

令和2年度

令和 2年 4月 1日から
令和 3年 3月 31日まで

財務諸表

兵庫県芦屋市平田町8-22

公益財団法人 虚子記念文学館

貸借対照表

令和3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	14,624,686	430,984	14,193,702
棚卸商品	3,733,229	3,876,524	△ 143,295
未収入金	462,000	964	461,036
流動資産合計	18,819,915	4,308,472	14,511,443
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	132,599,440	132,599,440	0
建物	146,450,000	151,500,000	△ 5,050,000
収蔵品	769,045,710	769,045,710	0
基本財産預金	250,022,855	250,022,855	0
基本財産合計	1,298,118,005	1,303,168,005	△ 5,050,000
(2) 特定資産			
文学館修繕資金	27,008,600	27,008,600	0
収蔵品取得積立資金	20,000,000	29,929,200	△ 9,929,200
特定資産合計	47,008,600	56,937,800	△ 9,929,200
(3) その他固定資産			
構築物	848,056	962,400	△ 114,344
什器備品	7,425	24,471	△ 17,046
図書	932,892	932,892	0
その他固定資産合計	1,788,373	1,919,763	△ 131,390
固定資産合計	1,346,914,978	1,362,025,568	△ 15,110,590
資産合計	1,365,734,893	1,366,334,040	△ 599,147
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	373,874	409,940	△ 36,066
預り金	188,265	400,286	△ 212,021
流動負債合計	562,139	810,226	△ 248,087
負債合計	562,139	810,226	△ 248,087
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,212,072,295	1,217,122,295	△ 5,050,000
指定正味財産合計	1,212,072,295	1,217,122,295	△ 5,050,000
(うち基本財産への充当額)	(1,212,072,295)	(1,217,122,295)	△ 5,050,000
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産	153,100,459	148,401,519	4,698,940
(うち基本財産への充当額)	(86,045,710)	(86,045,710)	0
(うち特定資産への充当額)	(47,008,600)	(56,937,800)	△ 9,929,200
正味財産合計	1,365,172,754	1,365,523,814	△ 351,060
負債及び正味財産合計	1,365,734,893	1,366,334,040	△ 599,147

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	6,610,000	6,610,000	0
基本財産受取利息	6,610,000	6,610,000	0
特定資産運用益	551	570	△ 19
特定資産受取利息	551	570	△ 19
受取会費	5,070,000	5,690,000	△ 620,000
賛助会員受取会費	5,070,000	5,690,000	△ 620,000
事業収益	4,102,453	6,370,687	△ 2,268,234
公開事業等収益	562,290	800,982	△ 238,692
調査研究・普及振興事業収益	3,155,363	5,263,205	△ 2,107,842
管理運営事業収益	384,800	306,500	78,300
受取補助金等	500,000	0	500,000
団体等補助金	500,000	0	500,000
受取寄付金	6,026,000	2,530,000	3,496,000
受取寄付金	6,026,000	2,530,000	3,496,000
雑収益	2,004,750	13,082	1,991,668
受取利息	35	140	△ 105
雑収益	2,004,715	12,942	1,991,773
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	5,050,000	20,753,000	△ 15,703,000
経常収益計	29,363,754	41,967,339	△ 12,603,585
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,137,840	14,404,503	△ 5,266,663
退職金	0	10,000,000	△ 10,000,000
法定福利費	1,576,157	2,573,287	△ 997,130
旅費交通費	2,400	65,540	△ 63,140
通信運搬費	178,665	200,135	△ 21,470
消耗品費	18,330	6,030	12,300
印刷製本費	902,682	1,430,800	△ 528,118
水道光熱費	1,088,941	972,976	115,965
諸謝金	966,691	2,094,870	△ 1,128,179
研修費	0	350	△ 350
委託費	396,000	738,200	△ 342,200
渉外費	12,419	114,415	△ 101,996
俳優作成費	190,410	188,074	2,336
図録作成・句帳等仕入費	268,671	1,285,645	△ 1,016,974
著作権使用料	59,600	178,800	△ 119,200
建物減価償却費	4,797,500	4,797,500	0
構築物減価償却費	114,344	114,344	0

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
給料手当	941,500	1,907,040	△ 965,540
福利厚生費	16,463	21,114	△ 4,651
通信運搬費	119,110	133,423	△ 14,313
消耗品費	122,423	144,710	△ 22,287
水道光熱費	120,993	108,109	12,884
保険料	252,210	295,340	△ 43,130
賃借料	143,688	177,552	△ 33,864
理事監事交通費	281,202	729,453	△ 448,251
修繕費	196,900	234,200	△ 37,300
租税公課	2,300	1,700	600
広報費	184,800	363,000	△ 178,200
渉外費	19,399	125,822	△ 106,423
手数料	1,233,009	1,235,674	△ 2,665
保守料	955,900	1,101,000	△ 145,100
建物減価償却費	252,500	252,500	0
什器備品減価償却費	17,046	29,612	△ 12,566
雑費	94,721	102,390	△ 7,669
経常費用計	24,664,814	46,128,108	△ 21,463,294
当期経常増減額	4,698,940	△ 4,160,769	8,859,709
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
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	4,698,940	△ 4,160,769	8,859,709
一般正味財産期首残高	148,401,519	152,562,288	△ 4,160,769
一般正味財産期末残高	153,100,459	148,401,519	4,698,940
II 指定正味財産増減の部			
基本財産受取利息	0	1	△ 1
受取寄付金	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 5,050,000	△ 20,753,000	15,703,000
当期指定正味財産増減額	△ 5,050,000	△ 20,752,999	15,702,999
指定正味財産期首残高	1,217,122,295	1,237,875,294	△ 20,752,999
指定正味財産期末残高	1,212,072,295	1,217,122,295	△ 5,050,000
III 正味財産期末残高	1,365,172,754	1,365,523,814	△ 351,060

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引控除	合計
	(俳句事業)			
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	6,610,000	0		6,610,000
基本財産受取利息	6,610,000			6,610,000
特定資産運用益	551	0		551
特定資産受取利息	551			551
受取会費	2,535,000	2,535,000		5,070,000
賛助会員受取会費	2,535,000	2,535,000		5,070,000
事業収益	2,051,227	2,051,226		4,102,453
公開事業等収益	281,145	281,145		562,290
調査研究・普及振興事業収益	1,577,682	1,577,681		3,155,363
管理運営事業収益	192,400	192,400		384,800
受取補助金等	500,000	0		500,000
団体等補助金	500,000			500,000
受取寄付金	6,026,000	0		6,026,000
受取寄付金	6,026,000			6,026,000
雑収益	1,004,750	1,000,000		2,004,750
受取利息	35			35
雑収益	1,004,715	1,000,000		2,004,715
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	4,797,500	252,500		5,050,000
経常収益計	23,525,028	5,838,726	0	29,363,754
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	9,137,840			9,137,840
退職金	0			0
法定福利費	1,576,157			1,576,157
旅費交通費	2,400			2,400
通信運搬費	178,665			178,665
消耗品費	18,330			18,330
印刷製本費	902,682			902,682
水道光熱費	1,088,941			1,088,941
諸謝金	966,691			966,691
研修費	0			0
委託費	396,000			396,000
渉外費	12,419			12,419
俳磚作成費	190,410			190,410
図録作成・句帳等仕入費	268,671			268,671
著作権使用料	59,600			59,600
建物減価償却費	4,797,500			4,797,500
構築物減価償却費	114,344			114,344

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引控除	合計
	(俳句事業)			
管理費				
給料手当		941,500		941,500
福利厚生費		16,463		16,463
通信運搬費		119,110		119,110
消耗品費		122,423		122,423
水道光熱費		120,993		120,993
保険料		252,210		252,210
賃借料		143,688		143,688
理事監事交通費		281,202		281,202
修繕費		196,900		196,900
租税公課		2,300		2,300
広報費		184,800		184,800
渉外費		19,399		19,399
手数料		1,233,009		1,233,009
保守料		955,900		955,900
建物減価償却費		252,500		252,500
什器備品減価償却費		17,046		17,046
雑費		94,721		94,721
経常費用計	19,710,650	4,954,164	0	24,664,814
当期経常増減額	3,814,378	884,562	0	4,698,940
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額				
当期一般正味財産増減額	3,814,378	884,562	0	4,698,940
一般正味財産期首残高	165,484,251	△ 17,082,732	0	148,401,519
一般正味財産期末残高	169,298,629	△ 16,198,170	0	153,100,459
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	0	0		0
受取寄付金	0	0		0
一般正味財産への振替額	△ 4,797,500	△ 252,500		△ 5,050,000
当期指定正味財産増減額	△ 4,797,500	△ 252,500	0	△ 5,050,000
指定正味財産期首残高	1,202,917,323	14,204,972	0	1,217,122,295
指定正味財産期末残高	1,198,119,823	13,952,472	0	1,212,072,295
III 正味財産期末残高	1,367,418,452	△ 2,245,698	0	1,365,172,754

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計基準

平成23年度より「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、平成20年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用しています。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法を採用しています。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法により評価しています。

(4) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、法人税法に規定する次の方式を採用しています。

有形固定資産 定額法

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しています。

2. 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				
土 地	132,599,440	0	0	132,599,440
建 物	151,500,000	0	5,050,000	146,450,000
収 蔵 品	769,045,710	0	0	769,045,710
基本財産預金	250,022,855	0	0	250,022,855
小 計	1,303,168,005	0	5,050,000	1,298,118,005
特定資産				
文 学 館 修 繕 資 金	27,008,600	27,008,600	27,008,600	27,008,600
収蔵品取得積立資金	29,929,200	20,000,000	29,929,200	20,000,000
小 計	56,937,800	47,008,600	56,937,800	47,008,600
合 計	1,360,105,805	47,008,600	61,987,800	1,345,126,605

3. 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				
土 地	132,599,440	(132,599,440)	(0)	-
建 物	146,450,000	(146,450,000)	(0)	-
収 蔵 品	769,045,710	(683,000,000)	(86,045,710)	-
基本財産預金	250,022,855	(250,022,855)	(0)	-
小 計	1,298,118,005	(1,212,072,295)	(86,045,710)	-
特定資産				
文 学 館 修 繕 資 金	27,008,600	-	(27,008,600)	-
収蔵品取得積立資金	20,000,000	-	(20,000,000)	-
小 計	47,008,600	0	(47,008,600)	-
合 計	1,345,126,605	(1,212,072,295)	(133,054,310)	-

4. 固定資産の取得価額、減価償却額及び当期末残高

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	252,500,000	106,050,000	146,450,000
構 築 物	11,542,020	10,693,964	848,056
什 器 備 品	70,203,735	70,196,310	7,425
合 計	334,245,755	186,940,274	147,305,481

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、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額、時価及び評価損益は、次のとおりです。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
みずほ証券・GSGIコーラブル債	50,000,000	50,000,000	0
みずほ証券・ソフトバンク劣後社債	200,000,000	200,280,000	280,000
			0
			0
合 計	250,000,000	250,280,000	280,000

6. 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、次のとおりです。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	5,050,000
合 計	5,050,000

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	期末帳簿価額
基本財産	土地	132,599,440	0	0	132,599,440
	建物	151,500,000	0	5,050,000	146,450,000
	収蔵品	769,045,710	0	0	769,045,710
	基本財産預金	250,022,855	0	0	250,022,855
	基本財産計	1,303,168,005	0	5,050,000	1,298,118,005
特定資産	文学館修繕資金	27,008,600	27,008,600	27,008,600	27,008,600
	収蔵品取得積立資金	29,929,200	20,000,000	29,929,200	20,000,000
	特定資産計	56,937,800	47,008,600	56,937,800	47,008,600

財 産 目 録

令和3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	263, 537	
	預金	普通預金	運転資金として	11, 477, 732	
		三井住友銀行芦屋駅前支店			
		ゆうちょ銀行振替口座			2, 883, 417
		貯金事務センター			
	棚卸商品	ショップ在庫	販売商品として	3, 733, 229	
	未収入金	丸善雄松堂	印税収入未収分として	462, 000	
流動資産合計				18, 819, 915	
(固定資産)					
基本財産	土地	584. 92㎡ 兵庫県芦屋市平田町8-22	共有財産であるため、使用面積の割合により、下記の通り按分している。 95％（期末帳簿価額125, 969, 468円）は、公益目的保有財産として、俳句事業に使用している。 5％（期末帳簿価額6, 629, 972円）は、公益目的事業に必要な法人管理活動の用に供する財産として、管理業務に使用している。	132, 599, 440	
	建物	567. 18㎡ 兵庫県芦屋市平田町8-22 地上2階地下1階建	共有財産であるため、使用面積の割合により、下記の通り按分している。 95％（期末帳簿価額139, 127, 500円）は、公益目的保有財産として、俳句事業に使用している。 5％（期末帳簿価額7, 322, 500円）は、公益目的事業に必要な法人管理活動の用に供する財産として、管理業務に使用している。	146, 450, 000	
	収蔵品	短冊他 3, 244点 書籍他 8, 719点 平成22年3月以前取得	公益目的保有財産であり、俳句事業に供している不可欠特定財産である。	683, 000, 000 86, 045, 710	
	基本財産預金	みずほ証券・GSGIコーポラル債	公益目的保有財産であり、運用益を俳句事業の財源として使用している。	50, 000, 000	
		ソフトバンク劣後社債			200, 000, 000
特定資産	文学館修繕資金	三井住友銀行芦屋駅前支店 普通預金 三井住友銀行芦屋駅前支店	既存建物の改良・修繕等の財源にするための資金であり、特定費用準備資金として管理されている。 引当金との対応関係はない。	22, 855 27, 008, 600	
	収蔵品取得積立資金	普通預金 三井住友銀行芦屋駅前支店	俳句事業を実施するために必須となる俳句文学関連の資料を取得するために積み立てている資産であり、資産取得資金として管理されている。	20, 000, 000	
その他固定資産	構築物	俳せん、旗竿等	公益目的保有財産であり、俳句事業に使用している。	848, 056	
	什器備品	展示用什器他 203点	公益目的保有財産であり、俳句事業及び管理業務で使用している共用財産である。	7, 425	
	図書	配賦用図書資料 800点	公益目的保有財産であり、俳句事業に使用している。	932, 892	
固定資産合計				1, 346, 914, 978	
資産合計				1, 365, 734, 893	
(流動負債)					
	未払金		各種業者支払3月分	373, 874	
	預り金		源泉所得税、社会保険料個人負担分	188, 265	
流動負債合計				562, 139	
負債合計				562, 139	
正味財産				1, 365, 172, 754	

・公益認定基準の判定（簡易版）

I 収支相償の判定（第二段階）

経常収益－経常費用	コメント
4,698,940	剰余金の扱いを記載する必要があります

II 公益目的事業費率の判定

公・経常費用/全・経常費用（％）	コメント
79.9%	問題ありません

III 遊休財産の保有制限の判定

遊休財産－保有上限（経常費用）	コメント
△ 1,452,874	適合

遊休財産額の算定		
項 目	R2年度決算額	注
資産	1,365,734,893	
負債	562,139	
控除対象資産	1,346,914,978	
土地	132,599,440	
建物	146,450,000	
収蔵品	769,045,710	
基本財産預金	250,022,855	
構築物	848,056	
什器備品	7,425	事務機器以外
図書	932,892	
文学館修繕資金	27,008,600	
収蔵品取得積立資金	20,000,000	
遊休財産額	18,257,776	