

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
従業員から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	24,647,639	0	1,109,143	23,538,496
建物減価償却引当預金	25,312,361	1,109,143	0	26,421,504
定期預金	111,468,950	52,100,000	0	163,568,950
普通預金	282,100	0	0	282,100
投資有価証券	52,100,000	0	52,100,000	0
小計	213,811,050	53,209,143	53,209,143	213,811,050
特定資産				
退職給付引当預金	5,473,063	3,725,986	0	9,199,049
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	12,000,000	8,000,000
国際化事業準備資金	9,000,000	0	9,000,000	0
小計	224,473,063	3,725,986	31,000,000	197,199,049
合 計	438,284,113	56,935,129	84,209,143	411,010,099

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	23,538,496	(0)	(23,538,496)	(0)
建物減価償却引当預金	26,421,504	(0)	(26,421,504)	(0)
定期預金	163,568,950	(0)	(163,568,950)	(0)
普通預金	282,100	(0)	(282,100)	(0)
小計	213,811,050	(0)	(213,811,050)	(0)
特定資産				
退職給付引当預金	9,199,049	(0)	(0)	(9,199,049)
学校保健推進事業基金 (公益目的保有財産)	120,000,000	(0)	(120,000,000)	(0)
投資有価証券 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)
事務局改修・取得資金	8,000,000	(0)	(8,000,000)	(0)
小計	197,199,049	(0)	(188,000,000)	(9,199,049)
合 計	411,010,099	(0)	(401,811,050)	(9,199,049)

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	26,421,504	23,538,496
その他の固定資産			
什 器 備 品	5,665,989	5,102,104	563,885
合 計	55,625,989	31,523,608	24,102,381

6 保証債務

平成29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117回利付国債	100,000,000	100,810,000	810,000
第121回利付国債	30,000,000	30,219,000	219,000
合計	130,000,000	131,029,000	1,029,000

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	40,592,000	40,592,000	0	
助成金 学校感染症等情報 収集システム構築事業	広島テレビ(株)	0	1,800,000	1,800,000	0	
合計		0	42,392,000	42,392,000	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。