

財団法人京都ユースホステル協会

# 2011年度（平成23年度）決算書

〒616-8191 京都市右京区太秦中山町29 宇多野 YH 内  
TEL:075-462-2312（代表） FAX:075-462-2289  
<http://www.yh-kyoto.or.jp/> E-mail:kyh@yh-kyoto.or.jp

貸 借 対 照 表

平成23年7月31日 現在

資 産 の 部				負 債 及 び 正 味 財 産 の 部			
勘定科目	当年度	前年度上期	増減	勘定科目	当年度	前年度上期	増減
I 資産の部				II 負債の部			
1. 流動資産	68,014,856	54,772,163	13,242,693	1. 流動負債	40,136,876	14,572,380	25,564,496
現金	4,252,476	2,131,089	2,121,387	未払金	6,662,126	4,932,691	1,729,435
預金	58,046,558	47,201,893	10,844,665	未払法人税	23,200	0	23,200
未収入金	2,372,770	2,051,218	321,552	未払消費税	1,640,000	2,427,700	▲ 787,700
立替金	1,057,832	1,216,980	▲ 159,148	前受金	26,140,033	0	26,140,033
前払金	83,648	38,346	45,302	預り金	4,142,266	2,799,986	1,342,280
物品	1,378,245	1,610,362	▲ 232,117	仮受金	0	2,169,195	▲ 2,169,195
原材料	528,405	363,758	164,647	賞与引当金	1,529,251	2,242,808	▲ 713,557
貯蔵品	294,922	158,517	136,405				
			0	2. 固定負債	14,804,001	14,510,895	293,106
			0	退職給付引当金	14,759,001	14,488,395	270,606
				役員退職給与引当金	45,000	22,500	22,500
2. 固定資産	56,987,084	52,663,132	4,323,952				
(1) 基本財産	1,000,000	1,000,000	0	負 債 合 計	54,940,877	29,083,275	25,857,602
有価証券	1,000,000	1,000,000	0				
(2) 特定資産	5,000,000	0	5,000,000	III 正味財産の部			
退職積立定期預金	5,000,000		5,000,000	1. 指定正味財産			
				基本金	1,000,000	1,000,000	0
(3) その他固定資産	50,987,084	51,663,132	▲ 676,048	指定正味財産合計	1,000,000	1,000,000	0
建物付属設備	25,412	34,650	▲ 9,238				
車両運搬具	11,107	33,309	▲ 22,202	2. 一般正味財産	69,061,063	77,352,020	▲ 8,290,957
器具備品	157,666	312,274	▲ 154,608				
電話加入権	74,984	74,984	0	正 味 財 産 合 計	70,061,063	78,352,020	▲ 8,290,957
ソフトウェア	714,875	1,204,875	▲ 490,000				
保証金	78,040	78,040	0				
投資有価証券	49,925,000	49,925,000	0				
資 産 合 計	125,001,940	107,435,295	17,566,645	負債及び正味財産合計	125,001,940	107,435,295	17,566,645

総 合 貸 借 対 照 表

2011年 7月31日 現在

勘定科目	一般会計	物頒受託	宇多野YH	天橋立YH	YH建設基金	合計	勘定科目	一般会計	物頒受託	宇多野YH	天橋立YH	YH建設基金	合計	
流動資産	4,894,002	5,291,488	45,588,688	12,045,632	195,046	68,014,856	流動負債	1,737,379	6,337,141	29,676,466	2,385,890	0	40,136,876	
現金	313,859	1,372,355	1,444,413	1,121,849		4,252,476	未払金	847,247	2,063,458	3,174,831	576,590		6,662,126	
預金	3,879,938	1,513,386	42,213,650	10,244,638	195,046	58,046,558	未払法人税			23,200			23,200	
未収入金	459,300	601,660	915,210	396,600		2,372,770	未払消費税		369,600	1,128,100	142,300		1,640,000	
立替金		42,317	1,015,515			1,057,832	預り金	720,782	188,117	2,849,007	384,360		4,142,266	
前払金		83,648				83,648	前受金		3,487,833	21,602,200	1,050,000		26,140,033	
物品		1,195,784		182,461		1,378,245	賞与引当金	169,350	228,133	899,128	232,640		1,529,251	
原材料		428,321		100,084		528,405								
貯蔵品	240,905	54,017				294,922	固定負債	14,804,001	0	0	0	0	14,804,001	
							退職給付引当金	14,759,001						14,759,001
固定資産	6,197,650	161,030	665,500	37,924	49,925,000	56,987,084	役員退職給与引当金	45,000					45,000	
基本財産	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000								
有価証券	1,000,000					1,000,000	正味財産	46,123,775	10,306,511	▲ 15,540,352	▲ 13,489,369	42,660,498	70,061,063	
特定資産	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	指定正味財産	1,000,000					1,000,000	
退職積立定期預金	5,000,000					5,000,000	一般正味財産	45,123,775	10,306,511	▲ 15,540,352	▲ 13,489,369	42,660,498	69,061,063	
その他固定資産	197,830	161,030	665,500	37,924	49,925,000	50,987,084								
建物付属設備				25,412		25,412								
車両運搬具		5,553	5,553	1		11,107								
器具備品		155,477	1,338	851		157,666								
電話加入権			74,984			74,984								
ソフトウェア	131,250		583,625			714,875								
保証金	66,380			11,660		78,040								
投資有価証券					49,925,000	49,925,000								
一般会計			50,453,123			50,453,123	一般会計		67,684,516		26,882,582	7,459,548	102,026,646	
物頒受託	67,684,516					67,684,516	物頒受託			77,839,964	1,035,686		78,875,650	
宇多野YH		77,839,964		4,731,233		82,571,197	宇多野YH	50,453,123					50,453,123	
天橋立YH	26,882,582	1,035,686				27,918,268	天橋立YH			4,731,233			4,731,233	
YH建設基金	7,459,548					7,459,548	YH建設基金						0	
合計	113,118,278	84,328,168	96,707,311	16,814,789	50,120,046	361,088,592	合計	113,118,278	84,328,168	96,707,311	16,814,789	50,120,046	361,088,592	

# 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成23年7月31日まで

勘定科目	当年度	前年度上期	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			
事業活動収入			
① 基本財産運用益		7,500	▲ 7,500
② 会費収入	934,600	1,837,200	▲ 902,600
③ 事業収入	20,880,653	36,054,438	▲ 15,173,785
④ 指定管理事業収入	35,856,000	60,862,600	▲ 25,006,600
⑤ 受託事業収入	3,551,667	4,355,000	▲ 803,333
⑥			
⑦ その他収入	262,644	731,156	▲ 468,512
(受取利息)	755	5,321	▲ 4,566
(雑収入)	156,277	723,619	▲ 567,342
(その他収入)	105,612	2,216	103,396
経常収益計	61,485,564	103,847,894	▲ 42,362,330
(2) 経常費用			
事業費支出			
① 給与手当支出	27,278,230	39,646,199	▲ 12,367,969
② 運営費	24,729,840	39,387,734	▲ 14,657,894
③ 納付金	509,120	1,008,020	▲ 498,900
④ 消費税	1,640,000	2,427,700	▲ 787,700
⑤ 法人税	23,200		23,200
⑥			
⑦			
管理費支出			
① 給与手当支出	2,899,976	3,059,546	▲ 159,570
② 事務費	990,038	1,422,685	▲ 432,647
③ 中退金掛金支出	320,000	480,000	▲ 160,000
経常費用計	58,390,404	87,431,884	▲ 29,041,480
当期経常増減額	3,095,160	16,416,010	▲ 13,320,850

# 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成23年7月31日まで

勘定科目	当年度	前年度上期	増減
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			
経常外収益計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,095,160	16,416,010	▲ 13,320,850
一般正味財産期首残高	65,965,903	60,936,010	5,029,893
一般正味財産上期末残高	69,061,063	77,352,020	▲ 8,290,957
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産上期末残高	1,000,000	1,000,000	0
III 正味財産上期末残高	70,061,063	78,352,020	▲ 8,290,957

総合正味財産増減計算書

自 2011. 4. 1  
至 2011. 7. 31

一 般 正 味 増 産 増 減 の 部	経 常 収 益	勘定科目	特 別 会 計				合 計	
			一般会計	物頒受託会計	宇多野YH特別会計	天橋立YH会計		YH建設基金会計
		事業活動収入					0	
		会費収入	934,600				934,600	
		事業収入	97,400	16,805,141	111,000	3,867,112	20,880,653	
		指定管理事業収入			35,856,000		35,856,000	
		受託事業収入		1,451,667		2,100,000	3,551,667	
		事務負担金収入	2,451,347				2,451,347	
		退職給与負担金収入	490,401				490,401	
		その他収入	14,500	12,027	141,305	0	262,644	
		(受取利息)			755		755	
		(雑収入)	14,500	1,227	140,550		156,277	
		(その他収入)		10,800		94,812	105,612	
		当期経常収益計	3,988,248	18,268,835	36,108,305	5,967,112	94,812	64,427,312
		勘定科目	一般会計	物頒受託会計	宇多野YH特別会計	天橋立YH会計	YH建設基金会計	合 計
		事業費支出						
		給与手当支出	674,994	6,421,019	17,081,512	3,100,705		27,278,230
		運営費	266,383	9,906,796	11,480,618	3,075,728	315	24,729,840
		納付金	509,120					509,120
		退職給与負担金		64,160	412,387	13,854		490,401
		事務負担金		686,168	1,564,482	200,697		2,451,347
		消費税	▲ 53,400	381,600	1,164,900	146,900		1,640,000
		法人税			23,200			23,200
		管理費支出						0
		給与手当支出	2,899,976					2,899,976
		事務費	990,038					990,038
		中退金掛金支出	320,000					320,000
		当期経常費用計	5,607,111	17,459,743	31,727,099	6,537,884	315	61,332,152
		当期経常増減額	▲ 1,618,863	809,092	4,381,206	▲ 570,772	94,497	3,095,160

総合正味財産増減計算書

自 2011. 4. 1  
至 2011. 7. 31

一 般 正 味 財 産 増 減 の 部	経 常 外 常 収 益 経 常 外 費 用	特 別 会 計					合 計
		一般会計	物頒受託会計	宇多野YH特別会計	天橋立YH会計	YH建設基金会計	
	勘定科目						
	当期経常外収益計	0	0	0	0	0	0
	勘定科目						
							0
	当期経常外費用計	0	0	0	0	0	0
	当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
	当期一般正味財産増減額	▲ 1,618,863	809,092	4,381,206	▲ 570,772	94,497	3,095,160
	一般正味財産期首残高	46,742,638	9,497,419	▲ 19,921,558	▲ 12,918,597	42,566,001	65,965,903
	一般正味財産期末残高	45,123,775	10,306,511	▲ 15,540,352	▲ 13,489,369	42,660,498	69,061,063
	指定正味財産増減の部						
	当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
	指定正味財産期首残高	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000
	指定正味財産期末残高	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000
	正味財産期末残高	46,123,775	10,306,511	▲ 15,540,352	▲ 13,489,369	42,660,498	70,061,063

財産目録

2011. 7. 31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額
資産の部		[ 流動資産 ]		
現金	一般会計	現金	313,859	
	物資頒布受託会計	現金	1,372,355	
	宇多野YH会計	現金	1,444,413	
	天橋立YH会計	現金	1,121,849	4,252,476
預金	一般会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0625332)	3,264,237	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0669857)	16,800	
		郵便振替口座 (No.0-40090)	89,941	
		郵便振替口座 (No.8-296444)	508,960	
	物資頒布受託会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641633)	1,513,386	
	宇多野YH会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641666)	20,845,753	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0730748)	11,002	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0747269)	1,356,795	
		定期預金 京都信用金庫/円町支店 (No.10-00026-9-003)	10,000,000	
		定期預金 京都信用金庫/円町支店 (No.10-00026-9-004)	10,000,000	
	天橋立YH会計	普通預金 京都信用金庫/府中支店 (No.5417348)	2,928,853	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641666)	7,315,785	
	YH建設基金会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0359505)	195,046	58,046,558
未収入金	一般会計	大学生協他各案内所入会金 6~7月分	244,000	
		JYH移管料、入力料、登録料	15,300	
		ボツティアースネイチヤースクール後援名義料	200,000	
	物資頒布受託会計	UC・JCB・VISAカード取扱 未入金分	195,000	
		ライオンズクラブ国際協会他4件 7月食事代等	406,660	1,060,960

財産目録

2011. 7. 31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額
未収入金	宇多野YH会計	ライオンズクラブ国際協会他5件 7月宿泊費等	915,210	
	天橋立YH会計	UC・JCB・VISAカード取扱 未入金分	384,500	
		スタッフ食事代	30,100	
		JYH宿泊無料券	2,000	2,372,770
立替金	物資頒布受託会計	雇用保険料	42,317	
	宇多野YH会計	UC・JCB・VISA取扱宿泊料、公金立替分	987,615	
		楽天ポイント 値引	23,900	
		JYHスタンプラリー	4,000	1,057,832
前払金	物資頒布受託会計	売店、自動販売機使用料 8~3月分	83,648	83,648
物品	物資頒布受託会計	在庫品	1,195,784	
	天橋立YH会計	缶ジュース・ビール他	182,461	1,378,245
原材料	物資頒布受託会計	食堂用材料 在庫高	428,321	
	天橋立YH会計	食堂用材料 在庫高	100,084	528,405
貯蔵品	一般会計	図書券・図書カード、金券類 在庫高	240,905	
	物資頒布受託会計	環境事業関連書籍 在庫高	54,017	294,922
		[ 流動資産合計 ]		68,014,856
		[ 固定資産 ]		
		( 基本財産 )		
有価証券	一般会計	基本財産たる 有価証券 政府保証第812回公営企業債券	1,000,000	1,000,000
		( 特定資産 )		
退職積立定期預金	一般会計	定期預金 京都信用金庫/円町支店 (No.10-00507-7)	5,000,000	5,000,000
		( その他の固定資産 )		
建物附属設備	天橋立YH会計	厨房設備修理	25,412	25,412



財産目録

2011. 7. 31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額	
車両運搬具	物資頒布受託会計	貨物自動車 ハイエース・バンDXロングバン2000 持分割合1/2	5,553		
	宇多野YH会計	貨物自動車 ハイエース・バンDXロングバン2000 持分割合1/2	5,553		
	天橋立YH会計	日産セレナ	1	11,107	
器具備品	物資頒布受託会計	冷蔵庫	2,791		
		冷蔵庫	3,220		
		冷蔵庫	2,560		
			ダイワ 厨房用 チルド冷蔵庫	9,784	
			業務用冷凍冷蔵庫	13,476	
			業務用冷凍冷蔵庫	123,646	
	宇多野YH会計	ピアノ	1,338		
	天橋立YH会計	ガスレンジ	851	157,666	
	電話加入権	宇多野YH会計	TEL 462-0279	74,984	74,984
ソフトウェア	一般会計	公益法人会計ソフト 財務応援	131,250		
	宇多野YH会計	公金処理・宿泊処理統計ソフト	583,625	714,875	
保証金	一般会計	旅行業弁済業務保証金	60,000		
		車リサイクル預託金	6,380		
	天橋立YH会計	車リサイクル預託金	11,660	78,040	
投資有価証券	YH建設基金会計	国際復興開発銀行債	49,925,000	49,925,000	
		〔 固定資産合計 〕		56,987,084	
		《 資産合計 》		125,001,940	
		〔 流動負債 〕			
未払金	一般会計	JYH会員精算金	188,525		
		社会保険料 事業主負担	143,806	332,331	

財産目録

2011. 7. 31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額	
未払金	一般会計	パート賃金	337,760		
		NTT、KDDI 電話代	23,855		
		大学生協他2件 会員入会受付手数料	20,525		
		乱書房	121,905		
		その他	10,871		
		物資頒布受託会計	その他食材及び物品購入経費	1,415,306	
			従業員給与及びパート賃金	340,547	
			社会保険料 事業主負担	166,008	
			つどいの広場 水道光熱費	98,000	
			UC・VISA・JCBカード 手数料	5,820	
			その他	37,777	
	宇多野YH会計	関西電力 高圧電力	379,529		
		従業員給与及びパート賃金	427,194		
		社会保険料 事業主負担	861,155		
		大阪ガス	268,100		
		クリーンボーイ大阪㈱	245,490		
		日商リネンサプライ㈱	203,899		
		㈱ディリー・インフォメーション	120,225		
		㈱夢工房	105,000		
		相互衛生管理研究所	93,450		
		㈱林檎プロモーション	79,275		
		UC・VISA・JCBカード 手数料	29,729		
		その他	361,785	5,753,205	

財産目録

2011.7.31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額	
未払金	天橋立YH会計	食材購入費	34,666		
		従業員給与等	87,897		
		社会保険料 事業主負担	285,439		
		電気代	88,192		
		NTT他 電話代	21,853		
		その他	58,543	6,662,126	
		未払法人税	天橋立YH会計	法人府・市民税 均等割額 H23.4/1~7/31	23,200
未払消費税	物資頒布受託会計	確定消費税額	369,600		
	宇多野YH会計	確定消費税額	1,128,100		
	天橋立YH会計	確定消費税額	142,300	1,640,000	
預り金	一般会計	社会保険 個人負担分	142,356		
		源泉所得税	5,280		
		住民税	10,300		
		フィリピンスタディーツアー航空券代	546,560		
		雇用保険料	14,444		
			その他	1,840	
		物資頒布受託会計	社会保険 個人負担分	164,337	
			源泉所得税	11,380	
			住民税	11,900	
			その他	500	
	宇多野YH会計	公金収入(7/29~31 宿泊費)	925,150		
		キーホテル	956,564		
		社会保険 個人負担分	652,602	3,643,215	

財産目録

2011.7.31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額	
預り金	宇多野YH会計	源泉所得税	35,110		
		住民税	59,900		
		雇用保険料	10,387		
		公衆電話 預り金	6,294		
		その他	3,000		
		天橋立YH会計	社会保険 個人負担分	282,724	
			源泉所得税	22,380	
			住民税	29,600	
			雇用保険料	41,756	
			その他	7,900	4,142,266
前受金	物資頒布受託会計	京都市 子育て支援活動いきいきセンター奉 年間委託料 (H23.8/1~H24.3/31)	2,903,333		
		フィリピンスタディーツアー参加費	579,100		
		関 泰介 8/8食事代	5,400		
	宇多野YH会計	京都市 宇多野ユースホテル指定管理 年間管理料(H23.8/1~9/30)	21,577,000		
		関 泰介 8/8宿泊代	25,200		
	天橋立YH会計	宮津市 地域資源活用事業 (H23.8/1~9/30)	1,050,000	26,140,033	
賞与引当金	一般会計		169,350		
	物資頒布受託会計		228,133		
	宇多野YH会計		899,128		
	天橋立YH会計		232,640	1,529,251	
		[ 流動負債合計 ]		40,136,876	



財団法人 京都ユースホステル協会

公認会計士 森田 政夫

平成23年4月1日から同年7月31日までの事業年度の財務諸表について、下記のとおりを報告します。なお、この財務諸表は、平成23年8月1日 財団法人京都ユースホステル協会から一般財団法人京都ユースホステル協会への移行に伴い、財団法人の上記の期間に係るものとして作成されたものです。

I 引当金の計上について

① 賞与引当金

当事業年度の末日が平成23年7月31日のため、計算書類の注記1. ③ハに記載のとおり、「職員に対する本年年末賞与支給見積額のうち当事業年度の勤務期間に対応する金額」を計上しています。当事業年度末の計上額 1,529 千円は、次のとおり算定した金額です。

(2/6 は 2 (平成23年6月及び7月) / 6 (平成23年6月～11月) の比率です。)

	本年年末賞与支給見積額	算定額
一般会計	508 千円 × 2/6 =	169 千円
物資頒布会計	684 千円 × 2/6 =	228 千円
宇多野 YH 会計	2,697 千円 × 2/6 =	899 千円
天橋立 YH 会計	698 千円 × 2/6 =	233 千円
計	4,587 千円	1,529

② 退職給付引当金

前事業年度末と同じ計上基準（計算書類の注記 1. ③イ）により、一般会計に計上しています。当事業年度中におけるその増減額及び収益事業部門との配分は、次のとおりです。（単位：千円）

	前事業年度末残高	繰入額	取崩額	移動額	当事業年度末残高
会計	14,343	416	0	0	14,759
一般会計	5,263	106	-	-	5,369
物資頒布会計	1,541	44	-	-	1,585
宇多野 YH 会計	7,539	312	-	△ 2,667	5,184
天橋立 YH 会計	-	△ 46	-	2,667	2,621

収益事業部門の繰入額 310 千円は、当該会計の正味財産増減計算書、経常費用、事業費支出、退職給与負担金 490 千円のなかに含めて計上しており、差額 180 千円は中退共掛金負担額です。

なお、税法の退職給与引当金制度は平成14年度に廃止され、当事業年度末残高 14,759 千円のうち経過措置によって損金算入が認められる額は 1,932 千円、損金不算入額は 12,827 千円となっています。経過措置による損金算入額は、翌事業年度末（平成24年3月末）に0となります。

③ 役員退職給与引当金

前事業年度末	30 (千円)
繰入額 (役員退職給付費用)	15
当事業年度末	45

計上基準は計算書類の注記 1. ③ロのとおりです。

II 事務負担金について

収益事業部門の各会計から一般会計へ支出されている事務負担金は、次のとおりです。

① 物資頒布会計よりの支出額	686 (千円)
② 宇多野 YH 会計よりの支出額	1,564
③ 天橋立 YH 会計よりの支出額	201
合計	2,451

この事務負担金について、前事業年度までの金額と平成23年4月から平成24年3月までの間の金額を対比すると、次のとおりです。（単位：千円）

	前事業年度まで	平成23年4月～平成24年3月		計
		当事業年度 23/4～23/7	翌事業年度 23/8～24/3	
一般会計負担額		101	201	302
物資頒布会計負担額	1,500	686	1,372	2,058
宇多野 YH 会計負担額	3,000	1,564	3,129	4,693
天橋立 YH 会計負担額	500	201	492 ※	693
計	5,000	2,552	5,104	7,656

※ の 7,656 千円は、前事業年度の一般会計の管理費の金額であり、これを下記の比率によって各会計に配分しています。

$$\frac{\text{各会計の前事業年度の人件費の額}}{\text{前事業年度の事業費人件費の合計額}} \times 0.5 + \frac{\text{各会計の前事業年度の総収入額}}{\text{前事業年度総収入額の合計額}} \times 0.5$$

(当該事業年度の実績額によって事業年度末に比率の再計算はしません。)

当事業年度以後事務負担金をこのように実績額に基づく配分額としたことにより、収益事業部門から一般会計への支出額のうち過大な部分が税法上寄付金とされるという問題への対応は、できたこととなります。

この配分の方法について、理事会並びに京都市及び宮津市の了承を得ておいてください。

#### Ⅲ 消費税について

消費税の会計処理は税込経理方式です。基準期間の課税売上高が5千万円超のため、税額の計算は一般課税方式によっています。(単位：千円)

	イ 税込 課税売上高	消費税額		
		ロ(イ×0.05)	ハ控除税額	ニ(ロ-ハ)差引
一般会計	93	5	58	△ 53
物資頒布会計	16,455	823	442	381
宇多野 YH 会計	34,388	1,719	554	1,165
天橋立 YH 会計	5,683	284	137	147
合計	56,619	2,831	1,191	1,640

一般会計は、課税売上高よりも課税仕入高の方が多いため、消費税額の配分額はマイナスになっています。

#### Ⅳ 本年度の特例取引等について

- ① 本年度特例取引として、報告する事項はありません。
- ② 平成23年8月から一般財団法人になりますので、税法の公益法人等としての特例規定は、収益事業に係る所得金額のみに課税されることを除いて、その他規定(法人税の軽減税率、寄付金の損金算入限度額の特例など)は適用されなくなります。

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

① 棚卸資産の評価基準及び評価方法

物品、原材料、貯蔵品・・・・・・最終仕入原価法による原価法

② 減価償却の方法

建物付属設備、車両運搬具、器具備品・・・・・・定率法

ソフトウェア・・・・・・・・・・定額法

③ 引当金の計上基準

イ 退職給付引当金・・・・・・職員に対する退職給与の支給に備えるため、退職給与の期末要支給額のうち当協会負担額（退職金規定による退職給与の事業年度末要支給額から中退金給付額を控除した金額）に相当する金額を計上している。

ロ 役員退職給与引当金・・・・役員に対する退職給与の支給に備えるため、役員退職給与の事業年度末所要額に相当する金額を計上している。

ハ 賞与引当金・・・・・・職員に対する本年年末賞与の支給に備えるため、当該賞与の支給見積額のうち、当事業年度の勤務期間に対応する金額を計上している。

④ 消費税の会計処理 税込経理方式

2. 固定資産（減価償却資産）の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

（単位：円）


勘定科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	699,000	667,588	25,412
車両運搬具	1,927,800	1,916,693	11,107
器具備品	2,491,824	2,334,158	157,666
ソフトウェア	1,837,500	1,122,625	714,875
合計	6,956,124	5,041,064	909,060

## 監 査 報 告 書

2011年度（平成23年度）会計について、帳簿および関係書類を  
監査した結果、財務諸表は正確であり、法令や寄付行為にのっとり適正に  
会計処理がなされていることを認めます。

2011年9月8日

財団法人 京都ユース・ホステル協会

監事 森口俊昭 

監事 浅岡美由 