	
助成金収入	2,050,000	2,050,000	0	
教育シューズ基金助成金	2,050,000	2,050,000	0	
寄附金収入	9,550,000	9,425,000	125,000	
寄附金収入	6,950,000	6,950,000	0	
賛助金収入	2,600,000	2,475,000	125,000	
雑収入	70,000	50,184	19,816	
受取利息	60,000	48,184	11,816	
雑収入	10,000	2,000	8,000	
学校保健募金会計からの繰入金収入	10,000,000	22,000,000	▲ 12,000,000	
事業活動収入計	198,772,000	208,224,117	▲ 9,452,117	

事業活動支出				
事業費支出	136,140,000	149,400,690	▲ 13,260,690	
事務担当者連絡会費	1,700,000	1,560,380	139,620	
会報「学校保健」編集委員会	11,000,000	9,765,641	1,234,359	
学校保健情報委員会	200,000	0	200,000	
健康教育推進学校表彰審査委員会	6,500,000	6,597,884	▲ 97,884	
足の健康調査研究委員会	1,000,000	391,760	608,240	
海外情報委員会	200,000	59,505	140,495	
職域研究大会等	2,000,000	2,230,818	▲ 230,818	
図書出版費	9,080,000	13,328,238	▲ 4,248,238	
学校保健用品推薦委員会	100,000	31,162	68,838	
学校保健用品斡旋事業費	19,800,000	28,041,452	▲ 8,241,452	
学校保健功労者の顕彰費	1,000,000	170,478	829,522	
広報啓発事業費	1,400,000	1,496,440	▲ 96,440	
学校保健会財政問題等検討委員会	1,000,000	86,075	913,925	
再開発事業費	0	789,607	▲ 789,607	
受託事業費	500,000	223,478	276,522	
普及指導事業費	11,630,000	9,113,248	2,516,752	
調査研究事業費	16,950,000	13,661,089	3,288,911	
健康増進事業費	52,080,000	61,853,435	▲ 9,773,435	
管理費支出	59,219,000	54,058,979	5,160,021	
給与手当	33,600,000	28,911,092	4,688,908	
退職給与金	0	1,650,000	▲ 1,650,000	
普及指導費	3,700,000	3,743,020	▲ 43,020	
福利厚生費	6,000,000	4,623,548	1,376,452	
旅費交通費	500,000	322,880	177,120	
理事会費	1,600,000	1,707,755	▲ 107,755	
評議員会費	2,400,000	2,301,705	98,295	
会議費	100,000	99,314	686	
消耗品費	250,000	41,353	208,647	
通信運搬費	1,000,000	1,457,857	▲ 457,857	
印刷製本費	800,000	590,988	209,012	
保繕費	3,425,000	3,388,882	36,118	
賃借料（倉庫等）	924,000	859,680	64,320	
光熱水道費	270,000	247,200	22,800	
委託費	2,150,000	1,900,500	249,500	
租税公課	1,500,000	1,581,100	▲ 81,100	
交際費	300,000	177,249	122,751	
雑費	700,000	454,856	245,144	
その他の支出	1,570,000	955,700	614,300	
消費税	1,500,000	885,700	614,300	
法人税等	70,000	70,000	0	
事業活動支出計	196,929,000	204,415,369	▲ 7,486,369	
事業活動収支差額	1,843,000	3,808,748	▲ 1,965,748	

Ⅱ 投資活動収支の部				
投資活動収入				
特定資産取崩収入	0	1,650,000	▲ 1,650,000	
退職給付引当預金取崩収入	0	1,650,000	▲ 1,650,000	
投資活動収入計	0	1,650,000	▲ 1,650,000	
投資活動支出				
特定資産取得支出	2,900,000	5,175,125	▲ 2,275,125	
退職給付引当預金取得支出	600,000	3,202,394	▲ 2,602,394	
減価償却引当預金支出	2,300,000	1,972,731	327,269	
投資活動支出計	2,900,000	5,175,125	▲ 2,275,125	
投資活動収支差額	▲ 2,900,000	▲ 3,525,125	625,125	
Ⅲ 財務活動収支の部				
財務活動収支差額				
Ⅳ 予備費支出	943,000	0	943,000	
当期収支差額	▲ 2,000,000	283,623	▲ 2,283,623	
前期繰越収支差額	2,000,000	162,446	1,837,554	
次期繰越収支差額	0	446,069	▲ 446,069	

平成20年度　学校保健募金会計収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

（財）日本学校保健会

（単位：円）

科目	予算額	決算額	差異	備考
Ⅰ　事業活動収支の部				
事業活動収入				
雑収入	1,600,000	1,920,125	▲ 320,125	
受取利息	1,600,000	1,920,125	▲ 320,125	
事業活動収入計	1,600,000	1,920,125	▲ 320,125	
事業活動支出				
事業費支出	10,000,000	22,000,000	▲ 12,000,000	
一般会計へ繰入	10,000,000	22,000,000	▲ 12,000,000	
事業活動支出計	10,000,000	22,000,000	▲ 12,000,000	
事業活動収支差額	▲ 8,400,000	▲ 20,079,875	11,679,875	
Ⅱ　投資活動収支の部				
投資活動支出				
投資有価証券取得支出	0	164,640	▲ 164,640	
投資活動支出計	0	164,640	▲ 164,640	
投資活動収支差額	0	▲ 164,640	164,640	
当期収支差額	▲ 8,400,000	▲ 20,244,515	11,844,515	
前期繰越収支差額	92,490,640	84,084,090	8,406,550	
次期繰越収支差額	84,090,640	63,839,575	20,251,065	

平成20年度　貸借対照表総括表

平成21年3月31日現在

（財）日本学校保健会

（単位:円）

勘定科目	合計	一般会計	学校保健募金会計	内部取引消去
【資産の部】				
流動資産				
現金及預金	66,857,111	3,017,536	63,839,575	
未収金	7,772,635	7,772,635		
前払金	1,127,002	1,127,002		
仮払金	701,660	701,660		
棚卸資産	10,798,358	10,798,358		
流動資産合計	87,256,766	23,417,191	63,839,575	
固定資産				
基本財産				
土地	6,707,530	6,707,530		
建物	34,021,363	34,021,363		
建物減価償却引当預金	15,938,637	15,938,637		
預金	337,090	337,090		
投資有価証券	52,045,010	52,045,010		
基本財産合計	109,049,630	109,049,630		
特定資産				
退職給付引当預金	4,198,171	4,198,171		
什器備品減価償却引当預金	5,888,215	5,888,215		
特定資産合計	10,086,386	10,086,386		
その他の固定資産				
敷金	325,974	325,974		
什器備品	1,687,326	1,687,326		
投資有価証券	130,000,000	0	130,000,000	
その他の固定資産合計	132,013,300	2,013,300	130,000,000	
固定資産合計	251,149,316	121,149,316	130,000,000	
資産合計	338,406,082	144,566,507	193,839,575	
【負債の部】				
流動負債				
未払金	5,293,035	5,293,035		
前受金	980,500	980,500		
仮受金	5,016,770	5,016,770		
預り金	671,559	671,559		
未払法人税	70,000	70,000		
未払消費税	140,900	140,900		
流動負債合計	12,172,764	12,172,764		
固定負債				
建物未払金	17,270,000	17,270,000		
退職給付引当金	4,198,171	4,198,171		
固定負債合計	21,468,171	21,468,171		
負債合計	33,640,935	33,640,935		
【正味財産の部】				
一般正味財産	304,765,147	110,925,572	193,839,575	
（うち基本財産への充当額）	(91,779,630)	(91,779,630)		
（うち特定資産への充当額）	(5,888,215)	(5,888,215)		
正味財産合計	304,765,147	110,925,572	193,839,575	
負債及び正味財産合計	338,406,082	144,566,507	193,839,575	

平成20年度　一般会計貸借対照表

平成21年3月31日現在

(財)日本学校保健会

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
【資産の部】			
流動資産			
現金及預金	3,017,536	3,653,891	636,355
未収金	7,772,635	8,360,023	587,388
前払金	1,127,002	2,036,397	909,395
仮払金	701,660	30,460	▲ 671,200
棚卸資産	10,798,358	14,134,261	3,335,903
流動資産合計	23,417,191	28,215,032	4,797,841
固定資産			
基本財産			
土地	6,707,530	6,707,530	0
建物	34,021,363	35,624,464	1,603,101
建物減価償却引当預金	15,938,637	14,335,536	▲ 1,603,101
預金	337,090	337,090	0
投資有価証券	52,045,010	52,045,010	0
基本財産合計	109,049,630	109,049,630	0
特定資産			
退職給付引当預金	4,198,171	2,645,777	▲ 1,552,394
什器備品減価償却引当預金	5,888,215	5,518,585	▲ 369,630
特定資産合計	10,086,386	8,164,362	▲ 1,922,024
その他の固定資産			
敷金	325,974	325,974	0
什器備品	1,687,326	2,056,956	369,630
その他の固定資産合計	2,013,300	2,382,930	369,630
固定資産合計	121,149,316	119,596,922	▲ 1,552,394
資産合計	144,566,507	147,811,954	3,245,447
【負債の部】			
流動負債			
未払金	5,293,035	341,880	▲ 4,951,155
前受金	980,500	1,686,000	705,500
学校保健募金会計より借入金	0	10,000,000	10,000,000
仮受金	5,016,770	0	▲ 5,016,770
預り金	671,559	1,024,445	352,886
未払法人税	70,000	70,000	0
未払消費税	140,900	796,000	655,100
流動負債合計	12,172,764	13,918,325	1,745,561
固定負債			
建物未払金	17,270,000	17,270,000	0
退職給付引当金	4,198,171	2,645,777	▲ 1,552,394
固定負債合計	21,468,171	19,915,777	▲ 1,552,394
負債合計	33,640,935	33,834,102	193,167
【正味財産の部】			
一般正味財産	110,925,572	113,977,852	3,052,280
(うち基本財産への充当額)	(91,779,630)	(91,779,630)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(5,888,215)	(5,518,585)	(▲369,630)
正味財産合計	110,925,572	113,977,852	3,052,280
負債及び正味財産合計	144,566,507	147,811,954	3,245,447

平成20年度　学校保健募金会計貸借対照表

平成21年3月31日現在

(財)日本学校保健会

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
【資産の部】			
流動資産			
現金及預金	63,839,575	74,084,090	10,244,515
一般会計へ貸付金	0	10,000,000	10,000,000
流動資産合計	63,839,575	84,084,090	20,244,515
固定資産			
その他の固定資産			
投資有価証券	130,000,000	129,835,360	▲ 164,640
固定資産合計	130,000,000	129,835,360	▲ 164,640
資産合計	193,839,575	213,919,450	20,079,875
【正味財産の部】			
一般正味財産	193,839,575	213,919,450	20,079,875
正味財産合計	193,839,575	213,919,450	20,079,875
負債及び正味財産合計	193,839,575	213,919,450	20,079,875

平成20年度　正味財産増減計算書総括表

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(財)日本学校保健会

(単位:円)

科目	合計	一般会計	学校保健 募金会計	内部取引消去
Ⅰ　一般正味財産増減の部				
1　経常増減の部				
(1)経常収益				
基本財産運用益	2,376,448	2,376,448		
事業収益	87,149,812	87,149,812		
拠出金収益	15,088,673	15,088,673		
補助金収益	70,084,000	70,084,000		
助成金収益	2,050,000	2,050,000		
寄附金	9,425,000	9,425,000		
雑収益	1,970,309	50,184	1,920,125	
他会計からの繰入額	0	22,000,000		▲ 22,000,000
経常収益合計	188,144,242	208,224,117	1,920,125	▲ 22,000,000
(2)経常費用				
事業費	152,736,593	152,736,593		
管理費	58,469,804	58,469,804		
他会計への繰出額	0	0	22,000,000	▲ 22,000,000
経常費用合計	211,206,397	211,206,397	22,000,000	▲ 22,000,000
当期経常増減額	▲ 23,062,155	▲ 2,982,280	▲ 20,079,875	
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 23,062,155	▲ 2,982,280	▲ 20,079,875	
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000		
当期一般正味財産増減額	▲ 23,132,155	▲ 3,052,280	▲ 20,079,875	
一般正味財産期首残高	327,897,302	113,977,852	213,919,450	
一般正味財産期末残高	304,765,147	110,925,572	193,839,575	
Ⅱ正味財産期末残高	304,765,147	110,925,572	193,839,575	

平成20年度　一般会計正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(財)日本学校保健会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
Ⅰ　一般正味財産増減の部			
1　経常増減の部			
(1)経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	680,248	605,029	75,219
基本財産受取賃貸料	1,696,200	1,696,200	0
事業収益			
会報購読料収益	1,412,000	1,551,000	▲ 139,000
推薦料収益	4,700,000	4,000,000	700,000
広告料収益	8,689,500	9,980,000	▲ 1,290,500
出版事業収益	40,956,347	22,276,036	18,680,311
学校保健用品斡旋事業収益	30,541,965	82,697,339	▲ 52,155,374
受託事業収益	850,000	1,966,215	▲ 1,116,215
拠出金収益			
拠出金収益	15,088,673	15,127,145	▲ 38,472
補助金収益			
学校保健事業補助金	70,084,000	0	70,084,000
助成金収益			
助成金	2,050,000	2,000,000	50,000
寄附金			
寄附金	6,950,000	6,950,000	0
賛助金収益	2,475,000	2,745,000	▲ 270,000
雑収益			
受取利息	48,184	69,701	▲ 21,517
雑収益	2,000	583,200	▲ 581,200
前期損益修正益	0	3,208,698	▲ 3,208,698
他会計からの繰入額			
学校保健募金会計からの繰入額	22,000,000	10,000,000	12,000,000
経常収益合計	208,224,117	165,455,563	42,768,554
(2)経常費用			
事業費			
事務担当者連絡会費	1,560,380	1,725,660	▲ 165,280
会報「学校保健」編集委員会	9,765,641	10,641,392	▲ 875,751
健康教育推進学校表彰審査委員会	6,597,884	5,293,278	1,304,606
足の健康調査研究委員会	391,760	337,678	54,082
海外情報委員会	59,505	39,950	19,555
職域研究大会等	2,230,818	2,482,295	▲ 251,477
図書出版費	13,328,238	12,185,716	1,142,522
学校保健用品推薦委員会	31,162	24,440	6,722

学校保健用品斡旋事業費	28,041,452	72,176,632	▲ 44,135,180
学校保健功労者の顕彰費	170,478	976,395	▲ 805,917
広報啓発事業費	1,496,440	1,114,220	382,220
学校保健会財政問題等検討委員会	86,075	876,760	▲ 790,685
データベース作成等委員会	0	541,550	▲ 541,550
メディアリテラシーとその対応検討委員会	0	197,165	▲ 197,165
再開発事業費	789,607	0	789,607
受託事業費	223,478	478,214	▲ 254,736
普及指導事業費	9,113,248	0	9,113,248
調査研究事業費	13,661,089	0	13,661,089
健康増進事業費	61,853,435	0	61,853,435
期首図書及び斡旋用品棚卸高	14,134,261	12,453,467	1,680,794
期末図書及び斡旋用品棚卸高	▲ 10,798,358	▲ 14,134,261	3,335,903
管理費			
給与手当	28,911,092	26,490,173	2,420,919
普及指導費	3,743,020	4,814,480	▲ 1,071,460
福利厚生費	4,623,548	4,431,258	192,290
旅費交通費	322,880	237,915	84,965
理事会費	1,707,755	1,809,064	▲ 101,309
評議員会費	2,301,705	2,534,098	▲ 232,393
会議費	99,314	82,371	16,943
消耗品費	41,353	586,308	▲ 544,955
通信運搬費	1,457,857	1,006,846	451,011
印刷製本費	590,988	552,444	38,544
保繕費	3,388,882	3,198,393	190,489
賃借料（倉庫等）	859,680	750,975	108,705
光熱水道費	247,200	307,355	▲ 60,155
委託費	1,900,500	2,148,000	▲ 247,500
租税公課	2,466,800	2,786,100	▲ 319,300
交際費	177,249	239,069	▲ 61,820
雑費	454,856	675,249	▲ 220,393
貸倒損失	0	3,550,896	▲ 3,550,896
減価償却費	1,972,731	2,165,599	▲ 192,868
退職給付引当金繰入	3,202,394	0	3,202,394
他会計への繰出額			
学校保健センター事業会計への繰出額	0	300,000	▲ 300,000
経常費用合計	211,206,397	166,077,144	45,129,253
当期経常増減額	▲ 2,982,280	▲ 621,581	▲ 2,360,699
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 2,982,280	▲ 621,581	▲ 2,360,699
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	▲ 3,052,280	▲ 691,581	▲ 2,360,699
一般正味財産期首残高	113,977,852	114,669,433	▲ 691,581
一般正味財産期末残高	110,925,572	113,977,852	▲ 3,052,280
Ⅱ正味財産期末残高	110,925,572	113,977,852	▲ 3,052,280

平成20年度　学校保健募金会計正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(財)日本学校保健会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
Ⅰ　一般正味財産増減の部			
1　経常増減の部			
(1)経常収益			
雑収益			
受取利息	1,920,125	1,698,350	221,775
経常収益合計	1,920,125	1,698,350	221,775
(2)経常費用			
管理費			
雑費		6,024	▲ 6,024
他会計への繰出額			
一般会計への繰出額	22,000,000	10,000,000	12,000,000
経常費用合計	22,000,000	10,006,024	11,993,976
当期一般正味財産増減額	▲ 20,079,875	▲ 8,307,674	▲ 11,772,201
一般正味財産期首残高	213,919,450	222,227,124	▲ 8,307,674
一般正味財産期末残高	193,839,575	213,919,450	▲ 20,079,875
Ⅱ正味財産期末残高	193,839,575	213,919,450	▲ 20,079,875

平成20年度 財産目録

平成21年3月31日現在

(財)日本学校保健会

(単位:円)

科目		金額		
【資産の部】				
流動資産				
現金預金				
現金手許在高		82,369		
普通預金	三菱東京UFJ銀行 (5口座)	65,949,736		
	三井住友銀行 (2口座)	485,358		
郵便振替	ゆうちょ銀行(4口座)	339,648		
未収金		7,772,635		
前払金		1,127,002		
仮払金		701,660		
棚卸資産	図書出版物及び測定機器	10,798,358		
流動資産合計			87,256,766	
固定資産				
基本財産				
土地	港区虎ノ門2-10-1	6,707,530		
建物	港区虎ノ門2-3-17	34,021,363		
建物減価償却引当預金	三菱東京UFJ銀行	15,938,637		
普通預金	三菱東京UFJ銀行	337,090		
投資有価証券	国債	52,045,010		
基本財産合計		109,049,630		
特定資産				
退職給付引当預金	三菱東京UFJ銀行	4,198,171		
什器備品減価償却引当預金	三菱東京UFJ銀行	5,888,215		
特定資産合計		10,086,386		
その他の固定資産				
敷金	森トラスト(株)	325,974		
什器備品		1,687,326		
投資有価証券	国債	130,000,000		
その他の固定資産合計		132,013,300		
固定資産合計			251,149,316	
資産合計				338,406,082
【負債の部】				
流動負債				
未払金		5,293,035		
前受金		980,500		
仮受金		5,016,770		
預り金		671,559		
未払法人税		70,000		
未払消費税		140,900		
流動負債合計			12,172,764	
固定負債				
建物未払金	森トラスト(株)	17,270,000		
退職給付引当金		4,198,171		
固定負債合計			21,468,171	
負債合計				33,640,935
正味財産				304,765,147