

一般財団法人京都ユースホステル協会

2019年度（令和1年度）決算報告書

〒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

令和 2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	72,596,991	73,026,685	▲ 429,694	1. 流動負債	15,147,917	22,926,806	▲ 7,778,889
現金	1,262,916	2,479,480	▲ 1,216,564	未払金	6,085,407	14,763,609	▲ 8,678,202
預金	62,173,741	63,295,298	▲ 1,121,557	未払法人税	1,134,600	70,000	1,064,600
未収入金	7,210,608	5,904,483	1,306,125	未払消費税	1,771,000	795,700	975,300
立替金	38,529		38,529	前受金		2,536,559	▲ 2,536,559
前払金	66,170		66,170	預り金	1,759,124	2,848,005	▲ 1,088,881
			0	賞与引当金	1,847,786	1,912,933	▲ 65,147
物品	1,371,256	883,216	488,040	修繕引当金	2,550,000	0	2,550,000
原材料	363,031	358,708	4,323				
貯蔵品	110,740	105,500	5,240	2. 固定負債	13,503,545	11,830,225	1,673,320
			0	退職給付引当金	13,233,545	11,620,225	1,613,320
				役員退職給与引当金	270,000	210,000	60,000
2. 固定資産	56,182,636	53,797,850	2,384,786				
(1) 基本財産	1,001,279	1,001,194	85	負債合計	28,651,462	34,757,031	▲ 6,105,569
定期預金	1,001,279	1,001,194	85				
				III 正味財産の部			
(2) 特定資産	40,687,475	38,134,242	2,553,233				
退職積立定期預金	5,007,591	5,007,165	426	1. 指定正味財産			
建設整備目的定期預金	33,129,884	33,127,077	2,807	基本金	1,000,000	1,000,000	0
修繕目的定期預金	2,550,000		2,550,000	指定正味財産合計	1,000,000	1,000,000	0
			0				
(3) その他固定資産	14,493,882	14,662,414	▲ 168,532	2. 一般正味財産	99,128,165	91,067,504	8,060,661
建物付属設備	1	1	0				
車両運搬具	3	3	0	正味財産合計	100,128,165	92,067,504	8,060,661
器具備品	4	30,296	▲ 30,292				
電話加入権	74,984	74,984	0				
ソフトウェア	403,200	541,440	▲ 138,240				
保証金	14,015,690	14,015,690	0				
資産合計	128,779,627	126,824,535	1,955,092	負債及び正味財産合計	128,779,627	126,824,535	1,955,092

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	100	85	15
② 会費収入	118,200	257,870	▲ 139,670
③ 事業収入	180,274,818	187,541,229	▲ 7,266,411
④ 指定管理事業収入		1,233,786	▲ 1,233,786
⑤ 補助金	5,812,360		5,812,360
⑥ その他収入	278,246	219,346	58,900
(受取利息)	4,543	20,478	▲ 15,935
(雑収入)	273,703	198,868	74,835
(その他収入)			0
経常収益計	186,483,724	189,252,316	▲ 2,768,592
(2) 経常費用			
事業費支出			
① 給与手当支出	73,976,200	81,222,287	▲ 7,246,087
② 運営費	74,747,130	79,685,865	▲ 4,938,735
③ 納付金	10,200,000	10,000,000	200,000
④ 修繕引当金繰入	2,550,000	3,000,000	▲ 450,000
⑤ 事業所税	1,402,500	1,402,500	0
⑥ 消費税	7,225,800	7,406,100	▲ 180,300
⑦ 法人税	1,134,694	70,155	1,064,539
管理費支出			
① 給与手当支出	6,196,624	8,430,081	▲ 2,233,457
② 事務費	861,909	1,364,421	▲ 502,512
③ 中退金掛金支出	240,000	290,000	▲ 50,000
④ 消費税	▲ 112,400	▲ 282,500	170,100
⑤ 法人税	606	2,975	▲ 2,369
経常費用計	178,423,063	192,591,884	▲ 14,168,821
当期経常増減額	8,060,661	▲ 3,339,568	11,400,229

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和 2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			
修繕引当金戻入額		10,500,000	▲ 10,500,000
経常外収益計	0	10,500,000	▲ 10,500,000
(2) 経常外費用			
特別修繕費		11,369,935	▲ 11,369,935
経常外収益計	0	11,369,935	▲ 11,369,935
当期経常外増減額	0	▲ 869,935	869,935
当期一般正味財産増減額	8,060,661	▲ 4,209,503	12,270,164
一般正味財産期首残高	91,067,504	95,277,007	▲ 4,209,503
一般正味財産期末残高	99,128,165	91,067,504	8,060,661
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 正味財産当期残高	100,128,165	92,067,504	8,060,661

総 合 貸 借 対 照 表

2020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	2,652,463	15,872,643	41,103,492	12,765,623	202,770	72,596,991	流動負債	1,583,109	2,357,880	9,731,028	1,475,900	0	15,147,917
現金	434,848	333,056	350,628	144,384		1,262,916	未払金	335,288	944,417	4,151,802	653,900		6,085,407
預金	2,004,386	13,585,108	34,100,807	12,280,670	202,770	62,173,741	未払法人税		828,300	79,400	226,900		1,134,600
未収入金	65,660	182,931	6,650,557	311,460		7,210,608	未払消費税		376,800	799,100	595,100		1,771,000
立替金	36,829	200	1,500			38,529	預り金	968,738	123,930	666,456			1,759,124
前払金		66,170				66,170	修繕引当金			2,550,000			2,550,000
物品		1,350,704		20,552		1,371,256	賞与引当金	279,083	84,433	1,484,270			1,847,786
原材料		354,474		8,557		363,031							
貯蔵品	110,740					110,740							
						0	固定負債	13,503,545	0	0	0	0	13,503,545
							退職給付引当金	13,233,545					13,233,545
固定資産	6,015,250	14,000,003	3,028,186	9,313	33,129,884	56,182,636	役員退職給与引当金	270,000					270,000
基本財産	1,001,279	0	0	0	0	1,001,279							
定期預金	1,001,279					1,001,279							
							正味財産	29,364,708	65,012,879	▲ 786,980	▲ 18,965,248	25,502,806	100,128,165
特定資産	5,007,591	0	2,550,000	0	33,129,884	40,687,475	指定正味財産	1,000,000					1,000,000
退職積立定期預金	5,007,591					5,007,591	一般正味財産	28,364,708	65,012,879	▲ 786,980	▲ 18,965,248	25,502,806	99,128,165
修繕目的定期預金			2,550,000			2,550,000							
建設整備目的定期預金					33,129,884	33,129,884							
						0							
その他固定資産	6,380	14,000,003	478,186	9,313	0	14,493,882							
建物付属設備				1		1							
車両運搬具		1	1	1		3							
器具備品		2	1	1		4							
電話加入権			74,984			74,984							
ソフトウェア			403,200			403,200							
保証金	6,380	14,000,000		9,310		14,015,690							
一般会計			13,930,188			13,930,188	一般会計		6,741,640		35,142,349	7,829,848	49,713,837
物頒受託	6,741,640			2,864,468		9,606,108	物頒受託			47,104,221			47,104,221
宇多野YH		47,104,221		2,013,597		49,117,818	宇多野YH	13,930,188					13,930,188
天橋立YH	35,135,309					35,135,309	天橋立YH		2,864,468	2,013,597			4,878,065
YH建設基金	7,836,888					7,836,888	YH建設基金						0
合計	58,381,550	76,976,867	58,061,866	17,653,001	33,332,654	244,405,938	合計	58,381,550	76,976,867	58,061,866	17,653,001	33,332,654	244,405,938

総合正味財産増減計算書

自 2019. 4. 1
至 2020. 3. 31

一般正味財産増減の部	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	
	事業活動収入							
	基本財産運用収入	100						100
	会費収入	118,200						118,200
	事業収入	969,940	54,019,075	110,012,917	15,272,886			180,274,818
	補助金			5,812,360				5,812,360
	管理業務負担金収入	7,023,000						7,023,000
	退職給与負担金収入	1,779,675						1,779,675
								0
	その他収入	104,772	17,673	101,266	51,219	3,316		278,246
	(受取利息)	592	128	402	105	3,316		4,543
	(雑収入)	104,180	17,545	100,864	51,114			273,703
								0
	当期経常収益計	9,995,687	54,036,748	115,926,543	15,324,105	3,316		195,286,399
	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	866,692	14,804,332	54,667,831	3,637,345			73,976,200
	運営費	820,010	29,392,278	35,554,460	8,980,382			74,747,130
	納付金			10,200,000				10,200,000
	修繕引当金繰入			2,550,000				2,550,000
	退職給与負担金		112,320	1,667,355				1,779,675
	管理業務負担金	91,000	1,720,000	4,728,000	484,000			7,023,000
	事業所税			1,402,500				1,402,500
	消費税		2,027,700	4,593,600	604,500			7,225,800
	法人税		828,319	79,461	226,914			1,134,694
	管理費支出							
	給与手当支出	6,196,624						6,196,624
	事務費	861,909						861,909
	中退金掛金支出	240,000						240,000
	消費税	▲ 112,400						▲ 112,400
	法人税	99				507		606
	当期経常費用計	8,963,934	48,884,949	115,443,207	13,933,141	507		187,225,738
	当期経常増減額	1,031,753	5,151,799	483,336	1,390,964	2,809		8,060,661

総合正味財産増減計算書

自 2019. 4. 1
至 2020. 3. 31

一 般 正 味 財 産 増 減 の 部	経 常 外 常 収 益 経 常 外 費 用 の 部	勘定科目	特 別 会 計				合 計	
			一般会計	物領受託会計	宇多野YH特別会計	天橋立YH会計		YH建設基金会計
							0	
		当期経常外収益計	0	0	0	0	0	
		勘定科目	一般会計	物領受託会計	宇多野YH特別会計	天橋立YH会計	YH建設基金会計	合 計
							0	
		当期経常外費用計	0	0	0	0	0	
		当期経常外増減額	0	0	0	0	0	
		当期一般正味財産増減額	1,031,753	5,151,799	483,336	1,390,964	2,809	8,060,661
		一般正味財産期首残高	27,332,955	59,861,080	▲ 1,270,316	▲ 20,356,212	25,499,997	91,067,504
		一般正味財産期末残高	28,364,708	65,012,879	▲ 786,980	▲ 18,965,248	25,502,806	99,128,165
		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
		正味財産当期残高	29,364,708	65,012,879	▲ 786,980	▲ 18,965,248	25,502,806	100,128,165

財産目録

2020. 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	434,848	
	物資頒布受託会計	現金	333,056	
	宇多野YH会計	現金	350,628	
	天橋立YH会計	現金	144,384	1,262,916
預金	一般会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0625332)	982,776	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0669857)	131,279	
		郵便振替口座 (No.0-40090)	381,045	
		定期預金 京都信用金庫/円町支店 (No.14-00200-4)	509,286	
	物資頒布受託会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641633)	13,585,108	
	宇多野YH会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641644)	34,100,807	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0747269)	0	
	天橋立YH会計	普通預金 京都北部信用金庫/府中支店 (No.0015915)	1,791,576	
		普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641666)	10,489,094	
	YH建設基金会計	普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0359505)	202,770	62,173,741
未収入金	一般会計	ガリレオサイエンス共済名義料	50,000	
		総合観光案内所 会員入会料 1~3月分	15,860	
	物資頒布受託会計	UC・JCB・VISAカード取扱 未入金分	158,430	
		自販機手数料	23,651	
		プレミアム商品券他	850	
	宇多野YH会計	UC・JCB・VISAカード取扱 未入金分	623,557	
		京都市 2019年度 運営費補償賠償金	5,812,360	
		Agoda他3件 3月分	54,190	6,738,698

財産目録

2020. 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	宇多野YH会計	植藤造園 2~3月分 宿泊費	160,450	
	天橋立YH会計	UC・JCB・VISAカード取扱 未入金分	236,210	
		じゃらん・Booking.com他	75,250	7,210,608
立替金	一般会計	従業員 社会保険料 11月分	36,829	
	物資頒布受託会計	ランドリー使用 返金分 立替	200	
	宇多野YH会計	近畿ブロック割引券	1,500	38,529
前払金	物資頒布受託会計	まいまい京都 傷害賠償保険 2020年度分	66,170	66,170
物品	物資頒布受託会計	在庫品	1,350,704	
	天橋立YH会計	缶ジュース・ビール他	20,552	1,371,256
原材料	物資頒布受託会計	食堂用材料 在庫高	354,474	
	天橋立YH会計	食堂用材料 在庫高	8,557	363,031
貯蔵品	一般会計	図書券・図書カード、金券類 在高	110,740	110,740
		[流動資産合計]		72,596,991
		[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 (11-00409-7) 普通預金 京都信用金庫/円町支店	1,001,279	1,001,279
		(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.1005077)	5,007,591	
修繕目的定期預金	宇多野YH会計	定期預金 京都信用金庫/円町支店 (No.2100946)	2,550,000	
建設整備目的定期預金	YH建設基金会計	定期預金 京都信用金庫/円町支店 (No.1400497)	33,129,884	40,687,475
		(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	1	1
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	1	1

財産目録

2020.3.31 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	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	1	3	
	天橋立YH会計	貨物自動車 スズキエブリー(H20式 中古)	1		
器具備品	物資頒布受託会計	業務用冷凍冷蔵庫	1		
		インバーター冷凍冷蔵庫	1		
	宇多野YH会計	ピアノ	1		
	天橋立YH会計	ガスレンジ	1	4	
電話加入権	宇多野YH会計	TEL 462-0279	74,984	74,984	
ソフトウェア	宇多野YH会計	オンライン予約対応 HP製作費	403,200	403,200	
保証金	一般会計	車リサイクル預託金	6,380	14,015,690	
	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	9,310		
		[固定資産合計]		56,182,636	
		《 資産合計 》		128,779,627	
		[流動負債]			
未払金	一般会計	NTT, au他 固定電話・携帯電話代	13,266	999,615	
		従業員 松陰 退職金	262,500		
		パート人件費、通勤費	41,142		
		JYH 下期 会員精算	16,840		
		観光案内所 受付手数料 1~3月分	1,540		
		物資頒布受託会計	タイヘイ他14件 食材等業者支払		390,883
		パート人件費、通勤費	147,661		
	UC・JCBカード手数料	4,123			
		社会保険料 3月分	121,660		

財産目録

2020.3.31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額
未払金	物資頒布受託会計	まいまい京都他 傷害・賠償保険確定分	267,974	6,085,407
		日本微生物研究所他	12,116	
	宇多野YH会計	パート他人件費 3月分	448,735	
		関西電力	418,680	
		社会保険料 事業主負担	318,035	
		京都市水道局	184,462	
		大阪ガス	127,118	
		Canonコピーカウンター料金	39,747	
		京都市 事業所税	1,402,500	
		JYH広報事業負担金	675,000	
		日商リネン他13件 未払経費	497,434	
		その他	40,091	
		天橋立YH会計	鶴賀清掃社 浄化槽保守点検	
		水道代	12,625	
		電気代	78,307	
		楽天、Booking.com 予約手数料	43,821	
		北畿リゾート 3月分	127,764	
		小谷自動車 ボイラー灯油代	56,295	
		アイテック池澤 風呂循環ポンプ交換	31,350	
		その他	67,238	
未払法人税	物資頒布受託会計	確定法人税 会計負担額	828,300	1,134,600
	宇多野YH会計	確定法人税 会計負担額	79,400	
	天橋立YH会計	確定法人税 会計負担額	226,900	

財 産 目 録

2020. 3. 31 現在

勘定科目	会計区分	内容	金額	科目合計 金額
未払消費税	物資頒布受託会計	確定消費税 会計負担額	376,800	
	宇多野YH会計	確定消費税 会計負担額	799,100	
	天橋立YH会計	確定消費税 会計負担額	595,100	1,771,000
預り金	一般会計	源泉所得税 3月分	86,006	
		住民税 3月分	115,600	
		社会保険料 3月分	563,922	
		厚生会 従業員預り金他	203,210	
	物資頒布受託会計	MacDonald 3/10 食事代 返金	123,930	
	宇多野YH会計	宿泊税 3月分	214,400	
		Jean Group 3/10 宿泊代 返金	317,697	
		キーホステル協議会 運営費	133,249	
		公衆電話預り金	1,110	1,759,124
	修繕引当金	宇多野YH会計	修繕目的引当金	2,550,000
賞与引当金	一般会計		279,083	
	物資頒布受託会計		84,433	
	宇多野YH会計		1,484,270	1,847,786
		[流動負債合計]		15,147,917
		[固定負債]		
退職給付引当金	一般会計		13,233,545	13,233,545
役員退職給与引当金	一般会計		270,000	270,000
		[固定負債合計]		13,503,545
		《 負債合計 》		28,651,462
		《 正味財産合計 》		100,128,165

公認会計士 森田 政夫



平成31年4月1日から令和2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。

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）により、「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、各会計に計上しています。当事業年度末の計上額 1,847千円は、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	418千円 × 4/6 =	279千円
物資頒布会計	126千円 × 4/6 =	84千円
宇多野YH会計	2,226千円 × 4/6 =	1,484千円
天橋立YH会計	0千円 × 4/6 =	0千円
計	2,770千円	1,847

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	11,620	1,785	173	0	13,233
一般会計	3,456	379	—	—	3,835
物資頒布会計	894	100	—	—	995
宇多野YH会計	7,270	1,306	173	—	8,403
天橋立YH会計	0	—	—	—	0

収益事業部門の繰入額 1,406千円は、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 1,779千円のなかを含めて計上しており、差額 373千円は中退共掛金負担額 198千円及び期中退職者に対する支給額のうち前事業年度末引当金計上額を超える額 175千円です。

③役員退職給与引当金

	210 (千円)
前事業年度末	210
繰入額	60
取崩額	—
当事業年度末	270

計上基準は計算書類の注記1. ③ロのとおりです。

繰入額 60千円は、一般会計の正味財産増減計算書、管理費支出 給与手当支出に役員退職給与引当金繰入として計上しています。

④修繕引当金

	0 (千円)
前事業年度末	0
繰入額	2,550
取崩額	0
当事業年度末	2,550

計上基準は計算書類の注記1. ③二のとおりです。

繰入額 2,550千円は、宇多野YH会計の正味財産増減計算書、事業費支出に修繕引当金繰入として計上しています。

II 管理業務負担金について

各会計から一般会計へ管理業務負担金として下記の金額が支出され、一般会計で管理業務負担金収入に計上されています。

① 一般会計よりの支出額	91 (千円)
② 物資頒布会計よりの支出額	1,720
③ 宇多野YH会計よりの支出額	4,728
④ 天橋立YH会計よりの支出額	484
合計	7,023

一般会計以外の会計の管理事務負担金を前々事業金額及び前事業年度の金額と対比すると、次のとおりです。（単位：千円）

	前々事業 年度	前事業年度	当事業年度
物資頒布会計負担額	1,658	1,712	1,720
宇多野YH会計負担額	4,918	4,954	4,728
天橋立YH会計負担額	584	572	484
計	7,160	7,238	6,932

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×税率)	ハ控除税額	ニ(ロ-ハ)差引
一般会計	968	90	202	△ 112
物資頒布会計	47,721	4,046	2,018	2,028
宇多野YH会計	101,352	8,680	4,087	4,593
天橋立YH会計	14,033	1,253	649	604
建設基金会計	0	0	0	0
合計	164,074	14,069	6,956	7,113

一般会計及は、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。

消費税は正味財産増減計算書、経常費用、事業費支出及び管理費支出に計上されています。また、上表の二消費税額差引の合計7,113千円から、当会計期間中の中間納付額5,342千円を控除した1,771千円が未払消費税に計上されています。

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、器具備品・・・・・・定率法

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。

ニ 修繕引当金・・・・・・有形固定資産に係る定期的な修繕費の支出に備えるため、次回の当該修繕費の見積額について、その積立期間のうち当事業年度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	692,999	1
車両運搬具	1,665,301	1,665,298	3
器具備品	1,009,500	1,009,496	4
ソフトウェア	691,200	288,000	403,200
合計	4,059,001	3,655,793	403,208

キャッシュ・フロー計算書

平成31年3月1日から令和2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増加額	9,195
減価償却費	169
賞与引当金の減少額	△ 65
修繕引当金の増加額	2,550
退職給付引当金の増加額	1,614
役員退職給与引当金の増加額	60
未収入金の増加額	△ 1,307
棚卸資産の増加額	△ 498
その他の資産の増加額	△ 105
未払金の減少額	△ 8,678
未払法人税の増加額	1,065
その他の負債の減少額	△ 2,650
法人税等の支払額	△ 1,135
<hr/>	
事業活動によるキャッシュ・フロー	215

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

特定定期預金の利息による増加額	0
修繕目的定期預金の新規作成増加額	△ 2,550
建設整備目的定期預金の利息による増加	△ 3

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 2,553

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	△ 2,338
V 現金及び現金同等物の期首残高	65,775
VI 現金及び現金同等物の期末残高	63,437

(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増加額 215千円、投資活動による減少額 2,553千円で、差引 2,338千円の減少額となっており、現預金の残高は、前期末の 65,775千円から当期末 63,437千円に 2,338千円減少しています。

監査報告書

私たち監事は、2019年4月1日から2020年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行に関して、本監査報告を作成し、以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、法人事業所において業務及び財産の状況並びに公益目的支出計画の実施の状況を調査いたしました。さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行いました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算関係書類（貸借対照表、正味財産増減計算書及びこれらの附属明細書）並びに公益目的支出計画実施報告書について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類の監査結果

計算関係書類は、法人の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

(3) 公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い法人の公益目的支出計画の実施の状況を正しく示しているものと認めます。

2020年 6月 10日

一般財団法人京都ユースホステル協会

監事

大野 習平



監事

松山 康



監事

浅岡 美恵

