

令和5年度 財務諸表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

一般財団法人 日本ユースホステル協会

貸借対照表

令和6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			
現金及び預金	202,763,387	136,958,166	65,805,221
未収入金	53,783,972	32,382,821	21,401,151
立替金	4,015,250	1,802,171	2,213,079
仮払金	105,000	1,085,425	△ 980,425
棚卸高	1,915,654	1,543,331	372,323
貸倒引当金	△ 4,172,031	△ 3,753,486	△ 418,545
流動資産合計	258,411,232	170,018,428	88,392,804
2.固定資産			
(1)基本財産	7,000,000	7,000,000	0
基本財産合計	7,000,000	7,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当預金	17,186,915	4,348,905	12,838,010
建物設備	18,363,924	18,987,993	△ 624,069
車輛運搬具	30,898,433	29,359,915	1,538,518
特定資産合計	66,449,272	52,696,813	13,752,459
(3)その他固定資産			
建物設備	545,866,953	594,239,290	△ 48,372,337
車輛運搬具	45,834	155,834	△ 110,000
什器備品	8,172,438	8,079,407	93,031
土地	17,440,658	19,594,199	△ 2,153,541
ソフトウェア	575,850	729,410	△ 153,560
保証金	11,604,000	11,604,000	0
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	583,715,733	634,412,140	△ 50,696,407
固定資産合計	657,165,005	694,108,953	△ 36,943,948
資産合計	915,576,237	864,127,381	51,448,856
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	34,190,920	38,705,638	△ 4,514,718
預り金	30,266,277	24,686,417	5,579,860
仮受金	1,485,244	54,845	1,430,399
未払消費税	22,061,200	864,100	21,197,100
1年内返済予定長期借入金	31,774,400	6,880,000	24,894,400
流動負債合計	119,778,041	71,191,000	48,587,041
2.固定負債			
長期借入金	314,130,600	345,795,400	△ 31,664,800
長期未払金	0	12,576,032	△ 12,576,032
退職給付引当金	55,146,320	50,440,320	4,706,000
固定負債合計	369,276,920	408,811,752	△ 39,534,832
負債合計	489,054,961	480,002,752	9,052,209
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
寄付金	7,000,000	7,000,000	0
民間助成金等	41,468,577	39,991,079	1,477,498
指定正味財産合計	48,468,577	46,991,079	1,477,498
(うち基本財産への充当額)	(7,000,000)	(7,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(41,468,577)	(39,991,079)	(1,477,498)
2.一般正味財産	378,052,699	337,133,550	40,919,149
(うち特定資産への充当額)	(7,793,780)	(8,356,829)	(△ 563,049)
正味財産合計	426,521,276	384,124,629	42,396,647
負債及び正味財産合計	915,576,237	864,127,381	51,448,856

貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科目	実施事業等会計		その他事業会計		法人会計	内部取引等消去	合計
	直営YH運営事業	公益一般事業	委託YH事業	小計			
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金及び預金	28,963,347	164,293,532	9,506,508	173,800,040	0	0	34,190,920
未収入金	25,450,874	21,980,098	6,363,000	28,333,098	0	0	30,266,277
立替金	3,732,675	263,770	18,805	282,575	0	0	1,485,244
仮払金	0	105,000	0	105,000	0	0	22,061,200
棚卸高	1,519,666	103,057	292,931	395,988	0	0	24,664,000
貸倒引当金	0	△ 4,172,031	0	△ 4,172,031	0	0	0
法人会計	0	183,349,776	0	183,349,776	183,349,776	△ 183,349,776	0
小計	59,666,562	365,923,202	16,171,244	382,094,446	0	△ 183,349,776	119,776,041
2. 固定資産							
(1) 基本財産	0	7,000,000	0	7,000,000	0	0	314,130,600
(2) 特定資産							
退職給付引当預金	8,425,198	8,761,717	0	8,761,717	0	0	31,774,400
建物設備	18,363,924	0	0	0	0	0	0
車輦運搬用具	30,898,433	0	0	0	0	0	0
(3) その他固定資産							
建物設備	545,866,953	0	0	0	0	0	48,468,577
車輦運搬用具	45,834	0	0	0	0	0	(7,000,000)
什器備品	7,193,286	979,152	0	979,152	0	0	(41,468,577)
土地	17,440,658	0	0	0	0	0	378,052,699
ソフトウェア	0	575,850	0	575,850	0	0	(7,793,780)
保証金	9,404,000	2,200,000	0	2,200,000	0	0	0
出資金	0	10,000	0	10,000	0	0	0
小計	637,638,286	19,526,719	0	19,526,719	0	0	426,521,276
資産合計	697,304,848	385,449,921	16,171,244	401,621,165	0	△ 183,349,776	915,576,237
II 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	10,178,222	19,106,735	4,905,963	24,012,698	0	0	0
預り金	24,650,866	5,610,511	4,900	5,615,411	0	0	0
仮受金	0	1,485,244	0	1,485,244	0	0	0
未払消費税	0	22,061,200	0	22,061,200	0	0	0
1年内返済予定長期借入金	7,110,400	24,664,000	0	24,664,000	0	0	0
その他事業会計	0	0	0	0	183,349,776	△ 183,349,776	0
小計	41,939,488	72,927,690	4,910,863	77,838,553	183,349,776	△ 183,349,776	119,776,041
2. 固定負債							
長期借入金	13,954,600	300,176,000	0	300,176,000	0	0	0
退職給付引当金	23,379,600	21,706,920	10,059,800	31,766,720	0	0	0
負債合計	79,273,688	394,810,610	14,970,663	409,781,273	183,349,776	△ 183,349,776	489,054,961
III 正味財産の部							
1. 指定正味財産							
寄付金	0	7,000,000	0	7,000,000	0	0	7,000,000
民間助成金等	41,468,577	0	0	0	0	0	41,468,577
指定正味財産計	41,468,577	7,000,000	0	7,000,000	0	0	48,468,577
(うち基本財産への充当額)	0	(7,000,000)	0	(7,000,000)	0	0	(7,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(41,468,577)	0	0	0	0	0	(41,468,577)
2. 一般正味財産	576,562,583	△ 16,360,689	1,200,581	△ 15,160,108	△ 183,349,776	0	378,052,699
(うち特定資産への充当額)	(7,793,780)	0	0	0	0	0	(7,793,780)
正味財産合計	618,031,160	△ 9,360,689	1,200,581	△ 8,160,108	△ 183,349,776	0	426,521,276
負債正味財産合計	697,304,848	385,449,921	16,171,244	401,621,165	0	△ 183,349,776	915,576,237

令和5年度正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
[一般正味財産増減の部]			
I 経常増減の部			
1 経常収益			
① 基本財産運用収益	140	140	0
② 受取会費	25,772,611	20,962,406	4,810,205
③ 事業収益	620,187,025	327,860,631	292,326,394
④ 助成金等	52,211,630	66,600,374	△ 14,388,744
⑤ 受託事業	5,304,651	0	5,304,651
⑥ 寄付金	1,487,607	1,410,500	77,107
⑦ 雑収入	6,565,627	9,827,772	△ 3,262,145
経常収益計	711,529,291	426,661,823	284,867,468
2 経常費用			
① 事業費	579,656,563	420,896,093	158,760,470
② 受託事業費	4,450,128	0	4,450,128
③ 管理費	27,269,182	29,509,482	△ 2,240,300
④ 減価償却費	51,520,471	54,188,819	△ 2,668,348
⑤ 退職給付引当金繰入	11,091,000	2,226,400	8,864,600
⑥ 貸倒引当金繰入	418,545	515,343	△ 96,798
経常費用計	674,405,889	507,336,137	167,069,752
当期経常増減額	37,123,402	△ 80,674,314	117,797,716
II 経常外増減の部			
1 経常外収益			
① 固定資産売却益	7,893,373	3,549,995	4,343,378
② 退職給付引当金戻入	6,385,000	0	6,385,000
③ 雑収益	1,060,000	1,087,275	△ 27,275
経常外収益計	15,338,373	4,637,270	10,701,103
2 経常外費用			
① 固定資産除却損	6	5	1
② 固定資産売却損	11,463,766	0	11,463,766
③ 雑損失	78,854	0	78,854
経常外費用計	11,542,626	5	11,542,621
当期経常外増減額	3,795,747	4,637,265	△ 841,518
当期一般正味財産増減額	40,919,149	△ 76,037,049	116,956,198
一般正味財産期首残高	337,133,550	413,170,599	△ 76,037,049
一般正味財産期末残高	378,052,699	337,133,550	40,919,149
[指定正味財産増減の部]			
1 受取助成金等			
日本宝くじ協会助成	11,990,000	11,110,000	880,000
2 一般正味財産への振替額	△ 10,512,502	△ 9,515,261	△ 997,241
当期指定正味財産増減額	1,477,498	1,594,739	△ 117,241
指定正味財産期首残高	46,991,079	45,396,340	1,594,739
指定正味財産期末残高	48,468,577	46,991,079	1,477,498
[正味財産期末残高]	426,521,276	384,124,629	42,396,647

令和5年度正味財産増減計算書 内訳表

科目	実施事業等会計		令和5年4月1日から令和6年3月31日まで その他事業等会計		小計	法人合計	内部取引等消去	合計
	運営YH運営事業	公益一般事業	受託YH事業	その他事業				
【一般正味財産増減の部】								
I 経常増減の部								
1 経常収益								
① 基本財産運用用収益	0	140	0	0	140	0	0	140
基本財産受取利息	0	140	0	0	140	0	0	140
② 受取会費	0	27,927,611	0	0	27,927,611	0	△ 2,155,000	25,772,611
会費記録料	0	18,270,611	0	0	18,270,611	0	0	18,270,611
推薦会費	0	9,657,000	0	0	9,657,000	0	△ 2,155,000	7,502,000
③ 事業収益	471,374,439	39,392,617	111,444,109	0	150,836,726	0	△ 2,024,140	620,187,025
人材育成事業収益	0	88,000	0	0	88,000	0	0	88,000
施設運営事業収益	468,431,899	36,186,000	0	0	36,186,000	0	△ 2,024,140	36,186,000
運営YH運営事業収益	2,942,540	0	111,444,109	0	111,444,109	0	0	577,851,888
運営YH委託料収益	0	0	0	0	0	0	0	2,942,540
ホステル/イン/居業収益	0	76,375	0	0	76,375	0	0	76,375
国際交流事業収益	0	1,747,942	0	0	1,747,942	0	0	1,747,942
その他事業収益	0	1,312,300	0	0	1,312,300	0	0	1,312,300
④ 助成金等	10,512,502	41,698,128	0	0	41,698,128	0	0	52,211,630
日本赤十字協会助成	0	40,590,000	0	0	40,590,000	0	0	40,590,000
持定正味財産からの補助金振替額	10,512,502	1,109,128	0	0	1,109,128	0	0	1,109,128
⑤ 受託事業	0	5,304,651	0	0	5,304,651	0	0	10,512,502
白根児童センター	0	5,304,651	0	0	5,304,651	0	0	5,304,651
⑥ 寄付金	0	1,487,607	0	0	1,487,607	0	0	1,487,607
寄付金収益	0	1,487,607	0	0	1,487,607	0	0	1,487,607
⑦ 雑収入	37,740	6,527,887	0	0	6,527,887	0	0	6,565,627
委託料	0	1,189	0	0	1,189	0	0	1,189
雑収入	37,740	6,526,718	0	0	6,526,718	0	0	6,564,458
雑収益	481,924,681	122,339,641	111,444,109	0	233,733,750	0	△ 4,179,140	711,529,291
経常収益計	361,265,522	104,773,779	116,855,862	0	221,629,641	0	△ 3,238,600	579,656,563
2 経常費用								
① 事業費	0	1,515,466	0	0	1,515,466	0	0	1,515,466
会議開催費	0	58,301	0	0	58,301	0	0	58,301
人材育成事業費	0	18,698	0	0	18,698	0	0	18,698
ホステル整備事業費	0	46,360,902	0	0	46,360,902	0	0	46,360,902
広報事業費	0	28,731,428	0	0	28,731,428	0	0	28,731,428
施設運営事業費	0	3,522,038	0	0	3,522,038	0	△ 1,083,600	2,438,438
国際交流事業費	0	1,200,790	0	0	1,200,790	0	0	1,200,790
組織強化事業費	0	1,124,986	0	0	1,124,986	0	0	1,124,986
その他事業費	0	21,967,458	0	0	21,967,458	0	0	21,967,458
一般庶務費	353,989,185	883,800	116,855,862	0	116,855,862	0	△ 2,155,000	468,690,047
ホステル事業費	0	62,340	0	0	62,340	0	0	62,340
運営YH委託料	6,382,537	0	0	0	6,382,537	0	0	6,382,537
直営YH委託料	0	0	0	0	0	0	0	0
直営YH委託料管理費	0	211,352	0	0	211,352	0	0	211,352
ホステル管理費	0	5,900,688	0	0	5,900,688	0	△ 940,540	4,450,128
② 受託事業	0	5,390,688	0	0	5,390,688	0	△ 940,540	4,450,128
白根児童センター受託事業	0	18,775,832	0	0	18,775,832	0	0	27,269,182
③ 管理費	55,000	0	0	0	55,000	0	0	7,225,552
役員報酬	0	8,534,184	0	0	8,534,184	0	0	8,534,184
役員手当	0	1,201,143	0	0	1,201,143	0	0	3,954,055
事務管理費	0	0	0	0	0	0	0	459,886
委託料	0	0	0	0	0	0	0	7,095,509
支払利息	55,000	7,040,505	0	0	7,040,505	0	0	51,920,471
④ 減価償却費	51,353,093	167,378	10,059,800	0	167,378	0	0	11,091,000
⑤ 退職給付引当金繰入	412,673,615	128,557,402	126,915,662	0	418,545	0	0	11,091,000
⑥ 貸倒引当金繰入	69,251,066	△ 6,217,781	△ 15,471,553	0	255,473,064	10,436,350	△ 4,179,140	674,405,889
経常費用計	69,251,066	△ 6,217,781	△ 15,471,553	0	△ 21,689,314	10,436,350	0	37,123,402
当期経常増減の部								
1 経常外収益								
① 固定資産売却益	7,893,373	0	0	0	7,893,373	0	0	7,893,373
② 退職給付引当金戻入	6,385,000	0	0	0	6,385,000	0	0	6,385,000
③ 雑収益	1,060,000	0	0	0	1,060,000	0	0	1,060,000
経常外収益計	15,338,373	0	0	0	15,338,373	0	0	15,338,373
2 経常外費用								
① 固定資産除売却損	6	0	0	0	6	0	0	6
② 固定資産売却損	11,463,766	0	0	0	11,463,766	0	0	11,463,766
③ 雑損失	11,463,772	78,854	0	0	78,854	0	0	78,854
当期経常増減の部	3,974,601	△ 6,239,913	△ 15,471,553	0	△ 21,769,189	△ 10,436,350	0	40,919,149
前期繰り越増減の部	78,129,997	69,540,797	0	0	78,854	0	0	40,919,149
他会計繰り越増減の部	△ 98,840,721	84,811,784	4,028,973	0	7,072,589	△ 10,436,350	0	337,133,550
当期正味財産増減の部	△ 25,715,000	88,515,139	△ 11,442,580	0	△ 92,232,607	△ 172,911,438	0	378,052,639
前期正味財産増減の部	602,277,643	△ 104,875,633	12,693,161	0	△ 15,160,108	△ 183,349,776	0	0
一貫正味財産期末残高	576,562,583	△ 16,360,699	1,200,581	0	11,990,000	0	0	11,990,000
【指定正味財産増減の部】								
1 受取助成金等								
日本赤十字協会助成	11,990,000	0	0	0	11,990,000	0	0	11,990,000
2 一般正味財産への繰入	△ 10,512,502	0	0	0	0	0	0	△ 10,512,502
3 運営YH運営事業への繰入	△ 11,890,000	0	0	0	△ 11,890,000	0	0	0
当期指定正味財産増減の部	1,477,498	0	0	0	7,000,000	0	0	1,477,498
前期指定正味財産増減の部	39,991,079	7,000,000	0	0	7,000,000	0	0	46,991,079
指定正味財産期末残高	41,468,577	7,000,000	0	0	7,000,000	0	0	48,468,577
【正味財産期末残高】	618,031,160	△ 9,360,689	1,200,581	0	△ 8,160,108	△ 183,349,776	0	426,521,276

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価方法は最終仕入原価法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却については法人税法に基づく定額法を採用しています。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・貸倒引当金については、未収入金の貸倒損失に備えるため一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。
 - ・退職給付引当金については、職員の退職金の支出に備えるため、期末における自己都合要支給額を計上しています。
- (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。
- (5) 消費税及び地方消費税については税込経理しています。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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
(基本財産)				
定期預金	7,000,000	0	0	7,000,000
小 計	7,000,000	0	0	7,000,000
(特定資産)				
退職給付引当預金	4,348,905	12,838,560	550	17,186,915
建物設備	18,987,993	0	624,069	18,363,924
車輜運搬具	29,359,915	12,137,092	10,598,574	30,898,433
小 計	52,696,813	24,975,652	11,223,193	66,449,272
合 計	59,696,813	24,975,652	11,223,193	73,449,272

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)	(うち負債に対する額)
(基本財産)				
定期預金	7,000,000	(7,000,000)	(0)	(0)
小 計	7,000,000	(7,000,000)	(0)	(0)
(特定資産)				
退職給付引当預金	17,186,915	(0)	(0)	(17,186,915)
建物設備	18,363,924	(11,175,737)	(7,188,187)	(0)
車輜運搬具	30,898,433	(30,292,840)	(605,593)	(0)
小 計	66,449,272	(41,468,577)	(7,793,780)	(17,186,915)
合 計	73,449,272	(48,468,577)	(7,793,780)	(17,186,915)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物 設 備	2,264,962,975	1,700,732,098	564,230,877
什 器 備 品	15,015,731	6,843,293	8,172,438
車 輛 運 搬 具	114,304,480	83,360,213	30,944,267
合 計	2,394,283,186	1,790,935,604	603,347,582

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
寄付金配付事業	郵政事業庁	10,781,247	0	359,479	10,421,768	指定正味財産
広報活動助成事業(車輛)	(一財)日本宝くじ協会	28,436,086	11,990,000	10,133,246	30,292,840	〃
外国人受入整備事業	国土交通省	773,746	0	19,777	753,969	〃
雇用調整助成金	東京労働局	0	509,128	509,128	0	
広報活動助成事業(季刊誌)	(一財)日本宝くじ協会	0	40,590,000	40,590,000	0	
光熱費補助金	奈良県	0	350,000	350,000	0	
IT導入支援事業	IT導入支援事務局	0	500,000	500,000	0	
電力・ガス価格高騰緊急対策事業	東京都中小企業公社	0	100,000	100,000	0	
合 計		39,991,079	54,039,128	52,561,630	41,468,577	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(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	10,512,502
合 計	10,512,502

7. 関連当事者との取引の内容

(単位:円)

No.	法人等の名称	職業	関係内容	取引の内容	科目	期末残高
1	寺島 眞	団体役員	当財団理事長	東京上野YHの開業資金	1年内返済及び 長期借入金	8,000,000
2	水野 宰	団体役員	当財団副会長	東京上野YHの開業資金	1年内返済及び 長期借入金	2,000,000
3	高橋通子	会社経営	当財団副会長	東京上野YHの開業資金	1年内返済及び 長期借入金	500,000
4	網田雄治	団体役員	当財団理事	東京上野YHの開業資金	1年内返済及び 長期借入金	500,000
5	寺島美千代	無 職	当財団理事長配偶者	退 職 金	未 払 金	3,793,000

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- No.1、2に関する取引条件は、長期借入金額の半額を令和2年4月1日から令和7年3月31日までの5年間で、また残りの半額を令和2年4月1日から令和6年3月31日までの4年間で、それぞれ年利0.5%で借り入れるものとし、元金及び利息はそれぞれ期間終了時に一括して支払う。
- No.3、4に関する取引条件は、長期借入金額の半額を令和2年7月1日から令和7年6月30日までの5年間で、また残りの半額を令和2年7月1日から令和6年6月30日までの4年間で、それぞれ年利0.5%で借り入れるものとし、元金及び利息はそれぞれ期間終了時に一括して支払う。
- No.1に関する取引条件の決定は、令和元年10月30日の理事会で承認を得ている。
- No.2から4に関する取引条件の決定は、令和2年2月3日の理事会で承認を得ている。
- No.5に関する取引条件は、令和3年12月31日から令和6年10月31日まで毎月20万円ずつ支払う。残額は令和6年11月30日に一括して支払う。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に注記しています。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	3,753,486	418,545	0	0	4,172,031
退職給付引当金	50,440,320	4,706,000	0	0	55,146,320

財 産 目 録

令和6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)				
現金	現金期末手許在高	運転資金として	275,405	
普通預金	三井住友銀行新宿通支店	運転資金として	2,647,377	
	みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金として	97,534,220	
	商工組合中央金庫渋谷支店	運転資金として	56,990,375	
	郵便貯金	ゆうちょ銀行 通常貯金	運転資金として	2,335,819
振替口座	ゆうちょ銀行 5口	運転資金として	4,510,336	
期末預け資金	東京セントラルYH 他	直営事業他の運転資金として	38,469,855	
	現金及び預金 合計		202,763,387	
未収入金	東京セントラルYH 他	直営事業他の未入金分	25,450,874	
	会費収入 他	公益一般事業の未入金分	28,333,098	
	未収入金 合計		53,783,972	
立替金	東京セントラルYH 他	直営事業の立替分 他	4,015,250	
仮払金	D棟フロント予備費 他	公益一般事業の仮払分	105,000	
棚卸高	東京セントラルYH 他	直営事業他の食材・雑貨等の棚卸品	1,812,597	
	切手・印紙 他	公益一般事業の棚卸品	103,057	
	棚卸高 合計		1,915,654	
貸倒引当金			△ 4,172,031	
流 動 資 産 合 計			258,411,232	
(固 定 資 産)				
基本財産	定期預金	みずほ銀行虎ノ門支店	公益一般事業保有財産	7,000,000
特定資産	退職給付引当預金	ゆうちょ銀行	役職員10名に対する退職金に備えたもの	17,186,915
	建物設備	立科YHバリアフリー設備他	各直営YH及び委託YHで使用	18,363,924
その他固定資産	車輛運搬具	直営YH車輛	各直営YH及び委託YHで使用	30,898,433
	建物設備	16棟RC造 延15,423.30㎡	各直営YH及び委託YHで使用	545,866,953
	車輛運搬具	直営YH車輛	小豆島オリーブYHで使用	45,834
	什器備品	直営YH内配置什器 他	各直営YH及び委託YH等で使用	8,172,438
	土地	8ヶ所 60,473.67㎡	各直営YH及び委託YHで使用	17,440,658
	ソフトウェア	公益会計ソフト	本部事務局で使用	575,850
	保証金	東京セントラルYH保証金	直営事業で管理	9,204,000
		山崎パン営業保証金	直営事業で管理	200,000
旅行業営業保証金		公益一般事業で管理	2,200,000	
	保証金 合計		11,604,000	
出資金	商工組合中央金庫渋谷支店	口座開設のため	10,000	
固 定 資 産 合 計			657,165,005	
資 産 合 計			915,576,237	

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	3月分業者未払分他	直営事業他の未払分	15,084,185
		3月分業者未払分他	公益一般事業の未払分	19,106,735
		未払金 合計		34,190,920
	預り金	補修積立金 他	直営事業他の預り分	24,655,766
		3月分社会保険料他	公益一般事業の預り分	5,610,511
		預り金 合計		30,266,277
	仮受金	各YH過入金 他	公益一般事業の仮受分	1,485,244
	未払消費税		当期確定分の消費税	22,061,200
	1年内返済予定長期借入金	商工組合中央金庫渋谷支店 職員互助会 役員借入金	運転資金	24,664,000
			運転資金	1,610,400
東京上野YH開業準備金			5,500,000	
1年内返済予定長期借入金 合計			31,774,400	
流動負債合計				119,778,041
(固定負債)	長期借入金	商工組合中央金庫渋谷支店 職員互助会 役員借入金	運転資金	300,176,000
			運転資金	8,454,600
			東京上野YH開業準備金	5,500,000
		長期借入金 合計	314,130,600	
	退職給付引当金	役員に対するもの	役員10名に対する退職金に備えたもの	55,146,320
固定負債合計				369,276,920
負債合計				489,054,961
正味財産				426,521,276

会計報告書

令和5年度 一般財団法人 日本ユースホステル協会の財務諸表について、以上のとおり報告いたします。

令和6年6月6日

一般財団法人 日本ユースホステル協会

理事長 寺島 眞

監査報告書

令和5年度 一般財団法人日本ユースホステル協会の貸借対照表、正味財産増減計算書、附属明細書並びに財産目録の財務諸表等及び関係帳簿、証憑書類等を監査した結果、適法にして且つ正確であることを認めた。

令和6年6月6日

一般財団法人 日本ユースホステル協会

監事 増 渕 忠 行

監事 伯 母 治 之

独立監査人の監査報告書

令和 6年 6月 6日

一般財団法人日本ユースホステル協会
理事長 寺島 眞 殿

飯森公認会計士事務所
公認会計士 飯 森 賢 二 ㊞

監査意見

私は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第124条第2項第1号の規定に基づく監査に準じて、一般財団法人日本ユースホステル協会の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインII-4の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。

私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

私の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上