

第 1 2 期

財 務 諸 表

自：令和 7年 4月 1日
至：令和 8年 3月31日

〒406-0851
山梨県笛吹市境川町小黑坂 2 7 0 番地

一般社団法人 山廬文化振興会

理事長 飯田 秀實

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	188,513	665,146	△ 476,633
流動資産合計	188,513	665,146	△ 476,633
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
建物	737,700	17,641,732	△ 16,904,032
土地	1,267,075	1,267,075	0
助成事業預金（特）	1,526,819	3,981,589	△ 2,454,770
俳諧堂復元積立資産（特）	38,651	232,616	△ 193,965
構築物（特）	2,263,240	4,251,201	△ 1,987,961
什器備品（特）	1,909,896	2,801,703	△ 891,807
特定資産合計	7,743,381	30,175,916	△ 22,432,535
(3) その他固定資産			
什器備品	261,205	0	261,205
その他固定資産合計	261,205	0	261,205
固定資産合計	8,004,586	30,175,916	△ 22,171,330
資産合計	8,193,099	30,841,062	△ 22,647,963
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	20,000	70,000	△ 50,000
流動負債合計	20,000	70,000	△ 50,000
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	20,000	70,000	△ 50,000
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	1,240,372	11,838,117	△ 10,597,745
地方公共団体助成金	0	60,272	△ 60,272
民間助成金	3,436,713	9,365,018	△ 5,928,305
寄付金	776,353	6,441,515	△ 5,665,162
受贈土地	1,267,075	1,267,075	0
指定正味財産合計	6,720,513	28,971,997	△ 22,251,484
（うち特定資産への充当額）	(6,720,513)	(28,971,997)	(△ 22,251,484)
2. 一般正味財産			
（うち特定資産への充当額）	(1,022,868)	(1,203,919)	(△ 181,051)
正味財産合計	8,173,099	30,771,062	△ 22,597,963
負債及び正味財産合計	8,193,099	30,841,062	△ 22,647,963

貸借対照表内訳表
令和 8年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	山廬俳諧堂事業	俳句の里づくり 推進事業	里山子どもふれ あい事業	法人会計	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	0	188,513	188,513
流動資産合計	0	0	0	188,513	188,513
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産合計	0	0	0	0	0
(2) 特定資産					
建物	737,700	0	0	0	737,700
土地	0	0	0	1,267,075	1,267,075
助成事業預金（特）	0	0	1,526,819	0	1,526,819
俳諧堂復元積立資産（特）	38,651	0	0	0	38,651
構築物（特）	0	2,263,240	0	0	2,263,240
什器備品（特）	2	0	621,400	1,288,494	1,909,896
特定資産合計	776,353	2,263,240	2,148,219	2,555,569	7,743,381
(3) その他固定資産					
什器備品	0	0	0	261,205	261,205
その他固定資産合計	0	0	0	261,205	261,205
固定資産合計	776,353	2,263,240	2,148,219	2,816,774	8,004,586
資産合計	776,353	2,263,240	2,148,219	3,005,287	8,193,099
II 負債の部					
1. 流動負債					
前受金	0	0	0	20,000	20,000
流動負債合計	0	0	0	20,000	20,000
2. 固定負債					
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	0	0	0	20,000	20,000
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	0	1,240,372	0	0	1,240,372
民間助成金	0	0	2,148,219	1,288,494	3,436,713
寄付金	776,353	0	0	0	776,353
受贈土地	0	0	0	1,267,075	1,267,075
指定正味財産合計	776,353	1,240,372	2,148,219	2,555,569	6,720,513
（うち特定資産への充当額）	(776,353)	(1,240,372)	(2,148,219)	(2,555,569)	(6,720,513)
2. 一般正味財産	0	1,022,868	0	429,718	1,452,586
（うち特定資産への充当額）	(0)	(1,022,868)	(0)	(0)	(1,022,868)
正味財産合計	776,353	2,263,240	2,148,219	2,985,287	8,173,099
負債及び正味財産合計	776,353	2,263,240	2,148,219	3,005,287	8,193,099

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			
受取入会金			
受取入会金	10,000	20,000	△ 10,000
受取会費			
正会員受取会費	200,000	190,000	10,000
賛助会員受取会費	2,532,344	2,833,000	△ 300,656
受取会費計	2,732,344	3,023,000	△ 290,656
事業収益			
事業収益	495,450	483,000	12,450
受取補助金等			
受取補助金等振替額	23,896,733	10,677,571	13,219,162
受取寄付金			
受取寄付金	174,271	953,668	△ 779,397
受取寄付金振替額	5,665,162	1,618,644	4,046,518
受取寄付金計	5,839,433	2,572,312	3,267,121
雑収益			
受取利息	13,678	4,715	8,963
雑収益	10,000	1,100	8,900
雑収益計	23,678	5,815	17,863
経常収益計	32,997,638	16,781,698	16,215,940
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	72,000	146,000	△ 74,000
旅費交通費	71,969	0	71,969
通信運搬費	24,920	37,791	△ 12,871
減価償却費	2,115,231	2,330,741	△ 215,510
消耗什器備品費	27,321	257,613	△ 230,292
消耗品費	440,912	267,836	173,076
修繕費	0	202,400	△ 202,400
印刷製本費	239,320	200,615	38,705
燃料費	59,879	23,140	36,739
光熱水料費	82,408	78,231	4,177
賃借料	136,378	304,080	△ 167,702
保険料	214,107	159,177	54,930
諸謝金	94,700	60,000	34,700
租税公課	62,889	72,500	△ 9,611
委託費	8,912,000	7,814,400	1,097,600
支払手数料	18,760	2,970	15,790
広告宣伝費	71,500	0	71,500
雑費	0	6,006	△ 6,006
事業費計	12,644,294	11,963,500	680,794
管理費			
給料手当	226,000	594,000	△ 368,000
会議費	30,823	90,375	△ 59,552
旅費交通費	39,890	32,240	7,650
通信運搬費	324,123	461,530	△ 137,407
減価償却費	589,330	544,735	44,595
消耗什器備品費	0	2,640	△ 2,640
消耗品費	118,794	202,606	△ 83,812
修繕費	456,280	308,700	147,580
印刷製本費	418,113	753,200	△ 335,087
燃料費	10,025	55,682	△ 45,657
光熱水料費	68,212	91,756	△ 23,544
賃借料	824,848	472,770	352,078
保険料	0	230,000	△ 230,000
諸謝金	260,501	753,642	△ 493,141
租税公課	104,924	79,000	25,924
支払手数料	82,284	101,656	△ 19,372
雑費	21,842	43,228	△ 21,386
管理費計	3,575,989	4,817,760	△ 1,241,771
経常費用計	16,220,283	16,781,260	△ 560,977
評価損益等調整前当期経常増減額	16,777,355	438	16,776,917

当期経常増減額	16,777,355	438	16,776,917
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			
その他の経常外費用			
地方公共団体支払寄付金	17,123,834	0	17,123,834
経常外費用計	17,123,834	0	17,123,834
当期経常外増減額	△ 17,123,834	0	△ 17,123,834
税引前当期一般正味財産増減額	△ 346,479	438	△ 346,917
当期一般正味財産増減額	△ 346,479	438	△ 346,917
一般正味財産期首残高	1,799,065	1,798,627	438
一般正味財産期末残高	1,452,586	1,799,065	△ 346,479
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取民間助成金	7,310,411	12,279,000	△ 4,968,589
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 29,561,895	△ 12,296,215	△ 17,265,680
当期指定正味財産増減額	△ 22,251,484	△ 17,215	△ 22,234,269
指定正味財産期首残高	28,971,997	28,989,212	△ 17,215
指定正味財産期末残高	6,720,513	28,971,997	△ 22,251,484
III 正味財産期末残高	8,173,099	30,771,062	△ 22,597,963

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	山廬俳諧堂事業	俳句の里づくり 推進事業	里山子どもふれ あい事業	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取入会金					
受取入会金	0	0	0	10,000	10,000
受取会費					
正会員受取会費	0	0	0	200,000	200,000
賛助会員受取会費	0	0	0	2,532,344	2,532,344
受取会費計	0	0	0	2,732,344	2,732,344
事業収益					
事業収益	495,450	0	0	0	495,450
受取補助金等					
受取補助金等振替額	13,049,293	350,724	9,951,981	544,735	23,896,733
受取寄付金					
受取寄付金	0	0	0	174,271	174,271
受取寄付金振替額	5,665,162	0	0	0	5,665,162
受取寄付金計	5,665,162	0	0	174,271	5,839,433
雑収益					
受取利息	283	0	12,220	1,175	13,678
雑収益	0	0	0	10,000	10,000
雑収益計	283	0	12,220	11,175	23,678
経常収益計	19,210,188	350,724	9,964,201	3,472,525	32,997,638
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当	72,000	0	0	0	72,000
旅費交通費	0	0	71,969	0	71,969
通信運搬費	21,620	0	3,300	0	24,920
減価償却費	1,296,656	531,775	286,800	0	2,115,231
消耗什器備品費	0	0	27,321	0	27,321
消耗品費	83,457	0	357,455	0	440,912
印刷製本費	239,320	0	0	0	239,320
燃料費	0	0	59,879	0	59,879
光熱水料費	82,408	0	0	0	82,408
賃借料	112,200	0	24,178	0	136,378
保険料	151,147	0	62,960	0	214,107
諸謝金	29,700	0	65,000	0	94,700
租税公課	58,600	0	4,289	0	62,889
委託費	0	0	8,912,000	0	8,912,000
支払手数料	1,210	0	17,550	0	18,760
広告宣伝費	0	0	71,500	0	71,500
事業費計	2,148,318	531,775	9,964,201	0	12,644,294
管理費					
給料手当	0	0	0	226,000	226,000
会議費	0	0	0	30,823	30,823
旅費交通費	0	0	0	39,890	39,890
通信運搬費	0	0	0	324,123	324,123
減価償却費	0	0	0	589,330	589,330
消耗品費	0	0	0	118,794	118,794
修繕費	0	0	0	456,280	456,280
印刷製本費	0	0	0	418,113	418,113
燃料費	0	0	0	10,025	10,025
光熱水料費	0	0	0	68,212	68,212
賃借料	0	0	0	824,848	824,848
諸謝金	0	0	0	260,501	260,501
租税公課	0	0	0	104,924	104,924
支払手数料	0	0	0	82,284	82,284
雑費	0	0	0	21,842	21,842
管理費計	0	0	0	3,575,989	3,575,989
経常費用計	2,148,318	531,775	9,964,201	3,575,989	16,220,283
評価損益等調整前当期経常増減額	17,061,870	△ 181,051	0	△ 103,464	16,777,355
当期経常増減額	17,061,870	△ 181,051	0	△ 103,464	16,777,355
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
その他の経常外費用					
地方公共団体支払寄付金	17,123,834	0	0	0	17,123,834
経常外費用計	17,123,834	0	0	0	17,123,834

	当期経常外増減額	△ 17,123,834	0	0	0	△ 17,123,834
	他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 61,964	△ 181,051	0	△ 103,464	△ 346,479
	他会計振替額	61,964	0	0	△ 61,964	0
	税引前当期一般正味財産増減額	0	△ 181,051	0	△ 165,428	△ 346,479
	当期一般正味財産増減額	0	△ 181,051	0	△ 165,428	△ 346,479
	一般正味財産期首残高	0	1,203,919	0	595,146	1,799,065
	一般正味財産期末残高	0	1,022,868	0	429,718	1,452,586
Ⅱ	指定正味財産増減の部					
	受取補助金等					
	受取民間助成金	100,000	0	7,210,411	0	7,310,411
	一般正味財産への振替額					
	一般正味財産への振替額	△ 18,714,455	△ 350,724	△ 9,951,981	△ 544,735	△ 29,561,895
	当期指定正味財産増減額	△ 18,614,455	△ 350,724	△ 2,741,570	△ 544,735	△ 22,251,484
	指定正味財産期首残高	19,390,808	1,591,096	4,889,789	3,100,304	28,971,997
	指定正味財産期末残高	776,353	1,240,372	2,148,219	2,555,569	6,720,513
Ⅲ	正味財産期末残高	776,353	2,263,240	2,148,219	2,985,287	8,173,099

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
定額法を採用している。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税免税事業者のため、税込方式を採用している。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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、次のとおりである。

(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
特定資産				
建物	17,641,732	0	16,904,032	737,700
土地	1,267,075	0	0	1,267,075
助成事業預金（特）	3,981,589	0	2,454,770	1,526,819
俳諧堂復元積立資産（特）	232,616	0	193,965	38,651
構築物（特）	4,251,201	0	1,987,961	2,263,240
什器備品（特）	2,801,703	0	891,807	1,909,896
小 計	30,175,916	0	22,432,535	7,743,381
合 計	30,175,916	0	22,432,535	7,743,381

5. 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、次のとおりである。

(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)
特定資産				
建物	737,700	737,700	0	0
土地	1,267,075	1,267,075	0	0
助成事業預金（特）	1,526,819	1,526,819	0	0
俳諧堂復元積立資産（特）	38,651	38,651	0	0
構築物（特）	2,263,240	1,240,372	1,022,868	0
什器備品（特）	1,909,896	1,909,896	0	0
小 計	7,743,381	6,720,513	1,022,868	0
合 計	7,743,381	6,720,513	1,022,868	0

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建物	1,200,000	462,300	737,700
構築物（特）	6,493,875	4,230,635	2,263,240
什器備品（特）	5,357,644	3,447,748	1,909,896
小 計	13,051,519	8,140,683	4,910,836
合 計	13,051,519	8,140,683	4,910,836

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
山廬俳諧堂復元補助金	笛吹市	10,247,021	0	10,247,021	0	指定正味財産
後山歩道整備補助金	笛吹市	541,334	0	232,000	309,334	指定正味財産
狐亭復元補助金	笛吹市	1,049,762	0	118,724	931,038	指定正味財産
助成金						
感染予防対策強化支援金	山梨県	60,272	0	60,272	0	指定正味財産
助成金						
山廬俳諧堂復元助成金	民間団体	2,642,000	0	2,642,000	0	指定正味財産
竹林里山環境保全助成金	民間団体	1,833,229	0	544,735	1,288,494	指定正味財産
里山子どもふれあい助成金	民間団体	4,889,789	7,210,411	9,951,981	2,148,219	指定正味財産
伝統文化保存助成金	民間団体	0	100,000	100,000	0	指定正味財産
合 計		21,263,407	7,310,411	23,896,733	4,677,085	

10. 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、次のとおりである。

(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	2,478,915
笛吹市への寄付に伴う指定解除振替額	17,123,834
目的使用による振替額	9,959,146
小 計	29,561,895
合 計	29,561,895

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他

該当なし

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

(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
特定資産	建物	17,641,732	0	16,904,032	737,700
	土地	1,267,075	0	0	1,267,075
	助成事業預金（特）	3,981,589	0	2,454,770	1,526,819
	俳諧堂復元積立資産（特）	232,616	0	193,965	38,651
	構築物（特）	4,251,201	0	1,987,961	2,263,240
	什器備品（特）	2,801,703	0	891,807	1,909,896
	特定資産計	30,175,916	0	22,432,535	7,743,381
その他固定資産	什器備品	0	305,800	44,595	261,205
	その他固定資産計	0	305,800	44,595	261,205

2. 引当金の明細

該当なし

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)	普通預金	ゆうちょ／総合／10830-283***	法人会計・運転資金として	86,677	
		ゆうちょ／振替／00290-4-136***	法人会計・運転資金として	18,457	
		山梨中銀／八代／普通／371***	法人会計・運転資金として	82,343	
		山梨中銀／八代／普通／372***	法人会計・運転資金として	1,036	
流動資産合計				188,513	
(固定資産) 特定資産	建物	山梨県笛吹市境川町小黑坂	屋外トイレ改修工事	737,700	
	土地	山梨県笛吹市境川町小黑坂 他	後山	1,267,075	
	助成事業預金（特）	山梨中銀／八代／普通／396***	里山子どもふれあい事業・繰越金として	1,526,819	
	俳諧堂復元積立資産（特）	ゆうちょ／振替／00190-8-602***	山廬俳諧堂復元事業・繰越金として	2,259	
		山梨中銀／八代／普通／377***	山廬俳諧堂復元事業・繰越金として	36,392	
	構築物（特）	山梨県笛吹市境川町小黑坂	後山歩道整備工事	390,655	
	什器備品（特）	山梨県笛吹市境川町小黑坂	狐亭	1,872,585	
		山梨県笛吹市境川町小黑坂	俳諧堂備品等	2	
		山梨県笛吹市境川町小黑坂	竹林里山保全備品等	1,909,894	
	その他固定資産	什器備品	山梨県笛吹市境川町小黑坂	事務用品	261,205
固定資産合計				8,004,586	
資産合計				8,193,099	
(流動負債)	前受金	2026年度	賛助会員会費の前受として	10,000	
		2027年度	賛助会員会費の前受として	5,000	
		2028年度	賛助会員会費の前受として	5,000	
流動負債合計				20,000	
固定負債合計				0	
負債合計				20,000	
正味財産				8,173,099	