

公益法人 第 13 期

2023（令和 5）年度

決 算 報 告

2023 年 4 月 1 日から

2024 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

(2024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	1,840,927,250	1,834,309,743	6,617,507
現金	84,625	367,202	△ 282,577
普通預金	436,184,628	432,878,062	3,306,566
振替貯金	4,657,997	1,064,479	3,593,518
定期預金	1,400,000,000	1,400,000,000	0
未収金	25,672,704	18,614,155	7,058,549
参加団体貸	48,887,577	47,719,669	1,167,908
流動資産合計	1,915,487,531	1,900,643,567	14,843,964
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	57,084,400	63,087,800	△ 6,003,400
預り保証金引当資産	117,500,000	124,500,000	△ 7,000,000
システム費用積立資産	115,820,899	115,363,735	457,164
周年記念事業積立資産	18,000,000	14,000,000	4,000,000
国内災害復興支援費用積立資産	1,000,000	2,500,000	△ 1,500,000
へき地校等支援費用積立資産	14,000,000	25,000,000	△ 11,000,000
協賛・協力預り金引当資産	17,835,008	16,743,857	1,091,151
特定資産合計	341,240,307	361,195,392	△ 19,955,085
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,922,630	2,136,570	△ 213,940
什器備品	3,760,077	2,629,425	1,130,652
リース資産	-	541,404	△ 541,404
ソフトウェア	64,682,589	1,356,735	63,325,854
商標権	821,450	990,714	△ 169,264
敷金	14,401,728	14,401,728	-
出資金	100,000	100,000	-
その他固定資産合計	85,688,474	22,156,576	63,531,898
固定資産合計	526,928,781	483,351,968	43,576,813
資産合計	2,442,416,312	2,383,995,535	58,420,777
II 負債の部			
1. 流動負債			
参加団体借	1,245,210	49,358,365	△ 48,113,155
リース債務	-	541,404	△ 541,404
未払金	161,453,176	54,964,501	106,488,675
前受金	20,984,407	13,937,380	7,047,027
教育設備購入資金預り金	1,467,857,390	1,511,559,672	△ 43,702,282
預り金	419,650	463,157	△ 43,507
賞与引当金	5,700,343	7,703,713	△ 2,003,370
流動負債合計	1,657,660,176	1,638,528,192	19,131,984
2. 固定負債			
退職給付引当金	57,084,400	63,087,800	△ 6,003,400
預り保証金	117,500,000	124,500,000	△ 7,000,000
協賛・協力預り金	18,926,728	18,744,252	182,476
固定負債合計	193,511,128	206,332,052	△ 12,820,924
負債合計	1,851,171,304	1,844,860,244	6,311,060
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)	591,245,008	539,135,291	52,109,717
(うち特定資産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(-)
	(148,820,899)	(156,863,735)	△ 8,042,836
正味財産合計	591,245,008	539,135,291	52,109,717
負債及び正味財産合計	2,442,416,312	2,383,995,535	58,420,777

正味財産増減計算書

(2023年 4月 1日から2024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	30,790	31,109	△ 319
基本財産受取利息	2,000	2,000	0
参加団体預金利息収入	28,790	29,109	△ 319
特定資産運用益	9,661	8,424	1,237
特定資産受取利息	9,661	8,424	1,237
受取会費	215,139,009	218,167,143	△ 3,028,134
協賛会社分担金	113,960,000	116,435,000	△ 2,475,000
協賛会社運営費	81,695,330	82,241,131	△ 545,801
協力会社協力金	14,300,000	14,300,000	-
協力会社比例割	5,183,679	5,191,012	△ 7,333
事業収益	342,495,446	38,949,200	303,546,246
証票袋	11,423,401	11,934,582	△ 511,181
お買い物ガイド	10,662,000	11,292,000	△ 630,000
寄贈ベルマーク証票	13,870,029	15,679,806	△ 1,809,777
参加団体ベルマーク証票	161,079,775	-	161,079,775
教育設備購入資金預り金戻入	145,460,241	-	145,460,241
その他	-	42,812	△ 42,812
受取寄付金	47,073,179	41,940,819	5,132,360
協賛会社寄付金	4,500,000	4,600,000	△ 100,000
割戻寄付金	31,416,711	31,461,658	△ 44,947
友愛援助寄付金	1,585,314	1,041,645	543,669
災害援助寄付金	3,458,265	2,109,940	1,348,325
一般寄付金	6,112,889	2,727,576	3,385,313
雑収益	32,925	25,288	7,637
運用財産利息	10,979	15,009	△ 4,030
その他	21,946	10,279	11,667
経常収益計	604,781,010	299,121,983	305,659,027
(2) 経常費用			
事業費	539,305,913	248,492,910	290,813,003
役員報酬	6,480,000	6,480,000	-
給料・手当	85,642,578	96,877,656	△ 11,235,078
退職給付費用	3,953,100	4,078,200	△ 125,100
会議費	75,030	66,598	8,432
旅費交通費	1,044,225	1,394,640	△ 350,415
通信運搬費	17,175,547	18,928,312	△ 1,752,765
会場費	-	△ 201,610	201,610
減価償却費	2,897,587	3,726,585	△ 828,998
消耗什器備品費	8,692	-	8,692
消耗品費	131,801	114,905	16,896
システム関係費	8,940,781	9,205,581	△ 264,800
印刷製本費	27,125,190	24,044,928	3,080,262
光熱水料費	928,657	1,115,500	△ 186,843
賃借料	14,719,709	14,719,706	3
清掃費	890,452	890,452	0
保険料	209,432	214,598	△ 5,166
諸謝金	275,555	332,301	△ 56,746
租税公課	23,505,700	14,169,500	9,336,200
教育設備購入資金預り金繰入	148,290,822	-	148,290,822
学校教育設備品購入費	145,460,368	-	145,460,368
表彰関係費	1,287,849	3,416,329	△ 2,128,480
支払寄付金	34,496,130	32,466,801	2,029,329
委託費	7,110,899	7,155,834	△ 44,935
広報・宣伝費	4,964,564	4,553,202	411,362
協賛・協力預り金繰入額	1,161,932	2,085,503	△ 923,571
雑費	2,529,313	2,657,389	△ 128,076
管理費	13,665,380	17,684,835	△ 4,019,455
役員報酬	1,189,460	1,113,620	75,840
給料・手当	6,376,414	10,859,892	△ 4,483,478
退職給付費用	1,032,500	663,000	369,500
福利厚生費	360,444	253,971	106,473
会議費	222,766	171,038	51,728
旅費交通費	7,936	5,150	2,786
通信運搬費	59,890	66,182	△ 6,292
減価償却費	156,540	156,540	-
消耗品費	-	130,476	△ 130,476
システム関係費	130,225	123,590	6,635
印刷製本費	118,800	-	118,800
光熱水料費	103,184	123,945	△ 20,761
賃借料	1,584,190	1,584,190	0
清掃費	98,939	98,939	0
保険料	84,000	84,000	0
諸謝金	475,612	992,082	△ 516,470
委託費	1,058,200	904,624	153,576
雑費	606,280	353,596	252,684
経常費用計	552,971,293	266,177,745	286,793,548
評価損益等調整前当期経常増減額	51,809,717	32,944,238	18,865,479
損益評価等計	-	-	-
当期経常増減額	51,809,717	32,944,238	18,865,479
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
助成金・給付金	300,000	1,122,747	△ 822,747
経常外収益計	300,000	1,122,747	△ 822,747
(2) 経常外費用			
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	300,000	1,122,747	△ 822,747
当期一般正味財産増減額	52,109,717	34,066,985	18,042,732
一般正味財産期首残高	539,135,291	505,068,306	34,066,985
一般正味財産期末残高	591,245,008	539,135,291	52,109,717
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	591,245,008	539,135,291	52,109,717

予算対比正味財産増減計算書

(2023年 4月 1日から2024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	30,790	22,000	8,790
	基本財産受取利息	2,000	2,000	0
	参加団体預金利息収入	28,790	20,000	8,790
	特定資産運用益	9,661	7,000	2,661
	特定資産受取利息	9,661	7,000	2,661
	受取会費	215,139,009	215,260,000	△ 120,991
	協賛会社分担金	113,960,000	113,960,000	-
	協賛会社運営費	81,695,330	82,500,000	△ 804,670
	協力会社協力金	14,300,000	14,300,000	-
	協力会社比例割	5,183,679	4,500,000	683,679
	事業収益	342,495,446	319,582,000	22,913,446
	証票袋	11,423,401	11,422,000	1,401
	お買い物ガイド	10,662,000	10,510,000	152,000
	寄贈ベルマーク証票	13,870,029	5,250,000	8,620,029
	参加団体ベルマーク証票	161,079,775	169,400,000	△ 8,320,225
	教育設備購入資金預り金戻入	145,460,241	123,000,000	22,460,241
	受取寄付金	47,073,179	38,100,000	8,973,179
	協賛会社寄付金	4,500,000	4,500,000	-
	割戻寄付金	31,416,711	30,000,000	1,416,711
	友愛援助寄付金	1,585,314	100,000	1,485,314
	災害援助寄付金	3,458,265	1,500,000	1,958,265
	一般寄付金	6,112,889	2,000,000	4,112,889
	雑収益	32,925	12,000	20,925
	運用財産利息	10,979	12,000	△ 1,021
	その他	21,946	-	21,946
	経常収益計	604,781,010	572,983,000	31,798,010
(2)	経常費用			
	事業費	539,305,913	567,307,123	△ 28,001,210
	役員報酬	6,480,000	6,480,000	-
	給料・手当	85,642,578	103,048,000	△ 17,405,422
	退職給付費用	3,953,100	5,035,000	△ 1,081,900
	会議費	75,030	2,000,000	△ 1,924,970
	旅費交通費	1,044,225	1,910,000	△ 865,775
	通信運搬費	17,175,547	18,286,000	△ 1,110,453
	減価償却費	2,897,587	4,270,000	△ 1,372,413
	消耗什器備品費	8,692	-	8,692
	消耗品費	131,801	85,000	46,801
	システム関係費	8,940,781	18,694,000	△ 9,753,219
	印刷製本費	27,125,190	27,644,000	△ 518,810
	光熱水料費	928,657	1,080,000	△ 151,343
	賃借料	14,719,709	14,720,000	△ 291
	清掃費	890,452	878,000	12,452
	保険料	209,432	241,000	△ 31,568
	諸謝金	275,555	354,000	△ 78,445
	租税公課	23,505,700	13,563,000	9,942,700
	教育設備購入資金預り金繰入	148,290,822	154,000,000	△ 5,709,178
	学校教育設備品購入費	145,460,368	123,000,000	22,460,368
	表彰関係費	1,287,849	3,680,000	△ 2,392,151
	支払寄付金	34,496,130	39,928,123	△ 5,431,993
	委託費	7,110,899	10,304,000	△ 3,193,101
	広報・宣伝費	4,964,564	14,724,000	△ 9,759,436
	協賛・協力預り金繰入額	1,161,932	-	1,161,932
	雑費	2,529,313	3,383,000	△ 853,687
	管理費	13,665,380	22,829,000	△ 9,163,620
	役員報酬	1,189,460	1,348,000	△ 158,540
	給料・手当	6,376,414	10,540,000	△ 4,163,586
	退職給付費用	1,032,500	1,033,000	△ 500
	福利厚生費	360,444	420,000	△ 59,556
	会議費	222,766	396,000	△ 173,234
	旅費交通費	7,936	60,000	△ 52,064
	通信運搬費	59,890	85,000	△ 25,110
	減価償却費	156,540	156,000	540
	消耗品費	-	3,000	△ 3,000
	システム関係費	130,225	90,000	40,225
	印刷製本費	118,800	120,000	△ 1,200
	光熱水料費	103,184	120,000	△ 16,816
	賃借料	1,584,190	1,584,000	190
	清掃費	98,939	98,000	939
	保険料	84,000	84,000	-
	諸謝金	475,612	501,000	△ 25,388
	委託費	1,058,200	2,000,000	△ 941,800
	雑費	606,280	4,191,000	△ 3,584,720
	経常費用計	552,971,293	590,136,123	△ 37,164,830
	評価損益等調整前当期経常増減額	51,809,717	△ 17,153,123	68,962,840
	損益評価等計	-	-	-
	当期経常増減額	51,809,717	△ 17,153,123	68,962,840
2.	経常外増減の部			
(1)	経常外収益			
	助成金・給付金	300,000	-	300,000
	経常外収益計	300,000	-	300,000
(2)	経常外費用			
	経常外費用計	-	-	-
	当期経常外増減額	300,000	-	300,000
	当期一般正味財産増減額	52,109,717	△ 17,153,123	69,262,840
	一般正味財産期首残高	539,135,291	539,135,291	-
	一般正味財産期末残高	591,245,008	521,982,168	69,262,840
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	591,245,008	521,982,168	69,262,840

正味財産増減計算書内訳表

(2023年 4月 1日から2024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		30,790	30,790		30,790
基本財産受取利息		2,000	2,000		2,000
参加団体預金利息		28,790	28,790		28,790
特定資産運用益	9,537	124	9,661		9,661
特定資産受取利息	9,537	124	9,661		9,661
受 取 会 費	205,973,629		205,973,629	9,165,380	215,139,009
協賛会社分担金	113,960,000		113,960,000		113,960,000
協賛会社運営費	81,695,330		81,695,330		81,695,330
協力会社協力金	14,300,000		14,300,000		14,300,000
協力会社比例割	5,183,679		5,183,679		5,183,679
受取会費振替額	△ 9,165,380		△ 9,165,380	9,165,380	-
事 業 収 益	328,625,417	13,870,029	342,495,446		342,495,446
証 票 袋	11,423,401		11,423,401		11,423,401
お買い物ガイド	10,662,000		10,662,000		10,662,000
寄贈ベルマーク証票		13,870,029	13,870,029		13,870,029
参加団体ベルマーク証票	161,079,775		161,079,775		161,079,775
教育設備購入資金預り金戻入	145,460,241		145,460,241		145,460,241
受 取 寄 付 金	2,000,000	40,573,179	42,573,179	4,500,000	47,073,179
協賛会社寄付金				4,500,000	4,500,000
割 戻 寄 付 金		31,416,711	31,416,711		31,416,711
友愛援助寄付金		1,585,314	1,585,314		1,585,314
災害援助寄付金		3,458,265	3,458,265		3,458,265
一 般 寄 付 金	2,000,000	4,112,889	6,112,889		6,112,889
雑 収 益	32,711	214	32,925		32,925
運用財産利息	10,765	214	10,979		10,979
その他	21,946		21,946		21,946
経常収益計	536,641,294	54,474,336	591,115,630	13,665,380	604,781,010
(2) 経常費用					
事 業 費	490,261,255	49,044,658	539,305,913		539,305,913
役 員 報 酬	5,040,000	1,440,000	6,480,000		6,480,000
給 料 ・ 手 当	78,408,437	7,234,141	85,642,578		85,642,578
退職給 付 費用	3,653,100	300,000	3,953,100		3,953,100
会 議 費	26,808	48,222	75,030		75,030
旅 費 交 通 費	450,724	593,501	1,044,225		1,044,225
通 信 運 搬 費	16,400,831	774,716	17,175,547		17,175,547
減 価 償 却 費	2,897,587		2,897,587		2,897,587
消耗什器備品費	8,692		8,692		8,692
消 耗 品 費	131,801		131,801		131,801
システム関係費	8,940,781		8,940,781		8,940,781
印 刷 製 本 費	26,698,390	426,800	27,125,190		27,125,190
光 熱 水 料 費	722,289	206,368	928,657		928,657
賃 借 料	11,551,329	3,168,380	14,719,709		14,719,709
清 掃 費	692,574	197,878	890,452		890,452
保 険 料	69,720	139,712	209,432		209,432
諸 謝 金	275,555		275,555		275,555
租 税 公 課	23,505,700		23,505,700		23,505,700
教育設備購入資金預り金繰入	148,290,822		148,290,822		148,290,822
学校教育設備品購入費	145,460,368		145,460,368		145,460,368
表 彰 関 係 費	1,287,849		1,287,849		1,287,849
支 払 寄 付 金		34,496,130	34,496,130		34,496,130
委 託 費	7,110,899		7,110,899		7,110,899
広報・宣伝 費	4,964,564		4,964,564		4,964,564
協賛・協力預り金繰入額	1,161,932		1,161,932		1,161,932
雑 費	2,510,503	18,810	2,529,313		2,529,313
管 理 費				13,665,380	13,665,380
役 員 報 酬				1,189,460	1,189,460
給 料 ・ 手 当				6,376,414	6,376,414
退職給 付 費用				1,032,500	1,032,500
福 利 厚 生 費				360,444	360,444
会 議 費				222,766	222,766
旅 費 交 通 費				7,936	7,936
通 信 運 搬 費				59,890	59,890
減 価 償 却 費				156,540	156,540
消 耗 品 費				0	0
システム関係費				130,225	130,225
印 刷 製 本 費				118,800	118,800
光 熱 水 料 費				103,184	103,184
賃 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				475,612	475,612
委 託 費				1,058,200	1,058,200
雑 費				606,280	606,280
経常費用計	490,261,255	49,044,658	539,305,913	13,665,380	552,971,293
評価損益等調整前当期経常増減額	46,380,039	5,429,678	51,809,717	-	51,809,717
評価損益等計					
当期経常増減額	46,380,039	5,429,678	51,809,717	-	51,809,717
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
助成金・給付金				300,000	300,000
経常外収益計				300,000	300,000
(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	46,380,039	5,429,678	51,809,717	300,000	52,109,717
一般正味財産期首残高					539,135,291
一般正味財産期末残高					591,245,008
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					591,245,008

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	63,087,800	3,566,400	9,569,800	57,084,400
預り保証金引当資産	124,500,000	3,500,000	10,500,000	117,500,000
システム費用積立資産	115,363,735	73,000,000	72,542,836	115,820,899
周年記念事業積立資産	14,000,000	4,000,000	-	18,000,000
国内災害復興支援費用積立資産	2,500,000	-	1,500,000	1,000,000
へき地校等支援費用積立資産	25,000,000	10,000,000	21,000,000	14,000,000
協賛・協力預り金引当資産	16,743,857	2,000,395	909,244	17,835,008
特定資産合計	361,195,392	96,066,795	116,021,880	341,240,307

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	7,703,713	5,700,343	7,703,713	-	5,700,343
退 職 給 付 引 当 金	63,087,800	3,566,400	9,569,800	-	57,084,400

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	57,084,400	-	-	(57,084,400)
預り保証金引当資産	117,500,000	-	-	(117,500,000)
システム費用積立資産	115,820,899	-	(115,820,899)	-
周年記念事業積立資産	18,000,000	-	(18,000,000)	-
国内災害復興支援費用積立資産	1,000,000	-	(1,000,000)	-
へき地校等支援費用積立資産	14,000,000	-	(14,000,000)	-
協賛・協力預り金引当資産	17,835,008	-	-	(17,835,008)
特定資産合計	341,240,307	-	(148,820,899)	(192,419,408)
合 計	441,240,307	-	(248,820,899)	(192,419,408)

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	△ 606, 163
什		器		備	品	7, 107, 217	△ 3, 347, 140
リ	ー	ス		資	産	55, 287, 960	△ 55, 287, 960
ソ	フ	ト	ウ	エ	ア	104, 190, 599	△ 39, 508, 010
商		標			権	1, 692, 640	△ 871, 190
合 計					170, 807, 209	△ 99, 620, 463	71, 186, 746

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
東京都就職氷河期世代リスタート支援助成金	東 京 都		300, 000	300, 000	-
合 計		-	300, 000	300, 000	-

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) 会計処理の変更

従来、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用のうち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ております。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ておりました。2023年10月より「適格請求書等保存方式」が導入されることによって協賛会社から支払われた市場調査費のうち12.5分の10と対応する消費税額を「参加団体 ベルマーク証票」に残りの2.5と対応する消費税額を「協賛会社 運営費」に計上しております。また、教育設備購入資金預り金に繰り入れる額を「教育設備購入資金繰入金」と計上しております。この変更により正味財産増減額が12,788,953円増加しております。

また、協力会社から参加団体が購入する学校教育設備品の発注ならびに支払いを仲介しておりました。「適格請求書等保存方式」が導入されたことにより協力会社に対する発注と支払いを当財団が直接行うことになりました。この変更により協力会社に支払う学校設備品額を「学校教育設備品購入費」に当財団が教育設備購入資金預り金から資金を取り崩した額を「教育設備購入資金預り金戻入」にそれぞれ計上しております。この変更による正味財産増減額の影響はありません。

(2) 教育設備購入資金預り金

当年度に検収したベルマーク証票は297,074,925点であり、市場調査費として394,041,357円を協賛会社に請求しました。なお、教育設備購入資金預り金には、従来通り12.5分の10の金額を計上しております。また、市場調査費のうち委託契約の報酬金額は、81,695,330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, 511, 559, 672
市場調査費受取充当額	298, 697, 732
ウェブベルマーク協会からの受取充当額	7, 651, 140
補足金充当額	8, 183, 100
寄贈ベルマーク証票充当額	3, 096, 902
教育設備品購入支払額	△ 304, 567, 954
割戻寄付金支払額	△ 31, 311, 808
売上比例給支払額	△ 5, 166, 364
脱退寄付金支払額	△ 3, 087, 211
友愛援助寄付金支払額	△ 3, 298, 352
寄贈ベルマーク証票入金額	△ 13, 899, 467
期末残高	1, 467, 857, 390

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・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、受取会費の協力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、13,870,029点でありました。なお、13,899,467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、3,096,902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	67, 856, 837
三井住友銀行 東京営業部 定期預金口座	400, 000, 000
合計	1, 467, 857, 390

(3) 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オー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	441,639
	637,923

(4) ・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。

(5) 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。

(6) 特定資産の名称変更

今年度より「東日本大震災支援費用積立資産」の名称を「国内災害復興支援費用積立資産」と改めています。

財 産 目 録

(2024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			1,840,927,250
	現金	手元保管	運転資金として	84,625
	普通預金			436,184,628
		普通預金 三井住友信託銀行本店営業部	運転資金として	194,522
		普通預金 みずほ銀行銀座通支店	同上	92,035,288
		普通預金 みずほ銀行銀座支店	同上	64,358,641
		普通預金 三井住友銀行東京営業部	同上	53,415,930
		普通預金 三菱ＵＦＪ銀行本店	同上	30,108,180
		普通預金 三菱ＵＦＪ銀行日比谷支店	同上	93,911,781
		普通預金 朝日新聞信用組合本店	同上	14,103,941
		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	20,138,899
		普通預金 大和ネクスト銀行ホテイ支店	同上	13,908
		普通預金 オリックス銀行本店	同上	8,738
		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	67,856,837
	振替貯金			4,657,997
	定期預金	ゆうちょ銀行	主に参加団体から振り込まれた教育設備品購入の支払補足金であります。	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			25,672,704
		味の素株式会社	公1 2024年3月に請求した市場調査費の未入金分であります。	4,913,252
		株式会社ニッスイ	同上	3,294,515
		株式会社湖池屋	同上	1,954,406
		株式会社クレハ	同上	1,952,441
		アサヒ飲料株式会社	同上	1,764,542
		その他22社	同上	11,584,438
		東京労働局	令和5年度労働保険料の還付金であります。	206,500
		参加団体	着払金の立替分であります。	2,610
	参加団体貸			48,887,577
		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。	48,887,577
流動資産合計				1,915,487,531
(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			57,084,400
	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。	57,084,400
	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。	117,500,000
	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。	115,820,899
	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。	18,000,000
	国内災害復興支援費用積立資産	定期預金 三井住友銀行東京営業部	国内の災害で被災した学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。	1,000,000
	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。	14,000,000
	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。	17,835,008
	その他固定資産			1,922,630
	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。	955,949
			同上	641,046
			同上	325,635
	什器備品			3,760,077
		OCR 電話機 ネットワーク機器 両開き金庫 可動棚 運動紹介映像 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。	1,995,400
			同上	696,899
			同上	585,098
			同上	365,096
			同上	117,580
			同上	1
			同上	1
			同上	1
			同上	1
	ソフトウェア			64,682,589
		ベルマーク証票管理新システム(バード)	公1 サポート事業の財産として使用しております。	61,400,625
		ベルマーク証票管理システム	公1 サポート事業の財産として使用しております。	3,159,714
		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。	122,250
	商標権			821,450
			公1 サポート事業の財産として使用しております。	821,450
	敷金			14,401,728
		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
	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				526,928,781
資産合計				2,442,416,312

(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				1,245,210
		参加団体	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。		1,245,210
	未払金				161,453,176
		セノー株式会社	参加団体が2024年3月に購入した教育設備品等の未払額であります。		10,004,338
		株式会社内田洋行	同上		7,762,949
		ミズノ株式会社	同上		5,909,632
		東通産業株式会社	同上		4,646,613
		株式会社ライブ	同上		4,289,631
		その他8社	同上		11,046,580
		本所税務署	当該事業年度の消費税未納付額であります。		12,898,100
		墨田年金事務所	2024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。		541,503
		朝日新聞健康保険組合	2024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。		338,793
		参加団体	参加団体が送付し2024年2・3月に検収したベルマーク証票の教育設備購入資金への未積立額であります。		49,284,190
		朝日インタラクティブ株式会社	公益目的事業に使用するシステム開発の費用等であります。		41,546,725
		フジッコ株式会社	返還する預り保証金・協賛預り金であります。		3,982,654
		成田食品株式会社	同上		3,825,504
		牛乳石鹸共進社株式会社	同上		1,982,654
		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郵便・宅配料金、清掃代、システム機器の保守料金ならびに3月末で退職した職員に支払う退職金等であります。		3,393,310
	前受金				20,984,407
		分担金	2024年度の分担金であります。6社		14,850,000
		寄付金	2024年度の寄付金であります。7社		700,000
		その他	2024年度の証票袋製作料・発送料（7社）、2024年度より新規協賛会社の預り保証金等であります。		5,434,407
	教育設備購入資金預り金				1,467,857,390
	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。		1,467,857,390	
預り金				419,650	
	従業員	源泉所得税・住民税・社会保険料であります。		405,671	
	従業員	個人型確定拠出年金であります。		10,000	
	社外者	報酬・原稿料に係る源泉所得税であります。		3,979	
賞与引当金				5,700,343	
	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13名の2024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。		5,700,343	
流動負債合計					1,657,660,176
(固定負債)	退職給付引当金				57,084,400
		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13名の退職金の引当金であります。		57,084,400
	預り保証金				117,500,000
		協賛会社	協賛会社 43社から預かっている保証金であります。		117,500,000
協賛・協力預り金				18,926,728	
	協賛会社	協賛会社 43社の協賛金精算の繰り越し分であります。		16,911,246	
	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。		2,015,482	
固定負債合計					193,511,128
負債合計					1,851,171,304
正味財産					591,245,008