

公益法人 第6期

2016（平成28）年度

# 決算報告書

2016年4月1日から

2017年3月31日まで

公益財団法人

ベルマーク教育助成財団

# 貸借対照表

2017年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	376,506,907	258,959,258	117,547,649
普通預金	324,137,605	189,655,358	134,482,247
振替貯金	2,520,448	1,511,184	1,009,264
定期預金	49,848,854	67,792,716	△ 17,943,862
未収金	25,476,420	28,195,420	△ 2,719,000
参加団体貸 有価証券	62,874,165 -	- 125,313,285	62,874,165 △ 125,313,285
<b>流動資産合計</b>	<b>464,857,492</b>	<b>412,467,963</b>	<b>52,389,529</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
定期預金	100,000,000	100,000,000	-
<b>基本財産合計</b>	<b>100,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>-</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
退職給付引当資産	56,104,900	50,405,300	5,699,600
役員退職慰労引当資産	1,260,000	630,000	630,000
周年事業積立資産	14,102,107	19,774,635	△ 5,672,528
預り保証金引当資産	143,000,000	147,000,000	△ 4,000,000
システム構築積立資産	27,399,321	31,493,160	△ 4,093,839
システム費用積立資産	5,329,000	10,000,000	△ 4,671,000
東日本大震災支援費用積立資産	26,000,000	24,000,000	2,000,000
<b>特定資産合計</b>	<b>273,195,328</b>	<b>283,303,095</b>	<b>△ 10,107,767</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
什器備品	6,016,658	5,808,440	208,218
リース資産	5,496,984	-	5,496,984
ソフトウェア	12,379,990	7,109,202	5,270,788
商標権	547,405	617,199	△ 69,794
敷金	15,928,650	15,928,650	-
出資金	100,000	100,000	-
<b>その他固定資産合計</b>	<b>40,469,687</b>	<b>29,563,491</b>	<b>10,906,196</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>413,665,015</b>	<b>412,866,586</b>	<b>798,429</b>
<b>資産合計</b>	<b>878,522,507</b>	<b>825,334,549</b>	<b>53,187,958</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
参加団体借	116,927,458	81,107,383	35,820,075
リース債務	1,293,408	-	1,293,408
未払金	20,018,866	20,751,382	△ 732,516
前受金	10,387,564	14,684,603	△ 4,297,039
へき地寄付預り金	-	49,943,313	△ 49,943,313
友愛援助口預り金	-	6,029,739	△ 6,029,739
預り金	7,315,842	4,333,072	2,982,770
賞与引当金	11,284,581	10,597,190	687,391
<b>流動負債合計</b>	<b>167,227,719</b>	<b>187,446,682</b>	<b>△ 20,218,963</b>
<b>2. 固定負債</b>			
リース債務	4,203,576	-	4,203,576
退職給付引当金	56,104,900	50,405,300	5,699,600
役員退職慰労引当金	1,260,000	630,000	630,000
預り保証金	143,000,000	147,000,000	△ 4,000,000
協賛・協力預り金	15,209,490	15,460,276	△ 250,786
<b>固定負債合計</b>	<b>219,777,966</b>	<b>213,495,576</b>	<b>6,282,390</b>
<b>負債合計</b>	<b>387,005,685</b>	<b>400,942,258</b>	<b>△ 13,936,573</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	-	-	-
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(72,830,428)	(85,267,795)	(12,437,367)
<b>正味財産合計</b>	<b>491,516,822</b>	<b>424,392,291</b>	<b>67,124,531</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>878,522,507</b>	<b>825,334,549</b>	<b>53,187,958</b>

# 正味財産増減計算書

(2016年 4月 1日から2017年 3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	31,603	28,662	2,941
基本財産受取利息	30,164	10,382	19,782
へき地資金利息収入	1,439	18,280	△ 16,841
特定資産運用益	159,480	477,992	△ 318,512
特定資産受取利息	159,480	477,992	△ 318,512
受取会費	293,140,403	295,661,775	△ 2,521,372
協賛会 社分担金	140,940,000	143,370,000	△ 2,430,000
協賛会 社運営費	127,443,622	128,015,234	△ 571,612
協力会 社協力金	16,200,000	16,200,000	-
協力会 社比例割	7,566,974	7,766,605	△ 199,631
ウェブヘルマーク助成金	989,807	309,936	679,871
事業収益	34,908,806	35,027,794	△ 118,988
新聞購読料	16,310	31,890	△ 15,580
新聞広告料	5,397,840	4,188,240	1,209,600
証票袋	17,236,438	18,640,837	△ 1,404,399
お買い物ガイド	11,953,608	11,955,768	△ 2,160
その他	304,610	211,059	93,551
受取寄付金	93,259,599	107,125,720	△ 13,866,121
協賛会 社寄付金	6,200,000	6,000,000	200,000
割戻寄付金	46,710,135	49,503,584	△ 2,793,449
友愛援助寄付金	1,093,585	1,616,420	△ 522,835
災害援助寄付金	36,731,715	46,146,520	△ 9,414,805
一般寄付金	2,524,164	3,859,196	△ 1,335,032
雑収益	65,090	377,025	△ 311,935
運用財産利息	65,090	377,025	△ 311,935
<b>経常収益計</b>	<b>421,564,981</b>	<b>438,698,968</b>	<b>△ 17,133,987</b>
(2) 経常費用			
事業費	391,761,312	392,892,063	△ 1,130,751
役員報酬	6,804,000	6,804,000	-
給料・手当	119,350,392	129,679,411	△ 10,329,019
役員退職慰労引当金繰入額	567,000	567,000	-
退職給付費用	5,565,100	6,183,200	△ 618,100
福利厚生費	596,179	918,762	△ 322,583
会議費	1,357,219	1,409,484	△ 52,265
旅費交通費	7,877,977	8,971,623	△ 1,093,646
通信運搬費	25,914,463	26,488,560	△ 574,097
会場費	4,202,604	4,018,140	184,464
減価償却費	5,138,563	5,966,055	△ 827,492
消耗什器備品費	182,094	108,108	73,986
消耗品費	204,152	163,418	40,734
システム関係費	7,684,681	8,144,120	△ 459,439
修繕費	-	30,240	△ 30,240
印刷製本費	43,637,561	44,953,344	△ 1,315,783
共益費	4,816,822	4,816,822	-
光熱水料費	1,308,646	1,292,474	16,172
賃借料	20,642,362	21,081,995	△ 439,633
清掃費	796,068	803,439	△ 7,371
保険料	291,047	301,018	△ 9,971
諸謝金	2,825,523	3,434,191	△ 608,668
租税公課	10,815,900	11,711,400	△ 895,500
表彰関係費	3,663,177	2,066,167	1,597,010
支払寄付金	82,115,888	62,445,898	19,669,990
委託費	8,928,123	8,685,925	242,198
周年記念事業費	1,372,248	6,225,365	△ 4,853,117
広報・宣伝費	15,033,336	18,896,609	△ 3,863,273
協賛・協力預り金繰入額	812,785	728,910	83,875
雑費	9,257,402	5,996,385	3,261,017
管理費	18,652,190	18,119,809	532,381
役員報酬	756,000	756,000	-
給料・手当	11,280,821	10,721,831	558,990
臨時雇賃金	642,092	216,990	425,102
役員退職慰労引当金繰入額	63,000	63,000	-
退職給付費用	434,500	263,500	171,000
福利厚生費	-	23,740	△ 23,740
会議費	40,005	42,330	△ 2,325
旅費交通費	173,084	165,243	7,841
通信運搬費	31,241	36,362	△ 5,121
減価償却費	12,960	-	12,960
消耗品費	15,090	1,728	15,090
システム関係費	-	126,792	△ 126,792
共益費	535,202	535,202	-
光熱水料費	145,405	143,608	1,797
賃借料	2,089,000	2,064,000	25,000
清掃費	88,452	81,081	7,371
保険料	73,500	73,500	-
諸謝金	1,325,280	222,740	1,102,540
委託費	28,296	20,736	7,560
広報・宣伝費	491,400	189,000	302,400
雑費	426,862	2,372,426	△ 1,945,564
<b>経常費用計</b>	<b>410,413,502</b>	<b>411,011,872</b>	<b>△ 598,370</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	11,151,479	27,687,096	△ 16,535,617
損益評価等計	-	-	-
<b>当期経常増減額</b>	<b>11,151,479</b>	<b>27,687,096</b>	<b>△ 16,535,617</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
預り金取崩額	55,973,052	-	55,973,052
<b>経常外収益計</b>	<b>55,973,052</b>	<b>-</b>	<b>55,973,052</b>
(2) 経常外費用			
<b>経常外費用計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>55,973,052</b>	<b>-</b>	<b>55,973,052</b>
当期一般正味財産増減額	67,124,531	27,687,096	39,437,435
一般正味財産期首残高	424,392,291	396,705,195	27,687,096
一般正味財産期末残高	491,516,822	424,392,291	67,124,531
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>491,516,822</b>	<b>424,392,291</b>	<b>67,124,531</b>

# 正味財産増減計算書内訳表

(2016年 4月 1日から2017年 3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	合計
	サポート事業	教育援助事業		
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
<b>1. 経常増減の部</b>				
(1) 経常収益				
<b>基本財産運用益</b>		<b>31,603</b>		<b>31,603</b>
基本財産受取利息		30,164		30,164
へき地資金利息収入		1,439		1,439
<b>特定資産運用益</b>	<b>152,318</b>	<b>7,162</b>		<b>159,480</b>
特定資産受取利息	152,318	7,162		159,480
<b>受取会費</b>	<b>280,688,213</b>		<b>12,452,190</b>	<b>293,140,403</b>
協賛会社分担金	140,940,000			140,940,000
協賛会社運営費	127,443,622			127,443,622
協力会社協力金	16,200,000			16,200,000
協力会社比例割	7,566,974			7,566,974
ウェブベルマーク助成金	989,807			989,807
受取会費振替額	△ 12,452,190		12,452,190	
<b>事業収益</b>	<b>34,908,806</b>			<b>34,908,806</b>
新聞購読料	16,310			16,310
新聞広告料	5,397,840			5,397,840
証票袋	17,236,438			17,236,438
お買い物ガイド	11,953,608			11,953,608
その他	304,610			304,610
<b>受取寄付金</b>		<b>87,059,599</b>	<b>6,200,000</b>	<b>93,259,599</b>
協賛会社寄付金			6,200,000	6,200,000
割戻寄付金		46,710,135		46,710,135
友愛援助寄付金		1,093,585		1,093,585
災害援助寄付金		36,731,715		36,731,715
一般寄付金		2,524,164		2,524,164
<b>雑収益</b>	<b>65,090</b>			<b>65,090</b>
運用財産利息	65,090			65,090
<b>経常収益計</b>	<b>315,814,427</b>	<b>87,098,364</b>	<b>18,652,190</b>	<b>421,564,981</b>
(2) 経常費用				
<b>事業費</b>	<b>310,080,071</b>	<b>81,681,241</b>		<b>391,761,312</b>
役員報酬	5,292,000	1,512,000		6,804,000
給料・手当	112,653,806	6,696,586		119,350,392
役員退職慰労引当金繰入額	441,000	126,000		567,000
退職給付費用	5,223,025	342,075		5,565,100
福利厚生費	596,179			596,179
会議費	1,350,219	7,000		1,357,219
旅費交通費	5,931,363	1,946,614		7,877,977
通信運搬費	25,325,405	589,058		25,914,463
減価償却費	4,202,604			4,202,604
消耗什器備品費	5,138,563			5,138,563
消耗什器備品費	182,094			182,094
消耗品費	116,546	87,606		204,152
システム関係費	7,684,681			7,684,681
印刷製本費	43,162,879	474,682		43,637,561
公共料金	3,880,218	936,604		4,816,822
光熱水借掃除料	1,054,187	254,459		1,308,646
清保諸謝金	16,986,362	3,656,000		20,642,362
清掃除料	641,277	154,791		796,068
保険謝金	109,711	181,336		291,047
諸謝金	2,317,685	507,838		2,825,523
租税公課	10,815,900			10,815,900
表彰関係費	3,663,177			3,663,177
支払委託費	17,910,990	64,204,898		82,115,888
周年記念事業費	8,928,123			8,928,123
広報・宣伝費	1,372,248			1,372,248
協賛・協力預り金繰入額	15,033,336			15,033,336
雑費	812,785			812,785
<b>管理費</b>	<b>9,253,708</b>	<b>3,694</b>	<b>18,652,190</b>	<b>18,652,190</b>
役員報酬			756,000	756,000
給料・手当			11,280,821	11,280,821
臨時雇賃金			642,092	642,092
役員退職慰労引当金繰入額			63,000	63,000
退職給付費用			434,500	434,500
会議費			40,005	40,005
旅費交通費			173,084	173,084
通信運搬費			31,241	31,241
減価償却費			12,960	12,960
消耗品費			15,090	15,090
公共料金			535,202	535,202
光熱水借掃除料			145,405	145,405
清保諸謝金			2,089,000	2,089,000
清掃除料			88,452	88,452
保険謝金			73,500	73,500
諸謝金			1,325,280	1,325,280
租税公課			28,296	28,296
支払委託費			491,400	491,400
広報・宣伝費			426,862	426,862
雑費			426,862	426,862
<b>経常費用計</b>	<b>310,080,071</b>	<b>81,681,241</b>	<b>18,652,190</b>	<b>410,413,502</b>
<b>評価損益等調整前当期経常増減額</b>	<b>5,734,356</b>	<b>5,417,123</b>	-	<b>11,151,479</b>
<b>評価損益等計</b>				
<b>当期経常増減額</b>	<b>5,734,356</b>	<b>5,417,123</b>	-	<b>11,151,479</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>				
(1) 経常外収益				
預り金取崩額		55,973,052		55,973,052
<b>経常外収益計</b>		<b>55,973,052</b>		<b>55,973,052</b>
(2) 経常外費用				
<b>経常外費用計</b>				
<b>当期経常外増減額</b>		<b>55,973,052</b>		<b>55,973,052</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>5,734,356</b>	<b>61,390,175</b>		<b>67,124,531</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>				<b>424,392,291</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>				<b>491,516,822</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
<b>当期指定正味財産増減額</b>				
<b>指定正味財産期首残高</b>				
<b>指定正味財産期末残高</b>				
<b>III 正味財産期末残高</b>				<b>491,516,822</b>

# 予算対比正味財産増減計算書

(2016年 4月 1日から2017年 3月31日まで)

(単位:円)

科 目	決算額	補正予算額	差 異
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	31,603	10,000	21,603
基本財産受取利息	30,164	10,000	20,164
（地）基金利息収入	1,439	-	1,439
特定資産運用益	159,480	56,000	103,480
特定資産受取利息	159,480	56,000	103,480
受取会費	293,140,403	289,441,000	3,699,403
協賛会社分担金	140,940,000	140,940,000	-
協賛会社運営費	127,443,622	124,200,000	3,243,622
協賛会社協力金	16,200,000	16,200,000	-
協賛会社比例割	7,566,974	7,300,000	266,974
ウェブヘルマーク助成金	989,807	801,000	188,807
事業収益	34,908,806	32,766,000	2,142,806
新聞購読料	16,310	20,000	△ 3,690
新聞広告料	5,397,840	4,400,000	997,840
新聞票袋	17,236,438	16,548,000	688,438
証券買物ガイド	11,953,608	11,798,000	155,608
その他	304,610	-	304,610
受取寄付金	93,259,599	93,119,000	140,599
協賛会社寄付金	6,200,000	6,200,000	-
割戻金寄付金	46,710,135	47,944,000	△ 1,233,865
友愛会助成金	1,093,585	1,463,000	△ 369,415
災害援助寄付金	36,731,715	33,015,000	3,716,715
一般寄付金	2,524,164	4,497,000	△ 1,972,836
雑収益	65,090	24,000	41,090
運用財産利息	65,090	24,000	41,090
<b>経常収益計</b>	<b>421,564,981</b>	<b>415,416,000</b>	<b>6,148,981</b>
(2) 経常費用			
事業費	391,761,312	418,314,000	△ 26,552,688
役員報酬	6,804,000	6,804,000	-
給料・手当	119,350,392	119,160,000	190,392
退職慰労引当金繰入額	567,000	567,000	-
退職給付費用	5,565,100	5,292,000	273,100
福利厚生費	596,179	745,000	△ 148,821
会議費	1,357,219	2,096,000	△ 738,781
旅費交通費	7,877,977	10,603,000	△ 2,725,023
通信運搬費	25,914,463	26,466,000	△ 551,537
会場費	4,202,604	4,200,000	2,604
償却費	5,138,563	3,887,000	1,251,563
消耗品費	182,094	150,000	32,094
消耗品費	204,152	178,000	26,152
システム関係費	7,684,681	14,255,000	△ 6,570,319
修繕費	-	50,000	△ 50,000
印刷製本費	43,637,561	44,469,000	△ 831,439
共益費	4,816,822	5,352,000	△ 535,178
光熱水料費	1,308,646	1,600,000	△ 291,354
貸借料	20,642,362	20,414,000	228,362
清掃費	796,068	884,000	△ 87,932
保険料	291,047	304,000	△ 12,953
諸謝金	2,825,523	3,046,000	△ 220,477
租税公課	10,815,900	10,560,000	255,900
表彰関係費	3,663,177	3,608,000	55,177
支払委託金	82,115,888	96,447,000	△ 14,331,112
周年記念事業費	8,928,123	9,829,000	△ 900,877
広報・宣伝費	1,372,248	1,307,000	65,248
広報・宣伝費	15,033,336	15,452,000	△ 418,664
協賛会社協力金繰入額	812,785	-	812,785
雑費	9,257,402	10,589,000	△ 1,331,598
管理費	18,652,190	16,369,000	2,283,190
役員報酬	756,000	756,000	-
給料・手当	11,280,821	10,101,000	1,179,821
臨時雇賃金	642,092	320,000	322,092
退職慰労引当金繰入額	63,000	63,000	-
退職給付費用	434,500	450,000	△ 15,500
福利厚生費	-	12,000	△ 12,000
会議費	40,005	70,000	△ 29,995
旅費交通費	173,084	70,000	103,084
通信運搬費	31,241	50,000	△ 18,759
償却費	12,960	-	12,960
消耗品費	15,090	20,000	△ 4,910
システム関係費	-	208,000	△ 208,000
共益費	535,202	-	535,202
光熱水料費	145,405	-	145,405
貸借料	2,089,000	2,064,000	25,000
清掃費	88,452	-	88,452
保険料	73,500	80,000	△ 6,500
諸謝金	1,325,280	223,000	1,102,280
委託費	28,296	40,000	△ 11,704
広報・宣伝費	491,400	-	491,400
雑費	426,862	1,842,000	△ 1,415,138
<b>経常費用計</b>	<b>410,413,502</b>	<b>434,683,000</b>	<b>△ 24,269,498</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	11,151,479	△ 19,267,000	30,418,479
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	11,151,479	△ 19,267,000	30,418,479
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
預り金取崩額	55,973,052	-	55,973,052
経常外収益計	55,973,052	-	55,973,052
(2) 経常外費用			
経常外費用計	-	-	55,973,052
当期経常外増減額	55,973,052	-	-
当期一般正味財産増減額	67,124,531	△ 19,267,000	86,391,531
一般正味財産期首残高	424,392,291	424,392,291	-
一般正味財産期末残高	491,516,822	405,125,291	86,391,531
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>491,516,822</b>	<b>405,125,291</b>	<b>86,391,531</b>

## 財務諸表に対する注記

### 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）によっております。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品、ソフトウェア、商標権……定額法によっております。

#### リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

従業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おります。

##### ・退職給付引当金

従業員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職手当支給規定に基づき期末要支給額を計上しております。

##### ・役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、役員および評議員の報酬と費用に関する規定に基づく期末要支給額を計上しております。

#### (4) 消費税の会計処理は税込み方式によっております。

### 2. 会計方針の変更等

#### ・表示方法の変更

##### ① 貸借対照表

前年度において、「流動資産」に独立掲記しておりました「へきち口普通預金」「へきち口寄付金」と「友愛援助口普通預金」は、預金に関する表示の簡素化を行うため、当年度より「普通預金」に含めて表示しております。その結果、前年度の貸借対照表において、「流動資産」に表示しておりました「へき地口普通預金」49,943,313円、「へき地口寄付金」2,132,095円、「友愛援助口普通預金」6,029,739円は、「普通預金」に含めております。なお、「普通預金」は131,550,211円から189,655,358円と変更して表示しております。

前年度において、「流動資産」に掲記しておりました「一般定期預金」は、明瞭性を高める観点から表示科目の見直しを行い、当年度より「定期預金」として表示しております。この結果、前年度の貸借対照表において、「一般定期預金」67,792,716円は、「定期預金」67,792,716円として表示しております。

前年度において、「その他固定資産」に掲記しておりました什器備品に係る「減価償却累計額」は、明瞭性を高める観点から表示科目の見直しを行い、当年度より「什器備品」から直接控除しております。この結果、前年度の貸借対照表において表示しております「什器備品」7,477,771円は、5,808,440円と変更して表示しております。

前年度において、「基本財産」に掲記しておりました「基本財産引当預金」は、明瞭性を高める観点から表示科目の見直しを行い、当年度より「定期預金」として表示しております。この結果、前年度の貸借対照表において「基本財産引当預金」100,000,000円は、「定期預金」100,000,000円として表示しております。

前年度において、「流動負債」に掲記しておりました「PTA預り金」は、明瞭性を高める観点から当年度より「参加団体借」として表示しております。この結果、前年度の貸借対照表において「流動負債」の「PTA預り金」81,107,383円は、「参加団体借」81,107,383円として表示しております。

前年度において、「流動負債」に掲記しておりました「協賛・協力預り金」は、明瞭性を高める観点から当年度より「固定負債」の「協賛・協力預り金」として表示しております。この結果、前年度の貸借対照表において「流動負債」の「協賛・協力預り金」15,460,276円は、「固定負債」の「協賛・協力預り金」15,460,276円として表示しております。なお、「流動負債」合計は、202,906,958円から131,473,630円になり、「固定負債」合計は、198,035,300円から213,495,576円と変更して表示しております。

② 正味財産増減計算書

前年度において、独立掲記しておりました「協賛協力繰入金」は、明瞭性を高める観点から当事業年度より「事業費」の「協賛・協力預り金繰入額」として表示しています。この結果、前年度の正味財産増減計算において「協賛協力預り金」728,910円は、「事業費」の「協賛・協力預り繰入額」728,910円として表示しております。また、事業費は、この金額を含めて392,163,153円から392,892,063円と変更して表示しております。

前年度において、掲記しておりました「役員退職慰労金」は、明瞭性を高める観点から当年度より「役員慰労引当金繰入額」として表示しています。この結果、前年度の正味財産増減計算において「事業費」の「役員退職慰労金」567,000円は、「役員退職慰労引当金繰入額」567,000円と表示しております。また、「管理費」の「役員退職慰労金」63,000円は、「役員退職慰労引当金繰入額」63,000円と表示しております。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、以下のとおりであります。

〈単位：円〉

区分・資産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	100,000,000	-	-	100,000,000
基本財産合計	100,000,000	-	-	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	50,405,300	5,699,600	-	56,104,900
役員退職慰労引当資産	630,000	630,000	-	1,260,000
周年事業積立資産	19,774,635	6,500,000	12,172,528	14,102,107
預り保証金引当資産	147,000,000	7,000,000	11,000,000	143,000,000
システム構築積立資産	31,493,160	4,500,000	8,593,839	27,399,321
システム費用積立資産	10,000,000	-	4,671,000	5,329,000
東日本大震災支援費用積立資産	24,000,000	4,000,000	2,000,000	26,000,000
特定資産合計	283,303,095	28,329,600	38,437,367	273,195,328

4. 引当金の明細

〈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
			目的使用	その他	
賞与引当金	10,597,190	11,284,281	10,597,190	-	11,284,281
退職給付引当金	50,405,300	5,699,600	-	-	56,104,900
役員退職慰労引当金	630,000	630,000	-	-	1,260,000

5. 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、以下のとおりであります。

〈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				
定期預金	100,000,000	-	(100,000,000)	-
基本財産合計	100,000,000	-	(100,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	56,104,900	-	-	(56,104,900)
役員退職慰労引当資産	1,260,000	-	-	(1,260,000)
周年事業積立資産	14,102,107	-	(14,102,107)	-
預り保証金引当資産	143,000,000	-	-	(143,000,000)
システム構築積立資産	27,399,321	-	(27,399,321)	-
システム費用積立資産	5,329,000	-	(5,329,000)	-
東日本大震災支援費用積立資産	26,000,000	-	(26,000,000)	-
特定資産合計	273,195,328	-	(72,830,428)	(200,364,900)
合 計	373,195,328	-	(172,830,428)	(200,364,900)

6. 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、以下のとおりであります。

〈単位：円〉

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	9,086,755	△ 3,070,097	6,016,658
リ ー ス 資 産	6,467,040	△ 970,056	5,496,984
ソ フ ト ウ ェ ア	37,215,099	△ 24,835,109	12,379,990
商 標 権	697,940	△ 150,535	547,405
合 計	53,466,834	△ 29,025,797	24,441,037

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

〈単位：円〉

種類	帳簿価額	時価	評価損益
利付国債（5年） 第119回	19,976,686	20,132,000	155,314

8. その他資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 参加団体預金

参加団体から送付され当財団で検収したベルマーク証票は、市場調査費として金額に換算されます。当財団は、協賛会社はその金額を請求します。協賛会社から支払われた市場調査費のうち12.5分の10の金額は、教育設備購入資金として参加団体から当財団に管理が委託されます。残りの2.5と消費税相当額の金額は、委託契約の報酬となり当財団の事業費ならびに管理費に充てられます。

当年度に検収したベルマーク証票は、472,014,682点であり、市場調査費として599,458,304円を協賛会社に請求しました。このうち、委託契約の報酬金額は、127,443,622円でありました。当財団は、この金額を受取会費の協賛会社運営費に計上しております。三井住友信託銀行に開設した参加団体から管理を委託されている個別普通預金口座は、当期末現在で27,305件ありました。当年度の預金残高異動状況は、以下の通りであります。

〈単位：円〉

期首預金残高	1,756,568,217
市場調査費受取額	438,007,137
補足金充当額	8,515,255
預金利息受取額	16,357
教育設備品購入支払額	△ 393,347,435
割戻寄付金支払額	△ 41,160,863
売上比例給支払額	△ 6,667,997
脱退寄付金支払額	△ 243,765
友愛援助寄付金支払額	△ 4,129,352
期末預金残高	<u>1,757,557,554</u>



三井住友信託銀行にある参加団体口座を解約することを契機として、前年度末の「へき地寄付預り金」49,943,313円、「友愛援助預り金」6,029,739円を取り崩し、経常外収益に55,973,052円を計上しております。

(2) リース取引関係

①所有権移転外ファイナンス・リース取引

- ・リース資産の内容  
(有形固定資産)

参加団体預金ならびにベルマーク証票の管理に使用するサーバー（什器）です。

- ・リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針 (2) 固定資産の減価償却の方法 リース資産に記載のとおりであります。

②オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料は、以下の通りであります。

	〈単位：円〉
1年内	2,077,697
1年超	1,671,858
	<u>3,749,555</u>

(3) 金融商品の状況

- ・金融商品に対する取組方針

当財団は、基本財産、特定資産ならびに遊休資産について円建て預金・公社債（社債は除く）等により資産運用を行います。当財団は、外貨預金・事業債・投資信託・外国証券・株式ならびにデリバティブを組み込んだ複合金融商品（仕組預金ならびに仕組債）の取引は行わない方針であります。

- ・金融商品の内容及びそのリスク

特定資産である退職給付引当資産のうち一部を国債で運用しており、市場リスク（市場価格の変動リスク）にさらされています。

- ・金融商品のリスクに係る管理体制

金融商品の取引は、当財団の資金運用規定に基づいて行います。公社債（地方債ならびに財投機関債のみ）を購入した場合は、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握します。

(4) 資産除去債務

当財団は、東京事務所の不動産賃貸契約に基づき、事務所の退去時における現状回復に係る債務を有しております。しかしながら、東京事務所を移転する予定もないことから資産除去債務を合理的に見積もることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載しております。
2. 引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載しております。

# 財 産 目 録

2017年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
<b>(流動資産)</b>			<b>376,506,907</b>
現金預金			324,137,605
普通預金	普通預金	運転資金として	135,070,421
	三井住友信託銀行本店営業部		
	普通預金	同上	42,661,856
	みずほ銀行銀座通支店		
	普通預金	同上	25,947,440
	みずほ銀行銀座支店		
	普通預金	同上	42,799,511
	三井住友銀行東京営業部		
	普通預金	同上	13,001,954
	三菱東京UFJ銀行本店		
	普通預金	同上	5,258,844
	三菱東京UFJ銀行日比谷支店		
	普通預金	同上	11,238,037
	朝日新聞信用組合本店		
	通常貯金	同上	16,940
	ゆうちょ銀行		
	普通預金	へき地校等に対する支援資金として	44,010,282
	三井住友信託銀行本店営業部		
	普通預金	同上	94
	三井住友信託銀行本店営業部		
	普通預金	友愛援助資金として	4,129,501
	三井住友信託銀行本店営業部		
	普通預金	参加団体からの保管委託されている教育設備購入資金であります。	2,725
	三井住友信託銀行本店営業部		
振替貯金	ゆうちょ銀行	主に参加団体から振り込まれた教育設備購入の支払補正金であります。	2,520,448
定期預金	定期預金	運用財産を定期預金で運用しております。	28,500,000
	三井住友信託銀行本店営業部		
	定期預金	同上	21,348,854
	大和ネクスト銀行バンテン支店		
未収金	味の素株式会社	公1 2017年3月に請求した市場調査費の未入金分であります。	2,831,754
	エプソン販売株式会社	同上	2,702,280
	アサヒ飲料株式会社	同上	2,419,931
	日本テトラパック株式会社	同上	2,188,869
	日清食品株式会社	同上	1,752,333
	その他24社	同上	13,310,325
	その他	未入金である寄付金等であります。	270,928
参加団体貸	参加団体	参加団体が購入した教育設備品の立替金等であります。	62,874,165
<b>流動資産合計</b>			<b>464,857,492</b>
<b>(固定資産)</b>			
基本財産	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公2 援助事業に充当しております。	100,000,000
	三井住友信託銀行本店営業部		
特定資産	退職給付引当資産	退職給付引当金残高見合を定期預金で運用しております。	56,104,900
	定期預金		
	朝日新聞信用組合本店		
	利付国債(5年)第119回	退職給付引当金見合を満期保有目的で運用・保有しております。	19,976,686
	SMBC日興証券首都圏営業部		
	役員退職慰労引当資産	役員退職慰労引当金見合の資産を定期預金で運用しております。	1,260,000
	定期預金		
	朝日新聞信用組合本店		
	周年事業積立資産	5年ごとにサポート事業を活性するための費用を積立をしており、定期預金で運用しております。	14,102,107
	定期預金		
	三井住友信託銀行本店営業部		
	定期預金	同上	602,107
	大和ネクスト銀行バンテン支店		
	預り保証金引当資産	預り保証金見合の資産を定期預金で運用しております。	143,000,000
	定期預金		
	三井住友信託銀行本店営業部		
	定期預金	同上	7,000,000
	大和ネクスト銀行バンテン支店		
	システム構築積立資産	システム構築を行うための資金を積み立てしており、定期預金で運用しております。	27,399,321
	定期預金		
	三井住友信託銀行本店営業部		
	定期預金	同上	399,321
	大和ネクスト銀行バンテン支店		
	システム費用積立資産	情報システム等を導入する費用を支払う資金を積立をしており、定期預金で運用しております。	5,329,000
	定期預金		
	大和ネクスト銀行バンテン支店		
	東日本大震災支援費用積立資産	東日本大震災被災校に対する支援金を積み立てしており、定期預金で運用しております。	26,000,000
	定期預金		
	三井住友信託銀行本店		
その他固定資産	什器備品	共有財産として使用しております。	6,016,658
	東京事務所間仕切		
	東京事務所エントランス看板	同上	2,128,621
	東京事務所会議室テーブル2台	同上	486,696
	シュレッダー	同上	260,882
	ネットワーク機器	ネットワークのセキュリティ対策機器であり、共有財産として使用しております。	130,292
	東京事務所倉庫ステージ2台	公1 サポート事業の財産として使用しております。	435,240
	東京事務所可動棚	同上	342,230
	運動説明紹介ビデオ	同上	455,233
		同上	1,777,464
	リース資産	日立キャピタルNBL株式会社との間で締結したファイナンス・リース契約であり、参加団体預金とベルマーク証券を管理する情報システムを構築しているサーバーであります。	5,496,984
	サーバー		
	ソフトウェア	公1 サポート事業の財産として使用しております。	12,379,990
	ベルマーク証券管理システム		
	ホームページ	同上	10,144,696
	アプリケーションソフト	法人会計の財産として使用しております。	2,053,854
	商標権	公1 サポート事業の財産として使用しております。	181,440
	敷金		547,405
	三菱UFJ信託銀行(汐留イーストサイドビル7階)	東京事務所の敷金であります。	15,928,650
	出資金	朝日新聞信用組合	100,000
		組合出資金であります。	100,000
<b>固定資産合計</b>			<b>413,665,015</b>
<b>資産合計</b>			<b>878,522,507</b>

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動負債)</b>			
<b>参加団体借</b>			<b>116,927,458</b>
	参加団体	参加団体が送付した2017年1月・2月・3月に検取したベルマーク証券に対する教育設備購入資金を管理する預金口座への未振込額であります。	113,721,572
	同上	参加団体の学校設備品購入に対する支払い補足金であります。	3,014,796
	同上	ウェブベルマーク協会から振り込まれた参加団体の預り金の未振込額であります。	191,090
<b>リース債務</b>			<b>1,293,408</b>
	日立キャピタルNBL株式会社	ファイナンス・リース契約であり参加団体預金とベルマーク証券を管理するシステムを構築しているサーバーに対する1年以内に支払う未経過リース料であります。	1,293,408
<b>未払金</b>			<b>20,018,866</b>
	サンスター文具株式会社	返還する保証金ならびに協賛預り金であります。	3,635,989
	森永乳業株式会社	同上	1,842,370
	株式会社東芝	同上	2,842,370
	ネオファースト生命保険株式会社	同上	3,742,842
	京橋税務署	当該事業年度の消費税未納付額であります。	1,433,400
	株式会社大塚商会	主に公益目的事業及び管理目的の業務で使用しているシステム機器の保守料金ならびにソフトウェア改修費用であります。	1,080,717
	中央年金事務所	2017年6月5日支給賞与に対する当該事業年度の厚生年金保険料(事業主)負担分ならびに子ども・子育て拠出金であります。	980,197
	株式会社C Nインターボイス	公1 サポート事業で使用している運動説明紹介ビデオの資本的支出であります。	972,000
	朝日新聞健康保険組合	2017年6月5日支給賞与に対する当該事業年度の健康保険料・介護保険料(事業主)負担分であります。	522,786
	日本郵便株式会社	公益目的事業ならびに管理目的の業務で使用した郵便料金であります。	330,597
	ヤマト運輸株式会社	公益目的事業ならびに管理目的の業務で使用した宅配料金であります。	267,965
	キンコーズジャパン株式会社	公1 サポート事業で使用しているベルマーク運動活動報告書の印刷費であります。	280,584
	従業員	公益目的事業の業務に従事する従業員の3月勤務分時間外手当であります。	67,708
	社外者	公1 サポート事業で依頼した社外者2名の原稿料であります。	60,140
	その他	公益目的事業ならびに管理目的の業務で使用した清掃代、廃棄費用、印刷費用等であります。	1,959,201
<b>前受金</b>			<b>10,387,564</b>
	分担金	翌年度の分担金であります。4社	9,720,000
	寄付金	翌年度の寄付金であります。4社	400,000
	その他	翌年度の証券袋製作料・発送料であります。2社	267,564
<b>預り金</b>			<b>7,315,842</b>
	従業員	源泉所得税・住民税であります。	582,533
	従業員	個人型確定拠出年金であります。	23,000
	社外者	報酬・原稿料に係る源泉所得税であります。	16,580
	その他	休業している従業員の社会保険料ならびに2017年度に新規加入する協賛会社の預り保証金等であります。	6,693,729
<b>賞与引当金</b>			<b>11,284,581</b>
	従業員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する従業員・パートタイム従業員29名の2017年6月5日支給賞与に対する当該事業年度の引当金であります。	11,284,581
<b>流動負債合計</b>			<b>167,227,719</b>
<b>(固定負債)</b>			
<b>リース債務</b>			<b>4,203,576</b>
	日立キャピタルNBL株式会社	ファイナンス・リース契約である参加団体預金とベルマーク証券を管理するシステムを構築しているサーバーに対する1年を超えて支払う未経過リース料であります。	4,203,576
<b>退職給付引当金</b>			<b>56,104,900</b>
	従業員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する従業員22名の退職金の引当金であります。	56,104,900
<b>役員退職慰労引当金</b>			<b>1,260,000</b>
	役員	役員に対する退職慰労金の引当金であります。	1,260,000
<b>預り保証金</b>			<b>143,000,000</b>
	協賛会社	協賛会社52社から預かっている保証金であります。	143,000,000
<b>協賛・協力預り金</b>			<b>15,209,490</b>
	協賛会社	協賛会社54社の協賛金精算の繰り越し分であります。	13,641,446
	協力会社	協力会社15社の協力金精算の繰り越し分であります。	1,568,044
<b>固定負債合計</b>			<b>219,777,966</b>
<b>負債合計</b>			<b>387,005,685</b>
<b>正味財産</b>			<b>491,516,822</b>

# 監査報告書

公益財団法人 ベルマーク教育助成財団

理事長 銭谷 眞美 殿

2017年4月28日

公益財団法人 ベルマーク教育助成財団

監事 杉浦 文彦 印

監事 小西 勝英 印

私たち監事は、2016年4月1日から2017年3月31日までの事業年度の理事の職務執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## 1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2. 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。