

令和5年度

令和 5年 4月 1日から
令和 6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6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	8,006,719	9,242,282	△ 1,235,563
棚卸商品	3,316,230	3,347,012	△ 30,782
未収入金	132,000	33,000	99,000
流動資産合計	11,454,949	12,622,294	△ 1,167,345
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	132,599,440	132,599,440	0
建物	131,300,000	136,350,000	△ 5,050,000
收藏品	769,088,610	769,088,610	0
基本財産預金	250,022,855	250,022,855	0
基本財産合計	1,283,010,905	1,288,060,905	△ 5,050,000
(2) 特定資産			
文学館修繕資金	25,172,700	25,172,700	0
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	45,172,700	0
(3) その他固定資産			
構築物	3,227,850	3,551,502	△ 323,652
什器備品	226,315	207,472	18,843
図書	1,012,642	987,892	24,750
その他固定資産合計	4,466,807	4,746,866	△ 280,059
固定資産合計	1,332,650,412	1,337,980,471	△ 5,330,059
資産合計	1,344,105,361	1,350,602,765	△ 6,497,404
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	500,010	384,246	115,764
預り金	262,505	205,972	56,533
流動負債合計	762,515	590,218	172,297
負債合計	762,515	590,218	172,297
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,196,922,296	1,201,972,296	△ 5,050,000
指定正味財産合計	1,196,922,296	1,201,972,296	△ 5,050,000
(うち基本財産への充当額)	(1,196,922,295)	(1,201,972,295)	△ 5,050,000
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産	146,420,550	148,040,251	△ 1,619,701
(うち基本財産への充当額)	(86,088,610)	(86,088,610)	0
(うち特定資産への充当額)	(45,172,700)	(45,172,700)	0
正味財産合計	1,343,342,846	1,350,012,547	△ 6,669,701
負債及び正味財産合計	1,344,105,361	1,350,602,765	△ 6,497,404

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

(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	6,949,740	7,282,540	△ 332,800
基本財産受取利息	6,949,740	7,282,540	△ 332,800
特定資産運用益	450	473	△ 23
特定資産受取利息	450	473	△ 23
受取会費	3,410,000	4,060,000	△ 650,000
賛助会員受取会費	3,410,000	4,060,000	△ 650,000
事業収益	5,172,323	4,975,820	196,503
公開事業等収益	1,314,810	926,890	387,920
調査研究・普及振興事業収益	3,208,513	3,394,680	△ 186,167
管理運営事業収益	649,000	654,250	△ 5,250
受取補助金等	0	0	0
団体等補助金	0	0	0
受取寄付金	368,000	652,000	△ 284,000
受取寄付金	368,000	652,000	△ 284,000
雑収益	79	1,000,067	△ 999,988
受取利息	79	67	12
雑収益	0	1,000,000	△ 1,000,000
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	8,150,000	8,550,000	△ 400,000
経常収益計	24,050,592	26,520,900	△ 2,470,308
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,159,590	9,137,840	21,750
法定福利費	1,543,357	1,515,983	27,374
旅費交通費	33,920	5,320	28,600
通信運搬費	249,396	270,207	△ 20,811
印刷製本費	844,910	975,150	△ 130,240
水道光熱費	1,013,500	1,198,842	△ 185,342
諸謝金	1,024,604	1,325,303	△ 300,699
委託費	396,000	489,000	△ 93,000
渉外費	22,968	29,057	△ 6,089
俳磚作成費	146,300	154,770	△ 8,470
図録作成・句帳等仕入費	299,286	771,815	△ 472,529
修繕費	88,000	24,200	63,800
著作権使用料	29,800	0	29,800
建物減価償却費	4,797,500	4,797,500	0
構築物減価償却費	323,652	306,210	17,442

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
給料手当	1,092,740	1,081,420	11,320
福利厚生費	10,564	16,463	△ 5,899
通信運搬費	166,264	180,138	△ 13,874
消耗品費	112,559	131,810	△ 19,251
水道光熱費	112,611	133,204	△ 20,593
保険料	311,620	297,210	14,410
賃借料	82,236	46,596	35,640
理事監事交通費	208,813	236,655	△ 27,842
修繕費	592,200	1,620,100	△ 1,027,900
租税公課	1,900	85,455	△ 83,555
広報費	184,800	184,800	0
渉外費	27,780	27,540	240
手数料	1,328,085	1,473,890	△ 145,805
保守料	1,029,600	959,750	69,850
建物減価償却費	252,500	252,500	0
什器備品減価償却費	74,470	51,141	23,329
雑費	108,768	107,409	1,359
経常費用計	25,670,293	27,887,278	△ 2,216,985
当期経常増減額	△ 1,619,701	△ 1,366,378	△ 253,323
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	△ 1,619,701	△ 1,366,378	△ 253,323
一般正味財産期首残高	148,040,251	149,406,629	△ 1,366,378
一般正味財産期末残高	146,420,550	148,040,251	△ 1,619,701
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	3,100,000	3,500,000	△ 400,000
一般正味財産への振替額	△ 8,150,000	△ 8,550,000	400,000
当期指定正味財産増減額	△ 5,050,000	△ 5,050,000	0
指定正味財産期首残高	1,201,972,296	1,207,022,296	△ 5,050,000
指定正味財産期末残高	1,196,922,296	1,201,972,296	△ 5,050,000
III 正味財産期末残高	1,343,342,846	1,350,012,547	△ 6,669,701

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

(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	6,949,740	0		6,949,740
基本財産受取利息	6,949,740			6,949,740
特定資産運用益	450	0		450
特定資産受取利息	450			450
受取会費	1,705,000	1,705,000		3,410,000
賛助会員受取会費	1,705,000	1,705,000		3,410,000
事業収益	2,586,162	2,586,162		5,172,323
公開事業等収益	657,405	657,405		1,314,810
調査研究・普及振興事業収益	1,604,257	1,604,257		3,208,513
管理運営事業収益	324,500	324,500		649,000
受取補助金等	0	0		0
団体等補助金	0			0
受取寄付金	368,000	0		368,000
受取寄付金	368,000			368,000
雑収益	79	0		79
受取利息	79			79
雑収益	0			0
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	6,967,500	1,182,500		8,150,000
経常収益計	18,576,931	5,473,662	0	24,050,592
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	9,159,590			9,159,590
法定福利費	1,543,357			1,543,357
旅費交通費	33,920			33,920
通信運搬費	249,396			249,396
印刷製本費	844,910			844,910
水道光熱費	1,013,500			1,013,500
諸謝金	1,024,604			1,024,604
委託費	396,000			396,000
渉外費	22,968			22,968
俳磚作成費	146,300			146,300
図録作成・句帳等仕入費	299,286			299,286
修繕費	88,000			88,000
著作権使用料	29,800			29,800
建物減価償却費	4,797,500			4,797,500
構築物減価償却費	323,652			323,652

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		1,092,740		1,092,740
福利厚生費		10,564		10,564
通信運搬費		166,264		166,264
消耗品費		112,559		112,559
水道光熱費		112,611		112,611
保険料		311,620		311,620
賃借料		82,236		82,236
理事監事交通費		208,813		208,813
修繕費		592,200		592,200
租税公課		1,900		1,900
広報費		184,800		184,800
渉外費		27,780		27,780
手数料		1,328,085		1,328,085
保守料		1,029,600		1,029,600
建物減価償却費		252,500		252,500
什器備品減価償却費		74,470		74,470
雑費		108,768		108,768
経常費用計	19,972,783	5,697,510	0	25,670,293
当期経常増減額	△ 1,395,853	△ 223,849	0	△ 1,619,701
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	△ 1,395,853	△ 223,849	0	△ 1,619,701
一般正味財産期首残高	165,639,161	△ 17,598,910	0	148,040,251
一般正味財産期末残高	164,243,308	△ 17,822,759	0	146,420,550
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	2,170,000	930,000		3,100,000
一般正味財産への振替額	△ 6,967,500	△ 1,182,500		△ 8,150,000
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	1,188,524,824	13,447,472	0	1,201,972,296
指定正味財産期末残高	1,183,727,324	13,194,972	0	1,196,922,296
III 正味財産期末残高	1,347,970,632	△ 4,627,787	0	1,343,342,846

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	136,350,000	0	5,050,000	131,300,000
収 蔵 品	769,088,610	0	0	769,088,610
基本財産預金	250,022,855	0	0	250,022,855
小 計	1,288,060,905	0	5,050,000	1,283,010,905
特定資産				
文学館修繕資金	25,172,700	0	0	25,172,700
収蔵品取得積立資金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	45,172,700	0	0	45,172,700
合 計	1,333,233,605	0	5,050,000	1,328,183,605

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	131,300,000	(131,300,000)	(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	1,283,010,905	(1,196,922,295)	(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	1,328,183,605	(1,196,922,295)	(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	121,200,000	131,300,000
構 築 物	14,666,020	11,438,170	3,227,850
什 器 備 品	70,561,598	70,335,283	226,315
合 計	337,727,618	202,973,453	134,754,165

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	48,930,000	△ 1,070,000
みずほ証券・ソフトバンク劣後社債	100,000,000	97,710,000	△ 2,290,000
			0
			0
合 計	150,000,000	146,640,000	△ 3,360,000

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	3,100,000
合 計	8,150,000

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	136,350,000	0	5,050,000	131,300,000
	收藏品	769,088,610	0	0	769,088,610
	基本財産預金	250,022,855	0	0	250,022,855
	基本財産計	1,288,060,905	0	5,050,000	1,283,010,905
特定資産	文学館修繕資金	25,172,700	0	0	25,172,700
	收藏品取得積立資金	20,000,000	0	0	20,000,000
	特定資産計	45,172,700	0	0	45,172,700

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	使用目的等	金 額	
(流動資産)	現金	手許保管	運転資金として	325,429	
	預金	普通預金 三井住友銀行芦屋駅前支店 ゆうちょ銀行振替口座 貯金事務センター	運転資金として	7,280,350	
				400,940	
	棚卸商品	ショップ在庫	販売商品として	3,316,230	
	未収入金	丸善雄松堂	印税収入未収分として	132,000	
流動資産合計				11,454,949	
(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124,735,000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6,565,000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。	131,300,000
	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	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。	3,227,850
		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有財産である。	226,315
		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。	1,012,642
	固定資産合計				1,332,650,412
	資産合計				1,344,105,361
	(流動負債)	未払金		各種業者支払3月分	500,010
		預り金		源泉所得税、社会保険料個人負担分	262,505
	流動負債合計				762,515
負債合計				762,515	
正味財産				1,343,342,846	

・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
△ 1,619,701	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
77.8%	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
△ 9,280,349	適合

遊休財産額の算定		
項 目	R5年度決算額	注
資産	1,344,105,361	
負債	762,515	
控除対象資産	1,332,650,412	
土地	132,599,440	
建物	131,300,000	
収蔵品	769,088,610	
基本財産預金	250,022,855	
構築物	3,227,850	
什器備品	226,315	事務機器以外
図書	1,012,642	
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	10,692,434	