

令和2年度 財務諸表

令和2年4月1日から令和3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3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	73,032,506	50,469,433	22,563,073
未収入金	10,083,305	21,786,353	△ 11,703,048
立替金	9,221,286	3,383,246	5,838,040
仮払金	55,000	5,000	50,000
棚卸高	1,008,392	1,972,862	△ 964,470
貸倒引当金	△ 3,164,268	△ 6,187,526	3,023,258
流動資産合計	90,236,221	71,429,368	18,806,853
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	593,958	10,379,221	△ 9,785,263
建物設備	20,236,131	20,860,200	△ 624,069
車輛運搬具	28,502,852	28,578,932	△ 76,080
特定資産合計	49,332,941	59,818,353	△ 10,485,412
(3)その他固定資産			
建物設備	971,464,227	1,106,679,435	△ 135,215,208
什器備品	10,469,800	6,632,214	3,837,586
土地	19,823,199	20,598,731	△ 775,532
保証金	12,892,000	12,892,000	0
出資金	10,000	0	10,000
その他固定資産合計	1,014,659,226	1,146,802,380	△ 132,143,154
固定資産合計	1,070,992,167	1,213,620,733	△ 142,628,566
資産合計	1,161,228,388	1,285,050,101	△ 123,821,713
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	49,645,285	12,015,516	37,629,769
預り金	29,382,367	33,173,605	△ 3,791,238
仮受金	4,830	5,368	△ 538
未払消費税	7,064,600	3,263,200	3,801,400
短期借入金	308,956,717	309,956,717	△ 1,000,000
1年内返済予定長期借入金	3,000,000	0	3,000,000
流動負債合計	398,053,799	358,414,406	39,639,393
2.固定負債			
長期借入金	144,000,000	0	144,000,000
退職給付引当金	68,134,960	81,323,360	△ 13,188,400
固定負債合計	212,134,960	81,323,360	130,811,600
負債合計	610,188,759	439,737,766	170,450,993
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	38,858,263	39,063,238	△ 204,975
指定正味財産合計	45,858,263	46,063,238	△ 204,975
(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)	(38,858,263)	(39,063,238)	(△ 204,975)
2.一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(9,880,720)	(10,375,894)	(△ 495,174)
正味財産合計	505,181,366	799,249,097	△ 294,067,731
負債及び正味財産合計	1,161,228,388	1,285,050,101	△ 123,821,713

貸借対照表内訳表

令和3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
	運営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	10,944,829	57,980,903	4,106,774	62,087,577	0	0	73,032,506
未収入金	2,955,864	6,949,178	178,283	7,127,441	0	0	10,083,305
立替金	3,184,612	6,031,674	0	6,031,674	0	0	9,221,286
仮払金	0	55,000	0	55,000	0	0	55,000
棚卸高	955,699	52,693	0	52,693	0	0	1,008,392
貸倒引当金	0	△ 3,164,268	0	△ 3,164,268	0	0	△ 3,164,268
法人会計	0	151,448,824	0	151,448,824	0	△ 151,448,824	0
小計	18,046,004	219,354,004	4,285,037	223,639,041	0	△ 151,448,824	90,236,221
2. 固定資産							
(1) 基本財産	0	7,000,000	0	7,000,000	0	0	7,000,000
(2) 特定資産							
退職給付引当預金	593,958	0	0	593,958	0	0	593,958
建物設備	20,236,131	0	0	20,236,131	0	0	20,236,131
車輦運搬具	28,502,852	0	0	28,502,852	0	0	28,502,852
(3) その他固定資産							
建物設備	971,464,227	0	0	971,464,227	0	0	971,464,227
什器備品	10,469,800	0	0	10,469,800	0	0	10,469,800
土地	19,823,199	0	0	19,823,199	0	0	19,823,199
保証金	12,772,000	0	120,000	12,892,000	0	0	12,892,000
出資金	0	10,000	0	10,000	0	0	10,000
小計	1,063,862,167	7,010,000	120,000	7,130,000	0	0	1,070,992,167
資産合計	1,081,908,171	226,364,004	4,405,037	230,769,041	0	△ 151,448,824	1,161,228,388

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
	運営YH運営事業	公益一般事業	委託YH事業	小計			
II 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	9,159,482	39,251,261	1,234,542	40,485,803	0	0	49,645,285
預り金	15,047,076	14,315,791	19,500	14,335,291	0	0	29,382,387
仮受金	0	4,830	0	4,830	0	0	4,830
未払消費税	0	7,064,600	0	7,064,600	0	0	7,064,600
短期借入金	308,956,717	0	0	308,956,717	0	0	308,956,717
1年内返済予定長期借入金	0	3,000,000	0	3,000,000	0	0	3,000,000
その他事業会計	0	0	0	0	151,448,824	△ 151,448,824	0
小計	333,163,275	63,636,452	1,254,042	64,890,524	151,448,824	△ 151,448,824	398,053,799
2. 固定負債							
長期借入金	27,000,000	117,000,000	0	117,000,000	0	0	144,000,000
退職給付引当金	46,436,640	20,303,320	1,395,000	21,698,320	0	0	68,134,960
小計	73,436,640	137,303,320	1,395,000	138,698,320	0	0	212,134,960
負債合計	406,599,915	200,939,802	2,649,042	203,588,844	151,448,824	△ 151,448,824	610,188,759
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	38,858,263	0	0	38,858,263	0	0	38,858,263
指定正味財産計	38,858,263	7,000,000	0	45,858,263	0	0	45,858,263
(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)	(38,858,263)	0	0	(38,858,263)	0	0	(38,858,263)
2. 一般正味財産	636,449,993	18,424,202	1,755,995	20,180,197	△ 151,448,824	0	505,181,366
(うち特定資産への充当額)	(9,880,720)	0	0	(9,880,720)	0	0	(9,880,720)
正味財産合計	675,308,256	25,424,202	1,755,995	27,180,197	△ 151,448,824	0	551,039,629
負債正味財産合計	1,081,908,171	226,364,004	4,405,037	230,769,041	0	△ 151,448,824	1,161,228,388

令和2年度正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	701	300	401
② 受取会費	24,017,186	48,646,635	△ 24,629,449
③ 事業収益	107,069,969	504,035,706	△ 396,965,737
④ 助成金等	107,956,231	46,985,919	60,970,312
⑤ 受託事業	0	4,390,469	△ 4,390,469
⑥ 寄付金	1,396,887	1,693,027	△ 296,140
⑦ 雑収入	951,229	214,860	736,369
経常収益計	241,392,203	605,966,916	△ 364,574,713
2 経常費用			
① 事業費	334,612,476	548,663,524	△ 214,051,048
② 受託事業費	0	3,909,485	△ 3,909,485
③ 管理費	40,204,195	35,831,575	4,372,620
④ 減価償却費	76,464,569	83,337,179	△ 6,872,610
⑤ 退職給与引当金繰入	3,811,800	10,980,700	△ 7,168,900
⑥ 貸倒引当金繰入	2,101,060	0	2,101,060
経常費用計	457,194,100	682,722,463	△ 225,528,363
当期経常増減額	△ 215,801,897	△ 76,755,547	△ 139,046,350
II 経常外増減の部			
1 経常外収益			
① 固定資産売却益	2,180,248	735,000	1,445,248
② 退職給与引当金戻入	0	4,757,900	△ 4,757,900
③ 保険金収入	0	12,620,329	△ 12,620,329
④ 貸倒引当金戻入	0	264,810	△ 264,810
経常外収益計	2,180,248	18,378,039	△ 16,197,791
2 経常外費用			
① 固定資産除却損	18	51	△ 33
② 固定資産売却損	80,446,064	15,183,439	65,262,625
経常外費用計	80,446,082	15,183,490	65,262,592
当期経常外増減額	△ 78,265,834	3,194,549	△ 81,460,383
当期一般正味財産増減額	△ 294,067,731	△ 73,560,998	△ 220,506,733
一般正味財産期首残高	799,249,097	872,810,095	△ 73,560,998
一般正味財産期末残高	505,181,366	799,249,097	△ 294,067,731
[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	10,340,000	10,152,000	188,000
2 一般正味財産への振替額	△ 10,544,975	△ 11,015,919	470,944
当期指定正味財産増減額	△ 204,975	△ 863,919	658,944
指定正味財産期首残高	46,063,238	46,927,157	△ 863,919
指定正味財産期末残高	45,858,263	46,063,238	△ 204,975
[正味財産期末残高]	551,039,629	845,312,335	△ 294,272,706

令和2年度正味財産増減計算書 内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科目	実施事業等会計 直営YH運営事業	公益一般事業	委託YH事業	ホスティング事業	小計	法人会計	内部取引等消去	合計
[一般正味財産増減の部]								
1 経常増減の部								
① 経常収益								
① 基本財産運用収益	0	701	0	0	701	0	0	701
基本財産受取利息	0	701	0	0	701	0	0	701
② 受取会費	0	24,017,186	0	0	24,017,186	0	0	24,017,186
③ 事業収益	53,180,274	28,959,438	24,930,257	0	53,889,699	0	0	107,069,969
人材育成事業収益	0	180,000	0	0	180,000	0	0	180,000
施設運営事業収益	48,909,777	28,757,232	24,930,257	0	28,757,232	0	0	28,757,232
直営YH運営事業収益	4,270,497	0	0	0	4,270,497	0	0	4,270,497
直営YH委託料収益	0	0	0	0	0	0	0	0
ホスティング事業収益	0	22,206	0	0	22,206	0	0	22,206
④ 助成金等	56,213,947	51,742,284	500,000	0	51,742,284	0	0	107,956,231
日本室くじ協会助成	0	36,300,000	0	0	36,300,000	0	0	36,300,000
雇用調整助成金他	45,668,972	14,942,284	500,000	0	15,442,284	0	0	61,111,256
指定正味財産からの補助金振替額	10,544,975	0	0	0	0	0	0	10,544,975
⑤ 寄付金	0	1,396,887	0	0	1,396,887	0	0	1,396,887
⑥ 雑収入	189,000	1,396,887	0	0	1,396,887	0	0	1,396,887
雑収入	189,000	762,229	0	0	762,229	0	0	951,229
雑収入	0	304	0	0	304	0	0	304
雑収入	189,000	761,925	0	0	761,925	0	0	950,925
雑収入	109,583,221	106,378,725	25,430,257	0	131,808,982	0	0	241,392,203
2 経常費用	204,879,219	94,580,287	35,152,970	0	129,733,257	0	0	334,612,476
① 事業費								
① 事業費	204,879,219	1,104,773	0	0	1,104,773	0	0	1,104,773
役員退職慰労	0	34,947	0	0	34,947	0	0	34,947
ホスティング事業費	0	38,748,627	0	0	38,748,627	0	0	38,748,627
広報事業費	0	23,930,437	0	0	23,930,437	0	0	23,930,437
施設運営事業費	0	1,570,386	0	0	1,570,386	0	0	1,570,386
国際交流事業費	0	1,978,080	0	0	1,978,080	0	0	1,978,080
組織強化事業費	0	1,082,455	0	0	1,082,455	0	0	1,082,455
その他事業費	0	25,769,102	0	0	25,769,102	0	0	25,769,102
一般事業管理費	193,597,514	0	35,152,970	0	35,152,970	0	0	228,750,484
ホスティング事業費	1,836,437	0	0	0	1,836,437	0	0	1,836,437
ホスティング事業費	9,445,268	0	0	0	9,445,268	0	0	9,445,268
直営YH委託料経費	0	361,480	0	0	361,480	0	0	361,480
ホスティング事業管理費	12,053,109	20,092,235	0	0	20,092,235	0	0	40,204,195
② 管理費								
② 管理費	0	10,425,904	0	0	10,425,904	0	0	10,425,904
俵谷・醫給	0	2,430,981	0	0	2,430,981	0	0	2,430,981
事務管理費	0	0	0	0	0	0	0	0
倉庫賃	287,900	6,501,400	0	0	6,501,400	0	0	6,789,300
倉庫賃	11,765,209	733,950	0	0	733,950	0	0	12,499,159
支払利息	74,930,766	1,473,803	1,473,803	0	1,473,803	0	0	76,464,569
③ 減価償却費	2,211,000	1,396,200	204,800	0	1,600,800	0	0	3,811,800
④ 退職給付引当金繰入	0	2,101,060	0	0	2,101,060	0	0	2,101,060
⑤ 貸倒引当金繰入	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
経常費用計	184,550,873	111,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
II 経常外増減の部								
1 経常外収益	2,180,248	0	0	0	2,180,248	0	0	2,180,248
固定資産売却益	2,180,248	0	0	0	2,180,248	0	0	2,180,248
経常外収益計	18	0	0	0	18	0	0	18
2 経常外費用	80,446,064	0	0	0	80,446,064	0	0	80,446,064
固定資産除却損	80,446,064	0	0	0	80,446,064	0	0	80,446,064
固定資産売却損	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	78,265,834	0	0	0	78,265,834	0	0	78,265,834
当期経常外増減額	262,816,707	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	294,067,731
他会計振替前当期一般正味財産増減額	89,428,620	11,993,141	7,612,793	0	89,428,620	0	0	89,428,620
他会計振替額	173,388,087	123,784,198	3,788,923	0	149,511,728	0	0	149,511,728
当期一般正味財産増減額	809,838,030	142,208,400	5,544,318	0	132,800,990	0	0	799,249,097
指定正味財産増減の部	638,449,933	18,424,202	1,755,995	0	20,180,197	0	0	505,181,366
一般正味財産増減額	809,838,030	142,208,400	5,544,318	0	132,800,990	0	0	799,249,097
一般正味財産増減額	638,449,933	18,424,202	1,755,995	0	20,180,197	0	0	505,181,366
[指定正味財産増減の部]								
1 受取助成金等	10,340,000	0	0	0	10,340,000	0	0	10,340,000
日本室くじ協会助成	10,340,000	0	0	0	10,340,000	0	0	10,340,000
2 一般正味財産への繰入	0	0	0	0	0	0	0	0
直営YH運営事業への繰入金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
3 当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産増減額	39,063,238	7,000,000	0	0	7,000,000	0	0	46,063,238
指定正味財産増減額	38,858,263	7,000,000	0	0	7,000,000	0	0	45,858,263
指定正味財産増減額	675,308,256	25,424,202	1,755,995	0	27,180,197	0	0	551,039,629
[正味財産増減の部]								
[正味財産増減の部]								
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,873	11,791,057	11,401,116	0	23,192,173	0	0	215,801,897
当期経常増減額	294,134,084	118,169,782	36,851,373	0	155,001,155	0	0	457,194,100
当期経常増減額	184,550,87							

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

当法人は、当事業年度の経常収益が241百万円で、前事業年度の経常収益605百万円と比べて60%減少しております。当該状況により、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当法人は、当該状況を解消すべく、ホームページの改修による個人客の掘り起こしや各種団体への営業活動を行って来ましたが、令和2年前半から新型コロナウイルス感染症の拡大に伴うキャンセルの増加、宿泊自粛の影響が長引き、今後も終息の見通しが立たないため、現時点では継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、財務諸表は継続組織を前提として作成しており、継続組織の前提に関する重要な不確実性の影響を財務諸表に反映しておりません。

2. 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。

3. 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	10,379,221	4,716,160	14,501,423	593,958
建物設備	20,860,200	0	624,069	20,236,131
車両運搬具	28,578,932	10,847,350	10,923,430	28,502,852
小 計	59,818,353	15,563,510	26,048,922	49,332,941
合 計	66,818,353	15,563,510	26,048,922	56,332,941

4.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	593,958	(0)	(0)	(593,958)
建物設備	20,236,131	(12,313,505)	(7,922,626)	(0)
車輜運搬具	28,502,852	(26,544,758)	(1,958,094)	(0)
小 計	49,332,941	(38,858,263)	(9,880,720)	(593,958)
合 計	56,332,941	(45,858,263)	(9,880,720)	(593,958)

5. 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	3,298,009,829	2,306,309,471	991,700,358
什器備品	18,946,161	8,476,361	10,469,800
車輜運搬具	142,883,570	114,380,718	28,502,852
合 計	3,459,839,560	2,429,166,550	1,030,673,010

6. 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	11,859,684	0	359,479	11,500,205	指定正味財産
公益法人助成事業	(一財)日本宝くじ協会	26,370,477	10,340,000	10,165,719	26,544,758	〃
〃	〃	0	36,300,000	36,300,000	0	
外国人受入整備事業	国土交通省	833,077	0	19,777	813,300	指定正味財産
雇用調整助成金	東京労働局	0	43,858,756	43,858,756	0	
持続化給付金	中小企業庁	0	2,000,000	2,000,000	0	
家賃支援給付金	〃	0	6,000,000	6,000,000	0	
観光客受入基盤支援事業	五島市	0	3,000,000	3,000,000	0	
宿泊施設等受入基盤整備事業	〃	0	3,000,000	3,000,000	0	
家賃等支援給付金	東京都	0	375,000	375,000	0	
新型コロナ拡大防止支援金	長野県	0	300,000	300,000	0	
新型コロナ感染症対策協力金	犬山市	0	500,000	500,000	0	
新型コロナ感染拡大防止臨時支援金	滋賀県	0	200,000	200,000	0	
宿泊事業者支援金	奈良県	0	660,000	660,000	0	
新型コロナ感染拡大防止協力金	〃	0	200,000	200,000	0	

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
新しい飲食店スタイル応援給付金	小豆島町	0	180,000	180,000	0	
外食業がトライン実践給付金	〃	0	300,000	300,000	0	
観光関連事業者給付金	〃	0	300,000	300,000	0	
観光・宿泊施設等感染症対策事業補助金	香川県	0	37,500	37,500	0	
感染症拡大防止支援金	沖縄県	0	200,000	200,000	0	
合 計		39,063,238	107,751,256	107,956,231	38,858,263	

7. 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	10,544,975
合 計	10,544,975

8. 担保に供している資産

(単位:円)

担保に供している資産			担保権により担保されている債務	
種 類	当期末残高	担保の種類	内 容	当期末残高
土 地	19,823,199	根 抵 当 権	短期借入金	308,956,717
建 物	537,654,274			
合 計	557,477,473		合 計	308,956,717

9. 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	取引金額	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	0	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	2,000,000	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	500,000	長期借入金	500,000
4	重松秀行	団体役員	当財団理事	東京上野YHの開業資金	500,000	長期借入金	500,000
5	網田雄治	団体役員	当財団理事	東京上野YHの開業資金	500,000	長期借入金	500,000
6	島田春夫	団体役員	当財団理事	東京上野YHの開業資金	500,000	長期借入金	500,000
7	大内義三	団体役員	当財団理事	東京上野YHの開業資金	500,000	長期借入金	500,000

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- ・ No.1、2、4、7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、5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.6に関する取引条件は、長期借入金額の半額を令和2年5月1日から令和7年5月31日までの5年1月間で、また残りの半額を令和2年5月1日から令和6年5月31日までの4年1月間で、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7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。

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	6,187,526	2,101,060	5,124,318	0	3,164,268
退職給付引当金	81,323,360	3,811,800	17,000,200	0	68,134,960

財 産 目 録

令和3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	296,460	
	小口現金	現金期末レジ内在高	運転資金として	30,000	
	普通預金	三井住友銀行新宿通支店	運転資金として	601,714	
		みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金として	49,875,208	
		りそな銀行市ヶ谷支店	運転資金として	621,953	
		三菱UFJ銀行神田支店	運転資金として	27,981	
		商工組合中央金庫新宿支店	運転資金として	1,401,396	
		当座預金	三井住友銀行新宿通支店	運転資金として	26,000
			りそな銀行市ヶ谷支店	運転資金として	1,000
		郵便貯金	ゆうちょ銀行 通常貯金	運転資金として	1,124,211
	振替口座	ゆうちょ銀行 8口	運転資金として	3,974,980	
	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	15,051,603	
		現金預金 合計		73,032,506	
	未収入金	東京セントラルYH 他	直営事業他の未入金分	3,134,127	
		会費収入 他	公益一般事業の未入金分	6,949,178	
	未収入金 合計		10,083,305		
	立替金	東京セントラルYH 他	直営事業の立替分 他	9,221,286	
	仮払金	D棟フロント予備費	公益一般事業の仮払分	55,000	
	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	955,699	
		切手・印紙	公益一般事業の棚卸品	52,693	
	棚卸高 合計		1,008,392		
	貸倒引当金			△ 3,164,268	
流 動 資 産 合 計				90,236,221	
(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	振替口座	ゆうちょ銀行	退職給付引当預金として	593,958	
	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	20,236,131	
	車輛運搬具	直営YH車輛	各直営YH及び委託YHで使用	28,502,852	
その他固定資産	建物設備	23棟RC造 延23,050.56㎡	各直営YH及び委託YHで使用	971,464,227	
	什器備品	直営YH内配置什器	各直営YH及び委託YHで使用	10,469,800	
	土地	11ヶ所 70,188.84㎡	各直営YH及び委託YHで使用	19,823,199	
	出資金	株式会社商工組合中央金庫	口座開設のため	10,000	
	保証金	東京セントラルYH保証金	直営事業で管理	9,372,000	
		山崎ハン営業保証金	直営事業で管理	200,000	
		社宅(ハウスネット)敷金	受託事業(犬山国際YH)で管理	120,000	
		新潟県人会館 上野YH保証金	直営事業で管理	1,000,000	
		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		12,892,000	
固 定 資 産 合 計				1,070,992,167	
資 産 合 計				1,161,228,388	

(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	10,394,024
		3月分業者未払分他	公益一般事業の未払分	39,251,261
		未払金 合計		49,645,285
	預り金	補修積立金・委託保証金他	直営事業他の預り分	15,066,576
		3月分社会保険料他	公益一般事業の預り分	14,315,791
		預り金 合計		29,382,367
	仮受金	各YH過入金 他	公益一般事業の仮受分	4,830
	未払消費税		当法人の当期確定分及び前期確定分消費税	7,064,600
	短期借入金	みずほ銀行 虎の門支店 三井住友銀行 新宿通支店 りそな銀行 市ヶ谷支店	直営事業の各直営YHの設備資金	168,020,773
			直営事業の各直営YHの設備資金	129,838,029
			直営事業の各直営YHの設備資金	11,097,915
短期借入金 合計			308,956,717	
1年内返済予定長期借入金	株式会社商工組合中央金庫	運転資金	3,000,000	
流動負債合計				398,053,799
(固定負債)	長期借入金	株式会社商工組合中央金庫	運転資金	117,000,000
		職員互助会	運転資金	14,500,000
		役員借入金	東京上野YH開業準備金	12,500,000
		長期借入金 合計		144,000,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員11名に対する退職金に備えたもの	68,134,960
固定負債合計				212,134,960
負債合計				610,188,759
正味財産				551,039,629

会計報告書

令和2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3年6月7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2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3年6月7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 大 内 義 三

独立監査人の監査報告書

令和 3年 6月 7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2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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、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。

継続組織の前提に関する重要な不確実性

継続組織の前提に関する注記に記載されているとおり、法人は、令和2年度の経常収益が241百万円で、前年度の経常収益605百万円と比べて60%減少している状況にあることから、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況が存在しており、現時点では継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該事象または状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。財務諸表等は継続組織を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響は財務諸表等に反映されていない。

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。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

一般財団法人日本ユースホステル協会と私との間には、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