

一般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字多野 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24年3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	増減	勘定科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部				II 負債の部			
1. 流動資産	66,442,586	42,103,594	24,338,992	1. 流動負債	26,554,644	17,908,851	8,645,793
現金	1,414,381	1,619,181	▲ 204,800	未払金	17,326,555	10,851,501	6,475,054
預金	56,712,676	33,267,199	23,445,477	未払法人税	46,600	70,000	▲ 23,400
未収入金	4,846,690	3,146,548	1,700,142	未払消費税	2,876,800	2,239,400	637,400
立替金	1,664,838	2,105,460	▲ 440,622	前受金	225,630	370,030	▲ 144,400
前払金	0	38,346	▲ 38,346	預り金	3,109,141	1,870,891	1,238,250
物品	1,036,872	1,255,658	▲ 218,786	賞与引当金	2,969,918	2,507,029	462,889
原材料	584,112	512,685	71,427				0
貯蔵品	183,017	158,517	24,500				
			0	2. 固定負債	11,119,589	14,373,462	▲ 3,253,873
			0	退職給付引当金	10,969,589	14,343,462	▲ 3,373,873
				役員退職給与引当金	150,000	30,000	120,000
2. 固定資産	20,692,510	57,144,622	▲ 36,452,112				
(1) 基本財産	1,000,000	1,000,000	0				
有価証券		1,000,000	▲ 1,000,000	負 債 合 計	37,674,233	32,282,313	5,391,920
定期預金	1,000,000		1,000,000				
(2) 特定資産	5,001,204	5,000,000	1,204				
退職積立定期預金	5,001,204	5,000,000	1,204	III 正味財産の部			
				1. 指定正味財産			
(3) その他固定資産	14,691,306	51,144,622	▲ 36,453,316	基本金	1,000,000	1,000,000	0
建物付属設備	20,793	27,721	▲ 6,928	指定正味財産合計	1,000,000	1,000,000	0
車両運搬具	3	16,657	▲ 16,654				
器具備品	108,836	184,845	▲ 76,009	2. 一般正味財産	48,460,863	65,965,903	▲ 17,505,040
電話加入権	74,984	74,984	0				
ソフトウェア	468,650	837,375	▲ 368,725	正 味 財 産 合 計	49,460,863	66,965,903	▲ 17,505,040
保証金	14,018,040	78,040	13,940,000				
投資有価証券		49,925,000	▲ 49,925,000				
資 産 合 計	87,135,096	99,248,216	▲ 12,113,120	負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	87,135,096	99,248,216	▲ 12,113,120

正味財産増減計算書

平成23年8月1日から平成24年3月31日まで

勘定科目	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			
事業活動収入			
① 基本財産運用益	13,681	15,000	▲ 1,319
② 会費収入	2,110,060	3,326,180	▲ 1,216,120
③ 事業収入	49,866,822	69,119,602	▲ 19,252,780
④ 指定管理事業収入	72,080,447	112,403,287	▲ 40,322,840
⑤ 受託事業収入	8,439,590	6,286,298	2,153,292
⑥ その他収入	152,670	1,070,243	▲ 917,573
(受取利息)	12,708	10,838	1,870
(雑収入)	139,962	1,057,189	▲ 917,227
(その他収入)		2,216	▲ 2,216
経常収益計	132,663,270	192,220,610	▲ 59,557,340
(2) 経常費用			
事業費支出			
① 給与手当支出	56,749,307	83,922,518	▲ 27,173,211
② 運営費	66,795,603	88,086,408	▲ 21,290,805
③ 納付金		1,836,540	▲ 1,836,540
④ 消費税	2,876,800	4,667,100	▲ 1,790,300
⑤ 法人税	51,405	70,000	▲ 18,595
管理費支出			
① 給与手当支出	6,228,856	5,324,659	904,197
② 事務費	1,756,999	2,323,492	▲ 566,493
③ 中退金掛金支出	640,000	960,000	▲ 320,000
④ 納付金	1,239,500		1,239,500
経常費用計	136,338,470	187,190,717	▲ 50,852,247
当期経常増減額	▲ 3,675,200	5,029,893	▲ 8,705,093

正味財産増減計算書

平成23年8月1日から平成23年3月31日まで

勘定科目	当年度	前年度	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			
有価証券売却損	16,925,000		16,925,000
			0
経常外収益計	16,925,000	0	16,925,000
当期経常外増減額	▲ 16,925,000	0	▲ 16,925,000
当期一般正味財産増減額	▲ 20,600,200	5,029,893	▲ 25,630,093
一般正味財産期首残高	69,061,063	60,936,010	8,125,053
一般正味財産期末残高	48,460,863	65,965,903	▲ 17,505,040
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
指定正味財産期末残高	1,000,000	1,000,000	0
III 正味財産期末残高	49,460,863	66,965,903	▲ 17,505,040

総 合 貸 借 対 照 表

2012年 3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	5,412,330	5,449,629	13,465,040	8,919,014	33,196,573	66,442,586	流動負債	6,459,800	4,192,460	14,048,563	1,853,821	0	26,554,644
現金	8,473	687,880	342,043	375,985		1,414,381	未払金	5,800,580	2,764,931	8,009,580	751,484		17,326,555
預金	3,250,358	1,842,151	10,629,541	7,794,053	33,196,573	56,712,676	未払法人税			46,600			46,600
未収入金	1,573,974	1,525,981	1,282,121	464,614		4,846,690	未払消費税		754,900	1,798,800	323,100		2,876,800
立替金	450,525	2,978	1,211,335			1,664,838	預り金	311,540	203,841	2,280,340	313,420		3,109,141
物品		855,307		181,565		1,036,872	前受金		18,900	206,730			225,630
原材料		481,315		102,797		584,112	貸与引当金	347,700	449,888	1,706,513	465,817		2,969,918
貯蔵品	129,000	54,017				183,017							
							固定負債	11,119,589	0	0	0	0	11,119,589
							退職給付引当金	10,969,589					10,969,589
固定資産	6,096,624	14,108,835	454,596	32,455	0	20,692,510	役員退職給与引当金	150,000					150,000
基本財産	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000							
定期預金	1,000,000					1,000,000	正味財産	44,414,260	10,871,984	▲ 18,430,656	▲ 13,131,750	25,737,025	49,460,863
特定資産	5,001,204	0	0	0	0	5,001,204	指定正味財産	1,000,000					1,000,000
退職積立定期預金	5,001,204					5,001,204	一般正味財産	43,414,260	10,871,984	▲ 18,430,656	▲ 13,131,750	25,737,025	48,460,863
その他固定資産	95,420	14,108,835	454,596	32,455	0	14,691,306							
建物付属設備				20,793		20,793							
車両運搬具		1	1	1		3							
器具備品		108,834	1	1		108,836							
電話加入権			74,984			74,984							
ソフトウェア	89,040		379,610			468,650							
保証金	6,380	14,000,000		11,660		14,018,040							
一般会計			44,454,840			44,454,840	一般会計		58,780,541		28,699,446	7,469,548	94,939,535
物頒受託	58,780,541			254,221		59,034,762	物頒受託			54,540,742			54,540,742
宇多野YH		64,540,742		8,215,827		62,756,569	宇多野YH	44,454,840					44,454,840
天橋立YH	28,699,446					28,699,446	天橋立YH		254,221	8,215,827			8,470,048
YH建設基金	7,459,548					7,459,548	YH建設基金						0
合計	106,448,489	74,099,206	58,374,476	17,421,517	33,196,573	289,540,261	合計	106,448,489	74,099,206	58,374,476	17,421,517	33,196,573	289,540,261

総合正味財産増減計算書

自 2011. 8. 1
至 2012. 3. 31

一 股 正 味 増 財 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	
	経常収益	事業活動収入						
		基本財産運用収入	13,681					13,681
		会費収入	2,110,060					2,110,060
		事業収入	1,513,369	37,863,924		10,489,529		49,866,822
		指定管理事業収入			71,712,000	368,447		72,080,447
		受託事業収入	1,336,257	2,903,333		4,200,000		8,439,590
		管理業務負担金収入	4,902,694					4,902,694
		退職給与負担金収入	1,047,338					1,047,338
		その他収入	71,479	63,009	13,925	1,955	2,302	152,670
		(受取利息)	1,749	359	6,343	1,955	2,302	12,708
		(雑収入)	69,730	62,650	7,582			139,962
								0
		当期経常収益計	10,994,878	40,830,266	71,725,925	15,059,931	2,302	138,613,302
	増	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
	減	事業費支出						
		給与手当支出	1,369,289	13,075,548	36,401,745	5,902,725		56,749,307
		運営費	1,600,905	24,764,294	32,419,708	8,010,381	315	66,795,603
		退職給与負担金		262,569	735,348	49,421		1,047,338
		管理業務負担金		1,372,336	3,128,965	401,393		4,902,694
		消費税	▲ 134,000	790,000	1,882,600	338,200		2,876,800
		法人税	2,844	46	47,863	192	460	51,405
								0
								0
	の	管理費支出						
	部	給与手当支出	6,228,856					6,228,856
		事務費	1,756,999					1,756,999
		中退金掛金支出	640,000					640,000
		納付金	1,239,500					1,239,500
		当期経常費用計	12,704,393	40,264,793	74,616,229	14,702,312	775	142,288,502
		当期経常増減額	▲ 1,709,515	565,473	▲ 2,890,304	357,619	1,527	▲ 3,675,200

総合正味財産増減計算書

自 2011. 8. 1
至 2012. 3. 31

一 般 正 味 財 産 増 減 の 部	経 常 外 益 経 常 外 費 用	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
		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
		当期経常外収益計	0	0	0	0	0	0
		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
		有価証券売却損					16,925,000	16,925,000
		当期経常外費用計	0	0	0	0	16,925,000	16,925,000
		当期経常外増減額	0	0	0	0	▲ 16,925,000	▲ 16,925,000
		当期一般正味財産増減額	▲ 1,709,515	565,473	▲ 2,890,304	357,619	▲ 16,923,473	▲ 20,600,200
		一般正味財産期首残高	45,123,775	10,306,511	▲ 15,540,352	▲ 13,489,369	42,660,498	69,061,063
		一般正味財産期末残高	43,414,260	10,871,984	▲ 18,430,656	▲ 13,131,750	25,737,025	48,460,863
		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	44,414,260	10,871,984	▲ 18,430,656	▲ 13,131,750	25,737,025	49,460,863

財 産 目 録

2012. 3. 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	8,473	
	物資頒布受託会計	現金	687,880	
	宇多野YH会計	現金	342,043	
	天橋立YH会計	現金	375,985	1,414,381
預金	一般会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0625332)	2,406,111	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0669857)	21,779	
		郵便振替口座 (No.0-40090)	313,508	
		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)	1,842,151	
	宇多野YH会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641666)	8,699,297	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0730748)	16,004	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0747269)	1,914,240	
	天橋立YH会計	普通預金 京都北都信用金庫/府中支店 (No.5417348)	6,462,572	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641666)	1,331,481	
	YH建設基金会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0359505)	33,196,573	56,712,676
未収入金	一般会計	大学生協他各案内所入会金 2～3月分	131,000	
		観光客緊急回復事業補助金	1,200,000	
		アースレンジャー名義料	200,000	
		青少年リーダーアテンド謝礼金その他	42,974	
	物資頒布受託会計	UC・JCB・VISAカード取扱 未入金分	357,565	
		京都市ニューツーリズム創設事業	369,386	
		大野高校野球部他4件 食事代	798,085	3,099,010

財 産 目 録

2012. 3. 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	物資頒布受託会計	その他	945	
	宇多野YH会計	大野高校野球部他4件 宿泊代	1,281,250	
		その他	871	
	天橋立YH会計	UC・JCB・VISAカード取扱 未入金分	74,717	
		スタッフ食事代	21,450	
		富津市 2011年度補填金	368,447	4,846,690
立替金	一般会計	アジェンダIPDWS委託事業	450,525	
	物資頒布受託会計	つどいの広場 電話代	2,978	
	宇多野YH会計	UC・JCB・VISA取扱宿泊料、公金立替分	1,205,635	
		JYHスタンプラリー他	5,700	1,664,838
物品	物資頒布受託会計	在庫品	855,307	
	天橋立YH会計	缶ジュース・ビール他	181,565	1,036,872
原材料	物資頒布受託会計	食堂用材料 在庫高	481,315	
	天橋立YH会計	食堂用材料 在庫高	102,797	584,112
貯蔵品	一般会計	図書券・図書カード、金券類 在庫	129,000	
	物資頒布受託会計	環境事業関連書籍 在庫高	54,017	183,017
		[流 動 資 産 合 計]		66,442,586
		[固 定 資 産]		
		(基 本 財 産)		
定期預金	一般会計	基本財産たる 定期預金 (10-00507-7001) 普通預金 京都信用金庫/円町支店	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.10-00507-7-001)	5,001,204	5,001,204

財 産 目 録

2012. 3. 31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額
		(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	20,793	20,793
車両運搬具	物資頒布受託会計	貨物自動車 ハイエス・バンDXロングバン2000 持分割合1/2	1	
	宇多野YH会計	貨物自動車 ハイエス・バンDXロングバン2000 持分割合1/2	1	
	天橋立YH会計	日産セレナ	1	3
器具備品	物資頒布受託会計	冷蔵庫	1	
		冷蔵庫	1	
		冷蔵庫	1	
		ダイワ 厨房用 チルド冷蔵庫	8,096	
		業務用冷凍冷蔵庫	11,552	
		業務用冷凍冷蔵庫	89,273	
	宇多野YH会計	ピアノ	1	
	天橋立YH会計	ガスレンジ	1	108,836
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	89,040	
	宇多野YH会計	公金処理・宿泊処理統計ソフト	379,610	468,650
保証金	一般会計	車リサイクル預託金	6,380	
	物資頒布受託会計	旅行業弁済業務保証金	14,000,000	
	天橋立YH会計	車リサイクル預託金	11,660	14,018,040
		[固定資産合計]		20,692,510
		《 資産合計 》		87,135,096
		[流動負債]		
未払金	一般会計	JYH会員精算金	148,850	148,850

財 産 目 録

2012. 3. 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	従業員 西沢他1名 退職金	4,195,242	
		アジェンダ預り清算金	453,525	
		大学生協他2件 会員入会受付手数料	20,525	
		JICA精算金	115,831	
		社会保険料 事業主負担	124,136	
		エフエム京都 タビガラ	367,000	
		まいまい京都パンフレット	250,000	
		その他	125,451	
	物資頒布受託会計	その他食材及び物品購入経費	1,802,090	
		UC・VISA・JCBカード 手数料	10,739	
		従業員給与及びパート賃金	420,976	
		社会保険料 事業主負担	131,531	
		その他	399,595	
	宇多野YH会計	備高岸工務店 修繕費等	1,165,500	
		明和管工業㈱ 消耗什器等	787,500	
		関西電力	558,492	
		日商リネンサプライ㈱	276,402	
		大阪ガス	238,178	
		新井達園 庭手入れ等	351,750	
		従業員給与及びパート賃金	539,411	
		フルヤ家具裝飾 客室カーペット	705,652	
		ディーリー・インフォメーション	478,225	
		水道代	472,386	13,990,137

財 産 目 録

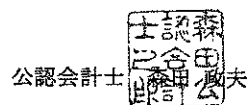
2012. 3. 31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額
未払金	宇多野YH会計	社会保険料 事業主負担	679,693	
		都スクリーン 館内サイン化粧等	188,454	
		陶山京 プレハブ設置	619,500	
		UC-VISA・JCBカード 手数料	36,156	
		ミドリ電気 冷蔵庫その他	244,000	
		その他	668,281	
	天橋立YH会計	食材及び物品購入費	22,515	
		従業員給与及びパート賃金	54,379	
		電気・水道代・ガス	101,919	
		電話代	14,716	
		コスモ石油	27,104	
		緊急雇用事業 諸経費	59,604	
		富田公害 浄化槽清掃	228,858	
		社会保険料 事業主負担	199,310	
		その他	43,080	17,326,555
未払法人税	宇多野YH会計	法人府・市民税 均等割額	46,600	46,600
未払消費税	物資頒布受託会計	確定消費税額	754,900	
	宇多野YH会計	確定消費税額	1,798,800	
	天橋立YH会計	確定消費税額	323,100	2,876,800
預り金	一般会計	社会保険 個人負担分	103,480	
		源泉所得税	197,760	
		住民税	10,300	
	物資頒布受託会計	アジェンダ	45,530	357,070

財 産 目 録

2012. 3. 31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額
預り金	物資頒布受託会計	源泉所得税	13,174	
		住民税	11,900	
		社会保険 個人負担分	130,237	
		和合会	3,000	
	宇多野YH会計	公金収入 (3/31 宿泊費)	557,500	
		キーホテル	905,534	
		源泉所得税	39,868	
		住民税	59,900	
		社会保険 個人負担分	684,858	
		その他	32,680	
	天橋立YH会計	社会保険 個人負担分	199,310	
		源泉所得税	61,410	
		住民税	29,600	
		JYH会員登録料 3月分	23,100	3,109,141
前受金	物資頒布受託会計	SAIZENTOUR他1件 食事代	18,900	
	宇多野YH会計	SAIZENTOUR他2件 宿泊代	206,730	225,630
賞与引当金	一般会計		347,700	
	物資頒布受託会計		449,888	
	宇多野YH会計		1,706,513	
	天橋立YH会計		465,817	2,969,918
		[流動負債合計]		26,554,644



平成23年8月1日から平成24年3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

前事業年度末と同じ計上基準（計算書類の注記1. ③ハ）に記載のとおり、「職員に対する本年夏季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 2,969 千円は、次のとおり算定した金額です。

	本年夏季賞与支給見積額	算定額
一般会計	521 千円 ×4/6 =	347 千円
物資頒布会計	674 千円 ×4/6 =	450 千円
宇多野YH会計	2,560 千円 ×4/6 =	1,706 千円
天橋立YH会計	698 千円 ×4/6 =	466 千円
計	4,453 千円	2,969

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	14,759	320	4,110	0	10,969
一般会計	5,369	△ 282	4,110	—	977
物資頒布会計	1,585	171	—	993	2,749
宇多野YH会計	5,184	502	—	△ 993	4,693
天橋立YH会計	2,621	△ 71	—	—	2,550

収益事業部門の繰入額 602 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 1,047 千円のなかを含めて計上しており、差額 445 千円は中退共掛金負担額 360 千円、前事業年度末に退職給付引当金のない期中退職者に対する支給額 85 千円です。

③役員退職給与引当金

前事業年度末	45 (千円)
繰入額 (役員退職給付費用)	105
当事業年度末	150

計上基準は計算書類の注記 1. ③ロのとおりです。

II 管理業務負担金について

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

① 物資頒布会計よりの支出額	1,372 (千円)
② 宇多野YH会計よりの支出額	3,129
③ 天橋立YH会計よりの支出額	401
合計	4,902

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
		前事業年度 23/4～23/7	当事業年度 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	402	603
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。)

前事業年度において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処は、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 税抜 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	1,617	81	215	△ 134
物資頒布会計	36,715	1,836	1,046	790
宇多野YH会計	68,304	3,415	1,532	1,883
天橋立YH会計	14,341	717	379	338
合計	120,977	6,049	3,172	2,877

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 YH建設基金会計において2007年に取得した国際復興開発銀行債(ユーロ円建ユーラブル債)49,925千円は約25年後の償還日(2037年5月8日)まで保有しておれば50,000千円で償還されますが、最近の対ユーロ円高により時価が低落しているため、2011年9月21日の理事会及び評議員会にその現状を報告し、同年10月27日に33,000千円で売却されました。これにより、当事業年度の収支報告書に特別損失(投資有価証券売却損)が16,925千円計上されています。

② 前年度対比の貸借対照表及び正味財産増減計算書に記載している前年度の金額は、平成22年4月1日から平成23年3月31日までの事業年度に係るものです。当事業

年度は平成23年8月1日に一般財団法人となったことにより、平成23年8月1日から平成24年3月31日までの8か月間のため、前年度の金額として上記の正味財産増減計算書に記載している12か月の金額とは、月数の相違によるものがあります。

③ 平成23年8月から一般財団法人になりましたので、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した。

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・・・・・・職員に対する本年夏季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	693,000	672,207	20,793
車両運搬具	1,927,800	1,927,797	3
器具備品	2,491,824	2,382,988	108,836
ソフトウェア	1,837,500	1,368,850	468,650
合計	6,950,124	6,351,842	598,282

キャッシュ・フロー計算書
平成23年8月1日から平成24年3月31日まで

(単位：千円)

I 事業活動によるキャッシュ・フロー

当期税引前正味財産減少額	△ 20,549
減価償却費	311
投資有価証券売却損	16,925
賞与引当金の増加額	1,441
退職給付引当金の減少額	△ 3,790
役員退職給与引当金の増加額	105
未収入金の増加額	△ 2,475
棚卸資産の減少額	398
その他の資産の増加額	△ 524
未払金の増加額	10,665
その他の負債の減少額	△ 25,711
法人税等の支払額	△ 27

事業活動によるキャッシュ・フロー △ 23,231

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

退職積立定期預金の増加額	△ 1
差入保証金の増加額	△ 13,940
投資有価証券の売却による受入額	33,000

投資活動によるキャッシュ・フロー 19,059

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

-

IV 現金及び現金同等物の減少額 △ 4,172

V 現金及び現金同等物の期首残高 62,299

VI 現金及び現金同等物の期末残高 58,127

(注) 資金の範囲、資金の範囲には現金及び現金同等物（預金及び有価証券）を含めている。

当期のキャッシュ・フローの状況は事業活動による減少額 23,231千円、投資活動による増加額 19,059千円で、差引 4,172千円の減少額となっており、現預金の残高は、前期末の 62,299千円から当期末 58,127千円に減少しています。


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、法令や定款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。

また公益目的支出実施報告書の内容においても、法令、定款に従い公益目的支出計画の事業実施の状況を正しく示しているものと認めます。

2012年6月1日

一般財団法人 京都ユースホステル協会

監事 森口俊郎 

監事 浅岡美穂 