

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、平成 24 年 5 月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	29,632,059	0	222,240	29,409,819
建物減価償却引当預金	20,327,941	222,240	0	20,550,181
預 金	282,100	0	0	282,100
投資有価証券	52,100,000	0	0	52,100,000
小計	109,049,630	222,240	222,240	109,049,630
特定資産				
退職給付引当預金	3,464,146	130,556	0	3,594,702
什器備品減価償却引当預金	5,106,962	24,041	0	5,131,003
学校保健推進事業基金	160,000,000	0	0	160,000,000
小計	168,571,108	154,597	0	168,725,705
合 計	277,620,738	376,837	222,240	277,775,335

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	29,409,819	(0)	(12,139,819)	(17,270,000)
建物減価償却引当預金	20,550,181	(0)	(20,550,181)	(0)
預 金	282,100	(0)	(282,100)	(0)
投資有価証券	52,100,000	(0)	(52,100,000)	(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	3,594,702	(0)	(0)	(3,594,702)
什器備品減価償却引当預金	5,131,003	(0)	(5,131,003)	(0)
学校保健推進事業基金				
預 金	30,011,500	(0)	(30,011,500)	(0)
投資有価証券	129,988,500	(0)	(129,988,500)	(0)
小計	168,725,705	(0)	(165,131,003)	(3,594,702)
合 計	277,775,335	(0)	(256,910,633)	(20,864,702)

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	20,550,181	29,409,819
その他の固定資産			
什 器 備 品	6,080,848	5,131,003	949,845
合 計	56,040,848	25,681,184	30,359,664

6 保証債務

平成24年5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	13,072,020	72,020
第102回利付国債	20,000,000	20,099,000	99,000
第97回利付国債	10,000,000	10,100,400	100,400
第99回利付国債	9,100,000	9,189,180	89,180
第259回利付国債	100,000,000	102,510,000	2,510,000
第297回利付国債	19,998,000	20,000,000	2,000
第222回国庫短期証券	9,990,500	9,997,040	6,540
合 計	182,088,500	184,967,640	2,879,140

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	770,430	770,430	0	
合 計		0	770,430	770,430	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)を寄附行為第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。

11 正味財産増減計算書の当年度は平成24年4月1日～平成24年5月31日(2ヶ月)の金額を計上している。

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、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 (単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	16,065,386	21,912,759
未収金	16,323,590	7,529,939
前払金	976,687	294,587
合計	33,365,663	29,737,285
未払金	6,534,906	4,176,165
前受金	1,883,410	4,824,333
預り金	703,758	0
未払消費税等	371,700	77,600
未払法人税等	70,000	11,600
合計	9,563,774	9,089,698
次期繰越収支差額	23,801,889	20,647,587

3 予算額は平成24年4月1日～平成25年3月31日の金額を記載しており、決算額は平成24年4月1日～平成24年5月31日の金額を計上している。