

令和元年度

第47回 決算報告書

平成31年 4月 1日から
令和 2年 3月 31日まで

東京都港区北青山2-5-1
公益財団法人 伊藤忠記念財団

理事長 小林 栄三

貸借対照表

令和元年度 令和 2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	108,405	68,712	39,693
普通預金	24,124,427	33,667,681	△ 9,543,254
定期預金	211,481	0	211,481
未収金	19,470	0	19,470
前払費用	909,642	776,822	132,820
流動資産合計	25,373,425	34,513,215	△ 9,139,790
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	153,290,368	0	153,290,368
定期預金	21,381,386	72,492,600	△ 51,111,214
投資有価証券	4,343,558,406	4,553,915,440	△ 210,357,034
基本財産合計	4,518,230,160	4,626,408,040	△ 108,177,880
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	38,845,500	42,801,500	△ 3,956,000
助成事業積立資産	71,921,455	66,619,517	5,301,938
電子図書普及事業積立資産	12,834,853	11,884,853	950,000
事務所移転積立資産	15,000,000	0	15,000,000
特定資産合計	138,601,808	121,305,870	17,295,938
(3) その他固定資産			
建物付属設備	574,270	671,258	△ 96,988
リース資産	404,025	1,373,685	△ 969,660
什器備品	70,085	96,988	△ 26,903
ソフトウェア	1,749,515	2,344,288	△ 594,773
電話加入権	3	3	0
その他固定資産合計	2,797,898	4,486,222	△ 1,688,324
固定資産合計	4,659,629,866	4,752,200,132	△ 92,570,266
資産合計	4,685,003,291	4,786,713,347	△ 101,710,056
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,202,417	1,390,646	2,811,771
預り金	134,980	374,900	△ 239,920
賞与引当金	2,414,000	2,406,000	8,000
流動負債合計	6,751,397	4,171,546	2,579,851
2. 固定負債			
リース債務	404,025	1,373,685	△ 969,660
退職給付引当金	34,945,500	33,701,500	1,244,000
役員退職慰労引当金	3,900,000	9,100,000	△ 5,200,000
固定負債合計	39,249,525	44,175,185	△ 4,925,660
負債合計	46,000,922	48,346,731	△ 2,345,809
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	349,756,308	348,504,370	1,251,938
(うち基本財産への充当額)	(330,000,000)	(330,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(19,756,308)	(18,504,370)	(1,251,938)
2. 一般正味財産	4,289,246,061	4,389,862,246	△ 100,616,185
(うち基本財産への充当額)	(4,188,230,160)	(4,296,408,040)	(△ 108,177,880)
(うち特定資産への充当額)	(80,000,000)	(60,000,000)	(20,000,000)
正味財産合計	4,639,002,369	4,738,366,616	△ 99,364,247
負債及び正味財産合計	4,685,003,291	4,786,713,347	△ 101,710,056

正味財産増減計算書

令和元年度 平成 31年 4月 1日 から 令和 2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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	75,428,968	72,273,761	3,155,207
基本財産受取利息振替額	6,436,029	6,436,193	△ 164
(小 計)	(81,864,997)	(78,709,954)	(3,155,043)
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,268,288	1,267,544	744
(小 計)	(1,268,288)	(1,267,544)	(744)
③ 受取寄付金			
受取寄付金	26,535,010	27,223,202	△ 688,192
受取寄付金振替額	3,058,062	3,134,471	△ 76,409
(小 計)	(29,593,072)	(30,357,673)	(△ 764,601)
④ その他収益			
(1) 受取利息	88	135	△ 47
(2) 雑収益	148,806	131,189	17,617
(小 計)	(148,894)	(131,324)	(17,570)
経常収益計	112,875,251	110,466,495	2,408,756
(2) 経常費用			
① 事業費			
①-1 子ども文庫助成事業費			
(1) 給料手当	14,233,760	14,433,040	△ 199,280
(2) 福利厚生費	2,701,050	2,691,219	9,831
(3) 通勤費	503,844	611,232	△ 107,388
(4) 助成金	22,279,757	24,091,100	△ 1,811,343
(5) 謝礼金	351,681	255,768	95,913
(6) 贈呈式費用	284,961	3,757,672	△ 3,472,711
(7) 旅費交通費	1,392,647	1,917,283	△ 524,636
(8) 業務委託費	803,495	438,858	364,637
(9) 消耗品費	21,979	18,659	3,320
(10) 印刷製本費	491,161	468,675	22,486
(11) 什器備品費	330,000	4,644	325,356
(12) 光熱給水費	125,254	124,105	1,149
(13) 使用料	270,131	234,499	35,632
(14) 保険料	7,545	9,013	△ 1,468
(15) 図書新聞費	12,464	27,464	△ 15,000
(16) 通信費	465,689	458,110	7,579
(17) 賃借料	3,328,179	3,297,646	30,533
(18) 荷造運搬費	465,858	620,920	△ 155,062
(19) メンテナンス費	160,629	141,966	18,663
(20) 会議費	157,325	57,495	99,830
(21) 諸会費	160,000	129,000	31,000
(22) 手数料	477,129	458,490	18,639
(23) 雑費	3,000	0	3,000
(24) 退職給付費用	346,900	309,400	37,500
(25) 減価償却費	368,471	368,471	0
(小 計)	(49,742,909)	(54,924,729)	(△ 5,181,820)
①-2 電子図書普及事業費			
(1) 給料手当	15,066,360	15,112,040	△ 45,680

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 臨時雇賃金	1,450,300	0	1,450,300
(3) 福利厚生費	2,963,478	2,951,047	12,431
(4) 通 勤 費	642,900	628,272	14,628
(5) 謝 礼 金	1,507,745	1,413,343	94,402
(6) 旅費交通費	1,761,191	2,426,905	△ 665,714
(7) 業務委託費	711,327	1,859,244	△ 1,147,917
(8) 消耗品費	3,464,916	3,733,074	△ 268,158
(9) 印刷製本費	1,227,749	1,161,606	66,143
(10) 什器備品費	1,430,178	342,308	1,087,870
(11) 光熱給水費	413,324	301,433	111,891
(12) 使 用 料	475,488	436,986	38,502
(13) 保 険 料	3,081	4,857	△ 1,776
(14) 図書新聞費	294,519	278,120	16,399
(15) 通 信 費	1,225,559	1,161,440	64,119
(16) 賃 借 料	4,028,849	3,991,887	36,962
(17) メンテナンス費	194,449	171,853	22,596
(18) 会 議 費	318,249	322,531	△ 4,282
(19) 諸 会 費	161,000	235,900	△ 74,900
(20) 手 数 料	577,603	555,014	22,589
(21) 雑 費	31,716	34,758	△ 3,042
(22) 退職給付費用	667,900	708,600	△ 40,700
(23) 減価償却費	446,043	446,043	0
(小 計)	(39,063,924)	(38,277,261)	(786,663)
(事業費 計)	(88,806,833)	(93,201,990)	(△ 4,395,157)
② 管 理 費			
(1) 役員報酬	3,218,362	2,575,043	643,319
(2) 給料手当	6,366,180	4,470,120	1,896,060
(3) 福利厚生費	1,296,759	895,282	401,477
(4) 通 勤 費	238,736	207,096	31,640
(5) 謝 礼 金	31,971	31,971	0
(6) 旅費交通費	8,807	6,150	2,657
(7) 業務委託費	604,028	722,184	△ 118,156
(8) 消耗品費	28,336	19,036	9,300
(9) 印刷製本費	102,705	84,520	18,185
(10) 什器備品費	174,010	367,094	△ 193,084
(11) 光熱給水費	52,738	52,254	484
(12) 使 用 料	126,916	101,324	25,592
(13) 保 険 料	1,072	1,690	△ 618
(14) 図書新聞費	2,300	2,480	△ 180
(15) 文 具 費	31,295	41,383	△ 10,088
(16) 広告宣伝費	30,956	30,672	284
(17) 通 信 費	305,683	343,776	△ 38,093
(18) 賃 借 料	1,401,340	1,388,483	12,857
(19) メンテナンス費	121,288	113,518	7,770
(20) 会 議 費	323,532	398,775	△ 75,243
(21) 諸 会 費	210,455	164,800	45,655
(22) 手 数 料	451,654	193,048	258,606
(23) 租 税 公 課	600	600	0
(24) 雑 費	72,152	414,331	△ 342,179
(25) 退職給付費用	229,200	147,000	82,200
(26) 役員退職慰労引当金繰入額	0	1,300,000	△ 1,300,000
(27) 減価償却費	873,810	506,872	366,938
(小 計)	(16,304,885)	(14,579,502)	(1,725,383)
経常費用 計	105,111,718	107,781,492	△ 2,669,774

科 目	当年度	前年度	増 減
評価損益等調整前当期経常増減額	7,763,533	2,685,003	5,078,530
基本財産評価損益等	△ 108,379,718	10,514,203	△ 118,893,921
評価損益等計	△ 108,379,718	10,514,203	△ 118,893,921
当期経常増減額	△ 100,616,185	13,199,206	△ 113,815,391
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度償却原価			
基本財産受取利息	0	3,544,789	△ 3,544,789
経常外収益 計	0	3,544,789	△ 3,544,789
(2) 経常外費用			
什器備品除去損	0	2	△ 2
(小 計)	(0)	(2)	(△ 2)
経常外費用 計	0	2	△ 2
当期経常外増減額	0	3,544,787	△ 3,544,787
当期一般正味財産増減額	△ 100,616,185	16,743,993	△ 117,360,178
一般正味財産期首残高	4,389,862,246	4,373,118,253	16,743,993
一般正味財産期末残高	4,289,246,061	4,389,862,246	△ 100,616,185
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	4,310,000	8,844,853	△ 4,534,853
基本財産運用益			
基本財産受取利息	6,436,029	6,436,193	△ 164
過年度償却原価			
基本財産受取利息	0	1,647,818	△ 1,647,818
一般正味財産への振替額			
特定資産取崩額	△ 3,058,062	△ 3,134,471	76,409
基本財産受取利息	△ 6,436,029	△ 8,084,011	1,647,982
当期指定正味財産増減額	1,251,938	5,710,382	△ 4,458,444
指定正味財産期首残高	348,504,370	342,793,988	5,710,382
指定正味財産期末残高	349,756,308	348,504,370	1,251,938
Ⅲ 正味財産期末残高	4,639,002,369	4,738,366,616	△ 99,364,247

正味財産増減計算書内訳書

令和元年度 平成31年4月1日 から 令和2年3月31日まで
(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計 (管理費)	合 計 (A)
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	47,404,725	28,024,243	75,428,968
基本財産受取利息振替額	4,183,419	2,252,610	6,436,029
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,268,288	0	1,268,288
③受取寄付金			
受取寄付金	17,247,757	9,287,254	26,535,010
受取寄付金振替額	3,058,062	0	3,058,062
④その他収入			
受取利息	0	88	88
雑収益	0	148,806	148,806
経常収益計	73,162,251	39,713,001	112,875,251
(2) 経常費用			
役員報酬	0	3,218,362	3,218,362
給料手当	29,300,120	6,366,180	35,666,300
臨時雇賃金	1,450,300	0	1,450,300
福利厚生費	5,664,528	1,296,759	6,961,287
通勤費	1,146,744	238,736	1,385,480
助成金	22,279,757	0	22,279,757
謝礼金	1,859,426	31,971	1,891,397
贈呈式費用	284,961	0	284,961
旅費交通費	3,153,838	8,807	3,162,645
業務委託費	1,514,822	604,028	2,118,850
消耗品費	3,486,895	28,336	3,515,231
印刷製本費	1,718,910	102,705	1,821,615
什器備品費	1,760,178	174,010	1,934,188
光熱給水費	538,578	52,738	591,316
使用料	745,619	126,916	872,535
保険料	10,626	1,072	11,698
図書新聞費	306,983	2,300	309,283
文具費	0	31,295	31,295
広告宣伝費	0	30,956	30,956
通信費	1,691,248	305,683	1,996,931
賃借料	7,357,028	1,401,340	8,758,368
荷造運搬費	465,858	0	465,858
メンテナンス費	355,078	121,288	476,366
会議費	475,574	323,532	799,106
諸会費	321,000	210,455	531,455
手数料	1,054,732	451,654	1,506,386
租税公課	0	600	600
雑費	34,716	72,152	106,868

科 目	公益目的事業	法人会計 (管理費)	合 計 (A)
退職給付費用	1,014,800	229,200	1,244,000
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0
減価償却費	814,514	873,810	1,688,324
経常費用 計	88,806,833	16,304,885	105,111,718
評価損益等調整前当期経常増減	△ 15,644,583	23,408,116	7,763,533
基本財産評価損益等	△ 97,479,900	△ 10,899,818	△ 108,379,718
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	△ 97,479,900	△ 10,899,818	△ 108,379,718
当期経常増減額	△ 113,124,483	12,508,298	△ 100,616,185
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度償却原価	0	0	0
経常外収益 計	0	0	0
(2) 経常外費用			
什器備品除去額	0	0	0
経常外費用 計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 113,124,483	12,508,298	△ 100,616,185
一般正味財産期首残高			4,389,862,246
一般正味財産期末残高			4,289,246,061
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄付金 (指)	4,310,000	0	4,310,000
基本財産運用益			
基本財産受取利息	4,183,419	2,252,610	6,436,029
過年度償却原価			
基本財産受取利息	1,071,082	576,736	1,647,818
一般正味財産への振替額			
特定資産取崩額	△ 3,058,062	0	△ 3,058,062
基本財産受取利息	△ 5,254,501	△ 2,829,346	△ 8,083,847
特定資産受取利息	0	0	0
当期指定正味財産増減額	1,251,938	△ 0	1,251,938
指定正味財産期首残高	233,004,370	115,500,000	348,504,370
指定正味財産期末残高	234,256,308	115,500,000	349,756,308
Ⅲ 正味財産期末残高			4,639,002,369

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

重要な会計方針は、つぎのとおりである。

(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)によっている。

その他の有価証券

市場価格のあるもの… 決算日の市場価格等に基づく時価によっている。

市場価格のないもの… 購入時の取得価額によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物等有形固定資産…………… 直接法・定額法によっている。

リース資産…………… 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産については、リース期間を耐用年数として、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金…………… 従業員の退職給付支給額に相当する金額を計上している。

役員退職慰労引当金…………… 理事・監事・評議員等の退職功労金に相当する金額を計上している。

賞与引当金…………… 従業員の夏期賞与支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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
基本財産				
普通預金	0	1,003,751,235	850,460,867	153,290,368
定期預金	72,492,600	193,624,600	244,735,814	21,381,386
投資有価証券	4,553,915,440	1,469,385,105	1,679,742,139	4,343,558,406
小 計	4,626,408,040	2,666,760,940	2,774,938,820	4,518,230,160
特定資産				
退職給付引当資産	42,801,500	1,244,000	5,200,000	38,845,500
助成事業積立資産	66,619,517	20,988,517	15,686,579	71,921,455
電子図書普及事業積立資産(指定)	11,884,853	24,719,706	23,769,706	12,834,853
事務所移転積立資産	0	15,000,000	0	15,000,000
小 計	121,305,870	61,952,223	44,656,285	138,601,808
合 計	4,747,713,910	2,728,713,163	2,819,595,105	4,656,831,968

3. 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、次のとおりである。

(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	21,381,386	(1,039,780)	(20,341,606)	(0)
普通預金	153,290,368	(835,426)	(152,454,942)	(0)
投資有価証券	4,343,558,406	(328,124,794)	(4,015,433,612)	(0)
小 計	4,518,230,160	(330,000,000)	(4,188,230,160)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	38,845,500	(0)	(0)	(38,845,500)
助成事業積立資産	71,921,455	(6,921,455)	(65,000,000)	(0)
電子図書普及事業 積立資産(指定)	12,834,853	(12,834,853)	(0)	(0)
事務所移転 積立資産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(0)
小 計	138,601,808	(19,756,308)	(80,000,000)	(38,845,500)
合 計	4,656,831,968	(349,756,308)	(4,268,230,160)	(38,845,500)

4. 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、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	1,317,971	743,701	574,270
什器備品	2,122,754	2,052,669	70,085
ソフトウェア	3,002,184	1,252,669	1,749,515
リース資産	3,878,640	3,474,615	404,025
合 計	10,321,549	7,523,654	2,797,895

5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	1,072,913,837	1,284,905,000	211,991,163
社 債	992,373,569	1,048,340,000	55,966,431
円建仕組債	620,000,000	588,670,000	△ 31,330,000
合 計	2,685,287,406	2,921,915,000	236,627,594

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
受取利息計上による振替額	6,436,029
受取寄付金計上による振替額	3,058,062
合 計	9,494,091

7. 金融商品に対する取組方針

当法人は、法人運営の財源の大部分を運用益によって賄うため、債券、株式、デリバティブ取引を組み込んだ仕組債により資産運用する。

なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

8. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、株式、仕組債であり、発行体の信用リスク、市場リスク等にさらされている。

9. 金融商品に係るリスク管理体制

①資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。

②信用リスクの管理

債券については、格付け等発行体の状況を定期的に確認し、資産運用委員会、及び理事会に報告する。

③市場リスクの管理

投資有価証券の時価を定期的に把握し、資産運用委員会、及び理事会に報告する。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	72,492,600	193,624,600	244,735,814	21,381,386
	普通預金	0	1,003,751,235	850,460,867	153,290,368
	投資有価証券	4,553,915,440	1,469,385,105	1,679,742,139	4,343,558,406
基本財産 計		4,626,408,040	2,666,760,940	2,774,938,820	4,518,230,160
特定資産	退職給付引当資産	42,801,500	1,244,000	5,200,000	38,845,500
	助成事業積立資産 (指定)	66,619,517	20,988,517	15,686,579	71,921,455
	電子図書普及事業 積立資産 (指定)	11,884,853	24,719,706	23,769,706	12,834,853
	事務所移転 積立資産	0	15,000,000	0	15,000,000
特定資産 計		121,305,870	61,952,223	44,656,285	138,601,808
合 計		4,747,713,910	2,728,713,163	2,819,595,105	4,656,831,968

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	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	2,406,000	2,414,000	2,406,000	0	2,414,000
退職給付引当金	33,701,500	1,244,000	0	0	34,945,500
役員退職慰労引当金	9,100,000	0	5,200,000	0	3,900,000

財 産 目 録

令和元年度 令和 2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	手元保管	運転資金として	108,405
普通預金	三井住友信託銀行 本店営業部 他	運転資金として	24,124,427
定期預金	三井住友信託銀行 本店営業部	運転資金として	211,481
未収金	三井住友トラストカード(株)	カード決済の戻り	19,470
前払費用	伊藤忠人事総務サービス(株) 他	公益目的事業、管理業務に使用している事務所の4月分賃料 他	909,642
流動資産合計			25,373,425
(固定資産)			
基本財産	普通預金 (指定に対応する)	三井住友信託銀行本店営業部	835,426
	普通預金	同 上	152,454,942
	定期預金 (指定に対応する)	三井住友信託銀行本店営業部	1,039,780
	定期預金	同 上	20,341,606
	投資有価証券 (指定に対応する)	伊藤忠商事株式、利付国債 他	328,124,794
	投資有価証券	#56利付国債 他	2,519,637,243
		#51利付国債 他	1,495,796,369
特定資産	退職給付引当資産	三井住友信託 金銭信託	38,845,500
	助成事業積立資産	#113利付国債(20年)	60,000,000
		三井住友信託 普通預金	5,000,000
	助成事業積立資産 (指定に対応)	三井住友信託銀行 普通預金	6,921,455
	電子図書普及事業積立 資産(指定に対応)	同 上	12,834,853
	事務所移転積立資産	三井住友信託銀行 普通預金	15,000,000
その他 固定資産	建物付属設備	事務所移転に伴う伊藤忠ビル(港区北青山2-5-1)5階部分の事務所電気工事及び間仕切り工事の代金	574,270
	リース資産	デスクトップPC、サーバ、ノートPC等8台	404,025
	什器備品	金庫、デジカメ 他	70,085
	ソフトウェア	電子透かし対応システム 他	1,749,515
	電話加入権	電話3器	3
固定資産合計			4,659,629,866
資産合計			4,685,003,291
(流動負債)			
	未払金	伊藤忠企業年金基金 他	4,202,417
	預り金	従業員 住民税・源泉所得税3月分	134,980
	賞与引当金	従業員	2,414,000
流動負債合計			6,751,397
(固定負債)			
	リース債務	株式会社JECC	404,025
	退職給付引当金	従業員	34,945,500
	役員退職慰労引当金	役員	3,900,000
固定負債合計			39,249,525
負債合計			46,000,922
正味財産			4,639,002,369