

平成22年度

決 算 報 告 書

平成22年4月 1日から
平成23年3月31日まで

財団法人 日本学校保健会

財務諸表に関する注記

(財) 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				
土 地	6,707,530	0	0	6,707,530
建 物	32,490,402	0	1,462,068	31,028,334
建物減価償却引当預金	17,469,598	1,462,068	0	18,931,666
預 金	337,090	0	0	337,090
投資有価証券	52,045,010	0	0	52,045,010
小計	109,049,630	1,462,068	1,462,068	109,049,630
特定資産				
退職給付引当預金	1,623,647	1,121,871	0	2,745,518
什器備品減価償却引当預金	6,172,043	221,672	1,468,595	4,925,120
学校保健推進事業基金	130,000,000	40,000,000	0	170,000,000
小計	137,795,690	41,343,543	1,468,595	177,670,638
合 計	246,845,320	42,805,611	2,930,663	286,720,268

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				
土 地	6,707,530	(0)	(6,707,530)	(0)
建 物	31,028,334	(0)	(13,758,334)	(17,270,000)
建物減価償却引当預金	18,931,666	(0)	(18,931,666)	(0)
預 金	337,090	(0)	(337,090)	(0)
投資有価証券	52,045,010	(0)	(52,045,010)	(0)
小計	109,049,630	(0)	(91,779,630)	(17,270,000)
特定資産		(0)		
退職給付引当預金	2,745,518	(0)	(0)	(2,745,518)
什器備品減価償却引当預金	4,925,120	(0)	(4,925,120)	(0)
学校保健推進事業基金				
預 金	40,011,830	(0)	(40,011,830)	(0)
投資有価証券	129,988,170	(0)	(129,988,170)	(0)
小計	177,670,638	(0)	(174,925,120)	(2,745,518)
合 計	286,720,268	(0)	(266,704,750)	(20,015,518)

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	18,931,666	31,028,334
その他の固定資産			
什 器 備 品	6,080,848	4,925,120	1,155,728
合 計	56,040,848	23,856,786	32,184,062

6 保証債務

平成23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62回利付国債	12,945,010	13,109,200	164,190
第63回利付国債	20,000,000	20,204,000	204,000
第232回利付国債	10,000,000	10,024,000	24,000
第234回利付国債	9,100,000	9,154,600	54,600
第259回利付国債	100,000,000	103,620,000	3,620,000
第297回利付国債	19,998,000	19,983,220	▲14,780
第136回国庫短期証券	9,990,170	9,994,240	4,070
合 計	182,033,180	186,089,260	4,056,080

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減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	50,124,000	50,124,000	0	
助成金 教育シューズ基金	公益信託日本シ ューズ基金	0	2,050,000	2,050,000	0	
子どもゆめ基金助 成金	独)国立青少年 教育振興機構	0	10,593,590	10,593,590	0	
合 計		0	62,767,590	62,767,590	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、「子どもたちの健康の保持促進を目的とする学校保健活動の推進のための活動に使用する。」ために、本会が自主的に計上しているものである。

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

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

なお、前期末及び当期末残高は、下記 2 に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	66,578,344	21,053,079
未収金	22,479,603	18,290,115
前払金	1,506,687	1,006,687
合計	90,564,634	40,349,881
未払金	7,251,207	9,380,993
前受金	1,563,000	1,452,000
仮受金	4,002,500	42,150
預り金	267,083	616,660
未払消費税等	1,225,500	0
未払法人税等	70,000	70,000
合計	14,379,290	11,561,803
次期繰越収支差額	76,185,344	28,788,078

3 予備費の充当、科目間の流用について

事業費支出

子どもゆめ基金助成金・子どもゆめ基金教材開発事業費は、収入・支出とも予算外となった。

その他の事業費の予算超過は、会報「学校保健」編集委員会 1,756 円、メディアリテラシーと子どもの健康検討委員会 62,659 円、図書出版費 1,073,205 円、学校保健用品斡旋事業費 879,088 円、講師派遣事業費 15,500 円、受託事業費 147,966 円、普及指導事業費 1,075,286 円、健康増進事業費 666,918 円の合計 3,922,378 円であり、調査研究事業費の予算 989,093 円を流用するとともに、残額の 2,933,285 円の予算超過は、予備費 2,953,000 円を充当した。

管理費支出

委託費 1,179 円、雑費 62,551 円の合計 63,730 円の予算超過は印刷製本費の予算を流用した。

4 予算と決算との差が著しい科目について

学校保健用品斡旋収入・学校保健用品斡旋事業費

注 文件数の増による収入・支出の増。

図書出版費

年度末に「学校におけるアレルギー疾患に対する取組ガイドライン」の増刷、「喫煙・飲酒・薬物乱用防止に関する指導参考資料 中学校編」の新刊発行による印刷製本費の増。

貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	21,053,079	66,578,344	△ 45,525,265
未収金	18,290,115	22,479,603	△ 4,189,488
前払金	1,006,687	1,506,687	△ 500,000
棚卸資産	11,807,484	10,482,356	1,325,128
流動資産合計	52,157,365	101,046,990	△ 48,889,625
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	6,707,530	6,707,530	0
建物	31,028,334	32,490,402	△ 1,462,068
建物減価償却引当預金	18,931,666	17,469,598	1,462,068
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
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	2,745,518	1,623,647	1,121,871
什器備品減価償却引当預金	4,925,120	6,172,043	△ 1,246,923
学校保健推進事業基金			
預金	40,011,830	0	40,011,830
投資有価証券	129,988,170	130,000,000	△ 11,830
特定資産合計	177,670,638	137,795,690	39,874,948
(3) その他の固定資産			
敷金	325,974	325,974	0
什器備品	1,155,728	1,377,400	△ 221,672
その他の固定資産合計	1,481,702	1,703,374	△ 221,672
固定資産合計	288,201,970	248,548,694	39,653,276
資産合計	340,359,335	349,595,684	△ 9,236,349
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,380,993	7,251,207	2,129,786
前受金	1,452,000	1,563,000	△ 111,000
仮受金	42,150	4,002,500	△ 3,960,350
預り金	616,660	267,083	349,577
賞与引当金	2,200,000	0	2,200,000
未払消費税等	0	1,225,500	△ 1,225,500
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	13,761,803	14,379,290	△ 617,487
2. 固定負債			
建物未払金	17,270,000	17,270,000	0
退職給付引当金	2,745,518	1,623,647	1,121,871
固定負債合計	20,015,518	18,893,647	1,121,871
負債合計	33,777,321	33,272,937	504,384
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	306,582,014	316,322,747	△ 9,740,733
(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)	(174,925,120)	(136,172,043)	(38,753,077)
正味財産合計	306,582,014	316,322,747	△ 9,740,733
負債及び正味財産合計	340,359,335	349,595,684	△ 9,236,349

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	661,774	662,827	△ 1,053
基本財産賃貸料収益	1,696,200	1,696,200	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,587,538	0	1,587,538
③ 事業収益			
会報購読料収益	1,390,000	1,429,800	△ 39,800
推薦料収益	4,600,000	4,200,000	400,000
広告料収益	8,713,995	8,834,000	△ 120,005
図書収益	27,916,734	40,567,595	△ 12,650,861
学校保健用品斡旋収益	25,167,076	29,343,476	△ 4,176,400
研修会収益	236,000	0	236,000
受託事業収益	5,050,000	10,592,580	△ 5,542,580
④ 拠出金収益			
本年度拠出金収益	30,168,372	30,146,561	21,811
⑤ 受取補助金等			
健康教育振興事業費補助金収入	50,124,000	52,126,000	△ 2,002,000
⑥ 助成金収益			
教育シューズ基金助成金	2,050,000	2,050,000	0
子どもゆめ基金助成金	10,593,590	0	10,593,590
⑦ 受取寄付金			
寄附金収益	7,150,000	6,950,000	200,000
賛助金収益	7,585,000	6,410,000	1,175,000
⑧ 雑収益			
受取利息	26,474	14,764	11,710
雑収益	0	1,000	△ 1,000
⑨ 他会計からの繰入額			
他会計からの繰入額	0	195,571,136	△ 195,571,136
経常収益計	184,716,753	390,595,939	△ 205,879,186

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
① 事業費支出			
給料手当	8,175,884	7,700,977	474,907
退職給付費用	695,560	0	695,560
賞与引当金繰入	1,364,000	0	1,364,000
事務担当者連絡会議	1,679,389	1,455,695	223,694
会報「学校保健」編集委員会	9,401,756	5,896,176	3,505,580
健康教育推進学校表彰審査委員会	6,379,463	6,134,586	244,877
メディアリテラシーと子どもの健康検討委員会	2,862,659	0	2,862,659
学校保健会広報啓発事業費	2,494,213	0	2,494,213
職域研究大会等	2,328,971	1,742,729	586,242
図書出版費	18,873,205	17,588,813	1,284,392
学校保健用品推薦委員会	52,395	23,415	28,980
学校保健用品斡旋事業費	20,379,088	22,728,101	△ 2,349,013
指導者研修会費	3,002,524	0	3,002,524
エイズシンポジウム	571,058	0	571,058
海外「学校保健」教育事情視察事業費	311,335	0	311,335
講師派遣事業費	84,500	0	84,500
新公益法人制度対応検討委員会	218,008	0	218,008
受託事業費	4,747,966	3,605,169	1,142,797
子どもゆめ基金教材開発事業費	10,593,590	0	10,593,590
海外情報委員会	0	45,995	△ 45,995
広報啓発事業費	0	1,526,176	△ 1,526,176
学校における運動器疾患・ 障害に対する取り組み検討委員会	0	6,204,423	△ 6,204,423
過年度補助金返還額	0	3,685,500	△ 3,685,500
普及指導事業費	7,633,286	1,125,224	6,508,062
調査研究事業費	7,813,907	7,576,840	237,067
健康増進事業費	36,734,918	46,169,847	△ 9,434,929
期首図書及び斡旋用品棚卸高	10,482,356	10,798,358	△ 316,002
期末図書及び斡旋用品棚卸高	△ 11,807,484	△ 10,482,356	△ 1,325,128
事業費計	145,072,547	133,525,668	11,546,879
② 管理費支出			
給料手当	21,108,984	24,086,984	△ 2,978,000
退職給付費用	426,311	612,577	△ 186,266
賞与引当金繰入	836,000	0	836,000
普及指導費	4,641,120	3,805,600	835,520
福利厚生費	5,120,108	5,118,778	1,330
旅費交通費	433,160	451,973	△ 18,813
理事会費	1,077,633	1,355,350	△ 277,717
評議員会費	1,217,516	1,827,805	△ 610,289
会議費	329,030	164,730	164,300
消耗品費	564,638	197,799	366,839
ソフトウェア購入費	378,000	0	378,000
通信運搬費	1,193,980	1,255,680	△ 61,700
印刷製本費	428,859	453,259	△ 24,400
保繕費	3,515,944	3,388,269	127,675
賃借料(倉庫等)	859,680	859,680	0
光熱水道費	246,006	238,544	7,462
委託費	2,051,179	2,305,092	△ 253,913
租税公課	2,640,500	3,378,800	△ 738,300
減価償却費	1,683,740	1,814,789	△ 131,049

雑費	562,551	261,289	301,262
管理費計	49,314,939	51,576,998	△ 2,262,059
経常費用計	194,387,486	185,102,666	9,284,820
当期経常増減額	△ 9,670,733	205,493,273	△ 215,164,006
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	0	26,098	△ 26,098
経常外費用計	0	26,098	△ 26,098
当期経常外増減額	0	△ 26,098	26,098
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,670,733	205,467,175	△ 215,137,908
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	△ 9,740,733	205,397,175	△ 215,137,908
一般正味財産期首残高	316,322,747	110,925,572	205,397,175
一般正味財産期末残高	306,582,014	316,322,747	△ 9,740,733
II 正味財産期末残高	306,582,014	316,322,747	△ 9,740,733

財 産 目 録

平成23年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金手許在高	100,000	
普通預金 三菱東京UFJ銀行(5口座)	16,033,776	
三井住友銀行(1口座)	4,683,113	
郵便振替 ゆうちょ銀行(3口座)	236,190	
未収金	18,290,115	
前払金	1,006,687	
棚卸資産 図書出版物	11,807,484	
流動資産合計		52,157,365
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
土地 港区虎ノ門2-10-1	6,707,530	
建物 港区虎ノ門2-10-1	31,028,334	
建物減価償却引当預金 三菱東京UFJ銀行	18,931,666	
普通預金 三菱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	
(2) 特定資産		
退職給付引当預金 三菱東京UFJ銀行	2,745,518	
什器備品減価償却引当預金 三菱東京UFJ銀行	4,925,120	
学校保健推進事業基金		
普通預金 三菱東京UFJ銀行	40,011,830	
投資有価証券 国庫短期証券	9,990,170	
国債	119,998,000	
特定資産合計	177,670,638	
(3) その他の固定資産		
敷金 森トラスト㈱	325,974	
什器備品	1,155,728	
その他の固定資産合計	1,481,702	
固定資産合計		288,201,970
資産合計		340,359,335
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	9,380,993	
前受金	1,452,000	
仮受金	42,150	
預り金	616,660	
賞与引当金	2,200,000	
未払消費税等	0	
未払法人税等	70,000	
流動負債合計		13,761,803
2. 固定負債		
建物未払金 森トラスト㈱	17,270,000	
退職給付引当金	2,745,518	
固定負債合計		20,015,518
負債合計		33,777,321
正味財産		306,582,014

収支計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	662,000	661,774	226	
基本財産貸貸料収入	1,696,000	1,696,200	△ 200	
② 特定資産運用収入				
特定資産利息収入	1,619,000	1,587,538	31,462	
③ 事業収入				
会報購読料収入	1,390,000	1,390,000	0	
推薦料収入	4,600,000	4,600,000	0	
広告料収入	8,700,000	8,713,995	△ 13,995	
図書収入	28,000,000	27,916,734	83,266	
学校保健用品斡旋収入	24,000,000	25,167,076	△ 1,167,076	
研修会収入	236,000	236,000	0	
受託事業収入	5,000,000	5,050,000	△ 50,000	
④ 拋出金収入				
本年度拋出金収入	30,168,000	30,168,372	△ 372	
⑤ 補助金収入				
健康教育振興事業費補助金収入	50,124,000	50,124,000	0	
⑥ 助成金収入				
教育シューズ基金助成金	2,050,000	2,050,000	0	
子どもゆめ基金助成金	0	10,593,590	△ 10,593,590	
⑦ 寄附金収入				
寄附金収入	7,150,000	7,150,000	0	
賛助金収入	7,585,000	7,585,000	0	
⑧ 雑収入				
受取利息	25,000	26,474	△ 1,474	
事業活動収入計	173,005,000	184,716,753	△ 11,711,753	

収支計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
給料手当	8,200,000	8,175,884	24,116	
事務担当者連絡会議	1,680,000	1,679,389	611	
会報「学校保健」編集委員会	9,400,000	9,401,756	△ 1,756	
健康教育推進学校表彰審査委員会	6,400,000	6,379,463	20,537	
メディアリテラシーと子どもの健康検討委員会	2,800,000	2,862,659	△ 62,659	
特別支援教育に関する事業費	100,000	0	100,000	
学校保健会広報啓発事業費	2,500,000	2,494,213	5,787	
職域研究大会等	2,503,000	2,328,971	174,029	
図書出版費	17,800,000	18,873,205	△ 1,073,205	
学校保健用品推薦委員会	53,000	52,395	605	
学校保健用品斡旋事業費	19,500,000	20,379,088	△ 879,088	
指導者研修会費	3,003,000	3,002,524	476	
エイズシンポジウム	572,000	571,058	942	
海外「学校保健」教育事情視察事業費	312,000	311,335	665	
講師派遣事業費	69,000	84,500	△ 15,500	
新公益法人制度対応検討委員会	300,000	218,008	81,992	
受託事業費	4,600,000	4,747,966	△ 147,966	
子どもゆめ基金教材開発事業費	0	10,593,590	△ 10,593,590	
普及指導事業費	6,558,000	7,633,286	△ 1,075,286	
調査研究事業費	8,803,000	7,813,907	989,093	
健康増進事業費	36,068,000	36,734,918	△ 666,918	
事業費支出計	131,221,000	144,338,115	△ 13,117,115	
② 管理費支出				
給料手当	21,200,000	21,108,984	91,016	
普及指導費	4,642,000	4,641,120	880	
福利厚生費	5,200,000	5,120,108	79,892	
旅費交通費	450,000	433,160	16,840	
理事会費	1,600,000	1,077,633	522,367	
評議員会費	2,200,000	1,217,516	982,484	
会議費	350,000	329,030	20,970	
消耗品費	600,000	564,638	35,362	
ソフトウェア購入費	378,000	378,000	0	
通信運搬費	1,200,000	1,193,980	6,020	
印刷製本費	700,000	428,859	271,141	
保繕費	3,600,000	3,515,944	84,056	
賃借料(倉庫等)	860,000	859,680	320	
光熱水道費	250,000	246,006	3,994	
委託費	2,050,000	2,051,179	△ 1,179	
租税公課	1,810,000	1,809,300	700	
雑費	500,000	562,551	△ 62,551	
管理費支出計	47,590,000	45,537,688	2,052,312	
③ その他の支出				
消費税	1,500,000	831,200	668,800	
法人税等	70,000	70,000	0	
その他の支出計	1,570,000	901,200	668,800	
事業活動支出計	180,381,000	190,777,003	△ 10,396,003	
事業活動収支差額	△ 7,376,000	△ 6,060,250	△ 1,315,750	

収 支 計 算 書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入				
減価償却引当預金取崩収入	0	1,468,595	△ 1,468,595	
投資活動収入計	0	1,468,595	△ 1,468,595	
2. 投資活動支出				
① 基本財産取得支出				
減価償却引当預金取得支出	0	1,462,068	△ 1,462,068	
② 特定資産取得支出				
退職給付引当預金取得支出	1,800,000	1,121,871	678,129	
減価償却引当預金取得支出	1,800,000	221,672	1,578,328	
学校保健推進事業基金取得支出	40,000,000	40,000,000	0	
投資活動支出計	43,600,000	42,805,611	794,389	
投資活動収支差額	△ 43,600,000	△ 41,337,016	△ 2,262,984	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	2,953,000	0	2,953,000	
当期収支差額	△ 53,929,000	△ 47,397,266	△ 6,531,734	
前期繰越収支差額	76,185,344	76,185,344	0	
次期繰越収支差額	22,256,344	28,788,078	△ 6,531,734	