

貸借対照表

令和 5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	2,866,319	5,909,025	△ 3,042,706
未収金	9,790	0	9,790
貯蔵品	444,347	355,882	88,465
前払金	0	2,152,700	△ 2,152,700
野村証券預け金	408,477	0	408,477
流動資産合計	3,728,933	8,417,607	△ 4,688,674
2. 固定資産			
(1)基本財産			
建物	54,592,940	56,962,730	△ 2,369,790
投資有価証券	200,251,414	187,968,000	12,283,414
普通預金(基)	5,929	334,480	△ 328,551
定期預金(基)	0	11,697,520	△ 11,697,520
基本財産合計	254,850,283	256,962,730	△ 2,112,447
(2)特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3)その他固定資産			
建物	549,661	590,602	△ 40,941
什器備品	224,400	374,000	△ 149,600
リース資産	2,857,470	3,673,891	△ 816,421
電話加入権	74,984	74,984	0
ソフトウェア	171,600	0	171,600
その他固定資産合計	3,878,115	4,713,477	△ 835,362
固定資産合計	258,728,398	261,676,207	△ 2,947,809
資産合計	262,457,331	270,093,814	△ 7,636,483
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	7,696	6,126	1,570
流動負債合計	7,696	6,126	1,570
2. 固定負債			
リース債務	2,577,850	3,297,250	△ 719,400
固定負債合計	2,577,850	3,297,250	△ 719,400
負債合計	2,585,546	3,303,376	△ 717,830
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	253,288,043	256,962,730	△ 3,674,687
指定正味財産合計	253,288,043	256,962,730	△ 3,674,687
(内基本財産への充当額)	(253,288,043)	(256,962,730)	(△ 3,674,687)
(内特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	6,583,742	9,827,708	△ 3,243,966
(内基本財産への充当額)	(1,562,240)	(0)	(1,562,240)
(内特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	259,871,785	266,790,438	△ 6,918,653
負債及び正味財産合計	262,457,331	270,093,814	△ 7,636,483

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

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。

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ります。

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、税込み方式によります。

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	160,483,759	160,812,310	5,929
定期預金	11,697,520	0	11,697,520	0
投資有価証券	187,968,000	270,457,137	258,173,723	200,251,414
建 物	56,962,730	0	2,369,790	54,592,940
小 計	256,962,730	430,940,896	433,053,343	254,850,283
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	256,962,730	430,940,896	433,053,343	254,850,283

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	5,929	(5,929)	(0)	-
投資有価証券	200,251,414	(199,195,409)	(1,056,005)	-
建 物	54,592,940	(54,592,940)	(0)	-
小 計	254,850,283	(253,794,278)	(1,056,005)	-
特定資産				
小 計	0	(0)	(0)	-
合 計	254,850,283	253,794,278	1,056,005	-

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	33,177,060	54,592,940
建物(付属設備)	611,072	61,411	549,661
什器備品	467,500	243,100	224,400
ソフトウェア	198,000	26,400	171,600
リース資産	4,082,100	1,224,630	2,857,470
合 計	93,128,672	34,732,601	58,396,071

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337回2024.12.20償還	39,968,000	40,276,000	308,000
第13回三菱UFJ劣後債	20,102,000	19,814,760	-287,240
米国トレジャーノート2024.11.15償還	29,003,517	28,424,210	-579,307
トヨタMCP米ドル建債券	24,035,400	22,886,507	-1,148,893
野村証券 外貨MMF	2,337,938	2,337,938	0
合 計	115,446,855	113,739,415	-1,707,440

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	3,663,056
合 計	6,032,846

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 4年 4月 1日 から令和 5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	1,174,424	1,117,747	56,677
基本財産受取配当金	2,470,632	0	2,470,632
基本財産運用益計	3,645,056	1,117,747	2,527,309
事業収益			
セミナー収益	41,000	0	41,000
入館料収益	130,750	0	130,750
図書出版収益	13,100	0	13,100
事業収益計	184,850	0	184,850
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	73	104	△ 31
雑収益	96,001	76,900	19,101
雑収益計	96,074	77,004	19,070
経常収益計	11,295,770	8,564,541	2,731,229
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	1,906,539	1,010,165	896,374
福利厚生費	4,776	2,602	2,174
旅費交通費	105,783	38,510	67,273
通信運搬費	196,062	113,156	82,906
減価償却費	2,835,321	2,337,338	497,983
消耗什器備品費	0	1,415,624	△ 1,415,624
消耗品費	692,336	525,747	166,589
修繕費	0	220,000	△ 220,000
印刷製本費	1,006,563	86,318	920,245
光熱水料費	211,962	148,097	63,865
賃借料	431,703	323,624	108,079
保険料	77,906	89,793	△ 11,887
諸謝金	0	255,685	△ 255,685
租税公課	83,489	83,689	△ 200
保守料	329,698	321,271	8,427
調査研修研究費	203,751	3,410	200,341
広告宣伝費	6,230	5,580	650
交際費	2,508	0	2,508
出版費	3,425,400	0	3,425,400
支払手数料	73,297	32,862	40,435
事業費計	11,593,324	7,013,471	4,579,853
管理費			
給料手当	414,969	154,625	260,344
福利厚生費	1,043	398	645
会議費	24,192	0	24,192
旅費交通費	136,414	3,602	132,812
通信運搬費	151,376	96,020	55,356
減価償却費	567,831	554,631	13,200
消耗什器備品費	0	68,122	△ 68,122
消耗品費	625,679	337,909	287,770
光熱水料費	24,994	25,125	△ 131
賃借料	234,013	184,875	49,138
保険料	23,804	27,437	△ 3,633
租税公課	26,543	27,061	△ 518
調査研究費	3,300	16,500	△ 13,200
保守料	60,406	57,833	2,573
支払手数料	651,848	523,713	128,135
管理費計	2,946,412	2,077,851	868,561
経常費用計	14,539,736	9,091,322	5,448,414
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,243,966	△ 526,781	△ 2,717,185
当期経常増減額	△ 3,243,966	△ 526,781	△ 2,717,185
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	△ 3,243,966	△ 526,781	△ 2,717,185
当期一般正味財産増減額	△ 3,243,966	△ 526,781	△ 2,717,185
一般正味財産期首残高	9,827,708	10,354,489	△ 526,781
一般正味財産期末残高	6,583,742	9,827,708	△ 3,243,966
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	3,645,056	1,117,747	2,527,309
基本財産評価損益等			
基本財産評価損益等	△ 1,304,897	0	△ 1,304,897
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 6,014,846	△ 3,487,537	△ 2,527,309
当期指定正味財産増減額	△ 3,674,687	△ 2,369,790	△ 1,304,897
指定正味財産期首残高	256,962,730	259,332,520	△ 2,369,790
指定正味財産期末残高	253,288,043	256,962,730	△ 3,674,687
III 正味財産期末残高	259,871,785	266,790,438	△ 6,918,653

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日 から令和 5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	587,212	587,212	587,212	1,174,424
基本財産受取配当金	0	0	1,235,316	1,235,316	1,235,316	2,470,632
基本財産運用益計	0	0	1,822,528	1,822,528	1,822,528	3,645,056
事業収益						
セミナー収益	41,000	0	0	41,000	0	41,000
入館料収益	130,750	0	0	130,750	0	130,750
図書出版収益	13,100	0	0	13,100	0	13,100
事業収益計	184,850	0	0	184,850	0	184,850
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	73	73
雑収益	0	60,001	0	60,001	36,000	96,001
雑収益計	0	60,001	0	60,001	36,073	96,074
経常収益計	1,546,219	513,791	5,822,528	7,882,538	3,413,232	11,295,770
(2) 経常費用						
事業費						
給料手当	271,200	1,635,339	0	1,906,539		1,906,539
福利厚生費	699	4,077	0	4,776		4,776
旅費交通費	0	105,783	0	105,783		105,783
通信運搬費	108,956	87,106	0	196,062		196,062
減価償却費	2,374,931	460,390	0	2,835,321		2,835,321
消耗什器備品費	0	0	0	0		0
消耗品費	407,057	285,279	0	692,336		692,336
印刷製本費	1,006,563	0	0	1,006,563		1,006,563
光熱水料費	199,464	12,498	0	211,962		211,962
賃借料	294,662	137,041	0	431,703		431,703
保険料	58,430	19,476	0	77,906		77,906
租税公課	62,617	20,872	0	83,489		83,489
保守料	280,276	49,422	0	329,698		329,698
調査研修研究費	1,980	201,771	0	203,751		203,751
広告宣伝費	0	6,230	0	6,230		6,230
交際費	2,508	0	0	2,508		2,508
出版費	3,425,400			3,425,400		3,425,400
支払手数料	72,389	908	0	73,297		73,297
事業費計	8,567,132	3,026,192	0	11,593,324		11,593,324
管理費						
給料手当					414,969	414,969
福利厚生費					1,043	1,043
会議費					24,192	24,192
旅費交通費					136,414	136,414
通信運搬費					151,376	151,376
減価償却費					567,831	567,831
消耗品費					625,679	625,679
光熱水料費					24,994	24,994
賃借料					234,013	234,013
保険料					23,804	23,804
租税公課					26,543	26,543
調査研究費					3,300	3,300
保守料					60,406	60,406
支払手数料					651,848	651,848
管理費計					2,946,412	2,946,412
経常費用計	8,567,132	3,026,192	0	11,593,324	2,946,412	14,539,736
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,020,913	△ 2,512,401	5,822,528	△ 3,710,786	466,820	△ 3,243,966
当期経常増減額	△ 7,020,913	△ 2,512,401	5,822,528	△ 3,710,786	466,820	△ 3,243,966
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	△ 7,020,913	△ 2,512,401	5,822,528	△ 3,710,786	466,820	△ 3,243,966
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,020,913	△ 2,512,401	5,822,528	△ 3,710,786	466,820	△ 3,243,966
当期一般正味財産増減額	△ 7,020,913	△ 2,512,401	5,822,528	△ 3,710,786	466,820	△ 3,243,966
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	9,827,708
一般正味財産期末残高	△ 7,020,913	△ 2,512,401	5,822,528	△ 3,710,786	466,820	6,583,742
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	1,822,528	1,822,528	1,822,528	3,645,056
基本財産評価損益等						
基本財産評価損益等	0	0	△ 652,449	△ 652,449	△ 652,448	△ 1,304,897
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	△ 1,822,528	△ 3,637,687	△ 2,377,159	△ 6,014,846
当期指定正味財産増減額	△ 1,361,369	△ 453,790	△ 652,449	△ 2,467,608	△ 1,207,079	△ 3,674,687
指定正味財産期首残高						256,962,730
指定正味財産期末残高	△ 1,361,369	△ 453,790	△ 652,449	△ 2,467,608	△ 1,207,079	253,288,043
III 正味財産期末残高	△ 8,382,282	△ 2,966,191	5,170,079	△ 6,178,394	△ 740,259	259,871,785

財産目録

(令和5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	34,337	
	普通預金	滋賀銀行八幡支店	運転資金として	2,831,982	
	預け金	野村證券	運転資金として	408,477	
	未収金	「漫画 西川甚五郎伝」および ポストカードの売上代金		9,790	
	貯蔵品	西川甚五郎本店史料館の パンフレット 3,561部 「漫画 西川甚五郎伝」326冊	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。	157,467	
流動資産合計				3,728,933	
(固定資産)	基本財産	普通預金	滋賀銀行八幡支店	5,929	
		投資有価証券	国内株式 (株)INPEX 等全31銘柄 第337回10年利付国債 2024年12月20日償還 第13回三菱UFJ劣後債 2027年7月26日償還 外国株式 ベライゾン 等全23銘柄 米国債 2024年11月15日償還 トヨタモータークレジット米ドル建債券 2027年7月22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。	40,457,270 39,968,000 20,102,000 44,347,289 29,003,517 24,035,400
		建物	野村證券 外貨MMF 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。	2,337,938 54,592,940
		<基本財産合計>			254,850,283
		特定資産			
	<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		549,661
		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	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。	224,400
		リース資産	西川甚五郎本店史料館の 壁面パネル		2,857,470
		ソフトウェア	ホームページ	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。	171,600
電話加入権		1回線		74,984	
<その他固定資産合計>			3,878,115		
固定資産合計				258,728,398	
資産合計				262,457,331	
(流動負債)	預り金	社会保険労務士	源泉所得税	7,696	
流動負債合計				7,696	
(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	2,577,850	
固定負債合計				2,577,850	
負債合計				2,585,546	
正味財産				259,871,785	