

貸借対照表

令和 7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	5,754,365	2,919,504	2,834,861
貯蔵品	314,721	482,757	△ 168,036
前払金	23,066	0	23,066
野村証券預け金	0	3,332,610	△ 3,332,610
流動資産合計	6,092,152	6,734,871	△ 642,719
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	49,853,360	52,223,150	△ 2,369,790
投資有価証券	202,266,779	213,250,937	△ 10,984,158
普通預金（基）	6,261	125,929	△ 119,668
基本財産合計	252,126,400	265,600,016	△ 13,473,616
(2) 特定資産			
野村証券預け金（特）	20,340,070	0	20,340,070
特定資産合計	20,340,070	0	20,340,070
(3) その他固定資産			
建物	467,779	508,720	△ 40,941
什器備品	434,641	331,870	102,771
リース資産	1,224,630	2,041,050	△ 816,420
電話加入権	74,984	74,984	0
ソフトウェア	1,495,487	1,974,207	△ 478,720
その他固定資産合計	3,697,521	4,930,831	△ 1,233,310
固定資産合計	276,163,991	270,530,847	5,633,144
資産合計	282,256,143	277,265,718	4,990,425
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	7,856	8,626	△ 770
流動負債合計	7,856	8,626	△ 770
2. 固定負債			
リース債務	1,139,050	1,858,450	△ 719,400
固定負債合計	1,139,050	1,858,450	△ 719,400
負債合計	1,146,906	1,867,076	△ 720,170
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	271,474,597	267,561,345	3,913,252
指定正味財産合計	271,474,597	267,561,345	3,913,252
（うち基本財産への充当額）	(251,193,527)	(264,988,893)	(△ 13,795,366)
（うち特定資産への充当額）	(20,281,070)	(0)	(20,281,070)
2. 一般正味財産			
（うち基本財産への充当額）	9,634,640	7,837,297	1,797,343
（うち特定資産への充当額）	(932,873)	(611,123)	(321,750)
（うち特定資産への充当額）	(59,000)	(0)	(59,000)
正味財産合計	281,109,237	275,398,642	5,710,595
負債及び正味財産合計	282,256,143	277,265,718	4,990,425

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、税込み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	125,929	40,120,332	40,240,000	6,261
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	213,250,937	228,878,722	239,862,880	202,266,779
建 物	52,223,150	0	2,369,790	49,853,360
小 計	265,600,016	268,999,054	282,472,670	252,126,400
特定資産				
野村証券預け金	0	176,260,910	155,920,840	20,340,070
小 計	0	176,260,910	155,920,840	20,340,070
合 計	265,600,016	445,259,964	438,393,510	272,466,470

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	6,261	(0)	(6,261)	-
投資有価証券	202,266,779	(201,340,167)	(926,612)	-
建 物	49,853,360	(49,853,360)	(0)	-
小 計	252,126,400	(251,193,527)	(932,873)	-
特定資産				
野村証券預け金		(20,281,070)	(59,000)	
小 計	20,340,070	20,281,070	59,000	-
合 計	272,466,470	271,474,597	991,873	-

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	37,916,640	49,853,360
建物(付属設備)	611,072	143,293	467,779
什器備品	1,005,070	570,429	434,641
ソフトエウエア	2,393,600	898,113	1,495,487
リース資産	4,082,100	2,857,470	1,224,630
合 計	95,861,842	42,385,945	53,475,897

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			
第13回三菱UFJ劣後債	20,054,000	19,640,300	-413,700
トヨタMCP米ドル建債券	26,913,600	26,340,878	-572,722
米国トレジャリーノート2034.11.15償還	32,888,957	32,905,984	17,027
合 計	79,856,557	78,887,162	-969,395

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	4,802,474
基本財産評価益振替	25,842
合 計	7,198,106

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 6年 4月 1日 から令和 7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	2,020,219	2,066,525	△ 46,306
基本財産受取配当金	2,782,587	2,315,343	467,244
基本財産運用益計	4,802,806	4,381,868	420,938
事業収益			
セミナー収益	799,000	218,000	581,000
入館料収益	277,620	117,500	160,120
図書出版収益	48,235	55,440	△ 7,205
事業収益計	1,124,855	390,940	733,915
受取寄付金			
受取寄付金	4,000,000	4,000,000	0
受取寄付金振替額	2,369,790	2,369,790	0
受取寄付金計	6,369,790	6,369,790	0
為替差益			
為替差益	606	0	606
雑収益			
受取利息	3,318	46	3,272
雑収益	151,700	214,980	△ 63,280
雑収益計	155,018	215,026	△ 60,008
経常収益計	12,453,075	11,357,624	1,095,451
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	2,254,919	1,981,828	273,091
福利厚生費	6,155	7,627	△ 1,472
旅費交通費	195,636	301,269	△ 105,633
通信運搬費	242,684	218,956	23,728
減価償却費	3,317,495	3,153,403	164,092
消耗什器備品費	0	114,400	△ 114,400
消耗品費	380,820	431,570	△ 50,750
修繕費	195,910	0	195,910
印刷製本費	343,156	238,790	104,366
光熱水料費	229,999	179,782	50,217
賃借料	234,654	234,654	0
保険料	95,063	90,950	4,113
租税公課	79,889	83,489	△ 3,600
保守料	329,839	321,272	8,567
調査研修研究費	12,296	148,780	△ 136,484
広告宣伝費	0	66,000	△ 66,000
支払手数料	20,596	21,705	△ 1,109
事業費計	7,939,111	7,594,475	344,636
管理費			
給料手当	579,390	344,878	234,512
福利厚生費	1,086	1,674	△ 588
会議費	127,528	135,192	△ 7,664
交際費	7,700	9,680	△ 1,980
旅費交通費	151,993	157,223	△ 5,230
通信運搬費	205,940	182,534	23,406
減価償却費	608,015	574,431	33,584
消耗品費	82,136	117,986	△ 35,850
光熱水料費	27,728	20,218	7,510
賃借料	168,330	168,330	0
保険料	29,047	27,790	1,257
租税公課	25,242	26,111	△ 869
保守料	60,449	57,832	2,617
広告宣伝費	0	66,000	△ 66,000
支払手数料	667,879	619,510	48,369
為替差損	0	205	△ 205
管理費計	2,742,463	2,509,594	232,869
経常費用計	10,681,574	10,104,069	577,505
評価損益等調整前当期経常増減額	1,771,501	1,253,555	517,946
基本財産評価損益等	25,842	0	25,842
評価損益等計	25,842	0	25,842
当期経常増減額	1,797,343	1,253,555	543,788
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	1,797,343	1,253,555	543,788
当期一般正味財産増減額	1,797,343	1,253,555	543,788
一般正味財産期首残高	7,837,297	6,583,742	1,253,555
一般正味財産期末残高	9,634,640	7,837,297	1,797,343
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	4,802,474	4,381,868	420,606
基本財産評価損益等			
基本財産評価損益等	6,308,884	16,643,092	△ 10,334,208
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 7,198,106	△ 6,751,658	△ 446,448
当期指定正味財産増減額	3,913,252	14,273,302	△ 10,360,050
指定正味財産期首残高	267,561,345	253,288,043	14,273,302
指定正味財産期末残高	271,474,597	267,561,345	3,913,252
III 正味財産期末残高	281,109,237	275,398,642	5,710,595

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日 から令和 7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	1,010,112	1,010,112	1,010,107	2,020,219
基本財産受取配当金	0	0	1,391,294	1,391,294	1,391,293	2,782,587
基本財産運用益計	0	0	2,401,406	2,401,406	2,401,400	4,802,806
事業収益						
セミナー収益	454,000	345,000	0	799,000	0	799,000
入館料収益	277,620	0	0	277,620	0	277,620
図書出版収益	48,235	0	0	48,235	0	48,235
事業収益計	779,855	345,000	0	1,124,855	0	1,124,855
受取寄付金						
受取寄付金	0	0	1,500,000	1,500,000	2,500,000	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	1,500,000	3,315,159	3,054,631	6,369,790
為替差益						
為替差益	0	0	0	0	606	606
雑収益						
受取利息	0	0	0	0	3,318	3,318
雑収益	17,740	133,960	0	151,700	0	151,700
雑収益計	17,740	133,960	0	151,700	3,318	155,018
経常収益計	2,158,964	932,750	3,901,406	6,993,120	5,459,955	12,453,075
(2) 経常費用						
事業費						
給料手当	255,900	1,999,019	0	2,254,919	0	2,254,919
福利厚生費	724	5,431	0	6,155	0	6,155
旅費交通費	10,090	185,546	0	195,636	0	195,636
通信運搬費	161,907	80,777	0	242,684	0	242,684
減価償却費	2,738,398	579,097	0	3,317,495	0	3,317,495
消耗品費	334,700	46,120	0	380,820	0	380,820
修繕費	195,910	0	0	195,910	0	195,910
印刷製本費	343,156	0	0	343,156	0	343,156
光熱水料費	216,133	13,866	0	229,999	0	229,999
賃借料	163,296	71,358	0	234,654	0	234,654
保険料	71,297	23,766	0	95,063	0	95,063
租税公課	59,917	19,972	0	79,889	0	79,889
保守料	280,379	49,460	0	329,839	0	329,839
調査研修研究費	7,977	4,319	0	12,296	0	12,296
支払手数料	20,596	0	0	20,596	0	20,596
事業費計	4,860,380	3,078,731	0	7,939,111	0	7,939,111
管理費						
給料手当	0	0	0	0	579,390	579,390
福利厚生費	0	0	0	0	1,086	1,086
会議費	0	0	0	0	127,528	127,528
交際費	0	0	0	0	7,700	7,700
旅費交通費	0	0	0	0	151,993	151,993
通信運搬費	0	0	0	0	205,940	205,940
減価償却費	0	0	0	0	608,015	608,015
消耗品費	0	0	0	0	82,136	82,136
光熱水料費	0	0	0	0	27,728	27,728
賃借料	0	0	0	0	168,330	168,330
保険料	0	0	0	0	29,047	29,047
租税公課	0	0	0	0	25,242	25,242
保守料	0	0	0	0	60,449	60,449
支払手数料	0	0	0	0	667,879	667,879
管理費計	0	0	0	0	2,742,463	2,742,463
経常費用計	4,860,380	3,078,731	0	7,939,111	2,742,463	10,681,574
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,701,416	△ 2,145,981	3,901,406	△ 945,991	2,717,492	1,771,501
基本財産評価損益等	0	0	12,921	12,921	12,921	25,842
評価損益等計	0	0	12,921	12,921	12,921	25,842
当期経常増減額	△ 2,701,416	△ 2,145,981	3,914,327	△ 933,070	2,730,413	1,797,343
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	△ 2,701,416	△ 2,145,981	3,914,327	△ 933,070	2,730,413	1,797,343
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,701,416	△ 2,145,981	3,914,327	△ 933,070	2,730,413	1,797,343
当期一般正味財産増減額	△ 2,701,416	△ 2,145,981	3,914,327	△ 933,070	2,730,413	1,797,343
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	7,837,297
一般正味財産期末残高	△ 2,701,416	△ 2,145,981	3,914,327	△ 933,070	2,730,413	9,634,640
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	2,401,239	2,401,239	2,401,235	4,802,474
基本財産評価損益等						
基本財産評価損益等	0	0	3,154,443	3,154,443	3,154,441	6,308,884
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	△ 2,414,160	△ 4,229,319	△ 2,968,787	△ 7,198,106
当期指定正味財産増減額	△ 1,361,369	△ 453,790	3,141,522	1,326,363	2,586,889	3,913,252
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	267,561,345
指定正味財産期末残高	△ 1,361,369	△ 453,790	3,141,522	1,326,363	2,586,889	271,474,597
III 正味財産期末残高	△ 4,062,785	△ 2,599,771	7,055,849	393,293	5,317,302	281,109,237

財 産 目 録

(令和7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	64,343
	普通預金	滋賀銀行八幡支店		運転資金として	5,690,022
	貯蔵品	西川甚五郎本店史料館の パンフレット 5,671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。	314,721
	前払い金			経過利息	23,066
流動資産合計					6,092,152
(固定資産)					
基本財産	普通預金	滋賀銀行八幡支店			6,261
	定期預金	滋賀銀行八幡支店			0
	投資有価証券	第13回三菱UFJ劣後債 2027年7月26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。	20,054,000
		国内株式 ㈱INPEX 等全38銘柄		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。	61,879,400
		米国債 2024年11月15日償還			32,888,957
		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			26,913,600
		外国株式 シティグループ 等全33銘柄			47,568,308
		野村証券 外貨MMF			980,052
		金投資信託			11,982,462
	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。	49,853,360
			<基本財産合計>	252,126,400	
特定資産	野村証券預け金				20,340,070
				<特定資産合計>	20,340,070
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。	467,779
	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 デスクトップパソコン		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」にかかる保有財産とし、(什器備品)デスクトップパソコンについては、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。	434,641
	リース資産	西川甚五郎本店史料館の 壁面パネル			1,224,630
	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
	ソフトウェア	ホームページ、西川本家VR			1,495,487
				<その他固定資産合計>	3,697,521
固定資産合計					276,163,991
資産合計					282,256,143
(流動負債)	預り金	社会保険労務士	源泉所得税		7,856
流動負債合計					7,856
(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		1,139,050
固定負債合計					1,139,050
負債合計					1,146,906
正味財産					281,109,237