

貸借対照表

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	106,643	89,316	17,327
預金	5,367,069	5,194,452	172,617
流動資産合計	5,473,712	5,283,768	189,944
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	334,480	334,480	0
定期預金	11,028,560	10,694,080	334,480
投資有価証券	188,636,960	188,971,440	△ 334,480
建物	61,702,310	64,072,100	△ 2,369,790
基本財産合計	261,702,310	264,072,100	△ 2,369,790
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産合計	74,984	74,984	0
固定資産 合計	261,777,294	264,147,084	△ 2,369,790
資産合計	267,251,006	269,430,852	△ 2,179,846
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	0	0	0
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	261,702,310	264,072,100	△ 2,369,790
指定正味財産合計	261,702,310	264,072,100	△ 2,369,790
(うち基本財産への充当額)	(261,702,310)	(264,072,100)	(△2,369,790)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	5,548,696	5,358,752	189,944
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	267,251,006	269,430,852	△ 2,179,846
負債及び正味財産合計	267,251,006	269,430,852	△ 2,179,846

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は、従来購入時の取得価格にて評価していましたが、平成29年度より償却原価法(定額法)に変更しました。適用初年度の期首の帳簿価額を取得価額とみなして、当該適用初年度の期首から満期日までの期間にわたって償却を行います。
なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しい場合には、取得価額で評価することとします。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却は、定額法によっています。
ただし、従来、減価償却を行っていなかったため、新会計基準(平成16年公益法人会計基準)適用初年度(平成21年度)の期首の帳簿価額を取得原価とみなし、適用初年度から実施することとしました。この減価償却を実施するに際して、適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっています。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税については、税込み方式によっています。

2. 追加情報

貸借対照表内訳表について
当財団は、公益事業以外の事業を行っていないので、貸借対照表内訳表は作成していません。

3. 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、次のとおりです。

(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	334,480	1,787,550	1,787,550	334,480
定期預金	10,694,080	11,028,560	10,694,080	11,028,560
投資有価証券	188,971,440	0	334,480	188,636,960
建 物	64,072,100	0	2,369,790	61,702,310
小 計	264,072,100	12,816,110	15,185,900	261,702,310
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	264,072,100	12,816,110	15,185,900	261,702,310

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、次のとおりです。

(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				
普通預金	334,480	(334,480)	(0)	-
定期預金	11,028,560	(11,028,560)	(0)	-
投資有価証券	188,636,960	(188,636,960)	(0)	-
建 物	61,702,310	(61,702,310)	(0)	-
小 計	261,702,310	(261,702,310)	(0)	-
特定資産				
小 計	0	(0)	(0)	-
合 計	261,702,310	(261,702,310)	(0)	-

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、次のとおりです。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	87,770,000	26,067,690	61,702,310
合 計	87,770,000	26,067,690	61,702,310

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

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
基本財産			
国債10年第323回2022.06.20償還	148,668,960	151,418,800	2,749,840
国債10年第337回2024.12.20償還	39,968,000	40,804,000	836,000
合 計	188,636,960	192,222,800	3,585,840

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内 訳	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	2,369,790
基本財産運用益	1,118,590
合 計	3,488,380

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記3「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載している。

正味財産増減計算書

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	1,118,590	1,118,556	34
国債利息	1,117,520	1,117,520	0
預金利息	1,070	1,036	34
② 受取寄付金	7,369,790	7,369,790	0
受取寄付金	5,000,000	5,000,000	0
受取寄付金振替額	2,369,790	2,369,790	0
③ 雑収入	71	70	1
預金利息	71	70	1
経常収益計	8,488,451	8,488,416	35
(2) 経常費用			
① 事業費	7,073,920	7,043,543	30,377
通信運搬費	39,686	36,942	2,744
減価償却費	1,815,159	1,815,159	0
消耗品費	66,038	29,534	36,504
光熱水料費	73,902	71,959	1,943
賃借料	323,414	309,968	13,446
保険料	46,218	46,218	0
支払助成金	4,384,962	4,398,143	△ 13,181
保守料	317,797	315,424	2,373
支払手数料	6,744	20,196	△ 13,452
② 管理費	1,224,587	1,435,019	△ 210,432
役員報酬	0	113,465	△ 113,465
会議費	132,900	244,460	△ 111,560
旅費交通費	101,288	67,526	33,762
通信運搬費	43,688	47,006	△ 3,318
減価償却費	554,631	554,631	0
消耗品費	66,038	29,533	36,505
修繕費	0	0	0
光熱水料費	22,581	17,990	4,591
賃借料	107,804	103,322	4,482
保険料	14,122	19,722	△ 5,600
租税公課	112,800	113,615	△ 815
調査研究費	3,996	0	3,996
保守料	57,505	56,780	725
支払手数料	7,234	66,969	△ 59,735
雑費	0	0	0
経常費用計	8,298,507	8,478,562	△ 180,055
当期経常増減額	189,944	9,854	180,090
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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	189,944	9,854	180,090
一般正味財産期首残高	5,358,752	5,348,898	9,854
一般正味財産期末残高	5,548,696	5,358,752	189,944
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金	0	0	0
② 基本財産運用益	1,118,590	1,118,556	34
③ 一般正味財産への振替額	△ 3,488,380	△ 3,488,346	△ 34
当期指定正味財産増減額	△ 2,369,790	△ 2,369,790	0
指定正味財産期首残高	264,072,100	266,441,890	△ 2,369,790
指定正味財産期末残高	261,702,310	264,072,100	△ 2,369,790
III 正味財産期末残高	267,251,006	269,430,852	△ 2,179,846

正味財産増減計算書内訳表

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	公益目的事業会計				法人会計 (管理費)	合 計
	近江商人 史料保存	学校助成 文化助成	共 通	小 計		
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	0	0	559,295	559,295	559,295	1,118,590
国債利息	0	0	558,760	558,760	558,760	1,117,520
預金利息	0	0	535	535	535	1,070
② 受取寄付金	1,361,369	453,790	4,000,000	5,815,159	1,554,631	7,369,790
受取寄付金	0	0	4,000,000	4,000,000	1,000,000	5,000,000
受取寄付金振替額	1,361,369	453,790	0	1,815,159	554,631	2,369,790
③ 雑収入	0	0	0	0	71	71
預金利息	0	0	0	0	71	71
経常収益計	1,361,369	453,790	4,559,295	6,374,454	2,113,997	8,488,451
(2) 経常費用						
① 事業費	2,091,332	4,982,588	0	7,073,920		7,073,920
通信運搬費	19,633	20,053	0	39,686		39,686
減価償却費	1,361,369	453,790	0	1,815,159		1,815,159
消耗品費	33,019	33,019	0	66,038		66,038
光熱水料費	55,426	18,476	0	73,902		73,902
賃借料	215,609	107,805	0	323,414		323,414
保険料	34,664	11,554	0	46,218		46,218
支払助成金	100,000	4,284,962	0	4,384,962		4,384,962
保守料	270,748	47,049	0	317,797		317,797
支払手数料	864	5,880	0	6,744		6,744
② 管理費					1,224,587	1,224,587
役員報酬					0	0
会議費					132,900	132,900
旅費交通費					101,288	101,288
通信運搬費					43,688	43,688
減価償却費					554,631	554,631
消耗品費					66,038	66,038
修繕費					0	0
光熱水料費					22,581	22,581
賃借料					107,804	107,804
保険料					14,122	14,122
租税公課					112,800	112,800
調査研究費					3,996	3,996
保守料					57,505	57,505
支払手数料					7,234	7,234
雑費					0	0
経常費用計	2,091,332	4,982,588	0	7,073,920	1,224,587	8,298,507
当期経常増減額	△ 729,963	△ 4,528,798	4,559,295	△ 699,466	889,410	189,944
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 729,963	△ 4,528,798	4,559,295	△ 699,466	889,410	189,944
一般正味財産期首残高						5,358,752
一般正味財産期末残高						5,548,696
II 指定正味財産増減の部						
① 受取寄付金	0	0	0	0	0	0
② 基本財産運用益	0	0	559,295	559,295	559,295	1,118,590
③ 一般正味財産への振替額	△ 1,361,369	△ 453,790	△ 559,295	△ 2,374,454	△ 1,113,926	△ 3,488,380
当期指定正味財産増減額	△ 1,361,369	△ 453,790	0	△ 1,815,159	△ 554,631	△ 2,369,790
指定正味財産期首残高						264,072,100
指定正味財産期末残高						261,702,310
III 正味財産期末残高						267,251,006

財産目録

(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	手許保管	運転資金として	106,643	
	預金	普通預金 滋賀銀行八幡支店	運転資金として	5,367,069	
流動資産合計				5,473,712	
(固定資産)	基本財産	普通預金	滋賀銀行八幡支店	334,480	
		定期預金	滋賀銀行八幡支店	11,028,560	
		投資有価証券	第323回10年利付国債 額面148,000千円 年0.9% 2022年6月20日償還	普通預金、定期預金、投資有価証券は 共用財産で、 うち50%相当は公益目的保有財産で あり、運用益を公益目的事業の財源と して使用している。 うち50%相当は管理運営用財産であ り、運用益を管理運営費の財源として 使用している。	148,668,960
			第337回10年利付国債 額面40,000千円 年0.3% 2024年12月20日償還		39,968,000
	建物	西川史料庫 延べ94.29㎡ 滋賀県近江八幡市大杉町 19番地・20番地・21番地 鉄筋コンクリート造瓦葺2階建	建物は共用財産で、使用面積に応じて うち76.6%相当は公益目的保有財産 残り23.4%相当は管理運営用財産と している。	61,702,310	
基本財産合計				261,702,310	
特定資産					
	特定資産合計			0	
その他固定資産	電話加入権	1回線	共用財産で、使用実態に応じて、 うち50%相当は公益目的保有財産、 残り50%相当は管理運営用財産と している。	74,984	
	その他固定資産合計			74,984	
固定資産合計				261,777,294	
資産合計				267,251,006	
(流動負債)					
流動負債合計				0	
(固定負債)					
固定負債合計				0	
負債合計				0	
正味財産				267,251,006	