

貸借対照表

令和 6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	2,919,504	2,866,319	53,185
未収金	0	9,790	△ 9,790
貯蔵品	482,757	444,347	38,410
野村証券預け金	3,332,610	408,477	2,924,133
流動資産合計	6,734,871	3,728,933	3,005,938
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	52,223,150	54,592,940	△ 2,369,790
投資有価証券	213,250,937	200,251,414	12,999,523
普通預金(基)	125,929	5,929	120,000
基本財産合計	265,600,016	254,850,283	10,749,733
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
建物	508,720	549,661	△ 40,941
什器備品	331,870	224,400	107,470
リース資産	2,041,050	2,857,470	△ 816,420
電話加入権	74,984	74,984	0
ソフトウェア	1,974,207	171,600	1,802,607
その他固定資産合計	4,930,831	3,878,115	1,052,716
固定資産合計	270,530,847	258,728,398	11,802,449
資産合計	277,265,718	262,457,331	14,808,387
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	8,626	7,696	930
流動負債合計	8,626	7,696	930
2. 固定負債			
リース債務	1,858,450	2,577,850	△ 719,400
固定負債合計	1,858,450	2,577,850	△ 719,400
負債合計	1,867,076	2,585,546	△ 718,470
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	267,561,345	253,288,043	14,273,302
指定正味財産合計	267,561,345	253,288,043	14,273,302
(内基本財産への充当額)	264,988,893	253,288,043	11,700,850
(内特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	7,837,297	6,583,742	1,253,555
(内基本財産への充当額)	611,123	1,562,240	△ 951,117
(内特定資産への充当額)			
正味財産合計	275,398,642	259,871,785	15,526,857
負債及び正味財産合計	277,265,718	262,457,331	14,808,387

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、税込方式によっています。

(4) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

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	5,929	120,000		125,929
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	200,251,414	150,557,895	137,558,372	213,250,937
建 物	54,592,940	0	2,369,790	52,223,150
小 計	254,850,283	150,677,895	139,928,162	265,600,016
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	254,850,283	150,677,895	139,928,162	265,600,016

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	125,929	(0)	(125,929)	-
投資有価証券	213,250,937	(212,765,743)	(485,194)	-
建 物	52,223,150	(52,223,150)	(0)	-
小 計	265,600,016	(264,988,893)	(611,123)	-
特定資産				
小 計	0	(0)	(0)	-
合 計	265,600,016	264,988,893	611,123	-

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	35,546,850	52,223,150
建物(付属設備)	611,072	102,352	508,720
什器備品	682,660	350,790	331,870
ソフトエウエア	2,393,600	419,393	1,974,207
リース資産	4,082,100	2,041,050	2,041,050
合 計	95,539,432	38,460,435	57,078,997

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	40,043,939	75,939
第13回三菱UFJ劣後債	20,078,000	19,792,540	-285,460
米国トレジャリーノート2024.11.15償還	32,887,160	32,710,949	-176,211
トヨタMCP米ドル建債券	27,253,800	25,845,323	-1,408,477
野村証券 外貨MMF	509,194	509,194	0
合 計	120,696,154	118,901,945	-1,794,209

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	4,381,868
合 計	6,751,658

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 5年 4月 1日 から令和 6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	2,066,525	1,174,424	892,101
基本財産受取配当金	2,315,343	2,470,632	△ 155,289
基本財産運用益計	4,381,868	3,645,056	736,812
事業収益			
セミナー収益	218,000	41,000	177,000
入館料収益	117,500	130,750	△ 13,250
図書出版収益	55,440	13,100	42,340
事業収益計	390,940	184,850	206,090
受取寄付金			
受取寄付金	4,000,000	5,000,000	△ 1,000,000
受取寄付金振替額	2,369,790	2,369,790	0
受取寄付金計	6,369,790	7,369,790	△ 1,000,000
雑収益			
受取利息	46	73	△ 27
雑収益	214,980	96,001	118,979
雑収益計	215,026	96,074	118,952
経常収益計	11,357,624	11,295,770	61,854
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	1,981,828	1,906,539	75,289
福利厚生費	7,627	4,776	2,851
旅費交通費	301,269	105,783	195,486
通信運搬費	218,956	196,062	22,894
減価償却費	3,153,403	2,835,321	318,082
消耗什器備品費	114,400	0	114,400
消耗品費	431,570	692,336	△ 260,766
印刷製本費	238,790	1,006,563	△ 767,773
光熱水料費	179,782	211,962	△ 32,180
賃借料	234,654	431,703	△ 197,049
保険料	90,950	77,906	13,044
租税公課	83,489	83,489	0
保守料	321,272	329,698	△ 8,426
調査研修研究費	148,780	203,751	△ 54,971
広告宣伝費	66,000	6,230	59,770
交際費	0	2,508	△ 2,508
出版費	0	3,425,400	△ 3,425,400
支払手数料	21,705	73,297	△ 51,592
事業費計	7,594,475	11,593,324	△ 3,998,849
管理費			
給料手当	344,878	414,969	△ 70,091
福利厚生費	1,674	1,043	631
会議費	135,192	24,192	111,000
交際費	9,680	0	9,680
旅費交通費	157,223	136,414	20,809
通信運搬費	182,534	151,376	31,158
減価償却費	574,431	567,831	6,600
消耗品費	117,986	625,679	△ 507,693
光熱水料費	20,218	24,994	△ 4,776
賃借料	168,330	234,013	△ 65,683
保険料	27,790	23,804	3,986
租税公課	26,111	26,543	△ 432
調査研究費	0	3,300	△ 3,300
保守料	57,832	60,406	△ 2,574
広告宣伝費	66,000	0	66,000
支払手数料	619,510	651,848	△ 32,338
為替差損	205	0	205
管理費計	2,509,594	2,946,412	△ 436,818
経常費用計	10,104,069	14,539,736	△ 4,435,667
評価損益等調整前当期経常増減額	1,253,555	△ 3,243,966	4,497,521
当期経常増減額	1,253,555	△ 3,243,966	4,497,521
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	1,253,555	△ 3,243,966	4,497,521
当期一般正味財産増減額	1,253,555	△ 3,243,966	4,497,521
一般正味財産期首残高	6,583,742	9,827,708	△ 3,243,966
一般正味財産期末残高	7,837,297	6,583,742	1,253,555
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	4,381,868	3,645,056	736,812
基本財産評価損益等			
基本財産評価損益等	16,643,092	△ 1,304,897	17,947,989
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 6,751,658	△ 6,014,846	△ 736,812
当期指定正味財産増減額	14,273,302	△ 3,674,687	17,947,989
指定正味財産期首残高	253,288,043	256,962,730	△ 3,674,687
指定正味財産期末残高	267,561,345	253,288,043	14,273,302
III 正味財産期末残高	275,398,642	259,871,785	15,526,857

正味財産増減計算書内訳表
令和 5年 4月 1日 から令和 6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	1,033,263	1,033,263	1,033,262	2,066,525
基本財産受取配当金	0	0	1,157,672	1,157,672	1,157,671	2,315,343
基本財産運用益計	0	0	2,190,935	2,190,935	2,190,933	4,381,868
事業収益						
セミナー収益	215,000	3,000	0	218,000	0	218,000
入館料収益	117,500	0	0	117,500	0	117,500
図書出版収益	55,440	0	0	55,440	0	55,440
事業収益計	387,940	3,000	0	390,940	0	390,940
受取寄付金						
受取寄付金	0	0	3,000,000	3,000,000	1,000,000	4,000,000
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	3,000,000	4,815,159	1,554,631	6,369,790
雑収益						
受取利息	0	0	0	0	46	46
雑収益	7,300	207,680	0	214,980	0	214,980
雑収益計	7,300	207,680	0	214,980	46	215,026
経常収益計	1,756,609	664,470	5,190,935	7,612,014	3,745,610	11,357,624
(2) 経常費用						
事業費						
給料手当	243,600	1,738,228	0	1,981,828	0	1,981,828
福利厚生費	1,116	6,511	0	7,627	0	7,627
旅費交通費	39,524	261,745	0	301,269	0	301,269
通信運搬費	146,890	72,066	0	218,956	0	218,956
減価償却費	2,671,783	481,620	0	3,153,403	0	3,153,403
消耗什器備品費	114,400	0	0	114,400	0	114,400
消耗品費	397,702	33,868	0	431,570	0	431,570
印刷製本費	238,790	0	0	238,790	0	238,790
光熱水料費	169,672	10,110	0	179,782	0	179,782
賃借料	163,296	71,358	0	234,654	0	234,654
保険料	68,213	22,737	0	90,950	0	90,950
租税公課	62,617	20,872	0	83,489	0	83,489
保守料	273,956	47,316	0	321,272	0	321,272
調査研修研究費	23,835	124,945	0	148,780	0	148,780
広告宣伝費	33,000	33,000	0	66,000	0	66,000
支払手数料	21,705	0	0	21,705	0	21,705
事業費計	4,670,099	2,924,376	0	7,594,475	0	7,594,475
管理費						
給料手当	0	0	0	0	344,878	344,878
福利厚生費	0	0	0	0	1,674	1,674
会議費	0	0	0	0	135,192	135,192
交際費	0	0	0	0	9,680	9,680
旅費交通費	0	0	0	0	157,223	157,223
通信運搬費	0	0	0	0	182,534	182,534
減価償却費	0	0	0	0	574,431	574,431
消耗品費	0	0	0	0	117,986	117,986
光熱水料費	0	0	0	0	20,218	20,218
賃借料	0	0	0	0	168,330	168,330
保険料	0	0	0	0	27,790	27,790
租税公課	0	0	0	0	26,111	26,111
保守料	0	0	0	0	57,832	57,832
広告宣伝費	0	0	0	0	66,000	66,000
支払手数料	0	0	0	0	619,510	619,510
為替差損	0	0	0	0	205	205
管理費計	0	0	0	0	2,509,594	2,509,594
経常費用計	4,670,099	2,924,376	0	7,594,475	2,509,594	10,104,069
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,913,490	△ 2,259,906	5,190,935	17,539	1,236,016	1,253,555
当期経常増減額	△ 2,913,490	△ 2,259,906	5,190,935	17,539	1,236,016	1,253,555
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	△ 2,913,490	△ 2,259,906	5,190,935	17,539	1,236,016	1,253,555
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,913,490	△ 2,259,906	5,190,935	17,539	1,236,016	1,253,555
当期一般正味財産増減額	△ 2,913,490	△ 2,259,906	5,190,935	17,539	1,236,016	1,253,555
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	6,583,742
一般正味財産期末残高	△ 2,913,490	△ 2,259,906	5,190,935	17,539	1,236,016	7,837,297
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	2,190,935	2,190,935	2,190,933	4,381,868
基本財産評価損益等	0	0	8,321,548	8,321,548	8,321,544	16,643,092
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	△ 2,190,935	△ 4,006,094	△ 2,745,564	△ 6,751,658
当期指定正味財産増減額	△ 1,361,369	△ 453,790	8,321,548	6,506,389	7,766,913	14,273,302
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	253,288,043
指定正味財産期末残高	△ 1,361,369	△ 453,790	8,321,548	6,506,389	7,766,913	267,561,345
III 正味財産期末残高	△ 4,274,859	△ 2,713,696	13,512,483	6,523,928	9,002,929	275,398,642

財産目録

(令和6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	11,987	
	普通預金	滋賀銀行八幡支店	運転資金として	2,907,517	
	貯蔵品	西川甚五郎本店史料館の パンフレット 9,098部他	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。	482,757	
	野村証券預け金			3,332,610	
流動資産合計				6,734,871	
(固定資産)	基本財産	普通預金	滋賀銀行八幡支店	125,929	
		定期預金	滋賀銀行八幡支店	0	
		投資有価証券	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	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。	39,968,000
			第13回三菱UFJ劣後債 2027年7月26日償還		20,078,000
			国内株式 双日(株)等全26銘柄		44,711,800
			米国債 2024年11月15日償還		32,887,160
			外国株式 アップヴィ等全20銘柄		38,290,983
			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		27,253,800
		野村証券 外貨MMF	509,194		
		円建金ETF	9,552,000		
	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。		52,223,150
		<基本財産合計>			265,600,016
	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	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。 ただし、(什器備品)ノートパソコンについては、公2「睡眠に関する健康科学・予防医学等知見の普及啓発」にかかる保有財産である	508,720
		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 ノートパソコン		331,870
		リース資産	西川甚五郎本店史料館の 壁面パネル		2,041,050
		電話加入権	1回線		74,984
ソフトウェア		ホームページ、西川本家VR	1,974,207		
<その他固定資産合計>		4,930,831			
固定資産合計				270,530,847	
資産合計				277,265,718	
(流動負債)	預り金	社会保険労務士	源泉所得税	8,626	
流動負債合計				8,626	
(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	1,858,450	
固定負債合計				1,858,450	
負債合計				1,867,076	
正味財産				275,398,642	