

# 貸借対照表

2026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              | 2,254,628   | 2,608,395   | △ 353,767 |
| 未収金               | 2,608,480   | 2,189,000   | 419,480   |
| 棚卸資産              | 1           | 1           | 0         |
| 前払費用              | 11,500      | 0           | 11,500    |
| 立替金               | 10,225      | 0           | 10,225    |
| 流動資産合計            | 4,884,834   | 4,797,396   | 87,438    |
| 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        | 198,307     | 197,912     | 395       |
| 冠基金               | 5,325,071   | 3,904,683   | 1,420,388 |
| びわこ市民活動応援基金       | 7,689,389   | 7,831,830   | △ 142,441 |
| 提案型基金             | 4,736,845   | 4,209,770   | 527,075   |
| ネットワークセンター運営基金    | 4,938,841   | 4,234,629   | 704,212   |
| もえぎ基金             | 568,026     | 487,225     | 80,801    |
| 30周年記念事業準備金       | 400,000     | 200,000     | 200,000   |
| 特定資産合計            | 23,856,479  | 21,066,049  | 2,790,430 |
| (3) その他固定資産       |             |             |           |
| 什器備品              | 3,147,380   | 2,453,280   | 694,100   |
| 減価償却累計額           | △ 2,260,406 | △ 2,453,273 | 192,867   |
| 電話加入権             | 382,136     | 382,136     | 0         |
| その他固定資産合計         | 1,269,110   | 382,143     | 886,967   |
| 固定資産合計            | 75,125,589  | 71,448,192  | 3,677,397 |
| 資産合計              | 80,010,423  | 76,245,588  | 3,764,835 |
| <b>II 負債の部</b>    |             |             |           |
| 1. 流動負債           |             |             |           |
| 未払金               | 2,135,122   | 1,994,733   | 140,389   |
| 預り金               | 289,484     | 339,886     | △ 50,402  |
| 流動負債合計            | 2,424,606   | 2,334,619   | 89,987    |
| 2. 固定負債           |             |             |           |
| 退職給付引当金           | 86,011      | 574,232     | △ 488,221 |
| 固定負債合計            | 86,011      | 574,232     | △ 488,221 |
| 負債合計              | 2,510,617   | 2,908,851   | △ 398,234 |
| <b>III 正味財産の部</b> |             |             |           |
| 1. 指定正味財産         |             |             |           |
| 指定正味財産合計          | 72,409,745  | 70,165,209  | 2,244,536 |
| (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)     | 22,409,745  | 20,165,209  | 2,244,536 |
| 2. 一般正味財産         |             |             |           |
| (うち特定資産への充当額)     | 5,090,061   | 3,171,528   | 1,918,533 |
|                   | 1,446,734   | 900,840     | 545,894   |
| 正味財産合計            | 77,499,806  | 73,336,737  | 4,163,069 |
| 負債及び正味財産合計        | 80,010,423  | 76,245,588  | 3,764,835 |

# 2025年度正味財産増減計算書

2025年4月1日から2026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    | 85,000      | 85,000      | 0           |
| 事 業 収 益          | 743,647     | 716,972     | 26,675      |
| 受 取 会 費          | 525,000     | 511,000     | 14,000      |
| 受 取 補 助 金 等      | 45,500,000  | 48,848,000  | △ 3,348,000 |
| 未来ファンドおうみ助成基金取崩益 | 3,599,840   | 2,888,117   | 711,723     |
| 30周年記念事業準備金利息取崩益 | 358         | 0           | 358         |
| 雑 収 益            | 12,463      | 5,039       | 7,424       |
| 経常収益計            | 50,466,308  | 53,054,128  | △ 2,587,820 |
| (2) 経常費用         |             |             |             |
| 事 業 費            | 41,725,085  | 45,741,629  | △ 4,016,544 |
| 管 理 費            | 6,822,690   | 6,856,218   | △ 33,528    |
| 経常費用計            | 48,547,775  | 52,597,847  | △ 4,050,072 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額  | 1,918,533   | 456,281     | 1,462,252   |
| 評価損益等計           | 0           | 0           | 0           |
| 当期経常増減額          | 1,918,533   | 456,281     | 1,462,252   |
| 2. 経常外増減の部       |             |             |             |
| (1) 経常外収益        |             |             |             |
| 退職給付引当金取崩益       | 0           | 40,247      | △ 40,247    |
| 経常外収益計           | 0           | 40,247      | △ 40,247    |
| (2) 経常外費用        |             |             |             |
| 経常外費用計           | 0           | 0           | 0           |
| 当期経常外増減額         | 0           | 40,247      | △ 40,247    |
| 他会計振替額           | 0           | 0           | 0           |
| 当期一般正味財産増減額      | 1,918,533   | 496,528     | 1,422,005   |
| 一般正味財産期首残高       | 3,171,528   | 2,675,000   | 496,528     |
| 一般正味財産期末残高       | 5,090,061   | 3,171,528   | 1,918,533   |
| II 指定正味財産増減の部    |             |             |             |
| 受 取 寄 附 金        | 5,797,828   | 4,496,654   | 1,301,174   |
| 特 定 資 産 運 用 益    | 46,906      | 6,613       | 40,293      |
| 未来ファンドおうみ取崩額     | △ 3,599,840 | △ 2,888,117 | △ 711,723   |
| 30周年記念事業準備金利息取崩益 | △ 358       | 0           | △ 358       |
| 当期指定正味財産増減額      | 2,244,536   | 1,615,150   | 629,386     |
| 指定正味財産期首残高       | 70,165,209  | 68,550,059  | 1,615,150   |
| 指定正味財産期末残高       | 72,409,745  | 70,165,209  | 2,244,536   |
| III 正味財産期末残高     | 77,499,806  | 73,336,737  | 4,163,069   |

# 2025年度正味財産増減計算書内訳表

2025年4月1日から2026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                |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <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                |                   |                   |                   |
| 基 本 財 産 運 用 益           | 42,500            | 42,500            | 85,000            |
| 事 業 収 益                 | 714,127           | 29,520            | 743,647           |
| 受 取 会 費                 | 263,000           | 262,000           | 525,000           |
| 受 取 補 助 金 等             | 37,855,026        | 7,644,974         | 45,500,000        |
| 未来ファンドおうみ助成基金取崩益        | 3,599,840         | 0                 | 3,599,840         |
| 30周年記念事業準備金利息取崩益        | 358               | 0                 | 358               |
| 雑 収 益                   | 3,162             | 9,301             | 12,463            |
| 経常収益計                   | 42,478,013        | 7,988,295         | 50,466,308        |
| (2) 経常費用                |                   |                   |                   |
| 事 業 費                   | 41,725,085        | 0                 | 41,725,085        |
| 管 理 費                   | 0                 | 6,822,690         | 6,822,690         |
| 経常費用計                   | 41,725,085        | 6,822,690         | 48,547,775        |
| 評価損益等調整前当期経常増減額         | 752,928           | 1,165,605         | 1,918,533         |
| 評価損益等計                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 当期経常増減額                 | 752,928           | 1,165,605         | 1,918,533         |
| 2. 経常外増減の部              |                   |                   |                   |
| (1) 経常外収益               |                   |                   |                   |
| 退職給付引当金取崩益              | 0                 | 0                 | 0                 |
| 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       | 752,928           | 1,165,605         | 1,918,533         |
| 他会計振替額                  | 1,494,038         | △ 1,494,038       | 0                 |
| 当期一般正味財産増減額             | 2,246,966         | △ 328,433         | 1,918,533         |
| 一般正味財産期首残高              | 941,022           | 2,230,506         | 3,171,528         |
| 一般正味財産期末残高              | 3,187,988         | 1,902,073         | 5,090,061         |
| <b>II 指定正味財産増減の部</b>    |                   |                   |                   |
| 受 取 寄 附 金               | 5,797,828         | 0                 | 5,797,828         |
| 特 定 資 産 運 用 益           | 46,906            | 0                 | 46,906            |
| 未 来 フ ァ ン ド お う み 取 崩 額 | △ 3,599,840       | 0                 | △ 3,599,840       |
| 30周年記念事業準備金利息取崩額        | △ 358             | 0                 | △ 358             |
| 当期指定正味財産増減額             | 2,244,536         | 0                 | 2,244,536         |
| 指定正味財産期首残高              | 45,165,209        | 25,000,000        | 70,165,209        |
| 指定正味財産期末残高              | 47,409,745        | 25,000,000        | 72,409,745        |
| <b>III 正味財産期末残高</b>     | <b>50,597,733</b> | <b>26,902,073</b> | <b>77,499,806</b> |

## 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(基金)  | 14,566,049 | 14,204,496 | 11,514,066 | 17,256,479 |
|      | 定期預金(基金)  | 6,300,000  | 0          | 100,000    | 6,200,000  |
|      | 普通預金(準備金) | 200,000    | 200,000    | 0          | 400,000    |
|      | 特定資産計     | 21,066,049 | 14,404,496 | 11,614,066 | 23,856,479 |
| 合 計  |           | 71,066,049 | 14,404,496 | 11,614,066 | 73,856,479 |

※令和6年度より、30周年記念事業準備金の積立を開始した。

令和7年度積立金は200,000で、滋賀銀行県庁支店の普通預金に預け入れた。

この資金は、30周年記念事業費として使用される。

### 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<br>からの充当) | (うち一般正味財産<br>からの充当) | (うち負債に対応<br>する額) |
|------|-----------|------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本財産 | 有価証券      | 50,000,000 | 50,000,000          | 0                   | 0                |
|      | 小 計       | 50,000,000 | 50,000,000          | 0                   | 0                |
| 特定資産 | 普通預金(基金)  | 17,253,880 | 16,207,146          | 1,046,734           | 0                |
|      | 定期預金(基金)  | 6,200,000  | 6,200,000           | 0                   | 0                |
|      | 普通預金(準備金) | 400,000    | 0                   | 400,000             | 0                |
|      | 小 計       | 23,853,880 | 22,407,146          | 1,446,734           | 0                |
| 合 計  |           | 73,853,880 | 72,407,146          | 1,446,734           | 0                |

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  | 期首取得<br>価格 | 期首<br>減価償却<br>累計額 | 期首<br>帳簿価額 | 当期増加<br>額 | 当期減少額   |             |       | 減価償却<br>額 | 期末<br>取得価額 | 期末<br>減価償却<br>累計額 | 期末<br>帳簿価額 |
|------|------------|-------------------|------------|-----------|---------|-------------|-------|-----------|------------|-------------------|------------|
|      |            |                   |            |           | 取得価額    | 減価償却<br>累計額 | 売却・除却 |           |            |                   |            |
| 什器備品 | 2,453,280  | 2,453,273         | 7          | 902,000   | 207,900 | 207,899     | 1     | 15,032    | 3,147,380  | 2,260,406         | 886,974    |
| 合 計  | 2,453,280  | 2,453,273         | 7          | 902,000   | 207,900 | 207,899     | 1     | 15,032    | 3,147,380  | 2,260,406         | 886,974    |

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 | 49,370,000 | △ 630,000 |
| 合 計             | 50,000,000 | 49,370,000 | △ 630,000 |

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<br>淡海文化振興財団<br>運営事業費補助金 | 滋賀県 | 0     | 45,500,000 | 45,500,000 | 0     |
| 合 計                            |     | 0     | 45,500,000 | 45,500,000 | 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          | 1,189,734 |
| 冠 基 金                | 1,000,000 |
| びわ湖の日基金              | 577,000   |
| 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       | 433,106   |
| 合 計                  | 3,599,840 |

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 | 574,232 | 0     | 488,221 | 0   | 86,011 |

## 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

2026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                          |                            | 11,000     |
| 預金                 | 普通預金<br>滋賀銀行                  | 運転資金等                      | 2,243,628  |
|                    | 法人会計預金<br>滋賀銀行                |                            | 2,599      |
|                    |                               |                            | 2,241,029  |
| 未収金                |                               | 県補助金等                      | 2,608,480  |
| 棚卸資産               |                               | 過年度書籍備忘価格                  | 1          |
| 立替金<br>雇用保険料       |                               | 雇用保険料本人負担分立替               | 10,225     |
| 前払費用               |                               | 2025年度未来塾塾生保険料             | 11,500     |
| 流動資産合計             |                               |                            | 4,884,834  |
| (固定資産)             |                               |                            |            |
| 基本財産               |                               |                            |            |
| 投資有価証券<br>国内債券     | 第420回大阪公募公債                   | 公益目的及び管理運営目的保有財産<br>各50%   | 50,000,000 |
| 特定資産<br>17,656,479 | おうみNPO活動基金<br>普通預金滋賀銀行        | おうみNPO活動基金助成金財源預金          | 198,307    |
|                    | (指定正味財産)                      |                            | 198,307    |
|                    | 冠基金                           | 冠基金助成財源預金                  | 5,325,071  |
|                    | 積水化成品基金<br>普通預金滋賀銀行           | 積水化成品基金助成財源預金              | 701,886    |
|                    | (指定正味財産)                      |                            | 661,886    |
|                    | 普通預金滋賀銀行                      | (一般正味財産)                   | 40,000     |
|                    | 日本の元氣きずなプロジェクト基金<br>普通預金 滋賀銀行 | 日本の元氣きずなプロジェクト基金<br>助成財源預金 | 88         |
|                    | (指定正味財産)                      |                            | 88         |
|                    | 笑顔あふれるコープしが基金<br>普通預金滋賀銀行     | 笑顔あふれるコープしが基金助成財<br>源預金    | 1,670,497  |
|                    | (指定正味財産)                      |                            | 1,530,497  |
|                    | 普通預金滋賀銀行                      | (一般正味財産)                   | 140,000    |
|                    | ナカザワNEOフレンドシップ基金<br>普通預金滋賀銀行  | ナカザワNEOフレンドシップ基金<br>助成財源預金 | 429,208    |
|                    | (指定正味財産)                      |                            | 329,208    |
|                    | 普通預金滋賀銀行                      | (一般正味財産)                   | 100,000    |
|                    | げんさん食育NPO基金<br>普通預金滋賀銀行       | げんさん食育NPO基金助成財源預金          | 694,786    |
|                    | (指定正味財産)                      |                            | 654,786    |
|                    | 普通預金滋賀銀行                      | (一般正味財産)                   | 40,000     |
|                    | 湖国文学活動応援むらさき基金<br>普通預金滋賀銀行    | 湖国文学活動応援むらさき基金助成<br>財源預金   | 321,102    |
|                    | (指定正味財産)                      |                            | 201,102    |
|                    | 普通預金滋賀銀行                      | (一般正味財産)                   | 120,000    |
|                    | 奥田工務店子育て応援基金<br>普通預金滋賀銀行      | 奥田工務店子育て応援基金               | 850,000    |
|                    | (指定正味財産)                      |                            | 850,000    |
|                    | 普通預金滋賀銀行                      | (一般正味財産)                   | 0          |
|                    | 滋環協こども環境基金                    | 滋環協こども環境基金                 | 240,000    |

|         |                 |          |                                   |             |
|---------|-----------------|----------|-----------------------------------|-------------|
|         | 普通預金滋賀銀行        | (指定正味財産) |                                   | 240,000     |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (一般正味財産) |                                   | 0           |
|         | BIWA100みらい基金    |          | BIWA100みらい基金                      | 417,504     |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (指定正味財産) |                                   | 417,504     |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (一般正味財産) |                                   | 0           |
|         | びわこ市民活動応援基金     |          |                                   | 1,489,389   |
|         | びわこ市民活動応援基金     |          | びわこ市民活動応援基金助成金財源                  | 1,488,890   |
|         | 普通預金関西みらい銀行     | (指定正味財産) | 預金(関西みらい銀行基金口座)                   | 1,179,156   |
|         | 普通預金関西みらい銀行     | (一般正味財産) |                                   | 309,734     |
|         | 定期預金関西みらい銀行     | (指定正味財産) |                                   | 6,200,000   |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (一般正味財産) | びわこ市民活動応援基金助成金財源                  | 499         |
|         |                 |          | 預金(滋賀銀行一般口座)                      |             |
|         | 提案型基金           |          |                                   | 4,736,845   |
|         | 提案型基金(びわ湖の日基金)  |          | びわ湖の日基金助成金財源預金(滋                  | 4,734,745   |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (指定正味財産) | 賀銀行基金口座)                          | 4,597,745   |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (一般正味財産) |                                   | 137,000     |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (一般正味財産) | びわ湖の日基金助成金財源預金(滋                  | 2,100       |
|         |                 |          | 賀銀行一般口座)                          |             |
|         | もえぎ基金(滋賀冠もえぎ)   |          | もえぎ基金助成金財源預金                      | 568,026     |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (指定正味財産) |                                   | 408,026     |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (一般正味財産) |                                   | 160,000     |
|         | ネットワークセンター運営基金  |          | 未来ファンド ふうみ事業運営資金                  | 4,938,841   |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (指定正味財産) |                                   | 4,938,841   |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (一般正味財産) |                                   | 0           |
|         | 30周年記念事業準備金     |          | 設立30周年記念事業資金                      | 400,000     |
|         | 普通預金滋賀銀行        | (指定正味財産) | (公益充実資金)                          | 400,000     |
| その他固定資産 | 什器備品            | P C、印刷機等 | 公益目的保有財産 80% 及び<br>管理運営目的保有財産 20% | 3,147,380   |
|         | 減価償却累計額<br>什器備品 |          | 公益目的保有財産 80% 及び<br>管理運営目的保有財産 20% | △ 2,260,406 |
|         | 電話加入権           |          | 公益目的及び管理運営目的保有財産<br>各50%          | 382,136     |
|         |                 |          |                                   |             |
| 固定資産合計  |                 |          |                                   | 68,925,589  |
| 資産合計    |                 |          |                                   | 73,810,423  |
| (流動負債)  | 未払金             |          | 嘱託職員給与 及び 助成事業助成金<br>精算払未払分等      | 2,135,122   |
|         | 預り金             |          |                                   | 289,484     |
|         | 所得税・給与          |          |                                   | 25,820      |
|         | 所得税・嘱託職員        |          |                                   | 2,010       |
|         | 所得税・給与乙         |          |                                   | 6,426       |
|         | 所得税・講師謝金        |          |                                   | 0           |
|         | 住民税             |          |                                   | 99,000      |
|         | 社会保険料           |          |                                   | 156,228     |
| 流動負債合計  |                 |          |                                   | 2,424,606   |
| (固定負債)  | 退職給付引当金         |          |                                   | 86,011      |
| 固定負債合計  |                 |          |                                   | 86,011      |
| 負債合計    |                 |          |                                   | 2,510,617   |
| 正味財産    |                 |          |                                   | 71,299,806  |