

財 産 目 録

令和6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	金 額	
(流動資産)	現 金	管 手許現金	運転資金として	189,014	
	預貯金	金	南都銀行 本店	運転資金として	539,348
			三井住友銀行 奈良支店	運転資金として	4,529
			みずほ銀行 奈良支店	運転資金として	3,661
			三菱UFJ銀行 五反田支店	運転資金として	342,714
	金	西ノ京郵便局	運転資金として	159,730	
	未収金			0	
	前払金			0	
	前払費用			0	
流動資産合計				1,238,996	
(固定資産)	基本財産	有価証券	第334回利付国債 他11件	公益目的保有財産であり、運用益を 公益事業の運営、法人維持財源として	62,500,000
	特定資産	創立50周年事業準備金	特定費用準備金	当財団創立50周年記念費用として	5,161,348
			定期預金 南都銀行 本店営業部		
	その他	固定資産	什器備品	香席立礼卓一揃え	1,232,250
			パソコン	ホームページ刷新作業用 1台	211,934
			ソフトウェア	PCA公益財団法人会計ソフト	217,580
固定資産合計				69,323,112	
資産合計				70,562,108	
(流動負債)					
	預り金	源泉所得税徴収分預り金	所得税源泉徴収分納付資金として	105,232	
負債合計				105,232	
正味財産合計				70,456,876	
負債及び正味財産合計				70,562,108	

貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人お香の会

(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	1,238,996	1,382,633	-143,637
現金	189,014	79,167	109,847
郵便貯金	159,730	123,535	36,195
普通預金	547,538	792,219	-244,681
普通預金 2	342,714	387,712	-44,998
流動資産合計	1,238,996	1,382,633	-143,637
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産 投資有価証券	62,500,000	62,500,000	0
基本財産合計	62,500,000	62,500,000	0
(2) 特定資産			
特定費用準備資金	5,161,348	5,161,269	79
特定資産合計	5,161,348	5,161,269	79
(3) その他固定資産			
什器備品	1,444,184	1,677,984	-233,800
ソフトウェア	217,580	274,340	-56,760
その他固定資産合計	1,661,764	1,952,324	-290,560
固定資産合計	69,323,112	69,613,593	-290,481
資産合計	70,562,108	70,996,226	-434,118
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	105,232	123,706	-18,474
流動負債合計	105,232	123,706	-18,474
負債合計	105,232	123,706	-18,474
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	62,500,000	62,500,000	0
(うち特定資産への充当額)	5,161,348	5,161,269	79
正味財産合計	70,456,876	70,872,520	-415,644
負債及び正味財産合計	70,562,108	70,996,226	-434,118

貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人お香の会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金		1,238,996	1,238,996
現金		189,014	189,014
郵便貯金		159,730	159,730
普通預金		547,538	547,538
普通預金 2		342,714	342,714
流動資産合計	0	1,238,996	1,238,996
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産 投資有価証券	37,500,000	25,000,000	62,500,000
基本財産合計	37,500,000	25,000,000	62,500,000
(2) 特定資産			
特定費用準備資金	5,161,348	0	5,161,348
特定資産合計	5,161,348	0	5,161,348
(3) その他固定資産			
什器備品	1,444,184	0	1,444,184
ソフトウェア	0	217,580	217,580
その他固定資産合計	1,444,184	217,580	1,661,764
固定資産合計	44,105,532	25,217,580	69,323,112
資産合計	44,105,532	26,456,576	70,562,108
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	0	105,232	105,232
流動負債合計	0	105,232	105,232
負債合計	0	105,232	105,232
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	44,105,532	26,351,344	70,456,876
(うち基本財産への充当額)	(37,500,000)	(25,000,000)	(62,500,000)
(うち特定資産への充当額)	(5,161,348)	0	(5,161,348)
正味財産合計	44,105,532	26,351,344	70,456,876
負債及び正味財産合計	44,105,532	26,456,576	70,562,108

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人お香の会

(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	381,784	320,299	61,485
基本財産受取利息	381,784	320,299	61,485
会費	3,500,000	3,380,000	120,000
個人会費	800,000	680,000	120,000
法人会費	2,700,000	2,700,000	0
事業収益	2,410,500	2,233,900	176,600
普及啓発	1,916,000	1,948,100	-32,100
国文祭	158,500	211,000	-52,500
伝承支援	201,000	68,000	133,000
助成斡旋	3,000	0	3,000
国際交流	132,000	0	132,000
広報教宣	0	6,800	-6,800
補助金等	3,005,617	5,081,642	-2,076,025
国庫補助金等	1,300,000	1,039,719	260,281
地方公共団体補助金等	1,705,617	4,041,923	-2,336,306
寄付金	1,083,880	1,909,120	-825,240
個人寄付金	973,880	1,899,120	-925,240
法人寄付金	110,000	10,000	100,000
雑収益	28,309	87,204	-58,895
受取利息	89	104	-15
雑収益	28,220	87,100	-58,880
経常収益計	10,410,090	13,012,165	-2,602,075
(2) 経常費用			
事業費	8,720,140	11,391,538	-2,671,398
給与手当	668,220	668,220	0
講師謝礼	1,791,471	2,298,549	-507,078
助手等人件費	590,200	665,920	-75,720
旅費交通費	1,340,337	2,722,604	-1,382,267
通信運搬費	426,369	610,520	-184,151
減価償却費	233,800	171,466	62,334
資材材料費	1,808,088	2,127,969	-319,881
交際費	92,384	0	92,384
什器備品費	61,230	87,610	-26,380
消耗品費	131,627	20,154	111,473
印刷製本費	458,701	383,500	75,201
光熱水料費	200,000	200,000	0
賃借料	627,232	885,790	-258,558
保険料	103,610	124,829	-21,219
支払手数料	8,381	7,252	1,129
雑費	178,490	387,155	-208,665
その他事業費	0	30,000	-30,000

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,105,594	1,957,011	148,583
給料手当	668,220	668,220	0
交際費	113,395	130,378	-16,983
会議費	41,680	29,040	12,640
旅費交通費	214,280	125,490	88,790
通信運搬費	144,654	136,500	8,154
什器備品費	0	38,500	-38,500
消耗品費	17,633	15,805	1,828
印刷製本費	92,786	73,983	18,803
減価償却費	56,760	9,460	47,300
光熱水料費	100,000	100,000	0
賃借料	200,000	200,000	0
諸会費	149,000	72,000	77,000
租税公課	0	800	-800
支払手数料	28,191	27,362	829
雑費	14,995	65,473	-50,478
事務委託費	264,000	264,000	0
経常費用計	10,825,734	13,348,549	-2,522,815
評価損益等調整前当期経常増減額	-415,644	-336,384	-79,260
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-415,644	-336,384	-79,260
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	-415,644	-336,384	-79,260
一般正味財産期首残高	70,872,520	71,208,904	-336,384
一般正味財産期末残高	70,456,876	70,872,520	-415,644
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	70,456,876	70,872,520	-415,644

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人お香の会

(単位：円)

科 目	区 分						合計
	公1	公2	共通	公益事業小計	法人会計	内部取引消去	
I 一般正味財産増減の部							0
1. 経常増減の部							0
(1) 経常収益							0
基本財産運用益	0	0	229,071	229,071	152,713		381,784
基本財産受取利息	0	0	229,071	229,071	152,713		381,784
会費	0	0	1,925,000	1,925,000	1,575,000		3,500,000
個人会費	0	0	440,000	440,000	360,000		800,000
法人会費	0	0	1,485,000	1,485,000	1,215,000		2,700,000
事業収益	2,275,500	135,000	0	2,410,500	0		2,410,500
普及啓発	1,916,000	0	0	1,916,000	0		1,916,000
国文祭	158,500	0	0	158,500	0		158,500
伝承支援	201,000	0	0	201,000	0		201,000
助成幹旋	0	3,000	0	3,000	0		3,000
国際交流	0	132,000	0	132,000	0		132,000
調査研究	0	0	0	0	0		0
広報教宣	0	0	0	0	0		0
その他事業	0	0	0	0	0		0
補助金等	1,705,617	1,300,000	0	3,005,617	0		3,005,617
国庫補助金等	0	1,300,000	0	1,300,000	0		1,300,000
地方公共団体補助金等	1,705,617	0	0	1,705,617	0		1,705,617
民間補助金等	0	0	0	0	0		0
寄付金	100,000	132,000	404,940	636,940	446,940		1,083,880
個人寄付金	0	132,000	398,940	530,940	442,940		973,880
法人寄付金	100,000	0	6,000	106,000	4,000		110,000
雑収益	1,000	25,220	79	26,299	2,010		28,309
受取利息	0	0	79	79	10		89
雑収益	1,000	25,220	0	26,220	2,000		28,220
経常収益計	4,082,117	1,592,220	2,559,090	8,233,427	2,176,663	0	10,410,090
(2) 経常費用							0
事業費	5,486,111	2,122,030	1,111,999	8,720,140	0		8,720,140
給与手当	0	0	668,220	668,220	0		668,220
講師謝礼	1,451,561	339,910	0	1,791,471	0		1,791,471
助手等人件費	345,800	244,400	0	590,200	0		590,200
旅費交通費	963,888	216,809	159,640	1,340,337	0		1,340,337
通信運搬費	368,070	54,219	4,080	426,369	0		426,369
減価償却費	74,800	0	159,000	233,800	0		233,800
資材材料費	1,193,048	615,040	0	1,808,088	0		1,808,088
交際費	37,200	55,184	0	92,384	0		92,384
修繕費	0	0	0	0	0		0
什器備品費	59,030	2,200	0	61,230	0		61,230
消耗品費	57,546	62,868	11,213	131,627	0		131,627
印刷製本費	257,573	96,360	104,768	458,701	0		458,701
光熱水料費	120,000	80,000	0	200,000	0		200,000
賃借料	339,000	288,232	0	627,232	0		627,232
保険料	38,010	65,600	0	103,610	0		103,610
諸謝金	0	0	0	0	0		0
支払手数料	2,095	1,208	5,078	8,381	0		8,381
雑費	178,490	0	0	178,490	0		178,490
その他事業費	0	0	0	0	0		0

科 目	区 分						
	公1	公2	共通	公益事業小計	法人会計	内部取引消去	合計
管理費	0	0	0	0	2,105,594		2,105,594
給料手当	0	0	0	0	668,220		668,220
福利厚生費	0	0	0	0	0		0
交際費	0	0	0	0	113,395		113,395
会議費	0	0	0	0	41,680		41,680
旅費交通費	0	0	0	0	214,280		214,280
通信運搬費	0	0	0	0	144,654		144,654
資材材料費	0	0	0	0	0		0
什器備品費	0	0	0	0	0		0
消耗品費	0	0	0	0	17,633		17,633
修繕費	0	0	0	0	0		0
印刷製本費	0	0	0	0	92,786		92,786
減価償却費	0	0	0	0	56,760		56,760
光熱水料費	0	0	0	0	100,000		100,000
賃借料	0	0	0	0	200,000		200,000
保険料	0	0	0	0	0		0
諸会費	0	0	0	0	149,000		149,000
租税公課	0	0	0	0	0		0
諸謝金	0	0	0	0	0		0
支払手数料	0	0	0	0	28,191		28,191
雑費	0	0	0	0	14,995		14,995
事務委託費	0	0	0	0	264,000		264,000
経常費用計	5,486,111	2,122,030	1,111,999	8,720,140	2,105,594		10,825,734
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,403,994	-529,810	1,447,091	-486,713	71,069		-415,644
評価損益等計	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	-1,403,994	-529,810	1,447,091	-486,713	71,069		-415,644
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	0
当期一般正味財産増減額	-1,403,994	-529,810	1,447,091	-486,713	71,069	0	-415,644
他会計振替額	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	-1,403,994	-529,810	1,447,091	-486,713	71,069	0	-415,644
一般正味財産期首残高	-5,677,964	-1,325,205	51,342,422	44,339,253	26,533,267	0	70,872,520
一般正味財産期末残高	-7,081,958	-1,855,015	52,789,513	43,852,540	26,604,336	0	70,456,876
II 指定正味財産増減の部							
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	-7,081,958	-1,855,015	52,789,513	43,852,540	26,604,336	0	70,456,876

1 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 会計基準は、公益法人会計基準（平成20年基準）に準拠している。

(2) 決算期

会計年度は、毎年4月1日に始まり翌年3月31日に終わる。

(3) 有価証券の評価基準及び評価方法

基本財産有価証券の評価は移動平均法による原価基準を採用している。

(4) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産の減価償却は定額法を採用している。

無形固定資産の減価償却は定額法を採用している。

2 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、郵便貯金、預け金、預り金を含んでいる

(単位：円)

科目	当期末残高	前期末残高
現金	189,014	79,167
普通預金	890,252	1,179,931
預け金	0	0
未収金	0	0
郵便貯金	159,730	123,535
合計	1,238,996	1,382,633
預り金	105,232	123,706
合計	105,232	123,706

3 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

(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				
有価証券	62,500,000	0	0	62,500,000
定期預金	0	0	0	0
小計	62,500,000	0	0	62,500,000
特定費用準備資金				
定期預金	5,161,269	79	0	5,161,348
小計	5,161,269	79	0	5,161,348
合計	67,661,269	79	0	67,661,348

4 基本財産並びに特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである

基本財産の財源は全額一般財源から充当している

特定資産の財源は全額一般財源から充当している

(特定資産は全額特定費用準備金である)

基本財産の内訳

(単位 円)

科 目	帳簿価額	時価@円	評価損益
第 334 回利付国債 10 年	11,000,000	100.1293	14,223
第 433 回大阪府公募公債 10 年	10,000,000	99.18	-82,000
第 29 回みずほ FG 社債	1,000,000	99.0213	-9,787
第 7 回山口 FG 債	10,000,000	99.4754	-52,460
第 56 回ソフトバンクグループ債	5,000,000	98.1800	-91,000
第 100 回近鉄グループホールディングス債	1,000,000	99.9900	-100
京都府平成 28 年度第 12 回公募公債	10,000,000	99.6086	-39,140
第 423 回大阪府公募公債 10 年	1,000,000	99.5277	-4,723
第 6 回コンコルディア FG 債	5,000,000	99.4991	-25,045
第 33 回三菱 UFJFG 債	5,000,000	100.4751	23,755
第 15 回三井住友 FG 債	3,000,000	99.7760	-6,720
第 19 回ソフトバンク債	500,000	99.8297	-851
合 計	62,500,000		-273,848

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、次のとおりである

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却額累計額	当期末残高
香席立礼卓	1,590,000	357,750	1,232,250
パソコン	299,200	87,266	211,934
会計ソフトウェア	283,800	66,220	217,580
合 計	2,173,000	511,236	1,661,764

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
令和5年度伝統文化 親子教室事業(奈良教室) (文化庁)	0	350,000	350,000	0
令和5年度伝統文化 親子教室事業(米子教室) (文化庁)	0	300,000	300,000	0
令和5年度伝統文化 親子教室事業(松江教室) (文化庁)	0	350,000	350,000	0
令和5年度伝統文化 親子教室事業(出雲教室) (文化庁)	0	300,000	300,000	0
いしかわ百万石文化祭 白山市実行委員会事業 (石川県白山市)	0	1,602,737	1,602,737	0
世田谷区旧清水家住宅書院活用事業 香道入門教室事業 (世田谷区教育委員会)	0	102,880	102,880	0
合 計	0	3,005,617	3,005,617	0

7 特定費用準備資金(50周年記念事業準備金)

令和6年(2024年)5月31日に財団創立50周年を迎える事業資金として500万円を計上
令和3年度に250万円を追加計上し、合計750万円

【事業の内訳】

①50周年記念香席開筵費	200万円	②香席用諸道具整備費	250万円
③組香集(教室学習香組一覧 仮称)	100万円	④50周年記念誌製作費	100万円
⑤ホームページ刷新事業	100万円	計	750万円

(円)

年度	積立額(利息含む)	取崩額(予定含む)	特定費用準備資金額残高
令和元年(2019年)	5,000,000	0	5,000,000
令和2年(2020年)	301	0	5,000,301
令和3年(2021年)	2,500,073	1,810,000	5,690,374
令和4年(2022年)	95	529,200	5,161,269
令和5年(2023年)	79	0	5,161,348
令和6年(2024年)		5,161,348	0

※令和5年度 ・積立 預金利息 79円

・取崩 なし

2、付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているので記載を省略

2. 引当金の明細

引当金の設定、計上はない。