

公益法人 第 9 期

2019（平成 31・令和 1）年度

決 算 報 告 書

2019 年 4 月 1 日から

2020 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

2020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	1,904,199,010	1,942,958,507	△ 38,759,497
普通預金	398,315,329	1,486,744,377	△ 1,088,429,048
振替貯金	1,329,733	1,870,896	△ 541,163
定期預金	1,504,553,948	454,343,234	1,050,210,714
未収金	28,195,176	35,058,878	△ 6,863,702
参加団体貸	63,554,261	66,600,141	△ 3,045,880
流動資産合計	1,995,948,447	2,044,617,526	△ 48,669,079
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	57,202,300	60,791,900	△ 3,589,600
役員退職慰労引当資産	600,000	-	600,000
預り保証金引当資産	144,000,000	146,500,000	△ 2,500,000
システム費用積立資産	54,189,039	49,929,247	4,259,792
東日本大震災支援費用積立資産	12,400,000	9,000,000	3,400,000
へき地校等支援費用積立資産	31,200,000	36,000,000	△ 4,800,000
協賛・協力預り金引当資産	16,457,360	15,535,123	922,237
特定資産合計	316,048,699	317,756,270	△ 1,707,571
(3) その他固定資産			
什器備品	2,285,458	2,936,704	△ 651,246
リース資産	29,535,672	40,495,356	△ 10,959,684
ソフトウェア	3,729,043	5,898,152	△ 2,169,109
商標権	338,023	407,817	△ 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	51,916,846	65,766,679	△ 13,849,833
固定資産合計	467,965,545	483,522,949	△ 15,557,404
資産合計	2,463,913,992	2,528,140,475	△ 64,226,483
II 負債の部			
1. 流動負債			
参加団体借	75,016,370	88,271,200	△ 13,254,830
リース債務	20,163,552	17,997,936	2,165,616
未払金	68,088,775	69,392,453	△ 1,303,678
前受金	14,913,277	17,046,841	△ 2,133,564
教育設備購入資金預り金	1,563,259,468	1,588,075,889	△ 24,816,421
預り金	594,088	538,611	55,477
賞与引当金	9,637,220	10,134,568	△ 497,348
流動負債合計	1,751,672,750	1,791,457,498	△ 39,784,748
2. 固定負債			
リース債務	9,372,120	22,497,420	△ 13,125,300
退職給付引当金	57,202,300	60,791,900	△ 3,589,600
役員退職慰労引当金	600,000	-	600,000
預り保証金	144,000,000	146,500,000	△ 2,500,000
協賛・協力預り金	16,457,360	16,331,117	126,243
固定負債合計	227,631,780	246,120,437	△ 18,488,657
負債合計	1,979,304,530	2,037,577,935	△ 58,273,405
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)	(97,789,039)	(94,929,247)	2,859,792
正味財産合計	484,609,462	490,562,540	△ 5,953,078
負債及び正味財産合計	2,463,913,992	2,528,140,475	△ 64,226,483

正味財産増減計算書

(2019年 4月 1日から2020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	58,359	54,891	3,468
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	48,359	44,888	3,471
特定資産運用益	225,751	325,896	△ 100,145
特定資産受取利息	225,751	325,896	△ 100,145
受取会費	262,474,168	268,292,223	△ 5,818,055
協賛会社分担金	128,898,000	133,650,000	△ 4,752,000
協賛会社運営費	111,540,158	111,624,628	△ 84,470
協力会社協力金	15,120,000	15,120,000	-
協力会社比例割	6,916,010	7,080,425	△ 164,415
ウェブベルマーク助成金	-	817,170	△ 817,170
事業収益	27,430,537	27,556,844	△ 126,307
証票袋	15,505,518	16,113,334	△ 607,816
お買い物ガイド	10,980,960	10,980,960	-
その他	944,059	462,550	481,509
受取寄付金	64,428,214	69,165,901	△ 4,737,687
協賛会社寄付金	5,400,000	5,800,000	△ 400,000
割戻寄付金	42,409,542	43,706,699	△ 1,297,157
友愛援助寄付金	1,198,999	1,164,598	34,401
災害援助寄付金	12,074,169	16,024,423	△ 3,950,254
一般寄付金	3,345,504	2,470,181	875,323
雑収益	723,977	52,165	671,812
運用財産利息	23,977	52,165	△ 28,188
その他	700,000	-	700,000
経常収益計	355,341,008	365,447,920	△ 10,106,914
(2) 経常費用			
事業費	341,448,679	333,942,416	7,506,263
役員報酬	6,480,000	6,480,000	-
給料・手当	122,029,360	120,413,715	1,615,645
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	5,749,800	5,798,200	△ 48,400
福利厚生費	603,807	637,445	△ 33,638
会議費	99,544	1,357,377	△ 1,257,833
旅費交通費	5,918,246	7,559,128	△ 1,640,882
通信運搬費	28,531,515	27,176,317	1,355,198
会場費	4,063,654	3,919,230	144,424
減価償却費	23,011,617	8,275,754	14,735,863
消耗品費	215,112	288,955	△ 73,843
システム関係費	4,432,737	7,417,741	△ 2,985,004
修繕費	19,440	10,260	9,180
印刷製本費	29,197,859	28,953,712	244,147
共益費	4,868,853	4,816,822	52,031
光熱水料費	1,276,547	1,215,420	61,127
賃借料	22,751,852	22,959,984	△ 208,132
清掃費	803,439	788,697	14,742
保険料	252,427	265,467	△ 13,040
諸謝金	1,629,333	2,635,331	△ 1,005,998
租税公課	11,177,300	8,911,599	2,265,701
表彰関係費	3,580,506	3,415,394	165,112
支払寄付金	43,739,100	49,374,023	△ 5,634,923
委託費	8,683,615	8,593,584	90,031
周年記念事業費	-	7,474	△ 7,474
広報・宣伝費	6,081,251	6,298,055	△ 216,804
協賛・協力預り金繰入額	499,633	808,736	△ 309,103
雑費	5,212,132	5,523,496	△ 311,364
管理費	19,845,405	26,573,143	△ 6,727,738
役員報酬	1,309,554	1,355,134	△ 45,580
給料・手当	11,172,058	12,941,035	△ 1,768,977
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	546,000	594,500	△ 48,500
福利厚生費	-	10,800	△ 10,800
会議費	26,758	27,207	△ 449
旅費交通費	233,051	107,634	125,417
通信運搬費	82,706	90,098	△ 7,392
減価償却費	121,680	38,880	82,800
消耗什器備品費	39,420	-	39,420
システム関係費	764,902	46,656	718,246
共益費	540,984	535,202	5,782
光熱水料費	141,839	145,743	△ 3,904
賃借料	2,405,000	2,364,000	41,000
清掃費	89,271	95,823	△ 6,552
保険料	92,400	80,850	11,550
諸謝金	1,358,026	1,314,900	43,126
委託費	-	3,732	△ 3,732
広報・宣伝費	-	518,400	△ 518,400
雑費	861,756	6,298,049	△ 5,436,293
経常費用計	361,294,084	360,515,559	778,525
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,953,078	4,932,361	△ 10,885,439
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	△ 5,953,078	4,932,361	△ 10,885,439
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	△ 5,953,078	4,932,361	△ 10,885,439
一般正味財産期首残高	490,562,540	485,630,179	4,932,361
一般正味財産期末残高	484,609,462	490,562,540	△ 5,953,078
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	484,609,462	490,562,540	△ 5,953,078

正味財産増減計算書内訳表

(2019年 4月 1日から2020年 3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		公益目的 事業会計合計	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		58,359	58,359		58,359
基本財産受取利息		10,000	10,000		10,000
参加団体預金利息		48,359	48,359		48,359
特定資産運用益	225,751		225,751		225,751
特定資産受取利息	225,751		225,751		225,751
受取会費	246,728,763		246,728,763	15,745,405	262,474,168
協賛会社分担金	128,898,000		128,898,000		128,898,000
協賛会社運営費	111,540,158		111,540,158		111,540,158
協力会社協力金	15,120,000		15,120,000		15,120,000
協力会社比例割	6,916,010		6,916,010		6,916,010
受取会費振替額	△ 15,745,405		△ 15,745,405	15,745,405	-
事業収益	27,430,537		27,430,537		27,430,537
証券票袋	15,505,518		15,505,518		15,505,518
お買い物ガイド	10,980,960		10,980,960		10,980,960
その他	944,059		944,059		944,059
受取寄付金	1,000,000	58,028,214	59,028,214	5,400,000	64,428,214
協賛会社寄付金			0	5,400,000	5,400,000
割戻寄付金		42,409,542	42,409,542		42,409,542
友愛援助寄付金		1,198,999	1,198,999		1,198,999
災害援助寄付金		12,074,169	12,074,169		12,074,169
一般寄付金	1,000,000	2,345,504	2,345,504		2,345,504
雑収益	23,977		23,977	700,000	723,977
運用財産利息	23,977		23,977		23,977
その他				700,000	700,000
経常収益計	275,409,028	58,086,573	333,495,601	21,845,405	355,341,006
(2) 経常費用					
事業費	280,495,649	60,953,030	341,448,679		341,448,679
役員報酬	5,040,000	1,440,000	6,480,000		6,480,000
給料・手当	115,499,509	6,529,851	122,029,360		122,029,360
役員退職慰労金繰入額	420,000	120,000	540,000		540,000
退職給付費用	5,315,233	434,567	5,749,800		5,749,800
福利厚生費	603,807		603,807		603,807
会議費	91,044	8,500	99,544		99,544
旅費交通費	4,452,144	1,466,102	5,918,246		5,918,246
通信運搬費	27,949,997	581,518	28,531,515		28,531,515
通会場償却費	4,063,654		4,063,654		4,063,654
消耗品費	23,011,617		23,011,617		23,011,617
システム関係費	126,809	88,303	215,112		215,112
修繕費	4,432,737		4,432,737		4,432,737
印刷製本費	19,440		19,440		19,440
共益水料費	28,733,351	464,508	29,197,859		29,197,859
光熱水借料費	3,922,132	946,721	4,868,853		4,868,853
清掃除雪料	1,034,329	242,218	1,276,547		1,276,547
賃借料	18,540,852	4,211,000	22,751,852		22,751,852
諸謝金	647,215	156,224	803,439		803,439
保証料	101,707	150,720	252,427		252,427
諸税金	1,288,538	340,795	1,629,333		1,629,333
租税公課	11,177,300		11,177,300		11,177,300
表彰関係費	3,567,546		3,580,506		3,580,506
支払委託金		43,739,100	43,739,100		43,739,100
広報・宣伝費	8,683,615		8,683,615		8,683,615
協賛・協力金繰入額	6,081,251		6,081,251		6,081,251
雑費	499,633		499,633		499,633
管理費	5,192,189	19,943	5,212,132	19,845,405	19,845,405
役員報酬			1,309,554		1,309,554
給料・手当			11,172,058		11,172,058
役員退職慰労金			60,000		60,000
退職給付費用			546,000		546,000
会議費			26,758		26,758
旅費交通費			233,051		233,051
通信運搬費			82,706		82,706
通会場償却費			121,680		121,680
消耗品什器備品費			39,420		39,420
システム関係費			764,902		764,902
共益水料費			540,984		540,984
光熱水借料費			141,839		141,839
賃借料			2,405,000		2,405,000
清掃除雪料			89,271		89,271
諸税金			92,400		92,400
雑費			1,358,026		1,358,026
経常費用計	280,495,649	60,953,030	341,448,679	19,845,405	361,294,084
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,086,621	△ 2,866,457	△ 7,953,078	2,000,000	△ 5,953,078
評価損益等計					
当期経常増減額	△ 5,086,621	△ 2,866,457	△ 7,953,078	2,000,000	△ 5,953,078
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					△ 5,953,078
一般正味財産期首残高					490,562,540
一般正味財産期末残高					484,609,462
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					484,609,462

予算対比正味財産増減計算書

(2019年 4月 1日から2020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) 経常収益			
基本財産運用益	58,359	10,000	48,359
基本財産受取利息	10,000	10,000	-
参加団体預金利息収入	48,359	-	48,359
特定資産運用益	225,751	210,000	15,751
特定資産受取利息	225,751	210,000	15,751
受取会費	262,474,168	255,314,000	7,160,168
協賛会社分担金	128,898,000	128,790,000	108,000
協賛会社運営費	111,540,158	104,604,000	6,936,158
協賛会社協力金	15,120,000	15,120,000	-
協賛会社比例割	6,916,010	6,800,000	116,010
事業収益	27,430,537	26,014,000	1,416,537
証券袋	15,505,518	15,504,000	1,518
お買い物ガイド	10,980,960	10,510,000	470,960
その他	944,059	-	944,059
受取寄付金	64,428,214	56,950,000	7,478,214
協賛会社寄付金	5,400,000	5,500,000	△ 100,000
割戻金寄付金	42,409,542	46,000,000	△ 3,590,458
友愛援助寄付金	1,198,999	150,000	1,048,999
災害援助寄付金	12,074,169	3,300,000	8,774,169
一般寄付金	3,345,504	2,000,000	1,345,504
雑収益	723,977	730,000	△ 6,023
運用財産利息	23,977	30,000	△ 6,023
その他	700,000	700,000	-
経常収益計	355,341,006	339,228,000	16,113,006
(2) 経常費用			
事業費	341,448,679	350,258,000	△ 8,809,321
役員報酬	6,480,000	6,480,000	-
給料・手当	122,029,360	117,629,000	4,400,360
役員退職慰労引当金繰入額	540,000	-	540,000
退職給付費用	5,749,800	5,801,000	△ 51,200
福利厚生費	603,807	652,000	△ 48,193
会議費	99,544	1,520,000	△ 1,420,456
旅費交通費	5,918,246	9,867,000	△ 3,948,754
通信運搬費	28,531,515	29,307,000	△ 775,485
会場費	4,063,654	3,700,000	363,654
減価償却費	23,011,617	21,814,000	1,197,617
消耗品費	215,112	88,000	127,112
システム関係費	4,432,737	6,855,000	△ 2,422,263
修繕費	19,440	-	19,440
印刷製本費	29,197,859	29,638,000	△ 440,141
共益費	4,868,853	4,862,000	6,853
光熱水料費	1,276,547	1,350,000	△ 73,453
賃借料	22,751,852	23,197,000	△ 445,148
清掃費	803,439	801,000	2,439
保険料	252,427	281,000	△ 28,573
諸謝金	1,629,333	1,776,000	△ 146,667
租税公課	11,177,300	9,050,000	2,127,300
表彰関係費	3,580,506	3,500,000	80,506
支払寄付金	43,739,100	51,354,000	△ 7,614,900
委託費	8,683,615	9,298,000	△ 614,385
広報・宣伝費	6,081,251	6,055,000	26,251
協賛・協力預り金繰入額	499,633	-	499,633
雑費	5,212,132	5,383,000	△ 170,868
管理費	19,845,405	21,590,000	△ 1,744,595
役員報酬	1,309,554	1,376,000	△ 66,446
給料・手当	11,172,058	12,675,000	△ 1,502,942
役員退職慰労引当金繰入額	60,000	-	60,000
退職給付費用	546,000	546,000	-
福利厚生費	-	22,000	△ 22,000
会議費	26,758	37,000	△ 10,242
旅費交通費	233,051	90,000	143,051
通信運搬費	82,706	30,000	52,706
減価償却費	121,680	91,000	30,680
消耗品費	39,420	60,000	△ 20,580
消耗品費	-	20,000	△ 20,000
システム関係費	764,902	923,000	△ 158,098
共益費	540,984	540,000	984
光熱水料費	141,839	150,000	△ 8,161
賃借料	2,405,000	2,392,000	13,000
清掃費	89,271	90,000	△ 729
保険料	92,400	81,000	11,400
諸謝金	1,358,026	983,000	375,026
委託費	-	20,000	△ 20,000
広報・宣伝費	-	600,000	△ 600,000
雑費	861,756	864,000	△ 2,244
経常費用計	361,294,084	371,848,000	△ 10,553,916
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,953,078	△ 32,620,000	26,666,922
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	△ 5,953,078	△ 32,620,000	26,666,922
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	△ 5,953,078	△ 32,620,000	26,666,922
一般正味財産期首残高	490,562,540	490,562,540	-
一般正味財産期末残高	484,609,462	457,942,540	26,666,922
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	484,609,462	457,942,540	26,666,922

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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。

・役員慰労退職引当金

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の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。

(3) 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	60,791,900	6,058,000	9,647,600	57,202,300
役員退職慰労引当資産	-	600,000	-	600,000
預り保証金引当資産	146,500,000	-	2,500,000	144,000,000
システム費用積立資産	49,929,247	23,000,000	18,740,208	54,189,039
東日本大震災支援費用積立資産	9,000,000	11,900,000	8,500,000	12,400,000
へき地校等支援費用積立資産	36,000,000	6,700,000	11,500,000	31,200,000
協賛・協力預り金引当資産	15,535,123	1,295,627	373,390	16,457,360
特定資産合計	317,756,270	49,553,627	51,261,198	316,048,699

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	10,134,658	9,637,220	10,134,658	-	9,637,220
退 職 給 付 引 当 金	60,791,900	6,058,000	9,647,600	-	57,202,300
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	-	600,000	-	-	600,000

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	57,202,300	-	-	(57,202,300)
役員退職慰労引当資産	600,000	-	-	(600,000)
預り保証金引当資産	144,000,000	-	-	(144,000,000)
システム費用積立資産	54,189,039	-	(54,189,039)	-
東日本大震災支援費用積立資産	12,400,000	-	(12,400,000)	-
へき地校等支援費用積立資産	31,200,000	-	(31,200,000)	-
協賛・協力預り金引当資産	16,457,360	-	-	(16,457,360)
特定資産合計	316,048,699	-	(97,789,039)	(218,259,660)
合 計	416,048,699	-	(197,789,039)	(218,259,660)

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	△ 6,801,297	2,285,458
リ ー ス 資 産	55,287,960	△ 25,752,288	29,535,672
ソ フ ト ウ ェ ア	37,836,099	△ 34,107,056	3,729,043
商 標 権	697,940	△ 359,917	338,023
合 計	102,908,754	△ 67,020,558	35,888,196

6. 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、410,275,804点であり、市場調査費として521,815,961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、111,540,158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。

【教育設備購入資金預り金異動状況表】	
<単位：円>	
期首残高	1,588,075,889
市場調査費受取充当額	422,912,057
ウェブベルマーク協会からの受取充当額	5,573,642
補足金充当額	10,802,266
教育設備品購入支払額	△ 410,522,705
割戻寄付金支払額	△ 42,789,967
売上比例給支払額	△ 6,960,303
脱退寄付金支払額	△ 259,758
友愛援助寄付金支払額	△ 3,571,653
期末残高	<u>1,563,259,468</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。

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	553
三井住友信託銀行 本店営業部 定期預金口座	1,000,000,000
三井住友銀行 東京営業部 普通預金口座	63,258,915
三井住友銀行 東京営業部 定期預金口座	500,000,000
合計	<u>1,563,259,468</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ならびに当財団で使用するPC等（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	433,368
1年超	<u>407,068</u>
	<u>840,436</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

2020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			1,904,199,010
	普通預金			398,315,329
		普通預金	運転資金として	20,862
		三井住友信託銀行本店営業部		
		普通預金	同上	97,043,362
		みずほ銀行銀座通支店		
		普通預金	同上	15,802,582
		みずほ銀行銀座支店		
		普通預金	同上	137,231,826
		三井住友銀行東京営業部		
		普通預金	同上	24,603,574
		三菱UFJ銀行本店		
		普通預金	同上	10,235,482
		三菱UFJ銀行日比谷支店		
		普通預金	同上	36,015,320
		朝日新聞信用組合本店		
		通常貯金	同上	7,360
		ゆうちょ銀行		
		普通預金	同上	14,082,545
		みずほ銀行千束町支店		
		普通預金	同上	10,704
		大和ネクスト銀行ホテイ支店		
		普通預金	同上	2,244
		オリックス銀行本店		
		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。	553
		三井住友信託銀行本店営業部		
		普通預金	同上	63,258,915
	振替貯金			1,329,733
		ゆうちょ銀行	主に参加団体から振り込まれた教育設備品購入の支払補足金であります。	1,329,733
	定期預金			1,504,553,948
		定期預金	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。	1,000,000,000
		三井住友信託銀行本店営業部		
		定期預金	同上	500,000,000
		三井住友銀行東京営業部		
		定期預金	運用財産を定期預金で運用しております。	4,553,948
		三菱UFJ銀行本店		
	未収金			28,195,176
		味の素株式会社	公1 2020年3月に請求した市場調査費の未入金分であります。	3,870,402
		アサヒ飲料株式会社	同上	2,936,270
		日本水産株式会社	同上	2,610,251
		クレハ株式会社	同上	2,334,953
		日本テトラパック株式会社	同上	2,264,334
		エプソン販売株式会社	同上	2,168,838
		その他21社	同上	11,978,104
		その他	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。	32,024
	参加団体貸			63,554,261
		参加団体	参加団体が購入した教育設備品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。	63,554,261
流動資産合計				1,995,948,447
(固定資産)	基本財産			
	定期預金			100,000,000
		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			57,202,300
		定期預金		
		オリックス銀行本店	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。	47,202,300
		定期預金	同上	10,000,000
		朝日新聞信用組合本店		
	役員退職慰労引当資産			600,000
		定期預金	役員退職慰労引当金残高見合を定期預金で運用しております。	600,000
		朝日新聞信用組合本店		
	預り保証金引当資産			144,000,000
		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。	144,000,000
		オリックス銀行本店		
	システム費用積立資産			54,189,039
		定期預金	情報システム等を導入する費用ならびに未経験リース料の資金を積立をしており、定期預金で運用しております。	54,189,039
		オリックス銀行本店		
	東日本大震災支援費用積立資産			12,400,000
		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。	12,400,000
		オリックス銀行本店		
	へき地校等支援費用積立資産			31,200,000
		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。	26,000,000
		オリックス銀行本店		
		定期預金	同上	5,200,000
		三菱UFJ銀行本店		
	協賛・協力預り金引当資産			16,457,360
		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。	16,208,661
		オリックス銀行本店		
		定期預金	同上	248,699
		三菱UFJ銀行本店		
	その他固定資産			2,285,458
	什器備品			
		東京事務所間仕切	共有財産として使用しております。	1,530,508
		東京事務所エントランス看板	同上	109,092
		東京事務所会議室テーブル2台	同上	58,478
		シュレッダー	同上	49,424
		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。	133,920
		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。	76,712
		東京事務所可動棚	同上	327,322
		運動説明紹介ビデオ	同上	2
	リース資産			29,535,672
		サーバー	日立キャピタルNL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。	1,616,760
		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。	20,880,660
		PC	三井住友ファイナンス&リー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、当法人で使用するPC等であります。	7,038,252
	ソフトウェア			3,729,043
		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。	3,126,043
		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。	603,000
	商標権			338,023
			公1 サポート事業の財産として使用しております。	338,023
	敷金			15,928,650
		三菱UFJ信託銀行 (阪急阪神ビルマネジメント株式会社)	沙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				467,965,545
資産合計				2,463,913,992

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	参加団体債	参加団体	参加団体が送付した2020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。	75,016,370
		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。	73,720,969
	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。	1,295,401
		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。	20,163,552
		三井住友ファイナンス&リース株式会社	ファイナンス・リース契約であり当財団で使用するPC等に対する1年以内に支払う未経過リース料であります。	1,293,408
				16,704,528
	未払金	セノー株式会社	参加団体が2020年3月に購入した教育設備品等の未払額であります。	2,165,616
		株式会社内田洋行		68,088,775
		ミズノ株式会社		9,676,570
		株式会社ライブ		11,121,885
		東通産業株式会社		9,361,353
		ミズ株式会社		6,208,475
		その他8社		8,772,598
		京橋税務署	当該事業年度の消費税未納付額であります。	9,361,353
		中央年金事務所	2020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。	2,256,481
		朝日新聞健康保険組合	2020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。	4,476,200
		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。	915,623
		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。	499,776
		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。	238,666
		宮坂醸造株式会社	返還する預かり保証金・協賛預り金であります。	274,737
		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。	235,722
				2,873,390
	前受金	分担金	翌年度の分担金であります。5社	1,815,946
		寄付金	翌年度の寄付金であります。4社	14,913,277
		その他	翌年度の証券袋製作料・発送料であります。7社	12,375,000
	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。	400,000
				2,138,277
	預り金			1,563,259,468
		従業員	源泉所得税・住民税であります。	594,088
		従業員	個人型確定拠出年金であります。	558,300
流動負債合計	賞与引当金	社外者	報酬・原稿料に係る源泉所得税であります。	23,000
				12,788
				9,637,220
		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25名の2020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。	9,637,220
	流動負債合計			1,751,672,750
(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。	9,372,120
		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。	323,352
		三井住友ファイナンス&リース株式会社	ファイナンス・リース契約であり当財団で使用するPC等に対する1年を超えて支払う未経過リース料であります。	4,176,132
				4,872,636
	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22名の退職金の引当金であります。	57,202,300
	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。	57,202,300
	預り保証金	協賛会社	協賛会社51社から預かっている保証金であります。	600,000
	協賛・協力預り金	協賛会社	協賛会社52社の協賛金精算の繰り越し分であります。	144,000,000
		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。	144,000,000
				16,457,360
				14,722,180
				1,735,180
固定負債合計				227,631,780
負債合計				1,979,304,530
正味財産				484,609,462

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

2020 年 4 月 30 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、2019 年 4 月 1 日から 2020 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。