

貸借対照表
令和 8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	9,011,918	5,754,365	3,257,553
貯蔵品	223,982	314,721	△ 90,739
前払金	0	23,066	△ 23,066
流動資産合計	9,235,900	6,092,152	3,143,748
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	47,483,570	49,853,360	△ 2,369,790
投資有価証券	220,328,987	202,266,779	18,062,208
普通預金(基)	5,940	6,261	△ 321
基本財産合計	267,818,497	252,126,400	15,692,097
(2) 特定資産			
野村證券預け金(特)	19,453,628	20,340,070	△ 886,442
特定資産合計	19,453,628	20,340,070	△ 886,442
(3) その他固定資産			
建物	426,838	467,779	△ 40,941
什器備品	217,321	434,641	△ 217,320
リース資産	408,210	1,224,630	△ 816,420
電話加入権	74,984	74,984	0
ソフトウェア	1,016,767	1,495,487	△ 478,720
その他固定資産合計	2,144,120	3,697,521	△ 1,553,401
固定資産合計	289,416,245	276,163,991	13,252,254
資産合計	298,652,145	282,256,143	16,396,002
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	9,826	7,856	1,970
流動負債合計	9,826	7,856	1,970
2. 固定負債			
リース債務	419,650	1,139,050	△ 719,400
固定負債合計	419,650	1,139,050	△ 719,400
負債合計	429,476	1,146,906	△ 717,430
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	286,682,243	271,474,597	15,207,646
指定正味財産合計	286,682,243	271,474,597	15,207,646
(うち基本財産への充当額)	(267,259,332)	(251,193,527)	(16,065,805)
(うち特定資産への充当額)	(19,422,911)	(20,281,070)	(△ 858,159)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	11,540,426	9,634,640	1,905,786
(うち特定資産への充当額)	(559,165)	(932,873)	(△ 373,708)
(うち特定資産への充当額)	(30,717)	(59,000)	(△ 28,283)
正味財産合計	298,222,669	281,109,237	17,113,432
負債及び正味財産合計	298,652,145	282,256,143	16,396,002

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	6,261	11	332	5,940
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	202,266,779	288,702,160	270,639,952	220,328,987
建 物	49,853,360	0	2,369,790	47,483,570
小 計	252,126,400	288,702,171	273,010,074	267,818,497
特定資産				
野村証券預け金	20,340,070	275,099,628	275,986,070	19,453,628
小 計	20,340,070	275,099,628	275,986,070	19,453,628
合 計	272,466,470	563,801,799	548,996,144	287,272,125

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	5,940	(0)	(5,940)	-
投資有価証券	220,328,987	(219,775,762)	(553,225)	-
建 物	47,483,570	(47,483,570)	(0)	-
小 計	267,818,497	(267,259,332)	(559,165)	-
特定資産				
野村証券預け金	19,453,628	(19,422,911)	(30,717)	-
小 計	19,453,628	19,422,911	30,717	-
合 計	287,272,125	286,682,243	589,882	-

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	40,286,430	47,483,570
建物(付属設備)	611,072	184,234	426,838
什器備品	1,005,070	787,749	217,321
ソフトウェア	2,393,600	1,376,833	1,016,767
リース資産	4,082,100	3,673,890	408,210
合 計	95,861,842	46,309,136	49,552,706

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			
トヨタMCP米ドル建債券	28,778,400	28,366,005	-412,395
米国トレジャリー ノート2034.11.15償還	35,167,780	35,009,518	-158,262
国債30年第89回2055.12.20償還	39,763,647	36,216,480	-3,547,167
合 計	103,709,827	99,592,003	-4,117,824

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	4,300,240
合 計	6,670,030

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 7年 4月 1日 から令和 8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	2,572,437	2,020,219	552,218
基本財産受取配当金	1,727,814	2,782,587	△ 1,054,773
基本財産運用益計	4,300,251	4,802,806	△ 502,555
事業収益			
セミナー収益	1,015,000	799,000	216,000
入館料収益	871,265	277,620	593,645
図書出版収益	56,210	48,235	7,975
事業収益計	1,942,475	1,124,855	817,620
受取寄付金			
受取寄付金	3,000,000	4,000,000	△ 1,000,000
受取寄付金振替額	2,369,790	2,369,790	0
受取寄付金計	5,369,790	6,369,790	△ 1,000,000
為替差益			
為替差益	1,901	606	1,295
雑収益			
受取利息	18,173	3,318	14,855
雑収益	400,100	151,700	248,400
雑収益計	418,273	155,018	263,255
経常収益計	12,032,690	12,453,075	△ 420,385
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	2,338,212	2,254,919	83,293
福利厚生費	8,289	6,155	2,134
旅費交通費	402,045	195,636	206,409
通信運搬費	259,576	242,684	16,892
減価償却費	3,284,949	3,317,495	△ 32,546
消耗品費	193,988	380,820	△ 186,832
修繕費	0	195,910	△ 195,910
印刷製本費	100,859	343,156	△ 242,297
光熱水料費	229,707	229,999	△ 292
賃借料	165,994	234,654	△ 68,660
保険料	99,672	95,063	4,609
租税公課	79,894	79,889	5
保守料	203,436	329,839	△ 126,403
調査研修研究費	170,685	12,296	158,389
支払手数料	19,964	20,596	△ 632
雑費	10,890	0	10,890
事業費計	7,568,160	7,939,111	△ 370,951
管理費			
給料手当	446,273	579,390	△ 133,117
福利厚生費	1,463	1,086	377
会議費	126,166	127,528	△ 1,362
交際費	0	7,700	△ 7,700
旅費交通費	153,734	151,993	1,741
通信運搬費	228,004	205,940	22,064
減価償却費	638,242	608,015	30,227
消耗品費	62,974	82,136	△ 19,162
光熱水料費	27,751	27,728	23
賃借料	147,350	168,330	△ 20,980
保険料	30,448	29,047	1,401
租税公課	24,926	25,242	△ 316
保守料	62,148	60,449	1,699
支払手数料	609,265	667,879	△ 58,614
管理費計	2,558,744	2,742,463	△ 183,719
経常費用計	10,126,904	10,681,574	△ 554,670
評価損益等調整前当期経常増減額	1,905,786	1,771,501	134,285
基本財産評価損益等	0	25,842	△ 25,842
評価損益等計	0	25,842	△ 25,842
当期経常増減額	1,905,786	1,797,343	108,443
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	1,905,786	1,797,343	108,443
当期一般正味財産増減額	1,905,786	1,797,343	108,443
一般正味財産期首残高	9,634,640	7,837,297	1,797,343
一般正味財産期末残高	11,540,426	9,634,640	1,905,786
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	4,300,240	4,802,474	△ 502,234
基本財産評価損益等			
基本財産評価損益等	17,577,436	6,308,884	11,268,552
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 6,670,030	△ 7,198,106	528,076
当期指定正味財産増減額	15,207,646	3,913,252	11,294,394
指定正味財産期首残高	271,474,597	267,561,345	3,913,252
指定正味財産期末残高	286,682,243	271,474,597	15,207,646
III 正味財産期末残高	298,222,669	281,109,237	17,113,432

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日 から令和 8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	1,286,221	1,286,221	1,286,216	2,572,437
基本財産受取配当金	0	0	863,908	863,908	863,906	1,727,814
基本財産運用益計	0	0	2,150,129	2,150,129	2,150,122	4,300,251
事業収益						
セミナー収益	290,000	725,000	0	1,015,000	0	1,015,000
入館料収益	871,265	0	0	871,265	0	871,265
図書出版収益	56,210	0	0	56,210	0	56,210
事業収益計	1,217,475	725,000	0	1,942,475	0	1,942,475
受取寄付金						
受取寄付金	0	0	1,000,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000
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	1,000,000	2,815,159	2,554,631	5,369,790
為替差益						
為替差益	0	0	951	951	950	1,901
雑収益						
受取利息	0	0	0	0	18,173	18,173
雑収益	72,540	327,560	0	400,100	0	400,100
雑収益計	72,540	327,560	0	400,100	18,173	418,273
経常収益計	2,651,384	1,506,350	3,151,080	7,308,814	4,723,876	12,032,690
(2) 経常費用						
事業費						
給料手当	405,400	1,932,812	0	2,338,212	0	2,338,212
福利厚生費	975	7,314	0	8,289	0	8,289
旅費交通費	44,855	357,190	0	402,045	0	402,045
通信運搬費	172,558	87,018	0	259,576	0	259,576
減価償却費	2,740,047	544,902	0	3,284,949	0	3,284,949
消耗品費	166,348	27,640	0	193,988	0	193,988
印刷製本費	100,859	0	0	100,859	0	100,859
光熱水料費	215,831	13,876	0	229,707	0	229,707
賃借料	111,806	54,188	0	165,994	0	165,994
保険料	74,754	24,918	0	99,672	0	99,672
租税公課	59,921	19,973	0	79,894	0	79,894
保守料	152,576	50,860	0	203,436	0	203,436
調査研修研究費	4,255	166,430	0	170,685	0	170,685
支払手数料	19,964	0	0	19,964	0	19,964
雑費	10,890	0	0	10,890	0	10,890
事業費計	4,281,039	3,287,121	0	7,568,160	0	7,568,160
管理費						
給料手当	0	0	0	0	446,273	446,273
福利厚生費	0	0	0	0	1,463	1,463
会議費	0	0	0	0	126,166	126,166
旅費交通費	0	0	0	0	153,734	153,734
通信運搬費	0	0	0	0	228,004	228,004
減価償却費	0	0	0	0	638,242	638,242
消耗品費	0	0	0	0	62,974	62,974
光熱水料費	0	0	0	0	27,751	27,751
賃借料	0	0	0	0	147,350	147,350
保険料	0	0	0	0	30,448	30,448
租税公課	0	0	0	0	24,926	24,926
保守料	0	0	0	0	62,148	62,148
支払手数料	0	0	0	0	609,265	609,265
管理費計	0	0	0	0	2,558,744	2,558,744
経常費用計	4,281,039	3,287,121	0	7,568,160	2,558,744	10,126,904
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,629,655	△ 1,780,771	3,151,080	△ 259,346	2,165,132	1,905,786
当期経常増減額	△ 1,629,655	△ 1,780,771	3,151,080	△ 259,346	2,165,132	1,905,786
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	△ 1,629,655	△ 1,780,771	3,151,080	△ 259,346	2,165,132	1,905,786
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,629,655	△ 1,780,771	3,151,080	△ 259,346	2,165,132	1,905,786
当期一般正味財産増減額	△ 1,629,655	△ 1,780,771	3,151,080	△ 259,346	2,165,132	1,905,786
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	9,634,640
一般正味財産期末残高	△ 1,629,655	△ 1,780,771	3,151,080	△ 259,346	2,165,132	11,540,426
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	2,150,123	2,150,123	2,150,117	4,300,240
基本財産評価損益等						
基本財産評価損益等	0	0	8,788,721	8,788,721	8,788,715	17,577,436
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	△ 2,150,123	△ 3,965,282	△ 2,704,748	△ 6,670,030
当期指定正味財産増減額	△ 1,361,369	△ 453,790	8,788,721	6,973,562	8,234,084	15,207,646
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	271,474,597
指定正味財産期末残高	△ 1,361,369	△ 453,790	8,788,721	6,973,562	8,234,084	286,682,243
III 正味財産期末残高	△ 2,991,024	△ 2,234,561	11,939,801	6,714,216	10,399,216	298,222,669

財 産 目 録

(令和8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	38,379	
	普通預金	滋賀銀行八幡支店		運転資金として	8,973,539	
	貯蔵品	西川甚五郎本店史料館の パンフレット 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。	223,982	
流動資産合計					9,235,900	
(固定資産)	基本財産	普通預金	滋賀銀行八幡支店		5,940	
		定期預金	滋賀銀行八幡支店		0	
		投資有価証券	第89回30年利付国債 額面38,300千円 年3.4% 2055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。	39,763,647	
			国内株式 INPEX等全29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。	50,003,900	
			米国債 2034年11月15日償還		35,167,780	
			外国株式 ビーシーイー 等全23銘柄		49,012,525	
			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		28,778,400	
			野村証券 外貨MMF		619,260	
			金投資信託		16,983,475	
		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。	47,483,570	
	特定資産			< 基本財産合計 >	267,818,497	
		野村証券預け金			19,453,628	
				< 特定資産合計 >	19,453,628	
	その他固定資産	建物	西川甚五郎本店史料館の照明設備		426,838	
		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	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	217,321	
		リース資産	西川甚五郎本店史料館の 壁面パネル		408,210	
		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		1,016,767	
			< その他固定資産合計 >	2,144,120		
固定資産合計					289,416,245	
資産合計					298,652,145	
(流動負債)	預り金	社会保険労務士	源泉所得税		9,826	
流動負債合計					9,826	
(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		419,650	
固定負債合計					419,650	
負債合計					429,476	
正味財産					298,222,669	