

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

評価基準は、取得価額を基礎として計上する。
交換、受贈等により取得したものの取得価額については、取得時における公正な評価額とする。
また、満期保有目的債権については、償却原価法(定額法)による。

(2) 固定資産の減価償却について

減価償却の方法は、法人税法施行令に定める定額法による。
減価償却資産の耐用年数及び残存価額は、法人税法の「減価償却資産の耐用年数に関する省令」に定めるところによる。

(3) 引当金の計上基準

職員について、公益財団法人京都市ユースサービス協会職員退職手当支給規程の定めるところに準じて、当該年度末において必要とする額の全額を退職給与引当金として積立てる。

職員について、公益財団法人京都市ユースサービス協会職員給与規程の定めるところに準じて、賞与引当金は、職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期分を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式による。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

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				
有 価 証 券	30,000,000	0	0	30,000,000
基 本 財 産 預 金	0	0	0	0
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
退 職 給 与 引 当 預 金	16,873,171	2,797,724	20,000	19,650,895
減 価 償 却 引 当 預 金	9,684,495	2,061,920	1,288,347	10,458,068
特 定 積 立 預 金				
協会周年記念事業資金	1,070,178	0	0	1,070,178
会計ネットワークシステム構築事業資金	2,500,000	0	0	2,500,000
協会広報のための特定資金	433,000	0	433,000	0
青少年活動センター特別事業にかかると特定資金	1,500,000	0	300,000	1,200,000
青少年活動センターの小修繕および消耗什器備品にかかると特定資金	3,200,000	0	300,000	2,900,000
協会30周年記念事業にかかると特定資金	1,500,000	0	0	1,500,000
青少年活動センターの受付電子化等利便性向上のための特定資金	200,000	0	150,000	50,000

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
研 修 に か か る 特 定 費 用	1,100,000	0	100,000	1,000,000
青少年活動センター等の広報 戦略にかかる特定費用	500,000	0	0	500,000
青少年活動センター施設充実 のための特定費用	0	8,000,000	0	8,000,000
小 計	38,560,844	12,859,644	2,591,347	48,829,141
総 計	68,560,844	12,859,644	2,591,347	78,829,141

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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 対応する額)
基本財産				
有 価 証 券	30,000,000	(30,000,000)	-	-
小 計	30,000,000	(30,000,000)		
特定資産				
退 職 給 与 引 当 預 金	19,650,895	-		(19,650,895)
減 価 償 却 引 当 預 金	10,458,068	-	(10,458,068)	
特 定 積 立 預 金				
協会周年記念事業資金	1,070,178	-	(1,070,178)	
会計ネットワークシステム構築 事業 資 金	2,500,000	-	(2,500,000)	
青少年活動センター特別事業にかかる 特 定 資 金	1,200,000	-	(1,200,000)	
青少年活動センターの小修繕および消 耗 什 器 備 品 に か か る 特 定 資 金	2,900,000	-	(2,900,000)	
協会30周年記念事業にかかる 特 定 資 金	1,500,000	-	(1,500,000)	
青少年活動センターの受付電子化等 利 便 性 向 上 の た め の 特 定 資 金	50,000	-	(50,000)	
研 修 に か か る 特 定 費 用	1,000,000	-	(1,000,000)	
青少年活動センター等の広報 戦 略 に か か る 特 定 費 用	500,000	-	(500,000)	
青少年活動センター施設充実 の た め の 特 定 費 用	8,000,000	-	(8,000,000)	
小 計	48,829,141	-	(29,178,246)	(19,650,895)
総 計	78,829,141	(30,000,000)	(29,178,246)	(19,650,895)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
京都市浪漫債	30,000,000	30,005,000	5,000