

一般財団法人京都ユースホステル協会

2022年度（令和4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 5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 | 57,183,343 | 61,342,675 | ▲ 4,159,332 | 1. 流動負債 | 25,402,958 | 16,695,724 | 8,707,234 |
| 現金 | 1,993,207 | 1,116,460 | 876,747 | 未払金 | 9,372,811 | 6,333,586 | 3,039,225 |
| 預金 | 47,261,098 | 35,881,204 | 11,379,894 | 未払法人税 | 70,000 | 70,000 | 0 |
| 未収入金 | 6,482,459 | 22,117,768 | ▲ 15,635,309 | 未払消費税 | 3,333,000 | 2,672,600 | 660,400 |
| 立替金 | 33,000 | 26,400 | 6,600 | 預り金 | 1,307,940 | 773,539 | 534,401 |
| 短期貸付金 | | 880,000 | ▲ 880,000 | 前受金 | 3,801,496 | | 3,801,496 |
| 物品 | 983,277 | 887,912 | 95,365 | 賞与引当金 | 1,327,733 | 1,285,333 | 42,400 |
| 原材料 | 285,048 | 302,211 | ▲ 17,163 | 修繕引当金 | 6,189,978 | 5,560,666 | 629,312 |
| 貯蔵品 | 145,254 | 130,720 | 14,534 | | | | |
| | | | 0 | 2. 固定負債 | 39,789,908 | 37,248,156 | 2,541,752 |
| | | | 0 | 退職給付引当金 | 19,319,908 | 16,848,156 | 2,471,752 |
| | | | | 役員退職給与引当金 | 470,000 | 400,000 | 70,000 |
| 2. 固定資産 | 67,096,608 | 67,387,437 | ▲ 290,829 | 長期借入金 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0 |
| (1) 基本財産 | 1,001,398 | 1,001,381 | 17 | | | | |
| 定期預金 | 1,001,398 | 1,001,381 | 17 | 負 債 合 計 | 65,192,866 | 53,943,880 | 11,248,986 |
| | | | | | | | |
| (2) 特定資産 | 51,367,589 | 51,366,715 | 874 | | | | |
| 退職積立定期預金 | 14,408,505 | 14,408,260 | 245 | III 正味財産の部 | | | |
| 建設整備目的定期預金 | 33,133,821 | 33,133,258 | 563 | | | | |
| 修繕目的定期預金 | 3,825,263 | 3,825,197 | 66 | | | | |
| | | | 0 | | | | |
| (3) その他固定資産 | 14,727,621 | 15,019,341 | ▲ 291,720 | 1. 指定正味財産 | | | |
| 建物付属設備 | 1 | 1 | 0 | 基本金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 |
| 車両運搬具 | 2 | 2 | 0 | 指定正味財産合計 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 |
| 器具備品 | 4 | 4 | 0 | | | | |
| 電話加入権 | 74,984 | 74,984 | 0 | 2. 一般正味財産 | 58,087,085 | 73,786,232 | ▲ 15,699,147 |
| ソフトウェア | 646,250 | 937,970 | ▲ 291,720 | | | | |
| 保証金 | 14,006,380 | 14,006,380 | 0 | 正 味 財 産 合 計 | 59,087,085 | 74,786,232 | ▲ 15,699,147 |
| | | | | | | | |
| 資 産 合 計 | 124,279,951 | 128,730,112 | ▲ 4,450,161 | 負債及び正味財産合計 | 124,279,951 | 128,730,112 | ▲ 4,450,161 |

正味財産増減計算書

令和 4年4月1日から令和 5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 | 17 | 17 | 0 |
| ② 会費収入 | 90,840 | 68,400 | 22,440 |
| ③ 事業収入 | 121,484,773 | 49,516,063 | 71,968,710 |
| ④ 指定管理事業収入 | | 16,580,250 | ▲ 16,580,250 |
| ⑤ 補助金 | 921,356 | 18,557,000 | ▲ 17,635,644 |
| ⑥ その他収入 | 113,704 | 3,498,462 | ▲ 3,384,758 |
| (受取利息) | 1,439 | 1,348 | 91 |
| (雑収入) | 112,265 | 3,497,114 | ▲ 3,384,849 |
| (その他収入) | | | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 経常収益計 | 122,610,690 | 88,220,192 | 34,390,498 |
| | | | |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費支出 | | | |
| ① 給与手当支出 | 53,811,227 | 49,902,964 | 3,908,263 |
| ② 運営費 | 68,136,998 | 34,271,950 | 33,865,048 |
| ③ 納付金 | 0 | 0 | 0 |
| ④ 修繕引当金繰入 | 1,275,000 | 2,550,000 | ▲ 1,275,000 |
| ⑤ 事業所税 | 1,402,500 | 1,402,500 | 0 |
| ⑥ 消費税 | 5,093,500 | 3,633,800 | 1,459,700 |
| ⑦ 法人税 | 70,042 | 70,036 | 6 |
| 管理費支出 | | | |
| ① 給与手当支出 | 6,850,641 | 6,061,207 | 789,434 |
| ② 事務費 | 1,116,494 | 848,722 | 267,772 |
| ③ 中退金掛金支出 | 300,000 | 240,000 | 60,000 |
| ④ 消費税 | | ▲ 112,700 | 112,700 |
| ⑤ 支払利息 | 71,996 | | 71,996 |
| ⑥ 法人税 | 167 | 157 | 10 |
| 経常費用計 | 138,128,565 | 98,868,636 | 39,259,929 |
| | | | |
| 当期経常増減額 | ▲ 15,517,875 | ▲ 10,648,444 | ▲ 4,869,431 |

正味財産増減計算書

令和 4年4月1日から令和 5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 | 645,688 | 2,089,334 | ▲ 1,443,646 |
| 経 常 外 収 益 計 | 645,688 | 2,089,334 | ▲ 1,443,646 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 特別修繕費 | 645,688 | 2,089,334 | ▲ 1,443,646 |
| 固定資産除却損 | | 9,311 | ▲ 9,311 |
| 過年度損益修正損 | 181,272 | | 181,272 |
| 経 常 外 収 益 計 | 826,960 | 2,098,645 | ▲ 1,271,685 |
| 当 期 経 常 外 増 減 額 | ▲ 181,272 | ▲ 9,311 | ▲ 171,961 |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 | ▲ 15,699,147 | ▲ 10,657,755 | ▲ 5,041,392 |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高 | 73,786,232 | 84,443,987 | ▲ 10,657,755 |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高 | 58,087,085 | 73,786,232 | ▲ 15,699,147 |
| 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 | 59,087,085 | 74,786,232 | ▲ 15,699,147 |

総 合 貸 借 対 照 表

2023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 | 14,274,911 | 11,718,220 | 27,934,354 | 3,053,083 | 202,775 | 57,183,343 | 流動負債 | 742,544 | 4,897,657 | 19,762,757 | 0 | 0 | 25,402,958 |
| 現金 | 255,982 | 650,997 | 1,086,228 | | | 1,993,207 | 未払金 | 62,177 | 3,101,824 | 6,208,810 | | | 9,372,811 |
| 預金 | 13,873,675 | 8,498,107 | 21,633,458 | 3,053,083 | 202,775 | 47,261,098 | 未払法人税 | | | 70,000 | | | 70,000 |
| 未収入金 | | 1,267,791 | 5,214,668 | | | 6,482,459 | 未払消費税 | | 1,382,800 | 1,950,200 | | | 3,333,000 |
| 立替金 | | 33,000 | | | | 33,000 | 預り金 | 458,991 | | 848,949 | | | 1,307,940 |
| 物品 | | 983,277 | | | | 983,277 | 前受金 | 109,276 | 244,000 | 3,448,220 | | | 3,801,496 |
| 原材料 | | 285,048 | | | | 285,048 | 修繕引当金 | | | 6,189,978 | | | 6,189,978 |
| 貯蔵品 | 145,254 | | | | | 145,254 | 賞与引当金 | 112,100 | 169,033 | 1,046,600 | | | |
| | | | | | | 0 | | | | | | | |
| | | | | | | 0 | 固定負債 | 39,789,908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39,789,908 |
| 固定資産 | 15,416,283 | 14,000,003 | 4,546,499 | 2 | 33,133,821 | 67,096,608 | 退職給付引当金 | 19,319,908 | | | | | 19,319,908 |
| 基本財産 | 1,001,398 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,001,398 | 役員退職給与引当金 | 470,000 | | | | | 470,000 |
| 定期預金 | 1,001,398 | | | | | 1,001,398 | 長期借入金 | 20,000,000 | | | | | 20,000,000 |
| 特定資産 | 14,408,505 | 0 | 3,825,263 | 0 | 33,133,821 | 51,367,589 | 正味財産 | 29,425,821 | 70,958,472 | ▲ 45,776,357 | ▲ 21,027,599 | 25,506,748 | 59,087,085 |
| 退職積立定期預金 | 14,408,505 | | | | | 14,408,505 | 指定正味財産 | 1,000,000 | | | | | 1,000,000 |
| 修繕目的定期預金 | | | 3,825,263 | | | 3,825,263 | 一般正味財産 | 28,425,821 | 70,958,472 | ▲ 45,776,357 | ▲ 21,027,599 | 25,506,748 | 58,087,085 |
| 建設整備目的定期預金 | | | | | 33,133,821 | 33,133,821 | | | | | | | |
| | | | | | | 0 | | | | | | | |
| その他固定資産 | 6,380 | 14,000,003 | 721,236 | 2 | 0 | 14,727,621 | | | | | | | |
| 建物付属設備 | | | | 1 | | 1 | | | | | | | |
| 車両運搬具 | | 1 | 1 | | | 2 | | | | | | | |
| 器具備品 | | 2 | 1 | 1 | | 4 | | | | | | | |
| 電話加入権 | | | 74,984 | | | 74,984 | | | | | | | |
| ソフトウェア | | | 646,250 | | | 646,250 | | | | | | | |
| 保証金 | 6,380 | 14,000,000 | | | | 14,006,380 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 一般会計 | | | | | | 0 | 一般会計 | | 3,457,186 | 631,796 | 28,348,249 | 7,829,848 | 40,267,079 |
| 物頒受託 | 3,457,186 | | | 2,644,768 | | 6,101,954 | 物頒受託 | | | 56,239,860 | | | 56,239,860 |
| 宇多野YH | 631,796 | 56,239,860 | | 1,622,797 | | 58,494,453 | 宇多野YH | | | | | | 0 |
| 天橋立YH | 28,348,249 | | | | | 28,348,249 | 天橋立YH | | 2,644,768 | 1,622,797 | | | 4,267,565 |
| YH建設基金 | 7,829,848 | | | | | 7,829,848 | YH建設基金 | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 69,958,273 | 81,958,083 | 32,480,853 | 7,320,650 | 33,336,596 | 225,054,455 | 合計 | 69,958,273 | 81,958,083 | 32,480,853 | 7,320,650 | 33,336,596 | 225,054,455 |

総合正味財産増減計算書

自 2022. 4. 1
至 2023. 3. 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 |
| | 増 | 事業活動収入 | | | | | | |
| | | 基本財産運用収入 | 17 | | | | 17 | |
| | | 会費収入 | 90,840 | | | | 90,840 | |
| | | 指定管理料収入 | | | | | 0 | |
| | | 事業収入 | 65,250 | 38,537,860 | 71,717,353 | 11,164,310 | 121,484,773 | |
| | | 補助金 | 196,996 | 132,360 | 592,000 | | 921,356 | |
| | | 管理業務負担金収入 | 6,271,000 | | | | 6,271,000 | |
| | | 退職給与負担金収入 | 2,217,982 | | | | 2,217,982 | |
| | | その他収入 | 48,882 | 43,178 | 20,950 | 30 | 113,704 | |
| | | (受取利息) | 462 | 52 | 231 | 30 | 1,439 | |
| | | (雑収入) | 48,420 | 43,126 | 20,719 | | 112,265 | |
| | | | | | | | 0 | |
| | | 当期経常収益計 | 8,890,967 | 38,713,398 | 72,330,303 | 11,164,340 | 664 | 131,099,672 |
| | 減 | 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 | 1,231,120 | 13,102,118 | 39,477,989 | | | 53,811,227 |
| | | 運営費 | 218,436 | 22,466,463 | 34,274,589 | 11,177,510 | | 68,136,998 |
| | | 納付金 | | | | | | 0 |
| | | 修繕引当金繰入 | | | 1,275,000 | | | 1,275,000 |
| | | 退職給与負担金 | | 211,821 | 2,006,161 | | | 2,217,982 |
| | | 管理業務負担金 | 91,000 | 1,760,000 | 4,420,000 | | | 6,271,000 |
| | | 事業所税 | | | 1,402,500 | | | 1,402,500 |
| | | 消費税 | | 1,579,000 | 3,056,100 | 458,400 | | 5,093,500 |
| | | 法人税 | | 7 | 70,031 | 4 | | 70,042 |
| | | 管理費支出 | | | | | | |
| | | 給与手当支出 | 6,850,641 | | | | | 6,850,641 |
| | | 事務費 | 1,116,494 | | | | | 1,116,494 |
| | | 中退金掛金支出 | 300,000 | | | | | 300,000 |
| | | 消費税 | | | | | | 0 |
| | | 支払利息 | 71,996 | | | | | 71,996 |
| | | 法人税 | 68 | | | | 99 | 167 |
| | | 当期経常費用計 | 9,879,755 | 39,119,409 | 85,982,370 | 11,635,914 | 99 | 146,617,547 |
| | | 当期経常増減額 | ▲ 988,788 | ▲ 406,011 | ▲ 13,652,067 | ▲ 471,574 | 565 | ▲ 15,517,875 |

総合正味財産増減計算書

自 2022. 4. 1
至 2023. 3. 31

| 一 般 正 味 財 産 増 減 の 部 | 経 常 外 益 経 常 外 費 用 | 特 別 会 計 | | | | | 合 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 | |
| | 修繕引当金戻入額 | | | 645,688 | | | 645,688 |
| | 当期経常外収益計 | 0 | 0 | 645,688 | 0 | 0 | 645,688 |
| | 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 |
| | 特別修繕支出 | | | 645,688 | | | 645,688 |
| | 過年度損益修正損 | 181,272 | | | | | 181,272 |
| | 当期経常外費用計 | 181,272 | 0 | 645,688 | 0 | 0 | 826,960 |
| | 当期経常外増減額 | ▲ 181,272 | 0 | 0 | 0 | 0 | ▲ 181,272 |
| | 当期一般正味財産増減額 | ▲ 1,170,060 | ▲ 406,011 | ▲ 13,652,067 | ▲ 471,574 | 565 | ▲ 15,699,147 |
| | 一般正味財産期首残高 | 29,595,881 | 71,364,483 | ▲ 32,124,290 | ▲ 20,556,025 | 25,506,183 | 73,786,232 |
| | 一般正味財産期末残高 | 28,425,821 | 70,958,472 | ▲ 45,776,357 | ▲ 21,027,599 | 25,506,748 | 58,087,085 |
| 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 | 29,425,821 | 70,958,472 | ▲ 45,776,357 | ▲ 21,027,599 | 25,506,748 | 59,087,085 |

財産目録

2023. 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 | 255,992 | |
| | 物資頒布受託会計 | 現金 | 650,997 | |
| | 宇多野YH会計 | 現金 | 1,086,228 | 1,993,207 |
| 預金 | 一般会計 | 普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0625332) | 12,830,956 | |
| | | 普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0669857) | 130,371 | |
| | | 郵便振替口座 (No.0-40090) | 403,029 | |
| | | 定期預金 京都信用金庫/円町支店 (No.14-00200-4) | 509,319 | |
| | 物資頒布受託会計 | 普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641633) | 8,498,107 | |
| | 宇多野YH会計 | 普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.641644) | 21,633,458 | |
| | | 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 京都信用金庫/円町支店 (No.641666) | 3,053,083 | |
| | YH建設基金会計 | 普通預金 京都信用金庫/円町支店 (No.0359505) | 202,775 | 47,261,098 |
| 未収入金 | 物資頒布受託会計 | 立命館大学他5件 食事代他未収金 | 406,680 | |
| | | UC・JCBカード取扱 未入金分 | 750,440 | |
| | | PayPay・キャッシュレス決済未換金 | 92,040 | |
| | | 楽天トラベル 3月分 | 13,800 | |
| | | 自動販売機手数料 3月分 | 4,831 | |
| | 宇多野YH会計 | 立命館大学他5件 宿泊費他未収金 | 954,041 | |
| | | UC・JCBカード取扱 未入金分 | 2,431,265 | |
| | | PayPay・キャッシュレス決済未換金 | 135,795 | |
| | | 楽天トラベル、Booking.com他 3月分 | 535,588 | |
| | | 京都府魅力再発見旅キャンペーン | 810,949 | 6,135,429 |

財産目録

2023. 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 | Agoda,Expedia 他 3月分 | 347,030 | 6,482,459 |
| 立替金 | 物資頒布受託会計 | PENS 立命館大学他焚火プラン | 33,000 | 33,000 |
| 物品 | 物資頒布受託会計 | 在庫品 | 983,277 | 983,277 |
| 原材料 | 物資頒布受託会計 | 食堂用材料 在庫高 | 285,048 | 285,048 |
| 貯蔵品 | 一般会計 | 図書券・図書カード、金券類 在高 | 145,254 | 145,254 |
| | | [流動資産合計] | | 57,183,343 |
| | | [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 | 1,001,398 | 1,001,398 |
| | | (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) | 14,408,505 | 14,408,505 |
| 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) | 3,825,263 | 3,825,263 |
| 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) | 33,133,821 | 33,133,821 |
| | | (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 | |
| | 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 | 2 |
| 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 | インターフェイス開発費 | 646,250 | 646,250 |

財産目録

2023. 3. 31 現在

| 勘定科目 | 会計区分 | 内容 | 金額 | 科目合計 金額 |
|------|----------|-----------------------|------------|-------------|
| 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 | 14,006,380 |
| | | [固定資産合計] | | 67,096,608 |
| | | 《 資産合計 》 | | 124,279,951 |
| | | [流動負債] | | |
| 未払金 | 一般会計 | NTT、au他 固定電話・携帯電話代 | 12,395 | |
| | | パート人件費、通勤費 | 38,180 | |
| | | JYH 会員精算 | 10,580 | |
| | | ハイパー ラベルシール代 3月分 | 1,022 | |
| | 物資頒布受託会計 | タイヘイ他11件 食材等業者支払分 | 1,981,360 | |
| | | 職員等人件費 3月分 | 382,426 | |
| | | UC・JCBカード手数料 | 19,419 | |
| | | まち歩き傷害保険料 2021年度 | 483,327 | |
| | | ㈱日本微生物研究所他4件 経費未払 | 86,774 | |
| | | 社会保険料 3月分 | 123,720 | |
| | | その他 | 24,798 | |
| | 宇多野YH会計 | 日商リネン他7件 未払経費 | 1,143,248 | |
| | | 京都市 事業所税 | 1,402,500 | |
| | | 職員パート等人件費 3月分 | 546,817 | |
| | | 社会保険料 事業主負担 | 199,224 | |
| | | UC・JCBカード等手数料 | 71,798 | |
| | | 水光熱費 公共料金 | 2,125,565 | |
| | | Expedia,Agoda他 3月分手数料 | 74,989 | 8,728,142 |

財産目録

財産目録

2023. 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 | 楽天トラベル手数料 | 86,091 | |
| | | ダイキン工業 空調修理代 | 41,206 | |
| | | 今北工務店 ガス乾燥機設置台制作 | 71,808 | |
| | | 高岸工務店 カーテンレール修理費 | 270,000 | |
| | | その他経費 | 175,564 | 9,372,811 |
| 未払法人税 | 宇多野YH会計 | 法人市・府民税 均等割額 | 70,000 | 70,000 |
| 未払消費税 | 物資頒布受託会計 | 確定消費税 | 1,382,800 | |
| | 宇多野YH会計 | 確定消費税 | 1,950,200 | 3,333,000 |
| 預り金 | 一般会計 | 社会保険料 3月分 | 458,991 | |
| | 宇多野YH会計 | キーホステル協議会 運営費 | 133,249 | |
| | | 日本管財(過入金返金分) 3月分 | 131,700 | |
| | | 宿泊税 3月分 | 584,000 | 1,307,940 |
| 前受金 | 一般会計 | 利子補助助成金 未経過利子分 | 109,276 | |
| | 物資頒布受託会計 | Les Fauvettes他 夕食及び朝食代 | 244,000 | |
| | 宇多野YH会計 | Les Fauvettes他 宿泊費 | 3,448,220 | 3,801,496 |
| 修繕引当金 | 宇多野YH会計 | 修繕目的引当金 | 6,189,978 | 6,189,978 |
| 賞与引当金 | 一般会計 | | 112,100 | |
| | 物資頒布受託会計 | | 169,033 | |
| | 宇多野YH会計 | | 1,046,600 | 1,327,733 |
| | | [流動負債合計] | | 25,402,958 |
| | | [固定負債] | | |
| 退職給付引当金 | 一般会計 | | 19,319,908 | 19,319,908 |
| 役員退職給与引当金 | 一般会計 | | 470,000 | 470,000 |

公認会計士 谷口 友一



令和4年4月1日から令和5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 1,285 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 | 168 千円 × 4/6 = | 112 千円 |
| 物資頒布会計 | 253 千円 × 4/6 = | 169 千円 |
| 宇多野YH会計 | 1,570 千円 × 4/6 = | 1,046 千円 |
| 天橋立YH会計 | 0 千円 × 4/6 = | 0 千円 |
| 計 | 1,991 千円 | 1,327 |

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 | 16,848 | 2,472 | 0 | 0 | 19,320 |
| 一般会計 | 3,950 | 512 | - | - | 4,462 |
| 物資頒布会計 | 878 | 200 | - | - | 1,078 |
| 宇多野YH会計 | 12,020 | 1,760 | - | - | 13,780 |
| 天橋立YH会計 | 0 | - | - | - | 0 |

収益事業部門の繰入額 1,960 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 2,218 千円のなかを含めて計上しており、差額は中退共掛金負担額 258 千円です。

③役員退職給与引当金

| | |
|--------|----------|
| 前事業年度末 | 400 (千円) |
| 繰入額 | 70 |
| 取崩額 | - |
| 当事業年度末 | 470 |

計上基準は計算書類の注記1.③ロのとおりです。

繰入額 70 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

| | |
|--------|------------|
| 前事業年度末 | 5,560 (千円) |
| 繰入額 | 1,275 |
| 取崩額 | 646 |
| 当事業年度末 | 6,189 |

計上基準は計算書類の注記1.③二のとおりです。

繰入額 1,275 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。当期取崩額 646 千円は、当期中の特別修繕支出の実行した額に対応して取崩しています。それぞれ、経常外収支に計上しています。

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 | 1,760 |
| ③ 宇多野 YH 会計よりの支出額 | 4,420 |
| ④ 天橋立 YH 会計よりの支出額 | 0 |
| 合計 | 6,271 |

一般会計以外の会計の管理事務負担金を前々事業年度金額及び前事業年度の金額と比較すると、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 | 1,795 | 1,433 | 1,760 |
| 宇多野YH会計負担額 | 4,972 | 3,840 | 4,420 |
| 天橋立YH会計負担額 | 54 | 0 | 0 |
| 計 | 6,821 | 5,273 | 6,180 |

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5千万円未満のため、税額の計算は簡易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 | 67 | 7 | 7 | 0 |
| 物資頒布会計 | 34,147 | 3,414 | 1,835 | 1,579 |
| 宇多野YH会計 | 65,198 | 6,519 | 3,463 | 3,056 |
| 天橋立YH会計 | 10,149 | 1,015 | 557 | 458 |
| 建設基金会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 109,561 | 10,955 | 5,862 | 5,093 |

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、上表のニ消費税額差引の合計 5,093 千円から、当会計期間中の中間納付額 1,760 千円を控除した 3,333 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要支給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 | 1,665,299 | 2 |
| 器具備品 | 1,009,500 | 1,009,496 | 4 |
| ソフトウェア | 1,516,200 | 869,950 | 646,250 |
| 合計 | 4,884,001 | 4,237,744 | 646,257 |

キャッシュ・フロー計算書
令和 4年3月1日から令和 5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 | △ 15,629 |
| 減価償却費 | 292 |
| 賞与引当金の増加額 | 42 |
| 修繕引当金の増加額 | 629 |
| 退職給付引当金の増加額 | 2,472 |
| 役員退職給与引当金の増加額 | 70 |
| 未収入金の減少額 | 15,636 |
| 棚卸資産の増加額 | △ 93 |
| その他の資産の減少額 | 873 |
| 未払金の増加額 | 3,039 |
| その他の負債の増加額 | 4,996 |
| 法人税等の支払額 | △ 70 |

事業活動によるキャッシュ・フロー 12,257

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 | △ 1 |
|-----------------|-----|

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 1

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増加額 | 12,256 |
| V 現金及び現金同等物の期首残高 | 36,998 |
| VI 現金及び現金同等物の期末残高 | 49,254 |

(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 12,257千円、投資活動による減少額1千円で、差引12,256千円の増加額となっており、現預金の残高は、前期末の36,998千円から当期末 49,254千円に 12,256千円増加しています。

監査報告書

私たち監事は、2022年4月1日から2023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。

2023年 6月 1日

一般財団法人京都ユースホステル協会

監事 松山 康 

監事 浅岡 真由 