

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
 - ① 建物・・・定率法を採用している。
 - ② 什器備品・・・定率法を採用している。
 - ③ 商標権・・・定額法を採用している。
 - ④ ソフトウェア・・・定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
 - ① 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。
 - ② 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。
- (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	18,698,020	0	841,410	17,856,610
定 期 預 金	163,851,050	0	0	163,851,050
建物減価償却引当預金	31,261,980	841,410	0	32,103,390
小 計	213,811,050	841,410	841,410	213,811,050
特定資産				
退職給付引当預金	7,625,296	1,497,396	0	9,122,692
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
事務局改修・取得資金	38,000,000	2,000,000	0	40,000,000
補助金返還目的資産	72,465,890	1,518,000	72,465,890	1,518,000
厚生労働行政推進調査事業資金	2,217,149	24,000,000	26,217,149	0
ブロック別学校保健研究大会等 事業委託準備資金	25,900,000	0	3,700,000	22,200,000
小 計	306,208,335	29,015,396	102,383,039	232,840,692
合 計	520,019,385	29,856,806	103,224,449	446,651,742

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	17,856,610	(0)	(17,856,610)	(0)
定 期 預 金	163,851,050	(0)	(163,851,050)	(0)
建物減価償却引当預金	32,103,390	(0)	(32,103,390)	(0)
小 計	213,811,050	(0)	(213,811,050)	(0)
特定資産				
退職給付引当預金	9,122,692	(0)	(0)	(9,122,692)
学校保健推進事業基金 (公益目的保有財産)				
定 期 預 金	120,000,000	(0)	(120,000,000)	(0)
学校保健推進事業基金 (その他)				(0)
定 期 預 金	40,000,000	(0)	(40,000,000)	(0)
事務局改修・取得資金	40,000,000	(0)	(40,000,000)	(0)
補助金返還目的資産	1,518,000	(0)		(1,518,000)
ブロック別学校保健研究 大会等事業委託準備資金	22,200,000	(0)	(22,200,000)	(0)
小 計	232,840,692	(0)	(222,200,000)	(10,640,692)
合 計	446,651,742	(0)	(436,011,050)	(10,640,692)

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	32,103,390	17,856,610
その他の固定資産			
什 器 備 品	8,656,039	6,999,875	1,656,164
ソ フ ト ウ ェ ア	327,132	261,704	65,428
商 標 権	1,100,000	256,666	843,334
合 計	60,043,171	39,621,635	20,421,536

6 保証債務

令和5年3月31日現在、本財団は保証債務を負ってはいない。

7 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 (内、国庫返還金)	文部科学省	72,465,890	78,620,000	151,085,890	0	—
厚生労働行政推進調査事業費補助金 (内、国庫返還金)	厚生労働省	2,217,149	24,000,000	24,699,149	1,518,000	未払金
				(72,465,890)	(1,518,000)	
合 計		74,683,039	102,620,000	175,785,039	1,518,000	

厚生労働行政推進調査事業費補助金は、本財団が運営する「学校等欠席者・感染症情報システム」の運用と活用に関する研究に対して交付されているものであり、その用途はシステムの利用率向上に向けた改修や研修会の実施費用であるため、本財団の収支に計上するものである。

8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	24,699,149
未払金への振替額	
補助金等の返還額	1,518,000
合 計	26,217,149

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。