

## 貸借対照表

令和 4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	5,909,025	10,279,505	△ 4,370,480
貯蔵品	355,882	0	355,882
前払金	2,152,700	0	2,152,700
流動資産合計	8,417,607	10,279,505	△ 1,861,898
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	56,962,730	59,332,520	△ 2,369,790
投資有価証券	187,968,000	188,302,480	△ 334,480
普通預金(基)	334,480	334,480	0
定期預金(基)	11,697,520	11,363,040	334,480
基本財産合計	256,962,730	259,332,520	△ 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			
建物	590,602	0	590,602
什器備品	374,000	0	374,000
リース資産	3,673,891	0	3,673,891
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産合計	4,713,477	74,984	4,638,493
固定資産合計	261,676,207	259,407,504	2,268,703
資産合計	270,093,814	269,687,009	406,805
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	6,126	0	6,126
流動負債合計	6,126	0	6,126
2. 固定負債			
リース債務	3,297,250	0	3,297,250
固定負債合計	3,297,250	0	3,297,250
負債合計	3,303,376	0	3,303,376
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	256,962,730	259,332,520	△ 2,369,790
指定正味財産合計	256,962,730	259,332,520	△ 2,369,790
(内基本財産への充当額)	(256,962,730)	(259,332,520)	(△2,369,790)
(内特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	9,827,708	10,354,489	△ 526,781
(内基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(内特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	266,790,438	269,687,009	△ 2,896,571
負債及び正味財産合計	270,093,814	269,687,009	406,805

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亘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

① 有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物、並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

西川史料庫については、当初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。

② 無形固定資産

定額法を採用しています。

③ 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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(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	1,786,707	1,786,707	334,480
定期預金	11,363,040	11,697,520	11,363,040	11,697,520
投資有価証券	188,302,480	0	334,480	187,968,000
建 物	59,332,520	0	2,369,790	56,962,730
小 計	259,332,520	13,484,227	15,854,017	256,962,730
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	259,332,520	13,484,227	15,854,017	256,962,730

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	11,697,520	(11,697,520)	(0)	-
投資有価証券	187,968,000	(187,968,000)	(0)	-
建 物	56,962,730	(56,962,730)	(0)	-
小 計	256,962,730	(256,962,730)	(0)	-
特定資産				
小 計	0	(0)	(0)	-
合 計	256,962,730	256,962,730	(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	30,807,270	56,962,730
建物（付属設備）	611,072	20,470	590,602
什器備品	467,500	93,500	374,000
リース資産	4,082,100	408,209	3,673,891
合 計	92,930,672	31,329,449	61,601,223

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	148,000,000	148,310,800	310,800
国債10年第337回2024.12.20償還	39,968,000	40,364,000	396,000
合 計	187,968,000	188,674,800	706,800

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	1,117,747
合 計	3,487,537

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

令和 3年 4月 1日 から令和 4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			
基本財産受取利息	1,117,747	1,118,627	△ 880
受取寄付金			
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
受取寄付金計	7,369,790	7,369,790	0
雑収益			
受取利息	104	87	17
雑収益	76,900	0	76,900
雑収益計	77,004	87	76,917
経常収益計	8,564,541	8,488,504	76,037
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	1,010,165	0	1,010,165
福利厚生費	2,602	0	2,602
旅費交通費	38,510	2,400	36,110
通信運搬費	113,156	45,396	67,760
減価償却費	2,337,338	1,815,159	522,179
消耗什器備品費	1,415,624	0	1,415,624
消耗品費	525,747	3,027	522,720
修繕費	220,000	0	220,000
印刷製本費	86,318	0	86,318
光熱水料費	148,097	75,019	73,078
賃借料	323,624	323,624	0
保険料	89,793	52,652	37,141
諸謝金	255,685	0	255,685
租税公課	83,689	86,400	△ 2,711
保守料	321,271	321,271	0
調査研究費	3,410	11,120	△ 7,710
広告宣伝費	5,580	0	5,580
支払手数料	32,862	13,750	19,112
事業費計	7,013,471	2,749,818	4,263,653
管理費			
給料手当	154,625	0	154,625
福利厚生費	398	0	398
旅費交通費	3,602	902	2,700
通信運搬費	96,020	60,011	36,009
減価償却費	554,631	554,631	0
消耗什器備品費	68,122	0	68,122
消耗品費	337,909	0	337,909
光熱水料費	25,125	18,755	6,370
賃借料	184,875	107,875	77,000
保険料	27,437	16,088	11,349
租税公課	27,061	28,902	△ 1,841
調査研究費	16,500	0	16,500
保守料	57,833	57,833	0
支払手数料	523,713	87,896	435,817
管理費計	2,077,851	932,893	1,144,958
経常費用計	9,091,322	3,682,711	5,408,611
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 526,781	4,805,793	△ 5,332,574
当期経常増減額	△ 526,781	4,805,793	△ 5,332,574
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
税引前当期一般正味財産増減額	△ 526,781	4,805,793	△ 5,332,574
当期一般正味財産増減額	△ 526,781	4,805,793	△ 5,332,574
一般正味財産期首残高	10,354,489	5,548,696	4,805,793
一般正味財産期末残高	9,827,708	10,354,489	△ 526,781
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,117,747	1,118,627	△ 880
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 3,487,537	△ 3,488,417	880
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	259,332,520	261,702,310	△ 2,369,790
指定正味財産期末残高	256,962,730	259,332,520	△ 2,369,790
III 正味財産期末残高	266,790,438	269,687,009	△ 2,896,571

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日 から令和 4年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	近江商人	睡眠	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						
基本財産運用益						
基本財産受取利息	0	0	558,874	558,874	558,873	1,117,747
受取寄付金						
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
受取寄付金計	1,361,369	453,790	4,000,000	5,815,159	1,554,631	7,369,790
雑収益						
受取利息	0	0	0	0	104	104
雑収益	61,500	15,400	0	76,900	0	76,900
雑収益計	61,500	15,400	0	76,900	104	77,004
経常収益計	1,422,869	469,190	4,558,874	6,450,933	2,113,608	8,564,541
(2) 経常費用						
事業費						
給料手当	218,400	791,765	0	1,010,165		1,010,165
福利厚生費	563	2,039	0	2,602		2,602
旅費交通費	2,240	36,270	0	38,510		38,510
通信運搬費	40,397	72,759	0	113,156		113,156
減価償却費	1,883,548	453,790	0	2,337,338		2,337,338
消耗什器備品費	1,381,562	34,062	0	1,415,624		1,415,624
消耗品費	399,497	126,250	0	525,747		525,747
修繕費	220,000	0	0	220,000		220,000
印刷製本費	86,318	0	0	86,318		86,318
光熱水料費	135,533	12,564	0	148,097		148,097
賃借料	215,749	107,875	0	323,624		323,624
保険料	67,345	22,448	0	89,793		89,793
諸謝金	255,685	0	0	255,685		255,685
租税公課	62,817	20,872	0	83,689		83,689
保守料	273,953	47,318	0	321,271		321,271
調査研究費	3,410	0	0	3,410		3,410
広告宣伝費	0	5,580	0	5,580		5,580
支払手数料	29,864	2,998	0	32,862		32,862
事業費計	5,276,881	1,736,590	0	7,013,471		7,013,471
管理費						
給料手当					154,625	154,625
福利厚生費					398	398
旅費交通費					3,602	3,602
通信運搬費					96,020	96,020
減価償却費					554,631	554,631
消耗什器備品費					68,122	68,122
消耗品費					337,909	337,909
光熱水料費					25,125	25,125
賃借料					184,875	184,875
保険料					27,437	27,437
租税公課					27,061	27,061
調査研究費					16,500	16,500
保守料					57,833	57,833
支払手数料					523,713	523,713
管理費計					2,077,851	2,077,851
経常費用計	5,276,881	1,736,590	0	7,013,471	2,077,851	9,091,322
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,854,012	△ 1,267,400	4,558,874	△ 562,538	35,757	△ 526,781
当期経常増減額	△ 3,854,012	△ 1,267,400	4,558,874	△ 562,538	35,757	△ 526,781
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,854,012	△ 1,267,400	4,558,874	△ 562,538	35,757	△ 526,781
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,854,012	△ 1,267,400	4,558,874	△ 562,538	35,757	△ 526,781
当期一般正味財産増減額	△ 3,854,012	△ 1,267,400	4,558,874	△ 562,538	35,757	△ 526,781
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	10,354,489
一般正味財産期末残高	△ 3,854,012	△ 1,267,400	4,558,874	△ 562,538	35,757	9,827,708
II 指定正味財産増減の部						
基本財産運用益						
基本財産受取利息	0	0	558,874	558,874	558,873	1,117,747
一般正味財産への振替額						
一般正味財産への振替額	△ 1,361,369	△ 453,790	△ 558,874	△ 2,374,033	△ 1,113,504	△ 3,487,537
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						259,332,520
指定正味財産期末残高						256,962,730
III 正味財産期末残高						266,790,438

財 産 目 録

令和 4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	36,309	
	普通預金	滋賀銀行八幡支店	運転資金として	5,872,716	
	貯蔵品	西川甚五郎本店史料館の パンフレット 8,048部	公1「近江商人に関する史料の保存、公開及び近江商人の考え方の普及」にかかる保有財産である。	355,882	
	前払金	サンライズ出版株式会社	令和4年6月発行予定の「漫画 西川甚五郎伝」にかかる費用の半額を令和3年4月12日に支払している。 内訳：出版費 1,712,700円 印刷製本費 440,000円	2,152,700	
流動資産合計				8,417,607	
(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	11,697,520	
		投資有価証券	第323回10年利付国債 額面148,000千円 年0.9% 令和4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。	148,000,000
			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	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。	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	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。	56,962,730	
特定資産		<基本財産合計>	256,962,730		
その他固定資産		<特定資産合計>	0		
その他固定資産	建物	西川甚五郎本店史料館の照明設備	公1「近江商人に関する史料の保存、公開及び近江商人の考え方の普及」にかかる保有財産である。	590,602	
	什器備品	西川甚五郎本店史料館の プロジェクション機器		374,000	
	リース資産	西川甚五郎本店史料館の 壁面パネル		3,673,891	
	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>	4,713,477		
固定資産合計				261,676,207	
資産合計				270,093,814	
(流動負債)	預り金	社会保険労務士	源泉所得税	6,126	
流動負債合計				6,126	
(固定負債)	リース債務	東京センチュリー株式会社	西川甚五郎本店史料館の壁面パネルのリース債務	3,297,250	
固定負債合計				3,297,250	
負債合計				3,303,376	
正味財産				266,790,438	