

公益法人 第7期

2017（平成29）年度

決算報告書

2017年4月1日から

2018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

2018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	1,968,997,092	376,506,907	1,592,490,185
普通預金	1,828,289,321	324,137,605	1,504,151,716
振替貯金	431,995	2,520,448	△ 2,088,453
定期預金	140,275,776	49,848,854	90,426,922
未収金	30,398,083	25,476,420	4,921,663
参加団体貸	71,694,286	62,874,165	8,820,121
流動資産合計	2,071,089,461	464,857,492	1,606,231,969
2. 固定資産			
(1) 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	-
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	60,702,300	56,104,900	4,597,400
役員退職慰労引当資産	1,860,000	1,260,000	600,000
周年事業積立資産	15,794,307	14,102,107	1,692,200
預り保証金引当資産	149,000,000	143,000,000	6,000,000
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	22,743,400	5,329,000	17,414,400
東日本大震災支援費用積立資産	4,500,000	26,000,000	△ 21,500,000
へき地校等支援費用積立資産	46,000,000	-	46,000,000
協賛・協力預り金引当資産	15,889,400	-	15,889,400
特定資産合計	343,888,728	273,195,328	70,693,400
(3) その他固定資産			
什器備品	4,073,949	6,016,658	△ 1,942,709
リース資産	4,203,576	5,496,984	△ 1,293,408
ソフトウェア	9,139,071	12,379,990	△ 3,240,919
商標権	477,611	547,405	△ 69,794
敷金	15,928,650	15,928,650	-
出資金	100,000	100,000	-
その他固定資産合計	33,922,857	40,469,687	△ 6,546,830
固定資産合計	477,811,585	413,665,015	64,146,570
資産合計	2,548,901,046	878,522,507	1,670,378,539
II 負債の部			
1. 流動負債			
参加団体借	68,541,479	116,927,458	△ 48,385,979
リース債務	1,293,408	1,293,408	-
未払金	71,650,076	20,018,866	51,631,210
前受金	19,924,464	10,387,564	9,536,900
教育設備購入資金預り金	1,659,115,050	-	1,659,115,050
預り金	597,580	7,315,842	△ 6,718,262
賞与引当金	11,786,942	11,284,581	502,361
流動負債合計	1,832,908,999	167,227,719	1,665,681,280
2. 固定負債			
リース債務	2,910,168	4,203,576	△ 1,293,408
退職給付引当金	60,702,300	56,104,900	4,597,400
役員退職慰労引当金	1,860,000	1,260,000	600,000
預り保証金	149,000,000	143,000,000	6,000,000
協賛・協力預り金	15,889,400	15,209,490	679,910
固定負債合計	230,361,868	219,777,966	10,583,902
負債合計	2,063,270,867	387,005,685	1,676,265,182
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
2. 一般正味財産			
(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)	(116,437,028)	(72,830,428)	43,606,600
正味財産合計	485,630,179	491,516,822	△ 5,886,643
負債及び正味財産合計	2,548,901,046	878,522,507	1,670,378,539

正味財産増減計算書

(2017年 4月 1日から2018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			
基本財産運用益	24,358	31,603	△ 7,245
基本財産受取利息	10,000	30,164	△ 20,164
へき地資金利息収入	307	1,439	△ 1,132
参加団体預金利息収入	14,051	-	14,051
特定資産運用益	76,006	159,480	△ 83,474
特定資産受取利息	76,006	159,480	△ 83,474
受取会費	278,265,216	293,140,403	△ 14,875,187
協賛会社分担金	137,700,000	140,940,000	△ 3,240,000
協賛会社運営費	114,853,300	127,443,622	△ 12,590,322
協力会社協力金	16,200,000	16,200,000	-
協力会社比例割	8,840,352	7,566,974	1,273,378
ウェブベルマーク助成金	671,564	989,807	△ 318,243
事業収益	33,068,014	34,908,806	△ 1,840,792
新聞購読料	38,390	16,310	22,080
新聞広告料	4,598,640	5,397,840	△ 799,200
証票袋	16,746,091	17,236,438	△ 490,347
お買い物ガイド	11,467,824	11,953,608	△ 485,784
その他	217,069	304,610	△ 87,541
受取寄付金	72,996,576	93,259,599	△ 20,263,023
協賛会社寄付金	6,000,000	6,200,000	△ 200,000
割戻寄付金	54,570,567	46,710,135	7,860,432
友愛援助寄付金	1,172,986	1,093,585	79,401
災害援助寄付金	8,219,247	36,731,715	△ 28,512,468
一般寄付金	3,033,776	2,524,164	509,612
雑収益	55,038	65,090	△ 10,052
運用財産利息	22,638	65,090	△ 42,452
その他	32,400	-	32,400
経常収益計	384,485,208	421,564,981	△ 37,079,773
(2) 経常費用			
事業費	370,127,370	391,761,312	△ 21,633,942
役員報酬	6,534,000	6,804,000	△ 270,000
給料・手当	120,335,029	119,350,392	984,637
役員退職慰労引当金繰入額	540,000	567,000	△ 27,000
退職給付費用	5,442,400	5,565,100	△ 122,700
福利厚生費	456,522	596,179	△ 139,657
会議費	1,399,907	1,357,219	42,688
旅費交通費	7,563,571	7,877,977	△ 314,406
通信運搬費	26,389,003	25,914,463	474,540
会場費	4,364,553	4,202,604	161,949
減価償却費	5,216,487	5,138,563	77,924
消耗什器備品費	-	182,094	△ 182,094
消耗品費	177,125	204,152	△ 27,027
システム関係費	9,216,159	7,684,681	1,531,478
印刷製本費	41,033,543	43,637,561	△ 2,604,018
共益費	4,816,822	4,816,822	-
光熱水料費	1,254,831	1,308,646	△ 53,815
賃借料	23,175,984	20,642,362	2,533,622
清掃費	796,068	796,068	-
保険料	257,303	291,047	△ 33,744
諸謝金	2,847,188	2,825,523	21,665
租税公課	11,022,300	10,815,900	206,400
表彰関係費	2,342,199	3,663,177	△ 1,320,978
支払寄付金	61,793,240	82,115,888	△ 20,322,648
委託費	8,633,322	8,928,123	△ 294,801
周年記念事業費	1,599,263	1,372,248	227,015
広報・宣伝費	16,251,337	15,033,336	1,218,001
協賛・協力預り金繰入額	794,550	812,785	△ 18,235
雑費	5,874,664	9,257,402	△ 3,382,738
管理費	20,244,481	18,652,190	1,592,291
役員報酬	1,318,354	756,000	562,354
給料・手当	11,659,938	11,280,821	379,117
臨時雇賃金	-	642,092	△ 642,092
役員退職慰労引当金繰入額	60,000	63,000	△ 3,000
退職給付費用	430,000	434,500	△ 4,500
福利厚生費	62,400	-	62,400
会議費	36,019	40,005	△ 3,986
旅費交通費	52,388	173,084	△ 120,696
通信運搬費	30,407	31,241	△ 834
減価償却費	38,880	12,960	25,920
消耗品費	-	15,090	△ 15,090
システム関係費	55,728	-	55,728
印刷製本費	250,560	-	250,560
共益費	535,202	535,202	-
光熱水料費	139,426	145,405	△ 5,979
賃借料	2,364,000	2,089,000	275,000
清掃費	88,452	88,452	-
保険料	73,500	73,500	-
諸謝金	1,395,420	1,325,280	70,140
委託費	20,736	28,296	△ 7,560
広報・宣伝費	1,134,000	491,400	642,600
雑費	499,071	426,862	72,209
経常費用計	390,371,851	410,413,502	△ 20,041,651
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,886,643	11,151,479	△ 17,038,122
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	△ 5,886,643	11,151,479	△ 17,038,122
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	-	55,973,052	△ 55,973,052
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	-	-	-
当期経常外増減額	-	53,973,052	△ 53,973,052
当期一般正味財産増減額	△ 5,886,643	67,124,531	△ 73,011,174
一般正味財産期首残高	491,516,822	424,392,291	67,124,531
一般正味財産期末残高	485,630,179	491,516,822	△ 5,886,643
II 指定正味財産増減の部			
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	-	-	-
III 正味財産期末残高	485,630,179	491,516,822	△ 5,886,643

正味財産増減計算書内訳表

(2017年 4月 1日から2018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		
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益		24,358		24,358
基本財産受取利息		10,000		10,000
へき地資金利息収入		307		307
参加団体預金利息		14,051		14,051
特定資産運用益	71,330	4,676		76,006
特定資産受取利息	71,330	4,676		76,006
受取会費	254,680,735		23,584,481	278,265,216
協賛会社分担金	137,700,000			137,700,000
協賛会社運営費	114,853,300			114,853,300
協力会社協力金	16,200,000			16,200,000
協力会社比例割	8,840,352			8,840,352
ウェブヘルプマーク助成金	671,564			671,564
受取会費振替額	△ 23,584,481		23,584,481	-
事業収益	33,068,014			33,068,014
新聞購読料	38,390			38,390
新聞広告料	4,598,640			4,598,640
証票袋	16,746,091			16,746,091
買い物ガイド	11,467,824			11,467,824
その他	217,069			217,069
受取寄付金	1,000,000	65,996,576	6,000,000	72,996,576
協賛会社寄付金			6,000,000	6,000,000
割戻寄付金		54,570,567		54,570,567
友愛援助寄付金		1,172,986		1,172,986
災害援助寄付金		8,219,247		8,219,247
一般寄付金	1,000,000	2,033,776		3,033,776
雑収益	55,038			55,038
運用財産利息	22,638			22,638
その他	32,400			32,400
経常収益計	288,875,117	66,025,610	29,584,481	384,485,208
(2) 経常費用				
事業費	290,390,823	79,736,547		370,127,370
役員報酬	5,082,000	1,452,000		6,534,000
給料・手当	113,544,455	6,790,574		120,335,029
役員退職慰労引当金繰入額	420,000	120,000		540,000
退職給付費用	5,097,814	344,586		5,442,400
福利厚生費	456,522			456,522
会議費	1,393,907	6,000		1,399,907
旅費	5,726,856	1,836,715		7,563,571
通信運搬費	25,821,736	567,267		26,389,003
通会減価却費	4,364,553			4,364,553
消耗品費	5,216,487			5,216,487
システム関係費	136,492	40,633		177,125
印刷製本費	9,216,159			9,216,159
印刷製本費	40,256,461	777,082		41,033,543
共熱水料	3,880,218	936,604		4,816,822
光熱料	1,010,836	243,995		1,254,831
賃貸借掃除料	19,035,984	4,140,000		23,175,984
清掃除料	641,277	154,791		796,068
諸謝金	108,407	148,896		257,303
租税公課	2,483,015	364,173		2,847,188
表彰関係費	11,022,300			11,022,300
表支委託事業費	2,342,199			2,342,199
周年記念事業費	8,633,322	61,793,240		70,426,562
広報・宣伝費	1,599,263			1,599,263
協賛・協力預り金繰入額	16,251,337			16,251,337
雑費	794,550			794,550
管理費	5,854,673	19,991		5,874,664
管理費			20,244,481	20,244,481
役員報酬			1,318,354	1,318,354
給料・手当			11,659,938	11,659,938
役員退職慰労引当金繰入額			60,000	60,000
退職給付費用			430,000	430,000
福利厚生費			62,400	62,400
会議費			36,019	36,019
旅費			52,388	52,388
通信運搬費			30,407	30,407
通会減価却費			38,880	38,880
システム関係費			55,728	55,728
印刷製本費			250,560	250,560
共熱水料			535,202	535,202
光熱料			139,426	139,426
賃貸借掃除料			2,364,000	2,364,000
清掃除料			88,452	88,452
諸謝金			73,500	73,500
租税公課			1,395,420	1,395,420
表彰関係費			20,736	20,736
表支委託事業費			1,134,000	1,134,000
周年記念事業費			499,071	499,071
広報・宣伝費				
雑費				
経常費用計	290,390,823	79,736,547	20,244,481	390,371,851
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,515,706	△ 13,710,937	9,340,000	△ 5,886,643
評価損益等計				
当期経常増減額	△ 1,515,706	△ 13,710,937	9,340,000	△ 5,886,643
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計				-
(2) 経常外費用				
経常外費用計				-
当期経常外増減額				-
当期一般正味財産増減額				△ 5,886,643
一般正味財産期首残高				491,516,822
一般正味財産期末残高				485,630,179
II 指定正味財産増減の部				
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				
III 正味財産期末残高				485,630,179

予算対比正味財産増減計算書

(2017年 4月 1日から2018年 3月31日まで)

(単位:円)

科 目	決算額	予算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 基本財産運用益	24,358	10,000	14,358
基本財産受取利息	10,000	10,000	-
基本財産金利収入	307	-	307
参加団体預金利息収入	14,051	-	14,051
特定資産運用益	76,006	56,000	20,006
特定資産受取利息	76,006	56,000	20,006
受取会費	278,265,216	280,680,000	△ 2,414,784
協賛会社分担金	137,700,000	136,080,000	1,620,000
協賛会社連立費	114,853,300	121,500,000	△ 6,646,700
協賛会社協力金	16,200,000	16,200,000	-
協賛会社比例割	8,840,352	6,800,000	2,040,352
協賛会社ベルマーク助成金	671,564	100,000	571,564
事業収益	33,068,014	31,587,000	1,481,014
新聞購読料	38,390	16,000	22,390
新聞広告料	4,598,640	4,000,000	598,640
新聞証い物ガイド	16,746,091	16,374,000	372,091
おそ	11,467,824	11,197,000	270,824
その他	217,069	-	217,069
受取寄付金	72,996,576	62,900,000	10,096,576
協賛会社寄付金	6,000,000	6,000,000	-
協賛会社寄付金	54,570,567	45,000,000	9,570,567
災害支援寄付金	1,172,986	800,000	372,986
一般寄付金	8,219,247	8,200,000	19,247
雑収益	3,033,776	2,900,000	133,776
雑収益	55,038	24,000	31,038
運用財産利息	22,638	24,000	△ 1,362
その他	32,400	-	32,400
経常収益計	384,485,208	375,257,000	9,228,208
(2) 経常費用			
事業費	370,127,370	384,255,000	△ 14,127,630
役員報酬	6,534,000	6,561,000	△ 27,000
役員手当	120,335,029	119,540,000	795,029
役員退職慰労引当金繰入額	540,000	540,000	-
役員退職給付費用	5,442,400	5,588,000	△ 145,600
福利厚生費	456,522	500,000	△ 43,478
会議費	1,399,907	1,585,000	△ 185,093
旅費交通費	7,563,571	10,318,000	△ 2,754,429
通信費	26,389,003	26,467,000	△ 77,997
通運費	4,364,553	4,200,000	164,553
減価償却費	5,216,487	7,998,000	△ 2,781,513
消耗品費	177,125	194,000	△ 16,875
システム関係費	9,216,159	6,431,000	2,785,159
修繕費	-	30,000	△ 30,000
印刷製本費	41,033,543	41,401,000	△ 367,457
共用費	4,816,822	4,817,000	△ 178
光熱費	1,254,831	1,440,000	△ 185,169
借入料	23,175,984	23,757,000	△ 581,016
清掃費	796,068	796,000	68
保険料	257,303	304,000	△ 46,697
諸謝金	2,847,188	3,024,000	△ 176,812
租税公課	11,022,300	10,305,000	717,300
表彰関係費	2,342,199	3,905,000	△ 1,562,801
支払寄付金	61,793,240	69,742,000	△ 7,948,760
委託手数料	8,633,322	10,027,000	△ 1,393,678
周年記念事業費	1,599,263	1,791,000	△ 191,737
広報宣伝費	16,251,337	16,633,000	△ 381,663
協賛・協力預り金繰入額	794,550	-	794,550
協賛費	5,874,664	6,361,000	△ 486,336
管理費	20,244,481	19,134,000	1,110,481
役員報酬	1,318,354	1,336,000	△ 17,646
役員手当	11,659,938	10,723,000	936,938
役員退職慰労引当金繰入額	60,000	60,000	-
役員退職給付費用	430,000	430,000	-
福利厚生費	62,400	12,000	50,400
会議費	36,019	50,000	△ 13,981
旅費交通費	52,388	140,000	△ 87,612
通信費	30,407	50,000	△ 19,593
通運費	38,880	39,000	△ 120
減価償却費	55,728	233,000	△ 177,272
システム関係費	-	-	-
印刷製本費	250,560	250,560	-
共用費	535,202	535,000	202
光熱費	139,426	160,000	△ 20,574
借入料	2,364,000	2,370,000	△ 6,000
清掃費	88,452	88,000	452
保険料	73,500	73,000	500
諸謝金	1,395,420	1,396,000	△ 580
租税公課	20,736	40,000	△ 19,264
委託手数料	1,134,000	540,000	594,000
広報宣伝費	499,071	859,000	△ 359,929
経常費用計	390,371,851	403,389,000	△ 13,017,149
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,886,643	△ 28,132,000	22,245,357
増減額	-	-	-
当期経常増減額	△ 5,886,643	△ 28,132,000	22,245,357
2. 経常増減の部			
(1) 経常増減の部			
(2) 経常増減の部			
当期一般正味財産増減額	△ 5,886,643	△ 28,132,000	22,245,357
一般正味財産期首残高	491,516,822	491,516,822	-
一般正味財産期末残高	485,630,179	463,384,822	22,245,357
II 指定正味財産増減の部			
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	-	-	-
III 正味財産期末残高	485,630,179	463,384,822	22,245,357

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. 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	56,104,900	5,659,900	1,062,500	60,702,300
役員退職慰労引当資産	1,260,000	600,000	-	1,860,000
周年事業積立資産	14,102,107	2,000,000	307,800	15,794,307
預り保証金引当資産	143,000,000	6,000,000	-	149,000,000
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	21,000,000	3,585,600	22,743,400
東日本大震災支援費用積立資産	26,000,000	-	21,500,000	4,500,000
へき地校等支援費用積立資産	-	56,000,000	10,000,000	46,000,000
協賛・協力預り金引当資産	-	16,004,040	114,640	15,889,400
特定資産合計	273,195,328	107,263,940	36,570,540	343,888,728

3. 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	11,284,581	11,786,942	11,284,581	-	11,786,942
退職給付引当金	56,104,900	5,659,900	1,062,500	-	60,702,300
役員退職慰労引当金	1,260,000	600,000	-	-	1,860,000

4. 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	60,702,300	-	-	(60,702,300)
役員退職慰労引当資産	1,860,000	-	-	(1,860,000)
周年事業積立資産	15,794,307	-	(15,794,307)	-
預り保証金引当資産	149,000,000	-	-	(149,000,000)
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	22,743,400	-	(22,743,400)	-
東日本大震災支援費用積立資産	4,500,000	-	(4,500,000)	-
へき地校等支援費用積立資産	46,000,000	-	(46,000,000)	-
協賛・協力預り金引当資産	15,889,400	-	-	(15,889,400)
特定資産合計	343,888,728	-	(116,437,028)	(227,451,700)
合 計	443,888,728	-	(216,437,028)	(227,451,700)

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、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	△ 5,012,806	4,073,949
リ ー ス 資 産	6,467,040	△ 2,263,464	4,203,576
ソ フ ト ウ ェ ア	37,215,099	△ 28,076,028	9,139,071
商 標 権	697,940	△ 220,329	477,611
合 計	53,466,834	△ 35,572,627	17,894,207

6. 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	19,986,333	20,056,000	69,667

7. 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) 教育設備購入資金預り金

1983年3月に住友信託銀行（現 三井住友信託銀行）と当財団の間で締結した「教育設備整備助成運動に関する事務委託契約」を2016年2月に相互の合意の上、解約しました。その結果、2017年4月10日に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27,305件の全残高1,757,557,554円を三井住友信託銀行に開設した当財団名義の口座に資金移動し、「教育設備購入資金預り金」として計上しました。

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、協賛会社に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、425,383,841点であり、市場調査費として540,237,141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、114,853,300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。

2017年4月10日以降の「教育設備購入資金預り金」の異動状況は、以下の通りであります。

〈単位：円〉	
2017年4月10日受取額	1,757,557,554
市場調査費受取充当額	471,676,136
ウェブベルマーク協会からの受取充当額	1,411,045
補足金充当額	9,286,395
教育設備品購入支払額	△ 510,592,023
割戻寄付金支払額	△ 53,430,857
売上比例給支払額	△ 8,655,721
脱退寄付金支払額	△ 1,006,714
友愛援助寄付金支払額	△ 7,130,765
期末残高	<u>1,659,115,050</u>

割戻寄付金支払額・脱退寄付金支払額・友愛援助寄付支払額は、それぞれ受取寄付金の割戻寄付金・一般寄付金・友愛援助寄付金に計上しております。また、売上比例給支払額は、受取会費の協力会社比例割に計上しております。

(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	867,819
1年超	800,280
	<u>1,668,099</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。

なお、参加団体から保管委託管理をうけている教育設備購入資金は、円建て預金で資産運用を行います。

- ・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

2018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
(流動資産)			1,968,997,092
現金預金			1,828,289,321
普通預金	普通預金	運転資金として	168,250
	三井住友信託銀行本店営業部		
	普通預金	同上	44,169,208
	みずほ銀行銀座通支店		
	普通預金	同上	12,612,671
	みずほ銀行銀座支店		
	普通預金	同上	85,354,054
	三井住友銀行東京営業部		
	普通預金	同上	11,002,885
	三菱UFJ銀行本店		
	普通預金	同上	2,818,701
	三菱UFJ銀行日比谷支店		
	普通預金	同上	12,970,848
	朝日新聞信用組合本店		
	通常貯金	同上	42,730
	ゆうちょ銀行		
	普通預金	同上	33,412
	みずほ銀行千束町支店		
	普通預金	同上	1,512
	大和ネクスト銀行ホテイ支店		
	普通預金	参加団体から保管委託されている教育設備購入資金であります。	1,659,115,050
	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足金であります。	431,995
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。	431,995
	みずほ銀行千束町支店		
	定期預金	同上	140,275,776
	大和ネクスト銀行ホテイ支店		
	定期預金	同上	43,001,544
	三菱UFJ銀行本店		
	定期預金	同上	87,273,572
	三菱UFJ銀行本店		
	定期預金	同上	10,000,660
未収金			30,398,083
	味の素株式会社	公1 2018年3月に請求した市場調査費の未入金分であります。	4,997,100
	日本水産株式会社	同上	4,384,810
	エプソン販売株式会社	同上	3,852,506
	アサヒ飲料株式会社	同上	2,524,480
	株式会社湖池屋	同上	2,072,900
	その他25社	同上	12,549,790
	その他	未入金である参加団体の着払料金と労働保険料の未精算分であります。	16,497
参加団体貸	参加団体	参加団体が購入した教育設備品の購入支払額分を教育設備購入資金からの未取崩額です。	71,694,286
流 動 資 産 合 計			2,071,089,461
(固定資産)			
基 本 財 産	定期預金	定期預金	100,000,000
		三井住友信託銀行本店営業部	
		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
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。	60,702,300
		朝日新聞信用組合本店	
		利付国債(5年)第119回	40,715,967
		SMBC日興証券首都圏営業部	
		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。	19,986,333
	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。	1,860,000
		朝日新聞信用組合本店	
		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。	1,860,000
	周年事業積立資産	5年ごとにサポート事業を活性化するための費用を積み立てをしており、定期預金で運用しております。	15,794,307
		大和ネクスト銀行ホテイ支店	
		5年ごとにサポート事業を活性化するための費用を積み立てをしており、定期預金で運用しております。	15,794,307
	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。	149,000,000
		大和ネクスト銀行ホテイ支店	
		預り保証金見合の資産を定期預金で運用しております。	149,000,000
	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をしており、定期預金で運用しております。	27,399,321
		大和ネクスト銀行ホテイ支店	
		システム構築を行うための資金を積み立てをしており、定期預金で運用しております。	27,399,321
	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。	22,743,400
		大和ネクスト銀行ホテイ支店	
		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。	22,743,400
	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ており、定期預金で運用しております。	4,500,000
		大和ネクスト銀行ホテイ支店	
		東日本大震災被災校に対する支援金を積み立てており、定期預金で運用しております。	4,500,000
	へき地校等支援費用積立資産	へき地校等に対する支援金を積み立てており、定期預金で運用しております。	46,000,000
		大和ネクスト銀行ホテイ支店	
		へき地校等に対する支援金を積み立てており、定期預金で運用しております。	46,000,000
	協賛・協力預り金引当資産	協賛・協力預り金見合の資産を定期預金で運用しております。	15,889,400
		大和ネクスト銀行ホテイ支店	
		協賛・協力預り金見合の資産を定期預金で運用しております。	15,889,400
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。	4,073,949
		東京事務所間仕切	1,929,250
		東京事務所エントランス看板	360,828
		東京事務所会議室テーブル2台	193,414
		シュレッダー	103,336
		ネットワーク機器	334,800
		東京事務所倉庫ステージ2台	253,724
		東京事務所可動棚	412,596
		運動説明紹介ビデオ	486,001
	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。	4,203,576
		サーバー	4,203,576
	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。	9,139,071
		ベルマーク証券管理システム	7,805,145
		ホームページ	1,191,366
		アプリケーションソフト	142,560
	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。	477,611
		公1 サポート事業の財産として使用しております。	477,611
	敷金	三菱UFJ信託銀行(汐留イーストサイドビル7階)	15,928,650
		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
固 定 資 産 合 計			477,811,585
資 産 合 計			2,548,901,046

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
参加団体借	参加団体	参加団体が交付した2018年3月に検収したベルマーク証券に対する教育設備購入資金への未積立額であります。	68,541,479
	同上	参加団体の教育設備購入に対する支払い補足金であります。	67,429,277
リース債務	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年以内を支払う未経過リース料であります。	1,293,408
			1,293,408
未払金	ミズノ株式会社	参加団体が2018年3月に購入した教育設備品等の未払額であります。	71,650,076
	セノー株式会社	同上	11,402,121
	株式会社内田洋行	同上	10,944,743
	東通産業株式会社	同上	8,713,184
	株式会社ライブ	同上	8,405,272
	東芝エルイーソリューション(株)	同上	6,209,945
	その他9社	同上	3,344,436
	京橋税務署	当該事業年度の消費税未納付額であります。	14,901,995
	中央年金事務所	2018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。	2,857,300
	朝日新聞健康保険組合	2018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。	1,106,085
	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。	581,352
	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。	410,320
	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。	342,238
	キンコーズジャパン株式会社	公1 サポート事業で使用するベルマーク運動活動報告書の印刷費であります。	311,302
	加賀ソルネット	公1 サポート事業で使用するベルマーク運動活動報告書の印刷費であります。	307,800
	従業員	返還する協力預り金であります。	114,640
	社外者	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。	25,471
	その他	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
		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。	1,611,732
前受金	分担金	翌年度に分担金であります。7社	19,924,464
	寄付金	翌年度の寄付金であります。6社	17,010,000
	その他	翌年度の証券袋製作料・発送料であります。11社	800,000
			2,114,464
教育設備購入資金預り金	参加団体	参加団体から保管委託管理をしている教育設備購入資金であります。	1,659,115,050
			1,659,115,050
預り金	従業員	源泉所得税・住民税であります。	597,580
	従業員	個人型確定拠出年金であります。	506,400
	社外者	報酬・原稿料に係る源泉所得税であります。	23,000
	従業員	休職している従業員の未納付の地方税であります。	16,580
			51,600
賞与引当金	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・契約従業員・パートタイム従業員26名の2018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。	11,786,942
			11,786,942
流動負債合計			1,832,908,999
(固定負債)			
リース債務	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。	2,910,168
			2,910,168
退職給付引当金	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・契約従業員23名の退職金の引当金であります。	60,702,300
			60,702,300
役員退職慰労引当金	役員	役員に対する退職慰労金の引当金であります。	1,860,000
			1,860,000
預り保証金	協賛会社	協賛会社54社から預かっている保証金であります。	149,000,000
			149,000,000
協賛・協力預り金	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。	15,892,400
	協力会社	協力会社14社の協力金精算の繰り越し分であります。	14,319,116
			1,573,284
固定負債合計			230,364,868
負債合計			2,063,273,867
正味財産			465,630,179

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

2018年5月1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、2017年4月1日から2018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 事業報告及び附属明細書は、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。

独立監査人の監査報告書

平成30年4月25日

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

大塚健一公認会計士事務所

公認会計士 大塚 健一 ㊞

私は、公益財団法人ベルマーク教育助成財団の平成29年度（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）の財務諸表の注記7(1)に記載されている教育設備購入資金預り金異動状況表（以下「状況表」という。）について監査を行った。

状況表に対する理事者の責任

理事者の責任は、財務諸表の作成にあたって公益財団法人ベルマーク教育助成財団が採用する会計基準に準拠して状況表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない状況表を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から状況表に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に状況表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、状況表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による状況表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、状況表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め状況表の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の状況表が、すべての重要な点において、公益財団法人ベルマーク教育助成財団が財務諸表の作成にあたって採用する会計基準に準拠して作成されているものと認める。

利害関係

公益財団法人ベルマーク教育助成財団と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上