

# 貸借対照表

2024年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	3,719,015	3,812,193	△ 93,178
未収金	823,622	1,226,353	△ 402,731
棚卸資産	1	1	0
前払費用	11,000	0	11,000
立替金	2,053	3,753	△ 1,700
流動資産合計	4,555,691	5,042,300	△ 486,609
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
おうみNPO活動基金	197,810	197,810	0
冠基金	4,270,757	4,316,919	△ 46,162
びわこ市民活動応援基金	8,033,978	7,563,838	470,140
提案型基金	2,591,114	2,442,327	148,787
ネットワークセンター運営基金	3,878,371	3,540,614	337,757
もえぎ基金	507,029	607,026	△ 99,997
特定資産合計	19,479,059	18,668,534	810,525
(3) その他固定資産			
什器備品	2,453,280	2,453,280	0
減価償却累計額	△ 2,453,273	△ 2,379,183	△ 74,090
電話加入権	382,136	382,136	0
その他固定資産合計	382,143	456,233	△ 74,090
固定資産合計	69,861,202	69,124,767	736,435
資産合計	74,416,893	74,167,067	249,826
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,505,469	1,670,155	△ 164,686
預り金	305,446	373,874	△ 68,428
流動負債合計	1,810,915	2,044,029	△ 233,114
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,380,919	1,740,792	△ 359,873
固定負債合計	1,380,919	1,740,792	△ 359,873
負債合計	3,191,834	3,784,821	△ 592,987
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	68,550,059	67,930,334	619,725
(うち基本財産への充当額)	50,000,000	50,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	18,550,059	17,930,334	619,725
2. 一般正味財産	2,675,000	2,451,912	223,088
(うち特定資産への充当額)	929,000	738,200	190,800
正味財産合計	71,225,059	70,382,246	842,813
負債及び正味財産合計	74,416,893	74,167,067	249,826

# 2023年度正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	85,000	85,000	0
事業収益	846,429	616,915	229,514
受取会費	462,000	413,000	49,000
受取補助金等	46,830,622	47,656,353	△ 825,731
未来ファンドおうみ助成基金取崩益	3,555,689	3,109,166	446,523
雑収	126,189	91,291	34,898
経常収益計	51,905,929	51,971,725	△ 65,796
(2) 経常費用			
事業費	44,434,019	45,138,533	△ 704,514
管理費	7,248,822	7,278,077	△ 29,255
経常費用計	51,682,841	52,416,610	△ 733,769
評価損益等調整前当期経常増減額	223,088	△ 444,885	667,973
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	223,088	△ 444,885	667,973
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(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
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	223,088	△ 444,885	667,973
一般正味財産期首残高	2,451,912	2,896,797	△ 444,885
一般正味財産期末残高	2,675,000	2,451,912	223,088
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取寄附金	4,175,177	2,290,716	1,884,461
特定資産運用益	237	247	△ 10
未来ファンドおうみ取崩額	△ 3,555,689	△ 3,109,166	△ 446,523
当期指定正味財産増減額	619,725	△ 818,203	1,437,928
指定正味財産期首残高	67,930,334	68,748,537	△ 818,203
指定正味財産期末残高	68,550,059	67,930,334	619,725
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>71,225,059</b>	<b>70,382,246</b>	<b>842,813</b>

# 2023年度正味財産増減計算書内訳表

2023年4月1日から2024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
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	42,500	42,500	85,000
事業収益	846,429	0	846,429
受取会費	277,200	184,800	462,000
受取補助金等	39,764,827	7,065,795	46,830,622
未来ファンドおうみ助成基金取崩益	3,555,689	0	3,555,689
雑収益	107,649	18,540	126,189
経常収益計	44,594,294	7,311,635	51,905,929
(2) 経常費用			
事業費	44,434,019	0	44,434,019
管理費	0	7,248,822	7,248,822
経常費用計	44,434,019	7,248,822	51,682,841
評価損益等調整前当期経常増減額	160,275	62,813	223,088
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	160,275	62,813	223,088
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	160,275	62,813	223,088
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	160,275	62,813	223,088
一般正味財産期首残高	△ 362,186	2,814,098	2,451,912
一般正味財産期末残高	△ 201,911	2,876,911	2,675,000
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	4,175,177	0	4,175,177
特定資産運用益	237	0	237
未来ファンドおうみ取崩額	△ 3,555,689	0	△ 3,555,689
当期指定正味財産増減額	619,725	0	619,725
指定正味財産期首残高	42,930,334	25,000,000	67,930,334
指定正味財産期末残高	43,550,059	25,000,000	68,550,059
III 正味財産期末残高	43,348,148	27,876,911	71,225,059

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

公益法人会計基準(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準および評価方法について

満期保有目的の債券・・・償却原価法(定額法)によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

什器備品の減価償却は、定額法(平成19年3月31日以前に取得した減価償却資産については旧定額法)による。

(3) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金…………… 職員の退職給付に備えるため、期末時点における職員に対する退職給与の自己都合または任期到来要支給額を計上している。

### 2. 基本財産および特定資産の増減額およびその残高

基本財産および特定資産の増減額およびその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期末帳簿価額
基本財産	有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
	基本財産計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産	普通預金	12,168,534	12,561,995	11,851,470	12,879,059
	定期預金	6,500,000	100,000		6,600,000
	特定資産計	18,668,534	12,661,995	11,851,470	19,479,059
合計		68,668,534	12,661,995	11,851,470	69,479,059

### 3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

基本財産および特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
基本財産	有価証券	50,000,000	50,000,000	0
	小計	50,000,000	50,000,000	0
特定資産	普通預金	12,879,059	11,950,059	929,000
	定期預金	6,600,000	6,600,000	
	小計	19,479,059	18,550,059	929,000
合計		69,479,059	68,550,059	929,000

## 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	2,453,280	2,453,273	7
合計	2,453,280	2,453,273	7

## 5. 満期保有目的の債権の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益

満期保有目的の債権の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益は次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
大阪府債券第420回(10年)	50,000,000	49,805,000	△ 195,000
合計	50,000,000	49,805,000	△ 195,000

## 6. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額および残高

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
公益財団法人 淡海文化振興財団 運営事業費補助金	滋賀県	0	46,830,622	46,830,622	0
合計		0	46,830,622	46,830,622	0

## 7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的達成(助成金支払等)による指定解除額	
おうみNPO活動基金	0
びわこ市民活動応援基金	859,000
冠 基 金	1,100,000
びわ湖の日基金	700,000
びわ湖源流の木遣い応援もえぎ基金	400,000
ネットワークセンター運営基金	496,689
合計	3,555,689

## 8. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			使用目的	その他	
退職給付引当金	1,740,792	80,357	440,230	0	1,380,919

## 付属明細書

### 1. 基本財産および特定資産の明細

基本財産および特定資産については、財務諸表の注記に記載をしているため、内容の記載の省略をしている。

### 2. 引当金の明細

引当金については、財務諸表の注記に記載しているため、内容の記載の省略をしている。

# 財産目録

2024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	手元保管		11,250
	預金	普通預金		
		滋賀銀行 214086	運転資金等	470,926
		法人会計預金		
		滋賀銀行 214086		3,236,839
	未収金		県補助金等	823,622
	棚卸資産		過年度書籍備忘価格	1
	立替金			
	雇用保険料		雇用保険料本人負担分立替	2,053
	前払費用		2024年度未来塾塾生保険料	11,000
流動資産合計				4,555,691
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券			
	国内債券	第420回大阪公募債	公益目的及び管理運営目的保有財産各50%	50,000,000
特定資産	おうみNPO活動基金		おうみNPO活動基金助成金財源預金	197,810
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 405485 (指定正味財産)		197,810
	積水化成成品基金		積水化成成品基金助成財源預金	620,090
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 508059 (指定正味財産)		580,090
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 508059 (一般正味財産)		40,000
	日本の元気きずなプロジェクト基金		日本の元気きずなプロジェクト基金助成財源預金	88
	普通預金 滋賀銀行	県庁支店508059 (指定正味財産)		88
	笑顔あふれるコープしが基金		笑顔あふれるコープしが基金助成財源預金	2,265,441
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 508059 (指定正味財産)		2,125,441
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 508059 (一般正味財産)		140,000
	ナカザワNEOフレンドシップ基金		ナカザワNEOフレンドシップ基金助成財源預金	368,021
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 508059 (指定正味財産)		368,021
	げんさん食育NPO基金		げんさん食育NPO基金助成財源預金	673,059
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 508059 (指定正味財産)		473,059
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 508059 (一般正味財産)		200,000
	湖国文学活動応援むらさき基金		湖国文学活動応援むらさき基金助成財源預金	344,058
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 508059 (指定正味財産)		224,058
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 508059 (一般正味財産)		120,000

	びわこ市民活動応援基金 普通預金関西みらい銀行	びわこ営業部2004111 (指定正味財産)	びわこ市民活動応援基金助成金財源 預金	8,033,978 1,124,978
	定期預金関西みらい銀行	びわこ営業部0048105 (指定正味財産)		6,600,000
	普通預金関西みらい銀行	びわこ営業部2004111 (一般正味財産)		309,000
	提案型基金(びわ湖の日基金) 普通預金滋賀銀行	県庁支店 499109 (指定正味財産)	びわ湖の日基金助成金財源預金	2,591,114 2,531,114
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 499109 (一般正味財産)		60,000
	もえぎ基金(滋賀冠もえぎ) 普通預金滋賀銀行	県庁支店 521283 (指定正味財産)	もえぎ基金助成金財源預金	507,029 447,029
	普通預金滋賀銀行	県庁支店 521283 (一般正味財産)		60,000
	ネットワークセンター運営基金 普通預金滋賀銀行	県庁支店 500088 (指定正味財産)	未来ファンド おうみ事業運営資金	3,878,371 3,878,371
その他固定資産	什器備品	PC、印刷機等	公益目的保有財産 80% 及び 管理運営目的保有財産 20%	2,453,280
	減価償却累計額 什器備品		公益目的保有財産 80% 及び 管理運営目的保有財産 20%	△ 2,453,273
	電話加入権		公益目的及び管理運営目的保有財産 各50%	382,136
固定資産合計				69,861,202
資産合計				74,416,893
(流動負債)	未払金		嘱託職員給与 及び 助成事業助成金 精算払未払分等	1,505,469
	預り金			305,446
	所得税・給与			31,910
	所得税・嘱託職員			3,600
	所得税・給与乙			3,519
	所得税・講師謝金			6,715
	住民税			60,700
	社会保険料			199,002
流動負債合計				1,810,915
(固定負債)	退職給付引当金			1,380,919
固定負債合計				1,380,919
負債合計				3,191,834
正味財産				71,225,059