

令和7年度

令和 7年 4月 1日から
令和 8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8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	1,297,774	5,199,375	△ 3,901,601
棚卸商品	3,318,652	3,190,149	128,503
未収入金	0	99,000	△ 99,000
流動資産合計	4,616,426	8,488,524	△ 3,872,098
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	132,599,440	132,599,440	0
建物	121,200,000	126,250,000	△ 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	1,272,910,905	1,277,960,905	△ 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	2,580,546	2,904,198	△ 323,652
什器備品	112,716	198,606	△ 85,890
図書	1,038,282	1,017,062	21,220
その他固定資産合計	3,731,544	4,119,866	△ 388,322
固定資産合計	1,321,815,149	1,327,253,471	△ 5,438,322
資産合計	1,326,431,575	1,335,741,995	△ 9,310,420
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	0	1,300,000	△ 1,300,000
未払金	578,617	547,692	30,925
預り金	184,014	185,947	△ 1,933
流動負債合計	762,631	2,033,639	△ 1,271,008
負債合計	762,631	2,033,639	△ 1,271,008
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,186,822,296	1,191,872,296	△ 5,050,000
指定正味財産合計	1,186,822,296	1,191,872,296	△ 5,050,000
(うち基本財産への充当額)	(1,186,822,295)	(1,191,872,295)	△ 5,050,000
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産			
138,846,648	138,846,648	141,836,060	△ 2,989,412
(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	1,325,668,944	1,333,708,356	△ 8,039,412
負債及び正味財産合計	1,326,431,575	1,335,741,995	△ 9,310,420

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	6,777,939	7,082,113	△ 304,174
基本財産受取利息	6,777,939	7,082,113	△ 304,174
特定資産運用益	90,476	27,314	63,162
特定資産受取利息	90,476	27,314	63,162
受取会費	2,900,000	2,900,000	0
賛助会員受取会費	2,900,000	2,900,000	0
事業収益	4,297,769	4,809,076	△ 511,307
公開事業等収益	943,570	1,195,750	△ 252,180
調査研究・普及振興事業収益	2,759,199	2,991,326	△ 232,127
管理運営事業収益	595,000	622,000	△ 27,000
受取補助金等	0	0	0
団体等補助金	0	0	0
受取寄付金	143,000	22,000	121,000
受取寄付金	143,000	22,000	121,000
雑収益	4,802	3,477	1,325
受取利息	4,802	3,477	1,325
雑収益	0	0	0
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	8,710,000	7,175,000	1,535,000
経常収益計	22,923,986	22,018,980	905,006
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	8,890,390	9,164,540	△ 274,150
法定福利費	1,487,249	1,535,105	△ 47,856
旅費交通費	35,610	27,980	7,630
通信運搬費	264,709	244,065	20,644
印刷製本費	969,100	1,219,460	△ 250,360
水道光熱費	1,125,731	1,208,125	△ 82,394
諸謝金	1,147,111	1,169,385	△ 22,274
委託費	490,000	600,431	△ 110,431
渉外費	17,860	33,322	△ 15,462
俳磚作成費	163,680	240,460	△ 76,780
図録作成・句帳等仕入費	245,625	317,729	△ 72,104
修繕費	242,000	41,943	200,057
著作権使用料	0	0	0
建物減価償却費	4,797,500	4,797,500	0
構築物減価償却費	323,652	323,652	0

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
給料手当	989,996	1,078,440	△ 88,444
福利厚生費	10,564	12,547	△ 1,983
通信運搬費	176,473	162,709	13,764
消耗品費	79,129	127,871	△ 48,742
水道光熱費	125,081	134,236	△ 9,155
保険料	334,360	330,240	4,120
賃借料	234,080	82,236	151,844
理事監事交通費	267,447	256,144	11,303
修繕費	537,250	574,900	△ 37,650
租税公課	1,700	2,750	△ 1,050
広報費	30,800	0	30,800
渉外費	20,500	24,140	△ 3,640
手数料	1,351,515	1,337,655	13,860
保守料	1,089,000	1,089,000	0
建物減価償却費	252,500	252,500	0
什器備品減価償却費	85,890	86,430	△ 540
雑費	126,896	126,896	0
経常費用計	25,913,398	26,602,391	△ 688,993
当期経常増減額	△ 2,989,412	△ 4,583,411	1,593,999
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			
固定資産除却損			
什器備品除却損	0	1,079	△ 1,079
経常外費用計	0	1,079	△ 1,079
当期経常外増減額	0	△ 1,079	1,079
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,989,412	△ 4,584,490	1,595,078
一般正味財産期首残高	141,836,060	146,420,550	△ 4,584,490
一般正味財産期末残高	138,846,648	141,836,060	△ 2,989,412
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	3,660,000	2,125,000	1,535,000
一般正味財産への振替額	△ 8,710,000	△ 7,175,000	△ 1,535,000
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	1,191,872,296	1,196,922,296	△ 5,050,000
指定正味財産期末残高	1,186,822,296	1,191,872,296	△ 5,050,000
III 正味財産期末残高	1,325,668,944	1,333,708,356	△ 8,039,412

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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	6,777,939	0		6,777,939
基本財産受取利息	6,777,939			6,777,939
特定資産運用益	90,476	0		90,476
特定資産受取利息	90,476			90,476
受取会費	1,450,000	1,450,000		2,900,000
賛助会員受取会費	1,450,000	1,450,000		2,900,000
事業収益	2,148,885	2,148,884		4,297,768
公開事業等収益	471,785	471,785		943,570
調査研究・普及振興事業収益	1,379,600	1,379,599		2,759,199
管理運営事業収益	297,500	297,500		595,000
受取補助金等	0	0		0
団体等補助金	0			0
受取寄付金	143,000	0		143,000
受取寄付金	143,000			143,000
雑収益	4,802	0		4,802
受取利息	4,802			4,802
雑収益	0			0
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	7,359,500	1,350,500		8,710,000
経常収益計	17,974,602	4,949,384	0	22,923,986
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	8,890,390			8,890,390
法定福利費	1,487,249			1,487,249
旅費交通費	35,610			35,610
通信運搬費	264,709			264,709
印刷製本費	969,100			969,100
水道光熱費	1,125,731			1,125,731
諸謝金	1,147,111			1,147,111
委託費	490,000			490,000
渉外費	17,860			17,860
俳磚作成費	163,680			163,680
図録作成・句帳等仕入費	245,625			245,625
修繕費	242,000			242,000
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	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		989,996		989,996
福利厚生費		10,564		10,564
通信運搬費		176,473		176,473
消耗品費		79,129		79,129
水道光熱費		125,081		125,081
保険料		334,360		334,360
賃借料		234,080		234,080
理事監事交通費		267,447		267,447
修繕費		537,250		537,250
租税公課		1,700		1,700
広報費		30,800		30,800
渉外費		20,500		20,500
手数料		1,351,515		1,351,515
保守料		1,089,000		1,089,000
建物減価償却費		252,500		252,500
什器備品減価償却費		85,890		85,890
雑費		126,896		126,896
経常費用計	20,200,217	5,713,181	0	25,913,398
当期経常増減額	△ 2,225,615	△ 763,797	0	△ 2,989,412
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	△ 2,225,615	△ 763,797	0	△ 2,989,412
一般正味財産期首残高	160,594,051	△ 18,757,991	0	141,836,060
一般正味財産期末残高	158,368,436	△ 19,521,788	0	138,846,648
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	2,562,000	1,098,000		3,660,000
一般正味財産への振替額	△ 7,359,500	△ 1,350,500		△ 8,710,000
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	1,178,929,824	12,942,472	0	1,191,872,296
指定正味財産期末残高	1,174,132,324	12,689,972	0	1,186,822,296
III 正味財産期末残高	1,332,500,760	△ 6,831,816	0	1,325,668,944

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	126,250,000	0	5,050,000	121,200,000
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	1,277,960,905	0	5,050,000	1,272,910,905
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	1,323,133,605	0	5,050,000	1,318,083,605

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	121,200,000	(121,200,000)	(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	1,272,910,905	(1,186,822,295)	(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	1,318,083,605	(1,186,822,295)	(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	131,300,000	121,200,000
構 築 物	14,666,020	12,085,474	2,580,546
什 器 備 品	69,483,184	69,370,468	112,716
合 計	336,649,204	212,755,942	123,893,262

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	100,000,000	98,140,000	△ 1,860,000
みずほ証券・ソフトバンク社債	50,000,000	48,820,000	△ 1,180,000
			0
			0
合 計	150,000,000	146,960,000	△ 3,040,000

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	3,660,000
合 計	8,710,000

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	126,250,000	0	5,050,000	121,200,000
	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	1,277,960,905	0	5,050,000	1,272,910,905
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8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	240,570	
	預金	普通預金	運転資金として	1,056,334	
		三井住友銀行芦屋駅前支店			
		ゆうちょ銀行振替口座		870	
	棚卸商品	貯金事務センター			
未収入金	ショップ在庫	販売商品として	3,318,652		
流動資産合計				4,616,426	
(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115,140,000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6,060,000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。	121,200,000
	収蔵品	短冊他	3,244点	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
		書籍他	8,720点		86,088,610
	基本財産預金	みずほ証券・ソフトバンク社債	平成22年3月以前取得	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
		SBI証券・ソフトバンク無担保社債			100,000,000
		SBI証券・不動産小口信託受益権			100,000,000
	特定資産	文学館修繕資金	三井住友銀行芦屋駅前支店	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
			普通預金 三井住友銀行芦屋駅前支店		25,172,700
	その他固定資産	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
			構築物		俳せん、旗竿等
	その他固定資産	什器備品	展示用什器他	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。	205点
			配賦用図書資料		800点
固定資産合計				1,321,815,149	
資産合計				1,326,431,575	
(流動負債)	未払金	預り金	各種業者支払3月分	578,617	
			源泉所得税、社会保険料個人負担分	184,014	
流動負債合計				762,631	
負債合計				762,631	
正味財産				1,325,668,944	