

令和3年度

令和 3年 4月 1日から
令和 4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4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	12,057,176	14,624,686	△ 2,567,510
棚卸商品	3,619,531	3,733,229	△ 113,698
前払金	167,800	0	167,800
未収入金	231,000	462,000	△ 231,000
流動資産合計	16,075,507	18,819,915	△ 2,744,408
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	132,599,440	132,599,440	0
建物	141,400,000	146,450,000	△ 5,050,000
收藏品	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	1,293,068,005	1,298,118,005	△ 5,050,000
(2) 特定資産			
文学館修繕資金	26,381,600	27,008,600	△ 627,000
收藏品取得積立資金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	46,381,600	47,008,600	△ 627,000
(3) その他固定資産			
構築物	733,712	848,056	△ 114,344
什器備品	258,613	7,425	251,188
図書	984,092	932,892	51,200
その他固定資産合計	1,976,417	1,788,373	188,044
固定資産合計	1,341,426,022	1,346,914,978	△ 5,488,956
資産合計	1,357,501,529	1,365,734,893	△ 8,233,364
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	794,950	373,874	421,076
預り金	277,654	188,265	89,389
流動負債合計	1,072,604	562,139	510,465
負債合計	1,072,604	562,139	510,465
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,207,022,296	1,212,072,295	△ 5,049,999
指定正味財産合計	1,207,022,296	1,212,072,295	△ 5,049,999
(うち基本財産への充当額)	(1,207,022,295)	(1,212,072,295)	△ 5,050,000
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産	149,406,629	153,100,459	△ 3,693,830
(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)	(46,381,600)	(47,008,600)	△ 627,000
正味財産合計	1,356,428,925	1,365,172,754	△ 8,743,829
負債及び正味財産合計	1,357,501,529	1,365,734,893	△ 8,233,364

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	5,225,471	6,610,000	△ 1,384,529
基本財産受取利息	5,225,471	6,610,000	△ 1,384,529
特定資産運用益	466	551	△ 85
特定資産受取利息	466	551	△ 85
受取会費	4,230,000	5,070,000	△ 840,000
賛助会員受取会費	4,230,000	5,070,000	△ 840,000
事業収益	4,378,791	4,102,453	276,338
公開事業等収益	578,870	562,290	16,580
調査研究・普及振興事業収益	3,390,671	3,155,363	235,308
管理運営事業収益	409,250	384,800	24,450
受取補助金等	500,000	500,000	0
団体等補助金	500,000	500,000	0
受取寄付金	4,208,963	6,026,000	△ 1,817,037
受取寄付金	4,208,963	6,026,000	△ 1,817,037
雑収益	182	2,004,750	△ 2,004,568
受取利息	182	35	147
雑収益	0	2,004,715	△ 2,004,715
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	5,050,000	5,050,000	0
経常収益計	23,593,873	29,363,754	△ 5,769,881
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,137,840	9,137,840	0
法定福利費	1,447,924	1,576,157	△ 128,233
旅費交通費	2,040	2,400	△ 360
通信運搬費	210,104	178,665	31,439
消耗品費	0	18,330	△ 18,330
印刷製本費	1,159,422	902,682	256,740
水道光熱費	1,196,200	1,088,941	107,259
諸謝金	2,061,458	966,691	1,094,767
委託費	396,000	396,000	0
渉外費	16,928	12,419	4,509
俳磚作成費	197,725	190,410	7,315
図録作成・句帳等仕入費	318,754	268,671	50,083
修繕費	779,900	0	779,900
著作権使用料	59,600	59,600	0
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	1,078,240	941,500	136,740
福利厚生費	14,338	16,463	△ 2,125
通信運搬費	140,069	119,110	20,959
消耗品費	119,541	122,423	△ 2,882
水道光熱費	132,911	120,993	11,918
保険料	297,210	252,210	45,000
賃借料	53,076	143,688	△ 90,612
理事監事交通費	206,028	281,202	△ 75,174
修繕費	105,600	196,900	△ 91,300
租税公課	166,750	2,300	164,450
広報費	184,800	184,800	0
渉外費	12,900	19,399	△ 6,499
手数料	1,490,885	1,233,009	257,876
保守料	1,003,200	955,900	47,300
建物減価償却費	252,500	252,500	0
什器備品減価償却費	13,362	17,046	△ 3,684
雑費	120,554	94,721	25,833
経常費用計	27,287,703	24,664,814	2,622,889
当期経常増減額	△ 3,693,830	4,698,940	△ 8,392,770
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	△ 3,693,830	4,698,940	△ 8,392,770
一般正味財産期首残高	153,100,459	148,401,519	4,698,940
一般正味財産期末残高	149,406,629	153,100,459	△ 3,693,830
II 指定正味財産増減の部			
基本財産受取利息	1	0	1
受取寄付金	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 5,050,000	△ 5,050,000	0
当期指定正味財産増減額	△ 5,049,999	△ 5,050,000	1
指定正味財産期首残高	1,212,072,295	1,217,122,295	△ 5,050,000
指定正味財産期末残高	1,207,022,296	1,212,072,295	△ 5,049,999
III 正味財産期末残高	1,356,428,925	1,365,172,754	△ 8,743,829

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	5,225,471	0		5,225,471
基本財産受取利息	5,225,471			5,225,471
特定資産運用益	466	0		466
特定資産受取利息	466			466
受取会費	2,115,000	2,115,000		4,230,000
賛助会員受取会費	2,115,000	2,115,000		4,230,000
事業収益	2,189,396	2,189,395		4,378,791
公開事業等収益	289,435	289,435		578,870
調査研究・普及振興事業収益	1,695,336	1,695,335		3,390,671
管理運営事業収益	204,625	204,625		409,250
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	4,208,963	0		4,208,963
受取寄付金	4,208,963			4,208,963
雑収益	182	0		182
受取利息	182			182
雑収益	0			0
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	19,036,978	4,556,895	0	23,593,873
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	9,137,840			9,137,840
法定福利費	1,447,924			1,447,924
旅費交通費	2,040			2,040
通信運搬費	210,104			210,104
消耗品費	0			0
印刷製本費	1,159,422			1,159,422
水道光熱費	1,196,200			1,196,200
諸謝金	2,061,458			2,061,458
研修費	0			0
委託費	396,000			396,000
渉外費	16,928			16,928
俳磚作成費	197,725			197,725
図録作成・句帳等仕入費	318,754			318,754
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		1,078,240		1,078,240
福利厚生費		14,338		14,338
通信運搬費		140,069		140,069
消耗品費		119,541		119,541
水道光熱費		132,911		132,911
保険料		297,210		297,210
賃借料		53,076		53,076
理事監事交通費		206,028		206,028
修繕費		105,600		105,600
租税公課		166,750		166,750
広報費		184,800		184,800
渉外費		12,900		12,900
手数料		1,490,885		1,490,885
保守料		1,003,200		1,003,200
建物減価償却費		252,500		252,500
什器備品減価償却費		13,362		13,362
雑費		120,554		120,554
経常費用計	21,895,739	5,391,964	0	27,287,703
当期経常増減額	△ 2,858,762	△ 835,069	0	△ 3,693,831
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	△ 2,858,762	△ 835,069	0	△ 3,693,831
一般正味財産期首残高	169,298,629	△ 16,198,170	0	153,100,459
一般正味財産期末残高	166,439,868	△ 17,033,239	0	149,406,629
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	1	0		1
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	△ 4,797,499	△ 252,500	0	△ 5,049,999
指定正味財産期首残高	1,198,119,823	13,952,472	0	1,212,072,295
指定正味財産期末残高	1,193,322,324	13,699,972	0	1,207,022,296
III 正味財産期末残高	1,359,762,192	△ 3,333,267	0	1,356,428,925

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、令和2年5月15日最終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	146,450,000	0	5,050,000	141,400,000
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	1,298,118,005	0	5,050,000	1,293,068,005
特定資産				
文学館修繕資金	27,008,600		627,000	26,381,600
収蔵品取得積立資金	20,000,000			20,000,000
小 計	47,008,600	0	627,000	46,381,600
合 計	1,345,126,605	0	5,677,000	1,339,449,605

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	141,400,000	(141,400,000)	(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	1,293,068,005	(1,207,022,295)	(86,045,710)	-
特定資産				
文学館修繕資金	26,381,600	-	(26,381,600)	-
収蔵品取得積立資金	20,000,000	-	(20,000,000)	-
小 計	46,381,600	0	(46,381,600)	-
合 計	1,339,449,605	(1,207,022,295)	(132,427,310)	-

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	111,100,000	141,400,000
構 築 物	11,542,020	10,808,308	733,712
什 器 備 品	70,468,285	70,209,672	258,613
合 計	334,510,305	192,117,980	142,392,325

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
SBI証券・ソフトバンク無担保社債	50,000,000	49,465,000	△ 535,000
みずほ証券・ソフトバンク劣後社債	100,000,000	99,060,000	△ 940,000
			0
			0
合 計	150,000,000	148,525,000	△ 1,475,000

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	146,450,000	0	5,050,000	141,400,000
	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	1,298,118,005	0	5,050,000	1,293,068,005
特定資産	文学館修繕資金	27,008,600	0	627,000	26,381,600
	収蔵品取得積立資金	20,000,000			20,000,000
	特定資産計	47,008,600	0	627,000	46,381,600

財 産 目 録

令和4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 預金		手許保管	運転資金として	239,835
		普通預金	運転資金として	11,638,514
		三井住友銀行芦屋駅前支店 ゆうちょ銀行振替口座		178,827
	棚卸商品 前払金 未収入金	貯金事務センター		
		ショップ在庫	販売商品として	3,619,531
		飯田特許事務所	商標権更新登録手数料費用として	167,800
	丸善雄松堂	印税収入未収分として	231,000	
流動資産合計				16,075,507
(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134,330,000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7,070,000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。	141,400,000
特定資産	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・ソフトバンク劣後社債	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。	100,000,000
		SBI証券・ソフトバンク無担保社債		50,000,000
		SBI証券・不動産小口信託受益権		100,000,000
	文学館修繕資金	三井住友銀行芦屋駅前支店 普通預金	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
		三井住友銀行芦屋駅前支店		26,381,600
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。	733,712
	什器備品	展示用什器他 205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。	258,613
	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。	984,092
固定資産合計				1,341,426,022
資産合計				1,357,501,529
(流動負債)				
未払金 預り金	未払金		各種業者支払3月分	794,950
	預り金		源泉所得税、社会保険料個人負担分	277,654
流動負債合計				1,072,604
負債合計				1,072,604
正味財産				1,356,428,925

・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
△ 3,693,831	問題ありません

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
80.2%	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
△ 6,892,836	適合

遊休財産額の算定		
項 目	R3年度決算額	注
資産	1,357,501,529	
負債	1,072,604	
控除対象資産	1,341,426,022	
土地	132,599,440	
建物	141,400,000	
収蔵品	769,045,710	
基本財産預金	250,022,855	
構築物	733,712	
什器備品	258,613	事務機器以外
図書	984,092	
文学館修繕資金	26,381,600	
収蔵品取得積立資金	20,000,000	
遊休財産額	15,002,903	