財務諸表に関する注記

公益財団法人　日本学校保健会

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・・・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

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

有形固定資産：定率法を採用している。

（4）　引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職金の支給に備えるため、当期末において従業員の全員が自己都合によって退職したと仮定した場合における要支給額を計上している。

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。

（5）　消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、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				
建物	25,809,046	0	1,161,407	24,647,639
建物減価償引当預金	24,150,954	1,161,407	0	25,312,361
定期預金	111,468,950	0	0	111,468,950
普通預金	282,100	0	0	282,100
投資有価証券	52,100,000	0	0	52,100,000
小計	213,811,050	1,161,407	1,161,407	213,811,050
特定資産				
退職給付引当預金	4,823,576	649,487	0	5,473,063
什器備品減価償却引当預金	4,700,425	0	4,700,425	0
学校保健推進事業基金（公益目的保有財産）	120,000,000	0	0	120,000,000
学校保健推進事業基金（その他）	40,000,000	0	0	40,000,000
100周年記念事業準備資金	20,000,000	0	0	20,000,000
学校保健情報提供事業準備資金	6,000,000	0	6,000,000	0
学校保健情報事業準備資金	0	10,000,000	0	10,000,000
事務局改修・取得資金	0	20,000,000	0	20,000,000
国際化事業準備資金	0	9,000,000	0	9,000,000
小計	195,524,001	39,649,487	10,700,425	224,473,063
合　計	409,335,051	40,810,894	11,861,832	438,284,113

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				
建　　物	24,647,639	(0)	(24,647,639)	(0)
建物減価償却引当預金	25,312,361	(0)	(25,312,361)	(0)
定　期　預　金	111,468,950	(0)	(111,468,950)	(0)
普　通　預　金	282,100	(0)	(282,100)	(0)
投資有価証券	52,100,000	(0)	(52,100,000)	(0)
小計	213,811,050	(0)	(213,811,050)	(0)
特定資産				
退職給付引当預金	5,473,063	(0)	(0)	(5,473,063)
学校保健推進事業基金（公益目的保有財産）				
投資有価証券	120,000,000	(0)	(120,000,000)	(0)
学校保健推進事業基金（その他）				
普　通　預　金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
投資有価証券	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
100 周年記念事業準備資金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
学校保健情報事業準備資金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
事務局改修・取得資金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
国際化事業準備資金	9,000,000	(0)	(9,000,000)	(0)
小計	224,473,063	(0)	(219,000,000)	(5,473,063)
合　計	438,284,113	(0)	(432,811,050)	(5,473,063)

4　担保に提供している資産

担保に提供している資産はない。

5　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
基本財産			
建　　物	49,960,000	25,312,361	24,647,639
その他の固定資産			
什　器　備　品	5,665,989	4,938,309	727,680
合　計	55,625,989	30,250,670	25,375,319

6　保証債務

平成２８年３月３１日現在、本財団は保証債務を負ってはいない。

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

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
国債			
第１００回利付国債	13,000,000	13,023,660	23,660
第１０２回利付国債	20,000,000	20,057,600	57,600
第９７回利付国債	10,000,000	10,009,700	9,700
第９９回利付国債	9,100,000	9,120,839	20,839
第１１７回利付国債	100,000,000	101,280,000	1,280,000
第１２１回利付国債	30,000,000	30,324,390	324,390
合　　計	182,100,000	183,816,189	1,716,189

8　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。（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
補助金						
健康教育振興事業費補助金	文部科学省	0	45,102,000	45,102,000	0	
助成金						
教育シューズ基金	公益信託日本教育ｼｭｰｽﾞ学校体育振興基金	0	2,050,000	2,050,000	0	
助成金						
学校感染症等情報収集ｼｽﾃﾑ構築事業	(株)NTTﾄﾞｺﾓ	0	3,085,000	3,085,000	0	
	広島テレビ(株)	0	3,085,000	3,085,000	0	
委託費						
学校保健委員会に関する調査	文部科学省	0	5,528,520	5,528,520	0	
合　　計		0	58,850,520	58,850,520	0	

9　関連当事者との取引内容

関連当事者との取引として記載すべきものはない。

10　学校保健推進事業基金

学校保健推進事業基金は、この基金のうち、1 億 2,000 万円を公益目的保有財産等として、別に定める規程により、原則、取り崩せないこととし、その果実（運用益）及びその他の基金（4,000 万円）を定款第 4 条に定める事業又はその事業に必要な管理運営費に充てる。