

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、当該年度末において必要とする額の4/6月額を賞与引当金として積立てる。

(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	15,803,183	2,833,978	1,763,990	16,873,171
減 価 償 却 引 当 預 金	7,456,776	2,227,719	0	9,684,495
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
下京青少年活動センター移転にかかると特定資金	0	0	0	0
第25回ライブキッズ記念大会特定資金	1,500,000	0	1,500,000	0
協会広報のための特定資金	866,000	0	433,000	433,000
困難さを抱えた若者の実態調査のための特定資金	2,500,000	0	2,500,000	0
青少年活動センター施設整備特定資金	1,500,000	0	1,500,000	0

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
青少年活動センター特別事業にかかると特定資金	2,500,000	0	1,000,000	1,500,000
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	3,500,000	0	300,000	3,200,000
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と特定資金	600,000	0	400,000	200,000
研修にかかると特定費用	1,200,000	0	100,000	1,100,000
青少年活動センター等の広報戦略にかかると特定費用	500,000	0	0	500,000
小 計	42,996,137	5,061,697	9,496,990	38,560,844
総 計	72,996,137	5,061,697	9,496,990	68,560,844

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	16,873,171	-		(16,873,171)
減価償却引当預金	9,684,495	-	(9,684,495)	
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)	
下京青少年活動センター移転にかかると特定資金	0	-	0	
第25回ライブキッズ記念大会と特定資金	0	-	0	
協会広報のためのと特定資金	433,000	-	(433,000)	
困難さを抱えた若者の実態調査のためのと特定資金	0	-	0	
青少年活動センター施設整備と特定資金	0	-	0	

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)
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	-	(1,500,000)	
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	-	(3,200,000)	
協会30周年記念事業にかかると特定資金	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と特定資金	200,000	-	(200,000)	
研修にかかると特定費用	1,100,000	-	(1,100,000)	
青少年活動センター等の広報戦略にかかると特定費用	500,000	-	(500,000)	
小 計	38,560,844	-	(21,687,673)	(16,873,171)
総 計	68,560,844	(30,000,000)	(21,687,673)	(16,873,171)

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	30,000,000	0