

令和4年度

令和 4年 4月 1日から
令和 5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5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	9,242,282	12,057,176	△ 2,814,894
棚卸商品	3,347,012	3,619,531	△ 272,519
前払金	0	167,800	△ 167,800
未収入金	33,000	231,000	△ 198,000
流動資産合計	12,622,294	16,075,507	△ 3,453,213
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	132,599,440	132,599,440	0
建物	136,350,000	141,400,000	△ 5,050,000
收藏品	769,088,610	769,045,710	42,900
基本財産預金	250,022,855	250,022,855	0
基本財産合計	1,288,060,905	1,293,068,005	△ 5,007,100
(2) 特定資産			
文学館修繕資金	25,172,700	26,381,600	△ 1,208,900
收藏品取得積立資金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	45,172,700	46,381,600	△ 1,208,900
(3) その他固定資産			
構築物	3,551,502	733,712	2,817,790
什器備品	207,472	258,613	△ 51,141
図書	987,892	984,092	3,800
その他固定資産合計	4,746,866	1,976,417	2,770,449
固定資産合計	1,337,980,471	1,341,426,022	△ 3,445,551
資産合計	1,350,602,765	1,357,501,529	△ 6,898,764
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	384,246	794,950	△ 410,704
預り金	205,972	277,654	△ 71,682
流動負債合計	590,218	1,072,604	△ 482,386
負債合計	590,218	1,072,604	△ 482,386
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,201,972,296	1,207,022,296	△ 5,050,000
指定正味財産合計	1,201,972,296	1,207,022,296	△ 5,050,000
(うち基本財産への充当額)	(1,201,972,295)	(1,207,022,295)	△ 5,050,000
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産	148,040,251	149,406,629	△ 1,366,378
(うち基本財産への充当額)	(86,088,610)	(86,045,710)	42,900
(うち特定資産への充当額)	(45,172,700)	(46,381,600)	△ 1,208,900
正味財産合計	1,350,012,547	1,356,428,925	△ 6,416,378
負債及び正味財産合計	1,350,602,765	1,357,501,529	△ 6,898,764

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	7,282,540	5,225,471	2,057,069
基本財産受取利息	7,282,540	5,225,471	2,057,069
特定資産運用益	473	466	7
特定資産受取利息	473	466	7
受取会費	4,060,000	4,230,000	△ 170,000
賛助会員受取会費	4,060,000	4,230,000	△ 170,000
事業収益	4,975,820	4,378,791	597,029
公開事業等収益	926,890	578,870	348,020
調査研究・普及振興事業収益	3,394,680	3,390,671	4,009
管理運営事業収益	654,250	409,250	245,000
受取補助金等	0	500,000	△ 500,000
団体等補助金	0	500,000	△ 500,000
受取寄付金	652,000	4,208,963	△ 3,556,963
受取寄付金	652,000	4,208,963	△ 3,556,963
雑収益	1,000,067	182	999,885
受取利息	67	182	△ 115
雑収益	1,000,000	0	1,000,000
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	8,550,000	5,050,000	3,500,000
経常収益計	26,520,900	23,593,873	2,927,027
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,137,840	9,137,840	0
法定福利費	1,515,983	1,447,924	68,059
旅費交通費	5,320	2,040	3,280
通信運搬費	270,207	210,104	60,103
消耗品費	0	0	0
印刷製本費	975,150	1,159,422	△ 184,272
水道光熱費	1,198,842	1,196,200	2,642
諸謝金	1,325,303	2,061,458	△ 736,155
委託費	489,000	396,000	93,000
渉外費	29,057	16,928	12,129
俳優作成費	154,770	197,725	△ 42,955
図録作成・句帳等仕入費	771,815	318,754	453,061
修繕費	24,200	779,900	△ 755,700
著作権使用料	0	59,600	△ 59,600
建物減価償却費	4,797,500	4,797,500	0
構築物減価償却費	306,210	114,344	191,866

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
給料手当	1,081,420	1,078,240	3,180
福利厚生費	16,463	14,338	2,125
通信運搬費	180,138	140,069	40,069
消耗品費	131,810	119,541	12,269
水道光熱費	133,204	132,911	293
保険料	297,210	297,210	0
賃借料	46,596	53,076	△ 6,480
理事監事交通費	236,655	206,028	30,627
修繕費	1,620,100	105,600	1,514,500
租税公課	85,455	166,750	△ 81,295
広報費	184,800	184,800	0
渉外費	27,540	12,900	14,640
手数料	1,473,890	1,490,885	△ 16,995
保守料	959,750	1,003,200	△ 43,450
建物減価償却費	252,500	252,500	0
什器備品減価償却費	51,141	13,362	37,779
雑費	107,409	120,554	△ 13,145
経常費用計	27,887,278	27,287,703	599,575
当期経常増減額	△ 1,366,378	△ 3,693,830	2,327,452
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	△ 1,366,378	△ 3,693,830	2,327,452
一般正味財産期首残高	149,406,629	153,100,459	△ 3,693,830
一般正味財産期末残高	148,040,251	149,406,629	△ 1,366,378
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	3,500,000	0	3,500,000
一般正味財産への振替額	△ 8,550,000	△ 5,050,000	△ 3,500,000
当期指定正味財産増減額	△ 5,050,000	△ 5,049,999	△ 1
指定正味財産期首残高	1,207,022,296	1,212,072,295	△ 5,049,999
指定正味財産期末残高	1,201,972,296	1,207,022,296	△ 5,050,000
III 正味財産期末残高	1,350,012,547	1,356,428,925	△ 6,416,378

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	7,282,540	0		7,282,540
基本財産受取利息	7,282,540			7,282,540
特定資産運用益	473	0		473
特定資産受取利息	473			473
受取会費	2,030,000	2,030,000		4,060,000
賛助会員受取会費	2,030,000	2,030,000		4,060,000
事業収益	2,487,910	2,487,910		4,975,820
公開事業等収益	463,445	463,445		926,890
調査研究・普及振興事業収益	1,697,340	1,697,340		3,394,680
管理運営事業収益	327,125	327,125		654,250
受取補助金等	0	0		0
団体等補助金	0			0
受取寄付金	652,000	0		652,000
受取寄付金	652,000			652,000
雑収益	500,067	500,000		1,000,067
受取利息	67			67
雑収益	500,000	500,000		1,000,000
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	7,247,500	1,302,500		8,550,000
経常収益計	20,200,490	6,320,410	0	26,520,900
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	9,137,840			9,137,840
法定福利費	1,515,983			1,515,983
旅費交通費	5,320			5,320
通信運搬費	270,207			270,207
消耗品費	0			0
印刷製本費	975,150			975,150
水道光熱費	1,198,842			1,198,842
諸謝金	1,325,303			1,325,303
研修費	0			0
委託費	489,000			489,000
渉外費	29,057			29,057
俳磚作成費	154,770			154,770
図録作成・句帳等仕入費	771,815			771,815
修繕費	24,200			24,200
著作権使用料	0			0
建物減価償却費	4,797,500			4,797,500
構築物減価償却費	306,210			306,210

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		1,081,420		1,081,420
福利厚生費		16,463		16,463
通信運搬費		180,138		180,138
消耗品費		131,810		131,810
水道光熱費		133,204		133,204
保険料		297,210		297,210
賃借料		46,596		46,596
理事監事交通費		236,655		236,655
修繕費		1,620,100		1,620,100
租税公課		85,455		85,455
広報費		184,800		184,800
渉外費		27,540		27,540
手数料		1,473,890		1,473,890
保守料		959,750		959,750
建物減価償却費		252,500		252,500
什器備品減価償却費		51,141		51,141
雑費		107,409		107,409
経常費用計	21,001,197	6,886,081	0	27,887,278
当期経常増減額	△ 800,707	△ 565,671	0	△ 1,366,378
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	△ 800,707	△ 565,671	0	△ 1,366,378
一般正味財産期首残高	166,439,868	△ 17,033,239	0	149,406,629
一般正味財産期末残高	165,639,161	△ 17,598,910	0	148,040,251
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	2,450,000	1,050,000		3,500,000
一般正味財産への振替額	△ 7,247,500	△ 1,302,500		△ 8,550,000
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	1,193,322,324	13,699,972	0	1,207,022,296
指定正味財産期末残高	1,188,524,824	13,447,472	0	1,201,972,296
III 正味財産期末残高	1,354,163,985	△ 4,151,438	0	1,350,012,547

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	141,400,000	0	5,050,000	136,350,000
収 蔵 品	769,045,710	42,900	0	769,088,610
基本財産預金	250,022,855	0	0	250,022,855
小 計	1,293,068,005	42,900	5,050,000	1,288,060,905
特定資産				
文 学 館 修 繕 資 金	26,381,600		1,208,900	25,172,700
収蔵品取得積立資金	20,000,000			20,000,000
小 計	46,381,600	0	1,208,900	45,172,700
合 計	1,339,449,605	42,900	6,258,900	1,333,233,605

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	136,350,000	(136,350,000)	(0)	-
収 蔵 品	769,088,610	(683,000,000)	(86,088,610)	-
基本財産預金	250,022,855	(250,022,855)	(0)	-
小 計	1,288,060,905	(1,201,972,295)	(86,088,610)	-
特定資産				
文 学 館 修 繕 資 金	25,172,700	-	(25,172,700)	-
収蔵品取得積立資金	20,000,000	-	(20,000,000)	-
小 計	45,172,700	0	(45,172,700)	-
合 計	1,333,233,605	(1,201,972,295)	(131,261,310)	-

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	116,150,000	136,350,000
構 築 物	14,666,020	11,114,518	3,551,502
什 器 備 品	70,468,285	70,260,813	207,472
合 計	337,634,305	197,525,331	140,108,974

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	47,820,000	△ 2,180,000
みずほ証券・ソフトバンク劣後社債	100,000,000	95,610,000	△ 4,390,000
			0
			0
合 計	150,000,000	143,430,000	△ 6,570,000

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
受取寄付金振替額	3,500,000
合 計	8,550,000

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	141,400,000	0	5,050,000	136,350,000
	収蔵品	769,045,710	42,900	0	769,088,610
	基本財産預金	250,022,855	0	0	250,022,855
	基本財産計	1,293,068,005	42,900	5,050,000	1,288,060,905
特定資産	文学館修繕資金	26,381,600	0	1,208,900	25,172,700
	収蔵品取得積立資金	20,000,000			20,000,000
	特定資産計	46,381,600	0	1,208,900	45,172,700

財 産 目 録

令和5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	734,562				
	預金	普通預金	運転資金として	7,928,050				
		三井住友銀行芦屋駅前支店						
		ゆうちょ銀行振替口座		579,670				
		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	3,347,012				
未収入金	丸善雄松堂	印税収入未収分として	33,000					
流動資産合計				12,622,294				
(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129,532,500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6,817,500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。	136,350,000	
	収蔵品	短冊他 3,244点 書籍他 8,720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 86,088,610				
		基本財産預金			みずほ証券・ソフトバンク劣後社債 SBI証券・ソフトバンク無担保社債 SBI証券・不動産小口信託受益権 三井住友銀行芦屋駅前支店	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 50,000,000 100,000,000 22,855	
	特定資産		文学館修繕資金	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。			25,172,700
			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				
	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。	3,551,502			
		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。	207,472			
		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。	987,892			
	固定資産合計				1,337,980,471			
	資産合計				1,350,602,765			
	(流動負債)	未払金		各種業者支払3月分	384,246			
		預り金		源泉所得税、社会保険料個人負担分	205,972			
	流動負債合計				590,218			
	負債合計				590,218			
正味財産				1,350,012,547				

・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
△ 1,366,378	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
75.3%	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
△ 8,969,121	適合

遊休財産額の算定		
項 目	R4年度決算額	注
資産	1,350,602,765	
負債	590,218	
控除対象資産	1,337,980,471	
土地	132,599,440	
建物	136,350,000	
収蔵品	769,088,610	
基本財産預金	250,022,855	
構築物	3,551,502	
什器備品	207,472	事務機器以外
図書	987,892	
文学館修繕資金	25,172,700	
収蔵品取得積立資金	20,000,000	
遊休財産額	12,032,076	