

公益法人 第12期

2022（令和4）年度

決算報告

2022年4月1日から

2023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

(2023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	1,834,309,743	1,868,416,191	△ 34,106,448
現金	367,202	220,074	147,128
普通預金	432,878,062	458,129,597	△ 25,251,535
振替貯金	1,064,479	4,252,535	△ 3,188,056
定期預金	1,400,000,000	1,405,813,985	△ 5,813,985
未収金	18,614,155	21,362,396	△ 2,748,241
参加団体貸	47,719,669	37,984,883	9,734,786
流動資産合計	1,900,643,567	1,927,763,470	△ 27,119,903
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	63,087,800	61,427,100	1,660,700
預り保証金引当資産	124,500,000	126,000,000	△ 1,500,000
システム費用積立資産	115,363,735	83,924,994	31,438,741
周年記念事業積立資産	14,000,000	10,000,000	4,000,000
東日本大震災支援費用積立資産	2,500,000	3,500,000	△ 1,000,000
へき地校等支援費用積立資産	25,000,000	21,000,000	4,000,000
協賛・協力預り金引当資産	16,743,857	17,160,553	△ 416,696
事務所移転費用引当資産	-	4,000,000	△ 4,000,000
特定資産合計	361,195,392	327,012,647	34,182,745
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,136,570	2,350,510	△ 213,940
什器備品	2,629,425	1,916,813	712,612
リース資産	541,404	2,707,020	△ 2,165,616
ソフトウェア	1,356,735	1,872,591	△ 515,856
商標権	990,714	433,529	557,185
敷金	14,401,728	14,401,728	-
出資金	100,000	100,000	-
その他固定資産合計	22,156,576	23,782,191	△ 1,625,615
固定資産合計	483,351,968	450,794,838	32,557,130
資産合計	2,383,995,535	2,378,558,308	5,437,227
II 負債の部			
1. 流動負債			
参加団体借	49,358,365	62,671,755	△ 13,313,390
リース債務	541,404	2,165,616	△ 1,624,212
未払金	54,964,501	54,100,764	863,737
前受金	13,937,380	11,144,404	2,792,976
教育設備購入資金預り金	1,511,559,672	1,530,187,893	△ 18,628,221
預り金	463,157	498,198	△ 35,041
賞与引当金	7,703,713	7,592,315	111,398
流動負債合計	1,638,528,192	1,668,360,945	△ 29,832,753
2. 固定負債			
リース債務	-	541,404	△ 541,404
退職給付引当金	63,087,800	61,427,100	1,660,700
預り保証金	124,500,000	126,000,000	△ 1,500,000
協賛・協力預り金	18,744,252	17,160,553	1,583,699
固定負債合計	206,332,052	205,129,057	1,202,995
負債合計	1,844,860,244	1,873,490,002	△ 28,629,758
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	539,135,291	505,068,306	34,066,985
(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)	(156,863,735)	(122,424,994)	(34,438,741)
正味財産合計	539,135,291	505,068,306	34,066,985
負債及び正味財産合計	2,383,995,535	2,378,558,308	5,437,227

正味財産増減計算書

(2022年 4月 1日から2023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	31,109	30,910	199
基本財産受取利息	2,000	2,000	-
参加団体預金利息収入	29,109	28,910	199
特定資産運用益	8,424	42,370	△ 33,946
特定資産受取利息	8,424	42,370	△ 33,946
受取会費	218,167,143	227,332,746	△ 9,165,603
協賛会社分担金	116,435,000	118,910,000	△ 2,475,000
協賛会社運営費	82,241,131	89,921,097	△ 7,679,966
協力会社協力金	14,300,000	14,300,000	-
協力会社比例割	5,191,012	4,201,649	989,363
事業収益	38,949,200	39,047,501	△ 98,301
証券袋	11,934,582	12,890,460	△ 955,878
お買い物ガイド	11,292,000	11,172,650	119,350
寄贈ベルマーク証券	15,679,806	14,842,079	837,727
その他	42,812	142,312	△ 99,500
受取寄付金	41,940,819	35,747,669	6,193,150
協賛会社寄付金	4,600,000	4,700,000	△ 100,000
割戻寄付金	31,461,658	25,465,336	5,996,322
友愛援助寄付金	1,041,645	1,267,492	△ 225,847
災害援助寄付金	2,109,940	2,188,776	△ 78,836
一般寄付金	2,727,576	2,126,065	601,511
雑収益	25,288	175,620	△ 150,332
運用財産利息	15,009	12,590	2,419
その他	10,279	163,030	△ 152,751
経常収益計	299,121,983	302,376,816	△ 3,254,833
(2) 経常費用			
事業費	248,492,910	253,557,133	△ 5,064,223
役員報酬	6,480,000	5,940,000	540,000
給料・手当	96,877,656	102,954,412	△ 6,076,756
退職給付費用	4,078,200	4,224,800	△ 146,600
福利厚生費	-	289,910	△ 289,910
会議費	66,598	150,932	△ 84,334
旅費交通費	1,394,640	805,554	589,086
通信運搬費	18,928,312	19,346,971	△ 418,659
会場費	△ 201,610	94,414	△ 296,024
減価償却費	3,726,585	8,800,891	△ 5,074,306
消耗什器備品費	-	38,612	△ 38,612
消耗品費	114,905	142,204	△ 27,299
システム関係費	9,205,581	5,599,260	3,606,321
修繕費	-	38,500	△ 38,500
印刷製本費	24,044,928	26,194,993	△ 2,150,065
共益費	-	681,392	△ 681,392
光熱水料費	1,115,500	851,692	263,808
賃借料	14,719,706	13,943,131	776,575
清掃費	890,452	819,067	71,385
保険料	214,598	207,054	7,544
諸謝金	332,301	316,196	16,105
租税公課	14,169,500	12,862,400	1,307,100
表彰関係費	3,416,329	1,375,595	2,040,734
支払寄付金	32,466,801	31,639,790	827,011
委託費	7,155,834	7,797,773	△ 641,939
広報・宣伝費	4,553,202	4,598,240	△ 45,038
協賛・協力預り金繰入額	2,085,503	1,153,189	932,314
雑費	2,657,389	2,690,161	△ 32,772
管理費	17,684,835	17,550,442	134,393
役員報酬	1,113,620	1,180,737	△ 67,117
給料・手当	10,859,892	11,228,153	△ 368,261
退職給付費用	663,000	480,000	183,000
福利厚生費	253,971	28,380	225,591
会議費	171,038	34,840	136,198
旅費交通費	5,150	13,952	△ 8,802
通信運搬費	66,182	86,426	△ 20,244
減価償却費	156,540	166,290	△ 9,750
消耗品費	130,476	400	130,076
システム関係費	123,590	112,749	10,841
共益費	-	75,710	△ 75,710
光熱水料費	123,945	94,632	29,313
賃借料	1,584,190	1,755,682	△ 171,492
清掃費	98,939	91,007	7,932
保険料	84,000	92,400	△ 8,400
諸謝金	992,082	1,041,007	△ 48,925
委託費	904,624	577,482	327,142
雑費	353,596	490,595	△ 136,999
経常費用計	266,177,745	271,107,575	△ 4,929,830
評価損益等調整前当期経常増減額	32,944,238	31,269,241	1,674,997
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	32,944,238	31,269,241	1,674,997
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
助成金・給付金	1,122,747	6,731,500	△ 5,608,753
過年度事業費戻入	-	131,985	△ 131,985
過年度敷金償却戻入	-	10,994,711	△ 10,994,711
経常外収益計	1,122,747	17,858,196	△ 16,735,449
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	-	1,349,803	△ 1,349,803
事務所移転関係費	-	27,565,197	△ 27,565,197
経常外費用計	-	28,915,000	△ 28,915,000
当期経常外増減額	1,122,747	△ 11,056,804	12,179,551
当期一般正味財産増減額	34,066,985	20,212,437	13,854,548
一般正味財産期首残高	505,068,306	484,855,869	20,212,437
一般正味財産期末残高	539,135,291	505,068,306	34,066,985
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	539,135,291	505,068,306	34,066,985

予算対比正味財産増減計算書

(2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで)

(単位:円)

科 目	決算額	補正予算額	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	31,109	2,000	29,109
基本財産受取利息	2,000	2,000	-
参加団体預金利息収入	29,109	-	29,109
特定資産運用益	8,424	7,000	1,424
特定資産受取利息	8,424	7,000	1,424
受取会費	218,167,143	216,035,000	2,132,143
協賛会社分担金	116,435,000	116,435,000	-
協賛会社運営費	82,241,131	82,500,000	△ 258,869
協力会社協力金	14,300,000	14,300,000	-
協力会社比例割	5,191,012	2,800,000	2,391,012
事業収益	38,949,200	27,179,000	11,770,200
証券袋	11,934,582	11,669,000	265,582
お買い物ガイド	11,292,000	10,510,000	782,000
寄贈ベルマーク証券	15,679,806	5,000,000	10,679,806
その他	42,812	-	42,812
受取寄付金	41,940,819	36,300,000	5,640,819
協賛会社寄付金	4,600,000	4,600,000	-
割戻寄付金	31,461,658	28,000,000	3,461,658
友愛援助寄付金	1,041,645	100,000	941,645
災害援助寄付金	2,109,940	1,600,000	509,940
一般寄付金	2,727,576	2,000,000	727,576
雑収益	25,288	8,000	17,288
運用財産利息	15,009	8,000	7,009
その他	10,279	-	10,279
経常収益計	299,121,983	279,531,000	19,590,983
(2) 経常費用			
事業費	248,492,910	272,145,000	△ 23,652,090
役員報酬	6,480,000	6,480,000	-
給料・手当	96,877,656	107,641,000	△ 10,763,344
退職給付費用	4,078,200	4,317,000	△ 238,800
会議費	66,598	8,257,000	△ 8,190,402
旅費交通費	1,394,640	2,010,000	△ 615,360
通信運搬費	18,928,312	21,462,000	△ 2,533,688
会場費	△ 201,610	1,300,000	△ 1,501,610
減価償却費	3,726,585	4,127,000	△ 400,415
消耗品費	114,905	92,000	22,905
システム関係費	9,205,581	8,516,000	689,581
印刷製本費	24,044,928	22,606,000	1,438,928
光熱水料費	1,115,500	900,000	215,500
賃借料	14,719,706	14,720,000	△ 294
清掃費	890,452	796,000	94,452
保険料	214,598	236,000	△ 21,402
諸謝金	332,301	724,000	△ 391,699
租税公課	14,169,500	11,419,000	2,750,500
表彰関係費	3,416,329	1,850,000	1,566,329
支払寄付金	32,466,801	37,900,000	△ 5,433,199
委託費	7,155,834	7,763,000	△ 607,166
広報・宣伝費	4,553,202	4,652,000	△ 98,798
協賛・協力預り金繰入額	2,085,503	-	2,085,503
雑費	2,657,389	4,377,000	△ 1,719,611
管理費	17,684,835	18,464,000	△ 779,165
役員報酬	1,113,620	1,348,000	△ 234,380
給料・手当	10,859,892	11,561,000	△ 701,108
退職給付費用	663,000	663,000	-
福利厚生費	253,971	265,000	△ 11,029
会議費	171,038	162,000	9,038
旅費交通費	5,150	205,000	△ 199,850
通信運搬費	66,182	85,000	△ 18,818
減価償却費	156,540	156,000	540
消耗品費	130,476	3,000	127,476
システム関係費	123,590	62,000	61,590
光熱水料費	123,945	100,000	23,945
賃借料	1,584,190	1,584,000	190
清掃費	98,939	88,000	10,939
保険料	84,000	92,000	△ 8,000
諸謝金	992,082	1,230,000	△ 237,918
広報・宣伝費	-	400,000	△ 400,000
委託費	904,624	-	904,624
雑費	353,596	460,000	△ 106,404
経常費用計	266,177,745	290,609,000	△ 24,431,255
評価損益等調整前当期経常増減額	32,944,238	△ 11,078,000	44,022,238
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	32,944,238	△ 11,078,000	44,022,238
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
助成金・給付金	1,122,747	-	1,122,747
経常外収益計	1,122,747	-	1,122,747
(2) 経常外費用			
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	1,122,747	-	1,122,747
当期一般正味財産増減額	34,066,985	△ 11,078,000	45,144,985
一般正味財産期首残高	505,068,306	505,068,306	-
一般正味財産期末残高	539,135,291	493,990,306	45,144,985
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	539,135,291	493,990,306	45,144,985

正味財産増減計算書内訳表

(2022年 4月 1日から2023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		31,109	31,109		31,109
基本財産受取利息		2,000	2,000		2,000
参加団体預金利息		29,109	29,109		29,109
特定資産運用益	8,424		8,424		8,424
特定資産受取利息	8,424		8,424		8,424
受取会費	202,605,055		202,605,055	15,562,088	218,167,143
協賛会社分担金	116,435,000		116,435,000		116,435,000
協賛会社運営費	82,241,131		82,241,131		82,241,131
協力会社協力金	14,300,000		14,300,000		14,300,000
協力会社比例割	5,191,012		5,191,012		5,191,012
受取会費振替額	△ 15,562,088		△ 15,562,088	15,562,088	-
事業収益	23,269,394	15,679,806	38,949,200		38,949,200
証 票 袋	11,934,582		11,934,582		11,934,582
お買い物ガイド	11,292,000		11,292,000		11,292,000
寄贈ベルマーク証票		15,679,806	15,679,806		15,679,806
その他	42,812		42,812		42,812
受取寄付金	1,000,000	36,340,819	37,340,819	4,600,000	41,940,819
協賛会社寄付金				4,600,000	4,600,000
割戻寄付金		31,461,658	31,461,658		31,461,658
友愛援助寄付金		1,041,645	1,041,645		1,041,645
災害援助寄付金		2,109,940	2,109,940		2,109,940
一般寄付金	1,000,000	1,727,576	2,727,576		2,727,576
雑 収 益	25,229	59	25,288		25,288
運用財産利息	14,950	59	15,009		15,009
その他	10,279		10,279		10,279
経常収益計	226,908,102	52,051,793	278,959,895	20,162,088	299,121,983
(2) 経常費用					
事業費	201,469,240	47,023,670	248,492,910		248,492,910
役員報酬	5,040,000	1,440,000	6,480,000		6,480,000
給料・手当	89,471,297	7,406,359	96,877,656		96,877,656
退職給付費用	3,778,200	300,000	4,078,200		4,078,200
会議費	24,610	41,988	66,598		66,598
旅費交通費	893,040	501,600	1,394,640		1,394,640
通信運搬費	18,221,268	707,044	18,928,312		18,928,312
会場費	△ 201,610		△ 201,610		△ 201,610
減価償却費	3,726,585		3,726,585		3,726,585
消耗品費	114,905		114,905		114,905
システム関係費	9,205,581		9,205,581		9,205,581
印刷製本費	23,655,704	389,224	24,044,928		24,044,928
光熱水料	867,611	247,889	1,115,500		1,115,500
賃貸借料	11,551,327	3,168,379	14,719,706		14,719,706
清掃費	692,574	197,878	890,452		890,452
保険料	69,720	144,878	214,598		214,598
諸謝金	332,301		332,301		332,301
租税公課	14,169,500		14,169,500		14,169,500
表彰関係費	3,416,329		3,416,329		3,416,329
支払寄付金		32,466,801	32,466,801		32,466,801
委託費	7,155,834		7,155,834		7,155,834
広報・宣伝費	4,553,202		4,553,202		4,553,202
協賛・協力預り金繰入額	2,085,503		2,085,503		2,085,503
雑費	2,645,759	11,630	2,657,389		2,657,389
管理費				17,684,835	17,684,835
役員報酬				1,113,620	1,113,620
給料・手当				10,859,892	10,859,892
退職給付費用				663,000	663,000
福利厚生費				253,971	253,971
会議費				171,038	171,038
旅費交通費				5,150	5,150
通信運搬費				66,182	66,182
減価償却費				156,540	156,540
消耗品費				130,476	130,476
システム関係費				123,590	123,590
光熱水料				123,945	123,945
賃貸借料				1,584,190	1,584,190
清掃費				98,939	98,939
保険料				84,000	84,000
諸謝金				992,082	992,082
委託費				904,624	904,624
雑費				353,596	353,596
経常費用計	201,469,240	47,023,670	248,492,910	17,684,835	266,177,745
評価損益等調整前当期経常増減額	25,438,862	5,028,123	30,466,985	2,477,253	32,944,238
評価損益等計					
当期経常増減額	25,438,862	5,028,123	30,466,985	2,477,253	32,944,238
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
助成金・給付金				1,122,747	1,122,747
経常外収益計				1,122,747	1,122,747
(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	25,438,862	5,028,123	30,466,985	3,600,000	34,066,985
一般正味財産期首残高					505,068,306
一般正味財産期末残高					539,135,291
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					539,135,291

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。

(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	61,427,100	4,381,000	2,720,300	63,087,800
預り保証金引当資産	126,000,000	-	1,500,000	124,500,000
システム費用積立資産	83,924,994	40,000,000	8,561,259	115,363,735
周年記念事業積立資産	10,000,000	4,000,000	-	14,000,000
東日本大震災支援費用積立資産	3,500,000	-	1,000,000	2,500,000
へき地校等支援費用積立資産	21,000,000	25,000,000	21,000,000	25,000,000
協賛・協力預り金引当資産	17,160,553	-	416,696	16,743,857
事務所移転費用引当資産	4,000,000	-	4,000,000	-
特定資産合計	327,012,647	73,381,000	39,198,255	361,195,392

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	7,592,315	7,703,713	7,592,315	-	7,703,713
退職給付引当金	61,427,100	4,381,000	2,720,300	-	63,087,800

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	63,087,800	-	-	(63,087,800)
預り保証金引当資産	124,500,000	-	-	(124,500,000)
システム費用積立資産	115,363,735	-	(115,363,735)	-
周年記念事業積立資産	14,000,000	-	(14,000,000)	-
東日本大震災支援費用積立資産	2,500,000	-	(2,500,000)	-
へき地校等支援費用積立資産	25,000,000	-	(25,000,000)	-
協賛・協力預り金引当資産	16,743,857	-	-	(16,743,857)
特定資産合計	361,195,392	-	(156,863,735)	(204,331,657)
合計	461,195,392	-	(256,863,735)	(204,331,657)

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
建物附属設備	2,528,793	△ 392,223	2,136,570
什器備品	5,111,817	△ 2,482,392	2,629,425
リース資産	55,287,960	△ 54,746,556	541,404
ソフトウェア	39,599,974	△ 38,243,239	1,356,735
商標権	1,692,640	△ 701,926	990,714
合計	104,221,184	△ 96,566,336	7,654,848

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、以下のとおりであります。

〈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
事業復活支援金	中小企業庁	-	900,000	900,000	-
両立支援等助成金 (新型コロナウイルス感染症小学校休業等対応コース)	東京労働局	-	222,747	222,747	-
合計		-	1,122,747	1,122,747	-

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と消費税相当額の内額は、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299,068,142点であり、市場調査費として381,311,603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、82,241,131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	1,530,187,893
市場調査費受取充当額	309,852,876
ウェブベルマーク協会からの受取充当額	10,866,089
補足金充当額	6,598,390
寄贈ベルマーク証票充当額	2,646,024
教育設備品購入資金返金額	109,000
教育設備品購入支払額	△ 297,479,132
割戻寄付金支払額	△ 30,575,055
売上比例給支払額	△ 5,044,729
脱退寄付金支払額	△ 617,486
友愛援助寄付金支払額	△ 1,807,503
寄贈ベルマーク証票入金額	△ 13,168,219
その他	△ 8,476
期末残高	1,511,559,672

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・災害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、受取会費の協賛会社比例割に計上しております。個人・団体等が収集し、当財団に送られた後にボランティアが仕分集計し、当年度に当財団が検収した額は、15,679,806点でありました。そのうち、13,168,219円が入金しました。検収した点数相当額を事業収益のうち寄贈ベルマーク証票に計上しております。また、事業収益に計上した寄贈ベルマーク証票から東日本大震災の被災校等にベルマーク点数を寄贈しました。寄贈した点数の額は、2,646,024円であり、全額を支払寄付金に計上しております。

教育設備購入資金預り金の期末残高は、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	111,559,119
三井住友銀行 東京営業部 定期預金口座	400,000,000
合計	1,511,559,672

(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)

当財団で使用するPC等(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オペ所有権移転外ファイナンス・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は、以下の通りであります。

<単位：円>

1年内	196,284
1年超	637,923
	<u>834,207</u>

(3) ・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、JEI両国ビルの賃貸人である株式会社第一ビルディングとの不動産賃貸契約に基づき、事務所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、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。

財 産 目 録

(2023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			1,834,309,743	
	現金	手元保管	運転資金として	367,202	
	普通預金			432,878,062	
		普通預金 三井住友信託銀行本店営業部	運転資金として	173,182	
		普通預金 みずほ銀行銀座通支店	同上	62,555,258	
		普通預金 みずほ銀行銀座支店	同上	36,408,330	
		普通預金 三井住友銀行東京営業部	同上	48,448,129	
		普通預金 三菱UFJ銀行本店	同上	138,454,816	
		普通預金 三菱UFJ銀行日比谷支店	同上	11,974,068	
		普通預金 朝日新聞信用組合本店	同上	22,217,747	
		通常貯金 ゆうちょ銀行	同上	37,410	
		普通預金 みずほ銀行千束町支店	同上	1,024,974	
		普通預金 大和ネクスト銀行ホテイ支店	同上	13,868	
		普通預金 オリックス銀行本店	同上	10,608	
		普通預金 三井住友信託銀行本店営業部	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	
		普通預金 三井住友銀行東京営業部	同上	111,559,119	
	振替貯金			1,064,479	
		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。	1,064,479	
	定期預金			1,400,000,000	
		定期預金 三井住友信託銀行本店営業部	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	
		定期預金 三井住友銀行東京営業部	同上	400,000,000	
	未収金			18,614,155	
		味の素株式会社	公1 2023年3月に請求した市場調査費の未入金分であります。	2,613,440	
	日本水産株式会社	同上	1,771,291		
	クレハ株式会社	同上	1,665,978		
	アサヒ飲料株式会社	同上	1,635,999		
	白鶴株式会社	同上	1,340,309		
	その他21社	同上	9,495,667		
	東京労働局	令和4年度労働保険料の還付金であります。	88,831		
	参加団体	着払金の立替分であります。	2,640		
参加団体貸			47,719,669		
	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。	47,719,669		
流動資産合計				1,900,643,567	
(固定資産)	基本財産			100,000,000	
	定期預金	定期預金 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			63,087,800	
	退職給付引当資産	定期預金 朝日新聞信用組合	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。	63,087,800	
	預り保証金引当資産	定期預金 三井住友銀行東京営業部	預り保証金見合の資産を定期預金で運用しております。	124,500,000	
	システム費用積立資産	定期預金 三井住友銀行東京営業部	情報システム等の開発ならびに導入する費用ならびに未経過リース料の資金を積立しており、定期預金で運用しております。	115,363,735	
	周年記念事業積立資産	定期預金 三井住友銀行東京営業部	創立65周年を迎えるに2025年に記念事業を行う費用を積み立てしており、定期預金で運用しております。	14,000,000	
	東日本大震災支援費用積立資産	定期預金 三井住友銀行東京営業部	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。	2,500,000	
	へき地校等支援費用積立資産	定期預金 三井住友銀行東京営業部	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。	25,000,000	
	協賛・協力預り金引当資産	定期預金 三井住友銀行東京営業部	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。	16,743,857	
	その他固定資産			2,136,570	
	建物附属設備	電気配線工事 LAN配線工事 電話配線工事	JEI両国ビル9階の共有財産として使用しております。 同上 同上	1,035,004 730,494 371,072	
	什器備品	電話機 ネットワーク機器 両開き金庫 運動紹介映像 可動棚 テーブル 倉庫ステージ シュレッダー	共有財産として使用しております 同上 同上 同上 同上 同上 同上 同上	917,806 756,346 480,827 324,885 149,558 1 1 1	
	リース資産	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。	541,404 541,404	
	ソフトウェア	ベルマーク証券管理システム アプリケーションソフト	公1 サポート事業の財産として使用しております。 法人会計の財産として使用しております。	1,356,735 1,077,945 278,790	
	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。	990,714 990,714	
	敷金	株式会社第一ビルディング	入居しているJEI両国ビル9階の敷金であります。	14,401,728 14,401,728	
	出資金	朝日新聞信用組合	組合出資金であります。	100,000 100,000	
	固定資産合計				483,351,968
	資産合計				2,383,995,535

(単位:円)

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			49,358,365
	参加団体	参加団体が送付し2023年3月に検収したベルマーク証票に対する教育設備購入資金への未積立額であります。	48,395,410
	同上	参加団体の教育設備品購入に対する支払い補足金であります。	962,955
リース債務			541,404
	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。	541,404
未払金			54,964,501
	株式会社内田洋行	参加団体が2023年3月に購入した教育設備品等の未払額であります。	7,521,677
	セノー株式会社	同上	9,542,217
	ミズノ株式会社	同上	6,280,006
	株式会社ライブ	同上	5,149,756
	東通産業株式会社	同上	3,744,179
	その他8社	同上	10,376,176
	本所税務署	当該事業年度の消費税未納付額であります。	4,377,200
	墨田年金事務所	2023年6月5日支給予定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。	725,301
	朝日新聞健康保険組合	2023年6月5日支給予定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。	401,558
	インターリンク株式会社	公益目的事業に使用するシステム開発の支援費用であります。	825,000
	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。	246,467
	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。	232,628
	牛乳石鹸共進社株式会社	返還する預り保証金・協賛預り金であります。	1,959,250
	株式会社東京ワントン本舗	同上	1,286,630
	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、印刷費用ならびに3月末で退職した職員に支払う退職金等であります。	2,296,456
前受金			13,937,380
	分担金	2023年度の分担金であります。5社	12,375,000
	寄付金	2023年度の寄付金であります。5社	500,000
	その他	2023年度の証票袋製作料・発送料であります。4社	1,062,380
教育設備購入資金預り金			1,511,559,672
	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。	1,511,559,672
預り金			463,157
	従業員	源泉所得税・住民税・社会保険料であります。	457,700
	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。	5,457
賞与引当金			7,703,713
	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18名の2023年6月5日支給予定賞与に対する当該事業年度の引当金であります。	7,703,713
流動負債合計			1,638,528,192
(固定負債)			
退職給付引当金			63,087,800
	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17名の退職金の引当金であります。	63,087,800
預り保証金			124,500,000
	協賛会社	協賛会社 45社から預かっている保証金であります。	124,500,000
協賛・協力預り金			18,744,252
	協賛会社	協賛会社 45社の協賛金精算の繰り越し分であります。	16,804,118
	協力会社	協力会社 13社の協力金精算の繰り越し分であります。	1,940,134
固定負債合計			206,332,052
負債合計			1,844,860,244
正味財産			539,135,291

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

2023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 清水 隆 印

私たち監事は、2022年4月1日から2023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。