

公益法人 第8期

2018（平成30）年度

決算報告書

2018年4月1日から

2019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

2019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	1,942,958,507	1,968,997,092	△ 26,038,585
普通預金	1,486,744,377	1,828,289,321	△ 341,544,944
振替貯金	1,870,896	431,995	1,438,901
定期預金	454,343,234	140,275,776	314,067,458
未収金	35,058,878	30,398,083	4,660,795
参加団体貸	66,600,141	71,694,286	△ 5,094,145
流動資産合計	2,044,617,526	2,071,089,461	△ 26,471,935
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	60,791,900	60,702,300	89,600
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	146,500,000	149,000,000	△ 2,500,000
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	49,929,247	22,743,400	27,185,847
東日本大震災支援費用積立資産	9,000,000	4,500,000	4,500,000
へき地校等支援費用積立資産	36,000,000	46,000,000	△ 10,000,000
協賛・協力預り金引当資産	15,535,123	15,889,400	△ 354,277
特定資産合計	317,756,270	343,888,728	△ 26,132,458
(3) その他固定資産			
什器備品	2,936,704	4,073,949	△ 1,137,245
リース資産	40,495,356	4,203,576	36,291,780
ソフトウェア	5,898,152	9,139,071	△ 3,240,919
商標権	407,817	477,611	△ 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	65,766,679	33,922,857	31,843,822
固定資産合計	483,522,949	477,811,585	5,711,364
資産合計	2,528,140,475	2,548,901,046	△ 20,760,571
II 負債の部			
1. 流動負債			
参加団体借	88,271,200	68,541,479	19,729,721
リース債務	17,997,936	1,293,408	16,704,528
未払金	69,392,453	71,650,076	△ 2,257,623
前受金	17,046,841	19,924,464	△ 2,877,623
教育設備購入資金預り金	1,588,075,889	1,659,115,050	△ 71,039,161
預り金	538,611	597,580	△ 58,969
賞与引当金	10,134,568	11,786,942	△ 1,652,374
流動負債合計	1,791,457,498	1,832,908,999	△ 41,451,501
2. 固定負債			
リース債務	22,497,420	2,910,168	19,587,252
退職給付引当金	60,791,900	60,702,300	89,600
役員退職慰労引当金	-	1,860,000	△ 1,860,000
預り保証金	146,500,000	149,000,000	△ 2,500,000
協賛・協力預り金	16,331,117	15,889,400	441,717
固定負債合計	246,120,437	230,361,868	15,758,569
負債合計	2,037,577,935	2,063,270,867	△ 25,692,932
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)	(94,929,247)	(116,437,028)	△ 21,507,781
正味財産合計	490,562,540	485,630,179	4,932,361
負債及び正味財産合計	2,528,140,475	2,548,901,046	△ 20,760,571

正味財産増減計算書

(2018年 4月 1日から2019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	54,891	24,358	30,533
基本財産受取利息	10,000	10,000	-
へき地資金利息収入	3	307	△ 304
参加団体預金利息収入	44,888	14,051	30,837
特定資産運用益	325,896	76,006	249,890
特定資産受取利息	325,896	76,006	249,890
受取会費	268,292,223	278,265,216	△ 9,972,993
協賛会社分担金	133,650,000	137,700,000	△ 4,050,000
協賛会社運営費	111,624,628	114,853,300	△ 3,228,672
協力会社協力金	15,120,000	16,200,000	△ 1,080,000
協力会社比例割	7,080,425	8,840,352	△ 1,759,927
ウェブベルマーク助成金	817,170	671,564	145,606
事業収益	27,556,844	33,068,014	△ 5,511,170
新聞購読料	-	38,390	△ 38,390
新聞広告料	-	4,598,640	△ 4,598,640
証票袋	16,113,334	16,746,091	△ 632,757
お買い物ガイド	10,980,960	11,467,824	△ 486,864
その他	462,550	217,069	245,481
受取寄付金	69,165,901	72,996,576	△ 3,830,675
協賛会社寄付金	5,800,000	6,000,000	△ 200,000
割戻寄付金	43,706,699	54,570,567	△ 10,863,868
友愛援助寄付金	1,164,598	1,172,986	△ 8,388
災害援助寄付金	16,024,423	8,219,247	7,805,176
一般寄付金	2,470,181	3,033,776	△ 563,595
雑収益	52,165	55,038	△ 2,873
運用財産利息	52,165	22,638	29,527
その他	-	32,400	△ 32,400
経常収益計	365,447,920	384,485,208	△ 19,037,288
(2) 経常費用			
事業費	333,942,416	370,127,370	△ 36,184,954
役員報酬	6,480,000	6,534,000	△ 54,000
給料・手当	120,413,715	120,335,029	78,686
役員退職慰労金	40,500	-	40,500
役員退職慰労引当金繰入額	-	540,000	△ 540,000
退職給付費用	5,798,200	5,442,400	355,800
福利厚生費	637,445	456,522	180,923
会議費	1,357,377	1,399,907	△ 42,530
旅費交通費	7,559,128	7,563,571	△ 4,443
通信運搬費	27,176,317	26,389,003	787,314
会場費	3,919,230	4,364,553	△ 445,323
減価償却費	8,275,754	5,216,487	3,059,267
消耗品費	288,955	177,125	111,830
システム関係費	7,417,741	9,216,159	△ 1,798,418
修繕費	10,260	-	10,260
印刷製本費	28,953,712	41,033,543	△ 12,079,831
共益費	4,816,822	4,816,822	-
光熱水料費	1,215,420	1,254,831	△ 39,411
賃借料	22,959,984	23,175,984	△ 216,000
清掃費	788,697	796,068	△ 7,371
保険料	265,467	257,303	8,164
諸謝金	2,635,331	2,847,188	△ 211,857
租税公課	8,911,599	11,022,300	△ 2,110,701
表彰関係費	3,415,394	2,342,199	1,073,195
支払寄付金	49,374,023	61,793,240	△ 12,419,217
委託費	8,593,584	8,633,322	△ 39,738
周年記念事業費	7,474	1,599,263	△ 1,591,789
広報・宣伝費	6,298,055	16,251,337	△ 9,953,282
協賛・協力預り金繰入額	808,736	794,550	14,186
雑費	5,523,496	5,874,664	△ 351,168
管理費	26,573,143	20,244,481	6,328,662
役員報酬	1,355,134	1,318,354	36,780
給料・手当	12,941,035	11,659,938	1,281,097
役員退職慰労金	4,500	-	4,500
役員退職慰労引当金繰入額	-	60,000	△ 60,000
退職給付費用	594,500	430,000	164,500
福利厚生費	10,800	62,400	△ 51,600
会議費	27,207	36,019	△ 8,812
旅費交通費	107,634	52,388	55,246
通信運搬費	90,098	30,407	59,691
減価償却費	38,880	38,880	-
システム関係費	46,656	55,728	△ 9,072
印刷製本費	-	250,560	△ 250,560
共益費	535,202	535,202	-
光熱水料費	145,743	139,426	6,317
賃借料	2,364,000	2,364,000	-
清掃費	95,823	88,452	7,371
保険料	80,850	73,500	7,350
諸謝金	1,314,900	1,395,420	△ 80,520
委託費	3,732	20,736	△ 17,004
広報・宣伝費	518,400	1,134,000	△ 615,600
雑費	6,298,049	499,071	5,798,978
経常費用計	360,515,559	390,371,851	△ 29,856,292
評価損益等調整前当期経常増減額	4,932,361	△ 5,886,643	10,819,004
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	4,932,361	△ 5,886,643	10,819,004
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	4,932,361	△ 5,886,643	10,819,004
一般正味財産期首残高	485,630,179	491,516,822	△ 5,886,643
一般正味財産期末残高	490,562,540	485,630,179	4,932,361
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	490,562,540	485,630,179	4,932,361

正味財産増減計算書内訳表

(2018年 4月 1日から2019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		54,891		54,891
基本財産受取利息		10,000		10,000
へき地資金利息収入		3		3
参加団体預金利息		44,888		44,888
特定資産運用益	273,736	52,160		325,896
特定資産受取利息	273,736	52,160		325,896
受取会費	247,519,080		20,773,143	268,292,223
協賛会社分担金	133,650,000			133,650,000
協賛会社運営費	111,624,628			111,624,628
協賛会社協力金	15,120,000			15,120,000
協賛会社比例割	7,080,425			7,080,425
ウェブレベルマーク助成金	817,170			817,170
受取会費振替額	△ 20,773,143		20,773,143	-
事業収益	27,556,844			27,556,844
証券	16,113,334			16,113,334
お買い物ガイド	10,980,960			10,980,960
その他	462,550			462,550
受取寄付金	1,000,000	62,365,901	5,800,000	69,165,901
協賛会社寄付金			5,800,000	5,800,000
割戻寄付金		43,706,699		43,706,699
友愛援助寄付金		1,164,598		1,164,598
災害援助寄付金		16,024,423		16,024,423
一般寄付金	1,000,000	1,470,181		2,470,181
雑収	52,165			52,165
運用財産利息	52,165			52,165
経常収益計	276,401,825	62,472,952	26,573,143	365,447,920
(2) 経常費用				
事業費	267,408,134	66,534,282		333,942,416
役員報酬	5,040,000	1,440,000		6,480,000
給料・手当	113,839,124	6,574,591		120,413,715
役員退職慰勞金	31,500	9,000		40,500
退職給付費用	5,426,537	371,663		5,798,200
福利厚生費	637,445			637,445
会議費	1,357,377			1,357,377
旅費交通費	5,948,041	1,611,087		7,559,128
通信運搬費	26,609,874	566,443		27,176,317
通会減価却費	3,919,230			3,919,230
消耗品費	8,275,754			8,275,754
システム関係費	247,765	41,190		288,955
印刷製本費	7,417,741			7,417,741
共熱益水借掃除料	10,260			10,260
共熱益水借掃除料	28,482,697	471,015		28,953,712
光熱費	3,880,218	936,604		4,816,822
賃借料	960,369	255,051		1,215,420
清掃費	18,819,984	4,140,000		22,959,984
諸謝金	621,007	167,690		788,697
租税公課	108,182	157,285		265,467
支払関係費	2,231,066	404,265		2,635,331
委託費	8,911,599			8,911,599
支託費	3,415,394	49,374,023		3,415,394
周年記念事業費	8,593,584			8,593,584
広報・宣伝費	7,474			7,474
協賛・協力預り金繰入額	6,298,055			6,298,055
雑費	808,736			808,736
管理費	5,509,121	14,375	26,573,143	26,573,143
役員報酬	1,355,134			1,355,134
給料・手当	12,941,035			12,941,035
役員退職慰勞金	4,500			4,500
退職給付費用	594,500			594,500
福利厚生費	10,800			10,800
会議費	27,207			27,207
旅費交通費	107,634			107,634
通信運搬費	90,098			90,098
通会減価却費	38,880			38,880
システム関係費	46,656			46,656
共熱益水借掃除料	535,202			535,202
共熱費	145,743			145,743
賃借料	2,364,000			2,364,000
清掃費	95,823			95,823
諸謝金	80,850			80,850
租税公課	1,314,900			1,314,900
支払関係費	3,732			3,732
委託費	518,400			518,400
広報・宣伝費	6,298,049			6,298,049
雑費				-
経常費用計	267,408,134	66,534,282	26,573,143	360,515,559
評価損益等調整前当期経常増減額	8,993,691	△ 4,061,330	-	4,932,361
評価損益等計				
当期経常増減額	8,993,691	△ 4,061,330	-	4,932,361
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				4,932,361
一般正味財産期首残高				485,630,179
一般正味財産期末残高				490,562,540
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				490,562,540

予算対比正味財産増減計算書

(2018年 4月 1日から2019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	54,891	10,000	44,891
基本財産受取利息	10,000	10,000	-
へき地資金利息収入	3	-	3
参加団体預金利息収入	44,888	-	44,888
特定資産運用益	325,896	45,000	280,896
特定資産受取利息	325,896	45,000	280,896
受取会費	268,292,223	270,500,000	△ 2,207,777
協賛会費	133,650,000	133,650,000	-
協賛会費	111,624,628	114,750,000	△ 3,125,372
協賛会費	15,120,000	15,120,000	-
協賛会費	7,080,425	6,800,000	280,425
ウェブマーク助成金	817,170	180,000	637,170
事業収益	27,556,844	26,708,000	848,844
証券袋	16,113,334	16,111,000	2,334
おろし物ガイド	10,980,960	10,597,000	383,960
その他	462,550	-	462,550
受取寄付金	69,165,901	60,300,000	8,865,901
協賛会費	5,800,000	5,800,000	-
割戻金	43,706,699	45,000,000	△ 1,293,301
災害支援寄付金	1,164,598	100,000	1,064,598
一般寄付金	16,024,423	7,200,000	8,824,423
雑収益	52,165	24,000	28,165
運用財産利息	52,165	24,000	28,165
経常収益計	365,447,920	357,587,000	7,860,920
(2) 経常費用			
事業費	333,942,416	343,465,000	△ 9,522,584
役員報酬	6,480,000	6,480,000	-
給料・手当	120,413,715	121,558,000	△ 1,144,285
退職慰労金	40,500	-	40,500
退職給付費用	5,798,200	5,651,000	147,200
福利厚生費	637,445	690,000	△ 52,555
会議費	1,357,377	1,414,000	△ 56,623
交通費	7,559,128	10,030,000	△ 2,470,872
通信費	27,176,317	29,204,000	△ 2,027,683
通場費	3,919,230	4,200,000	△ 280,770
減価償却費	8,275,754	12,049,000	△ 3,773,246
消耗品費	288,955	203,000	85,955
システム関係費	7,417,741	4,708,000	2,709,741
修繕費	10,260	-	10,260
印刷製本費	28,953,712	29,183,000	△ 229,288
共用益熱水料費	4,816,822	4,818,000	△ 1,178
光熱水料費	1,215,420	1,350,000	△ 134,580
貸借借料費	22,959,984	23,597,000	△ 637,016
清掃費	788,697	795,000	△ 6,303
保険料	265,467	304,000	△ 38,533
諸謝金	2,635,331	3,172,000	△ 536,669
租税課金	8,911,599	10,672,000	△ 1,760,401
表彰関係費	3,415,394	3,500,000	△ 84,606
支払寄付金	49,374,023	47,919,000	1,455,023
委託費	8,593,584	8,536,000	57,584
周年記念事業費	7,474	1,000,000	△ 992,526
広報・宣伝費	6,298,055	6,228,000	70,055
協賛・協力金繰入額	808,736	-	808,736
雑費	5,523,496	6,204,000	△ 680,504
管理費	26,573,143	20,562,000	6,011,143
役員報酬	1,355,134	1,376,000	△ 20,866
給料・手当	12,941,035	12,731,000	210,035
退職慰労金	4,500	-	4,500
退職給付費用	594,500	595,000	△ 500
福利厚生費	10,800	11,000	△ 200
会議費	27,207	50,000	△ 22,793
交通費	107,634	80,000	27,634
通信費	90,098	91,000	△ 902
減価償却費	38,880	39,000	△ 120
消耗品費	-	20,000	△ 20,000
システム関係費	46,656	143,000	△ 96,344
共用益熱水料費	535,202	535,000	202
光熱水料費	145,743	150,000	△ 4,257
貸借借料費	2,364,000	2,370,000	△ 6,000
清掃費	95,823	88,000	7,823
保険料	80,850	73,000	7,850
諸謝金	1,314,900	1,244,000	70,900
委託費	3,732	-	3,732
広報・宣伝費	518,400	182,000	336,400
雑費	6,298,049	784,000	5,514,049
経常費用計	360,515,559	364,027,000	△ 3,511,441
評価損益等調整前当期経常増減額	4,932,361	△ 6,440,000	11,372,361
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	4,932,361	△ 6,440,000	11,372,361
(1) 経常増減の部			
(2) 経常費用計			
当期経常増減額			
当期一般正味財産増減額	4,932,361	△ 6,440,000	11,372,361
一般正味財産期首残高	485,630,179	485,630,179	-
一般正味財産期末残高	490,562,540	479,190,179	11,372,361
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	490,562,540	479,190,179	11,372,361

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。

(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	60,702,300	6,149,600	6,060,000	60,791,900
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	-	2,500,000	146,500,000
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	35,899,999	8,714,152	49,929,247
東日本大震災支援費用積立資産	4,500,000	6,500,000	2,000,000	9,000,000
へき地校等支援費用積立資産	46,000,000	-	10,000,000	36,000,000
協賛・協力預り金引当資産	15,889,400	-	354,277	15,535,123
特定資産合計	343,888,728	48,549,599	74,682,057	317,756,270

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	11,786,942	10,134,568	11,786,942	-	10,134,568
退職給付引当金	60,702,300	6,149,600	6,060,000	-	60,791,900
役員退職慰労引当金	1,860,000	-	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	60,791,900	-	-	(60,791,900)
預り保証金引当資産	146,500,000	-	-	(146,500,000)
システム費用積立資産	49,929,247	-	(49,929,247)	-
東日本大震災支援費用積立資産	9,000,000	-	(9,000,000)	-
へき地校等支援費用積立資産	36,000,000	-	(36,000,000)	-
協賛・協力預り金引当資産	15,535,123	-	-	(15,535,123)
特定資産合計	317,756,270	-	(94,929,247)	(222,827,023)
合 計	417,756,270	-	(194,929,247)	(222,827,023)

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	△ 6,150,051	2,936,704
リ ー ス 資 産	46,625,496	△ 6,130,140	40,495,356
ソ フ ト ウ ェ ア	37,215,099	△ 31,316,947	5,898,152
商 標 権	697,940	△ 290,123	407,817
合 計	93,625,290	△ 43,887,261	49,738,029

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	19,995,980	20,012,000	16,020

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

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、413,425,734点であり、市場調査費として525,050,362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、111,624,628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。当年度の「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>	
期首残高	1,659,115,050
市場調査費受取充当額	394,497,788
ウェブベルマーク協会からの受取充当額	4,842,903
補足金充当額	6,752,341
教育設備品購入支払額	△ 422,169,440
割戻寄付金支払額	△ 44,182,024
売上比例給支払額	△ 7,157,426
脱退寄付金支払額	△ 421,956
友愛援助寄付金支払額	△ 3,201,347
期末残高	<u>1,588,075,889</u>

割戻寄付金支払額・脱退寄付金支払額・友愛援助寄付金支払額は、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。

期末残高は、以下の金融機関口座に預けております。

<単位：円>	
三井住友信託銀行 本店営業部 普通預金口座	1,189,115,050
三井住友銀行 東京営業部 普通預金口座	28,478,967
三井住友銀行 東京営業部 定期預金口座	370,481,872
合計	<u>1,588,075,889</u>

(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。

(無形固定資産)

参加団体預金ならびにベルマーク証票の管理を行う情報システムのWindows10移行改修プログラムです。

・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	550,920
1年超	814,524
	<u>1,365,444</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

2019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)			
現金預金			1,942,958,507
普通預金	普通預金	運転資金として	1,486,744,377
	三井住友信託銀行本店営業部		186,337
	普通預金	同上	70,630,651
	みずほ銀行銀座通支店		11,649,893
	普通預金	同上	127,217,960
	みずほ銀行銀座支店		15,662,472
	普通預金	同上	11,062,521
	三井住友銀行東京営業部		23,458,158
	普通預金	同上	19,030
	三菱UFJ銀行本店		9,251,186
	普通預金	同上	1,152
	三菱UFJ銀行日比谷支店		11,000
	普通預金	同上	1,189,115,050
	朝日新聞信用組合本店	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。	28,478,967
	通常貯金	同上	1,870,896
	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。	454,343,234
	普通預金	同上	370,481,872
	みずほ銀行千束町支店	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。	71,620,000
	普通預金	運用財産を定期預金で運用しております。	10,001,652
	大和ネクスト銀行ホテイ支店	同上	2,239,710
	普通預金	同上	35,058,878
	オリックス銀行本店	公1 2019年3月に請求した市場調査費の未入金分であります。	6,717,103
	定期預金	同上	4,281,036
	オリックス銀行銀行本店	同上	2,961,299
	味の素株式会社	同上	2,724,905
	エプソン販売株式会社	同上	2,433,860
	アサヒ飲料株式会社	同上	2,240,937
	日本水産株式会社	同上	2,175,379
	株式会社湖池屋	同上	11,510,389
	日本テトラパック株式会社	同上	13,970
	クレハ株式会社	未入金である参加団体の着払料金の未精算分であります。	66,600,141
	その他22社	同上	66,600,141
	その他	参加団体が購入した教育設備等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。	66,600,141
	参加団体		2,044,617,526
流動資産合計			2,044,617,526
(固定資産)			
基本財産			100,000,000
定期預金	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		60,791,900
特定資産	退職給付引当資産		60,791,900
	定期預金	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。	40,795,920
	オリックス銀行本店		19,995,980
	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。	146,500,000
	SMB日興証券首都圏営業部		146,500,000
	預り保証金引当資産		49,929,247
	定期預金	預り保証金見合の資産を定期預金で運用しております。	49,929,247
	オリックス銀行本店		9,000,000
	システム費用積立資産		9,000,000
	定期預金	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。	9,000,000
	オリックス銀行本店		36,000,000
	東日本大震災支援費用積立資産		36,000,000
	定期預金	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。	9,000,000
	オリックス銀行本店		36,000,000
	へき地校等支援費用積立資産		15,535,123
	定期預金	へき地校等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。	15,535,123
	オリックス銀行本店		2,936,704
	協賛・協力預り金引当資産		2,936,704
	定期預金	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。	1,729,879
	オリックス銀行本店		234,960
その他固定資産	什器備品		40,495,356
	東京事務所間仕切	共有財産として使用しております。	2,910,168
	東京事務所エントランス看板	同上	37,585,188
	東京事務所会議室テーブル2台	同上	5,898,152
	シュレッダー	同上	5,465,594
	ネットワーク機器	ネットワークのセキュリティー対策機器であり、共有財産として使用しております。	328,878
	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。	103,680
	東京事務所可動棚	同上	407,817
	運動説明紹介ビデオ	同上	15,928,650
	リース資産		15,928,650
	サーバー	日立キャピタルVNL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(ベルマーク証券管理システム)を構築しているサーバーであります。	15,928,650
	ソフトウェア	三井住友トラスト・バナソニックファイナンス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(ベルマーク証券管理システム)のWindows10対応移行改修プログラムであります。	100,000
	ソフトウェア		100,000
	ベルマーク証券管理システム	公1 サポート事業の財産として使用しております。	483,522,949
	ホームページ	同上	2,528,140,475
	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。	
	商標権		407,817
	敷金	公1 サポート事業の財産として使用しております。	407,817
	三菱UFJ信託銀行		15,928,650
	(阪急阪神ビルマネジメント株式会社)	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		100,000
	朝日新聞信用組合	組合出資金であります。	100,000
固定資産合計			483,522,949
資産合計			2,528,140,475

貸借対照表科目	場所・物置等	使用目的等	金額
(流動負債)			
参加団体債	参加団体	参加団体が送付した2019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。	88,271,200
	同上	参加団体の教育設備購入に対する支払い補正金であります。	86,357,223
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情報システム（ベルマーク証券管理システム）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。	17,997,936
	三井住友トラスト・パナソニックファイナンス株式会社	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情報システム（ベルマーク証券管理システム）のWindows10移行改修プログラムに対する1年以内に支払う未経過リース料であります。	1,913,977
未払金	セノー株式会社	参加団体が2019年3月に購入した教育設備品等の未払額であります。	69,392,453
	株式会社内田洋行	同上	11,839,539
	ミズノ株式会社	同上	10,637,171
	株式会社ライブ	同上	9,746,502
	東通産業株式会社	同上	7,173,627
	ミズ株式会社	同上	6,823,990
	その他8社	同上	3,491,721
	NECソリューションイノベータ株式会社	公益目的事業で使用したシステム構築調査費用であります。	9,667,327
	京橋税務署	当該事業年度の消費税未納付額であります。	2,160,000
	中央年金事務所	2019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。	644,400
	朝日新聞健康保険組合	2019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。	959,155
	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であります。	513,133
	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。	215,628
	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。	322,258
	旭松食品株式会社	返還する預かり保証金・協賛預り金であります。	14,580,000
	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。	263,877
	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。	2,867,019
前受金	分担金	翌年度の分担金であります。6社	17,046,841
	寄付金	翌年度の寄付金であります。6社	14,580,000
	その他	翌年度の証券袋製作料・送料であります。5社	800,000
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。	1,588,075,889
			1,588,075,889
預り金	従業員	源泉所得税・住民税であります。	538,611
	従業員	個人型確定拠出年金であります。	430,603
	社外者	報酬・原稿料に係る源泉所得税であります。	23,000
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2019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。	10,134,568
			10,134,568
流動負債合計			1,791,457,498
(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情報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。	22,497,420
	三井住友トラスト・パナソニックファイナンス株式会社	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情報システム（ベルマーク証券管理システム）のWindows10移行改修プログラムに対する1年を超えて支払う未経過リース料であります。	1,616,760
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20名の退職金の引当金であります。	60,791,900
	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。	60,791,900
預り保証金	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。	146,500,000
	協力会社	協力会社14社の協賛金精算の繰り越し分であります。	146,500,000
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。	16,331,117
	協力会社	協力会社14社の協賛金精算の繰り越し分であります。	14,649,907
			1,681,210
固定負債合計			246,120,437
負債合計			2,037,577,935
正味財産			490,562,540

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

2019年4月25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、2018年4月1日から2019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。