

# 貸借対照表

平成29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            | 77,318        | 53,506        | 23,812       |
| 預金            | 5,416,803     | 5,271,092     | 145,711      |
| 流動資産合計        | 5,494,121     | 5,324,598     | 169,523      |
| 2. 固定資産       |               |               |              |
| (1) 基本財産      |               |               |              |
| 普通預金          | 0             | 0             | 0            |
| 定期預金          | 10,359,600    | 10,359,600    | 0            |
| 投資有価証券        | 189,640,400   | 189,640,400   | 0            |
| 建物            | 68,811,680    | 71,181,470    | △ 2,369,790  |
| 基本財産合計        | 268,811,680   | 271,181,470   | △ 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   |               |               |              |
| 電話加入権         | 74,984        | 74,984        | 0            |
| その他固定資産合計     | 74,984        | 74,984        | 0            |
| 固定資産 合計       | 268,886,664   | 271,256,454   | △ 2,369,790  |
| 資産合計          | 274,380,785   | 276,581,052   | △ 2,200,267  |
| II 負債の部       |               |               |              |
| 1. 流動負債       |               |               |              |
| 流動負債合計        | 0             | 0             | 0            |
| 2. 固定負債       |               |               |              |
| 固定負債合計        | 0             | 0             | 0            |
| 負債合計          | 0             | 0             | 0            |
| III 正味財産の部    |               |               |              |
| 1. 指定正味財産     |               |               |              |
| 寄付金           | 268,811,680   | 271,181,470   | △ 2,369,790  |
| 指定正味財産合計      | 268,811,680   | 271,181,470   | △ 2,369,790  |
| (うち基本財産への充当額) | (268,811,680) | (271,181,470) | (△2,369,790) |
| (うち特定資産への充当額) | (0)           | (0)           | (0)          |
| 2. 一般正味財産     | 5,569,105     | 5,399,582     | 169,523      |
| (うち基本財産への充当額) | (0)           | (0)           | (0)          |
| (うち特定資産への充当額) | (0)           | (0)           | (0)          |
| 正味財産合計        | 274,380,785   | 276,581,052   | △ 2,200,267  |
| 負債及び正味財産合計    | 274,380,785   | 276,581,052   | △ 2,200,267  |

# 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。

## 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、購入時の取得価格によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
固定資産の減価償却は、定額法によっています。  
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。
- (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   | 0           | 1,454,596 | 1,454,596 | 0           |
| 定期預金   | 10,359,600  | 0         | 0         | 10,359,600  |
| 投資有価証券 | 189,640,400 | 0         | 0         | 189,640,400 |
| 建 物    | 71,181,470  | 0         | 2,369,790 | 68,811,680  |
| 小 計    | 271,181,470 | 1,454,596 | 3,824,386 | 268,811,680 |
| 特定資産   |             |           |           |             |
| 小 計    | 0           | 0         | 0         | 0           |
| 合 計    | 271,181,470 | 1,454,596 | 3,824,386 | 268,811,680 |

### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|--------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産   |             |                      |                      |                  |
| 普通預金   | 0           | (0)                  | (0)                  | -                |
| 定期預金   | 10,359,600  | (10,359,600)         | (0)                  | -                |
| 投資有価証券 | 189,640,400 | (189,640,400)        | (0)                  | -                |
| 建 物    | 68,811,680  | (68,811,680)         | (0)                  | -                |
| 小 計    | 268,811,680 | (268,811,680)        | (0)                  | -                |
| 特定資産   |             |                      |                      |                  |
| 小 計    | 0           | (0)                  | (0)                  | -                |
| 合 計    | 268,811,680 | (268,811,680)        | (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 | 18,958,320 | 68,811,680 |
| 合 計 | 87,770,000 | 18,958,320 | 68,811,680 |

### 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34.06.20償還 | 149,672,400 | 155,844,000 | 6,171,600 |
| 国債10年第337回36.12.20償還 | 39,968,000  | 40,988,000  | 1,020,000 |
| 合 計                  | 189,640,400 | 196,832,000 | 7,191,600 |

### 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       | 1,454,596 |
| 合 計           | 3,824,386 |

# 正味財産増減計算書

平成 28年4月 1日から平成 29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      |             |             |              |
| ① 基本財産運用益     | 1,454,596   | 1,408,818   | 45,778       |
| 国債利息          | 1,452,000   | 1,405,316   | 46,684       |
| 預金利息          | 2,596       | 3,502       | △ 906        |
| ② 受取寄付金       | 7,369,790   | 20,982,190  | △ 13,612,400 |
| 受取寄付金         | 5,000,000   | 18,612,400  | △ 13,612,400 |
| 受取寄付金振替額      | 2,369,790   | 2,369,790   | 0            |
| ③ 雑収入         | 133         | 1,570       | △ 1,437      |
| 預金利息          | 133         | 1,570       | △ 1,437      |
| 経常収益計         | 8,824,519   | 22,392,578  | △ 13,568,059 |
| (2) 経常費用      |             |             |              |
| ① 事業費         | 6,883,643   | 21,761,586  | △ 14,877,943 |
| 通信運搬費         | 39,816      | 65,410      | △ 25,594     |
| 減価償却費         | 1,815,159   | 1,815,159   | 0            |
| 消耗品費          | 26,792      | 44,852      | △ 18,060     |
| 修繕費           | 0           | 0           | 0            |
| 光熱水料費         | 16,118      | 16,790      | △ 672        |
| 賃借料           | 34,287      | 333,396     | △ 299,109    |
| 保険料           | 45,031      | 52,399      | △ 7,368      |
| 支払助成金         | 4,584,860   | 4,495,848   | 89,012       |
| 調査研究費         | 0           | 80          | △ 80         |
| 保守料           | 315,424     | 315,424     | 0            |
| 支払手数料         | 6,156       | 9,828       | △ 3,672      |
| 近江商人書籍発行      | 0           | 14,612,400  | △ 14,612,400 |
| ② 管理費         | 1,771,353   | 1,583,716   | 187,637      |
| 役員報酬          | 195,985     | 237,245     | △ 41,260     |
| 会議費           | 252,720     | 278,920     | △ 26,200     |
| 旅費交通費         | 11,890      | 2,340       | 9,550        |
| 通信運搬費         | 47,185      | 50,758      | △ 3,573      |
| 減価償却費         | 554,631     | 554,631     | 0            |
| 消耗品費          | 26,793      | 44,851      | △ 18,058     |
| 修繕費           | 390,000     | 68,623      | 321,377      |
| 光熱水料費         | 16,119      | 16,789      | △ 670        |
| 賃借料           | 11,429      | 111,132     | △ 99,703     |
| 保険料           | 20,759      | 25,411      | △ 4,652      |
| 租税公課          | 119,297     | 117,917     | 1,380        |
| 調査研究費         | 2,700       | 0           | 2,700        |
| 保守料           | 56,780      | 56,780      | 0            |
| 支払手数料         | 65,065      | 18,319      | 46,746       |
| 雑費            | 0           | 0           | 0            |
| 経常費用計         | 8,654,996   | 23,345,302  | △ 14,690,306 |
| 当期経常増減額       | 169,523     | △ 952,724   | 1,122,247    |
| 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            |
| 当期一般正味財産増減額   | 169,523     | △ 952,724   | 1,122,247    |
| 一般正味財産期首残高    | 5,399,582   | 6,352,306   | △ 952,724    |
| 一般正味財産期末残高    | 5,569,105   | 5,399,582   | 169,523      |
| II 指定正味財産増減の部 |             |             |              |
| ① 受取寄付金       | 0           | 0           | 0            |
| ② 基本財産運用益     | 1,454,596   | 1,408,818   | 45,778       |
| ③ 一般正味財産への振替額 | △ 3,824,386 | △ 3,778,608 | △ 45,778     |
| 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    | 271,181,470 | 273,551,260 | △ 2,369,790  |
| 指定正味財産期末残高    | 268,811,680 | 271,181,470 | △ 2,369,790  |
| III 正味財産期末残高  | 274,380,785 | 276,581,052 | △ 2,200,267  |

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目                  | 公益目的事業会計     |              |           |             | 法人会計<br>(管理費) | 合 計         |
|----------------------|--------------|--------------|-----------|-------------|---------------|-------------|
|                      | 近江商人<br>史料保存 | 学校助成<br>文化助成 | 共 通       | 小 計         |               |             |
| <b>I 一般正味財産増減の部</b>  |              |              |           |             |               |             |
| 1. 経常増減の部            |              |              |           |             |               |             |
| (1) 経常収益             |              |              |           |             |               |             |
| ① 基本財産運用益            | 0            | 0            | 727,298   | 727,298     | 727,298       | 1,454,596   |
| 国債利息                 | 0            | 0            | 726,000   | 726,000     | 726,000       | 1,452,000   |
| 預金利息                 | 0            | 0            | 1,298     | 1,298       | 1,298         | 2,596       |
| ② 受取寄付金              | 1,361,369    | 453,790      | 4,000,000 | 5,815,159   | 1,554,631     | 7,369,790   |
| 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   |
| ③ 雑収入                | 0            | 0            | 0         | 0           | 133           | 133         |
| 預金利息                 | 0            | 0            | 0         | 0           | 133           | 133         |
| 経常収益計                | 1,361,369    | 453,790      | 4,727,298 | 6,542,457   | 2,282,062     | 8,824,519   |
| (2) 経常費用             |              |              |           |             |               |             |
| ① 事業費                | 1,829,195    | 5,054,448    | 0         | 6,883,643   |               | 6,883,643   |
| 通信運搬費                | 19,908       | 19,908       | 0         | 39,816      |               | 39,816      |
| 減価償却費                | 1,361,369    | 453,790      | 0         | 1,815,159   |               | 1,815,159   |
| 消耗品費                 | 13,396       | 13,396       | 0         | 26,792      |               | 26,792      |
| 修繕費                  | 0            | 0            | 0         | 0           |               | 0           |
| 光熱水料費                | 8,059        | 8,059        | 0         | 16,118      |               | 16,118      |
| 賃借料                  | 22,858       | 11,429       | 0         | 34,287      |               | 34,287      |
| 保険料                  | 33,773       | 11,258       | 0         | 45,031      |               | 45,031      |
| 支払助成金                | 100,000      | 4,484,860    | 0         | 4,584,860   |               | 4,584,860   |
| 調査研究費                | 0            | 0            | 0         | 0           |               | 0           |
| 保守料                  | 268,968      | 46,456       | 0         | 315,424     |               | 315,424     |
| 支払手数料                | 864          | 5,292        | 0         | 6,156       |               | 6,156       |
| 近江商人書籍発行             |              |              | 0         | 0           |               | 0           |
| ② 管理費                |              |              |           |             | 1,771,353     | 1,771,353   |
| 役員報酬                 |              |              |           |             | 195,985       | 195,985     |
| 会議費                  |              |              |           |             | 252,720       | 252,720     |
| 旅費交通費                |              |              |           |             | 11,890        | 11,890      |
| 通信運搬費                |              |              |           |             | 47,185        | 47,185      |
| 減価償却費                |              |              |           |             | 554,631       | 554,631     |
| 消耗品費                 |              |              |           |             | 26,793        | 26,793      |
| 修繕費                  |              |              |           |             | 390,000       | 390,000     |
| 光熱水料費                |              |              |           |             | 16,119        | 16,119      |
| 賃借料                  |              |              |           |             | 11,429        | 11,429      |
| 保険料                  |              |              |           |             | 20,759        | 20,759      |
| 租税公課                 |              |              |           |             | 119,297       | 119,297     |
| 調査研究費                |              |              |           |             | 2,700         | 2,700       |
| 保守料                  |              |              |           |             | 56,780        | 56,780      |
| 支払手数料                |              |              |           |             | 65,065        | 65,065      |
| 雑費                   |              |              |           |             | 0             | 0           |
| 経常費用計                | 1,829,195    | 5,054,448    | 0         | 6,883,643   | 1,771,353     | 8,654,996   |
| 当期経常増減額              | △ 467,826    | △ 4,600,658  | 4,727,298 | △ 341,186   | 510,709       | 169,523     |
| 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           |
| 当期一般正味財産増減額          | △ 467,826    | △ 4,600,658  | 4,727,298 | △ 341,186   | 510,709       | 169,523     |
| 一般正味財産期首残高           |              |              |           |             |               | 5,399,582   |
| 一般正味財産期末残高           |              |              |           |             |               | 5,569,105   |
| <b>II 指定正味財産増減の部</b> |              |              |           |             |               |             |
| ① 受取寄付金              | 0            | 0            | 0         | 0           | 0             | 0           |
| ② 基本財産運用益            | 0            | 0            | 727,298   | 727,298     | 727,298       | 1,454,596   |
| ③ 一般正味財産への振替額        | △ 1,361,369  | △ 453,790    | △ 727,298 | △ 2,542,457 | △ 1,281,929   | △ 3,824,386 |
| 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           |              |              |           |             |               | 271,181,470 |
| 指定正味財産期末残高           |              |              |           |             |               | 268,811,680 |
| <b>III 正味財産期末残高</b>  |              |              |           |             |               | 274,380,785 |

# 財産目録

(平成29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  | 77,318  |             |
|         | 預金        | 普通預金<br>滋賀銀行八幡支店  | 運転資金として  | 5,416,803   |             |
| 流動資産合計  |           |   |  | 5,494,121   |             |
| (固定資産)  | 基本財産      | 普通預金  | 滋賀銀行八幡支店   | 0   |             |
|         |           | 定期預金  | 滋賀銀行八幡支店   | 10,359,600  |             |
|         |           | 投資有価証券  | 第323回10年利付国債<br>額面148,000千円 年0.9%<br>平成34年6月20日償還                      | 普通預金、定期預金、投資有価証券は<br>共用財産で、<br>うち50%相当は公益目的保有財産で<br>あり、運用益を公益目的事業の財源と<br>して使用している。<br>うち50%相当は管理運営用財産であ<br>り、運用益を管理運営費の財源として<br>使用している。 | 149,672,400 |
|         |           |   | 第337回10年利付国債<br>額面40,000千円 年0.3%<br>平成36年12月20日償還                      |   | 39,968,000  |
|         | 建物        | 西川史料庫 延べ94.29㎡<br>滋賀県近江八幡市大杉町<br>19番地・20番地・21番地<br>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<br>うち76.6%相当は公益目的保有財産<br>残り23.4%相当は管理運営用財産と<br>している。 | 68,811,680  |             |
| 基本財産合計  |           |   | 268,811,680  |   |             |
| 特定資産    |           |   |  |   |             |
|         | 特定資産合計    |   |  | 0   |             |
| その他固定資産 | 電話加入権     | 1回線   | 共用財産で、使用実態に応じて、<br>うち50%相当は公益目的保有財産、<br>残り50%相当は管理運営用財産と<br>している。      | 74,984  |             |
|         | その他固定資産合計 |   |  | 74,984  |             |
| 固定資産合計  |           |   |  | 268,886,664   |             |
| 資産合計    |           |   |  | 274,380,785   |             |
| (流動負債)  |           |   |  |   |             |
| 流動負債合計  |           |   |  | 0   |             |
| (固定負債)  |           |   |  |   |             |
| 固定負債合計  |           |   |  | 0   |             |
| 負債合計    |           |   |  | 0   |             |
| 正味財産    |           |   |  | 274,380,785   |             |