

平成29年度

平成29年 4月 1日から
平成30年 3月31日まで

計 算 書 類

学校法人 熊本YMCA学園

監査報告書

2018年5月11日

学校法人熊本YMCA学園
理事長 岡 成也 様

監事 田中俊夫 

監事 藤田香織 

私たち監事は、2018年5月11日に、2017年4月1日から2018年3月31日までの2017年度における会計及び業務の監査を行いました。その結果について、次のとおり報告します。

1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査については、会計帳簿及び関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続を用いて、計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査については、理事会及びその他の会議に出席し、理事からの業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて、業務執行の妥当性を検討しました。

2 監査意見

- (1) 資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表及び財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支状況及び財政状態を正しく示しているものと認めますが、収入の確実な確保及び支出の削減に向けての措置を講ずる必要があります。
- (2) 事業報告書の内容は、真実であると認めます。
- (3) 理事の業務執行に関する不正な行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実はないと認めます。

以上

事業活動収支計算書

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

(単位：円)

	科目	部門	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金		351,700,000	303,372,882	48,327,118
	授業料		240,694,000	215,855,824	24,838,176
	入学金		23,520,000	19,360,540	4,159,460
	実験実習料		25,195,000	21,339,500	3,855,500
	施設設備資金		31,150,000	26,853,000	4,297,000
	教材料		17,994,000	14,943,648	3,050,352
	行事料		23,517,000	21,119,870	2,397,130
	冷暖房費		630,000	634,000	△ 4,000
	学費負担補助金軽減額		△ 11,000,000	△ 16,733,500	5,733,500
	手数料		10,596,000	9,537,461	1,058,539
	入学検定料		6,125,000	5,218,830	906,170
	試験料		2,056,000	2,526,200	△ 470,200
	証明手数料		305,000	263,164	41,836
	その他の手数料		2,110,000	1,529,267	580,733
	寄付金		21,200,000	21,533,724	△ 333,724
	特別寄付金		4,200,000	2,500,081	1,699,919
	一般寄付金		17,000,000	19,033,643	△ 2,033,643
	経常費等補助金		39,100,000	65,496,500	△ 26,396,500
	国庫補助金		0	200,000	△ 200,000
	県補助金		27,300,000	51,220,000	△ 23,920,000
	市町村補助金		11,800,000	14,076,500	△ 2,276,500
	附随事業収入		39,470,000	15,908,186	23,561,814
	補助活動収入		8,516,000	9,453,506	△ 937,506
	附帯事業収入		4,238,000	2,109,780	2,128,220
	受託事業収入		26,716,000	4,344,900	22,371,100
	雑収入		2,057,000	5,165,380	△ 3,108,380
	施設設備利用料		967,000	844,324	122,676
	その他の雑収入		1,090,000	1,619,936	△ 529,936
退職金社団交付金収入		0	2,701,120	△ 2,701,120	
教育活動収入計		464,123,000	421,014,133	43,108,867	
事業活動支出の部	科 目		予 算	決 算	差 異
	人件費		276,682,000	293,647,547	△ 16,965,547
	教員人件費		183,198,000	202,386,019	△ 19,188,019
	職員人件費		77,647,000	71,435,542	6,211,458
	退職金		1,548,000	4,094,961	△ 2,546,961
	退職金掛金		4,072,000	3,934,096	137,904
	退職給与引当金繰入		10,217,000	11,796,929	△ 1,579,929
	教育研究経費		126,161,500	104,252,628	21,908,872
	教材費		10,242,500	6,141,608	4,100,892
	行事費		17,452,000	14,083,149	3,368,851
	プログラム運営費		710,000	638,870	71,130
	会議費		590,000	421,105	168,895
	研修費		321,000	414,443	△ 93,443
	旅費交通費		1,450,500	1,606,618	△ 156,118
	電信電話料		562,000	1,033,444	△ 471,444
通信運搬費		634,000	445,963	188,037	
事業消耗什器備品費		881,000	916,816	△ 35,816	

(単位：円)

科目	部門	予 算	決 算	差 異
事業消耗品費		1,702,000	1,518,141	183,859
事務消耗品費		2,735,200	2,361,397	373,803
印刷製本費		228,000	169,380	58,620
新聞雑書		1,467,000	927,230	539,770
渉外費		327,000	119,547	207,453
奨学費		11,865,000	9,536,000	2,329,000
バス修繕費		169,000	181,440	△ 12,440
建物・設備修繕費		130,000	23,000	107,000
什器備品等修繕費		50,000	105,288	△ 55,288
教育研究機器修繕費		150,000	20,000	130,000
保守・管理費		366,300	541,823	△ 175,523
清掃費		2,678,400	199,281	2,479,119
車両燃料費		194,000	211,154	△ 17,154
バス燃料費		1,146,000	1,032,069	113,931
光熱水料費		11,694,500	11,655,986	38,514
バス賃借料		661,000	1,492,344	△ 831,344
什器備品等賃借料		610,800	1,021,414	△ 410,614
教育研究機器賃借料		1,915,000	1,944,864	△ 29,864
駐車場賃借料		4,956,000	4,080,000	876,000
土地賃借料		1,680,000	1,680,000	0
傷害保険料		6,148,000	3,729,730	2,418,270
バス保険料		227,000	217,180	9,820
火災保険料		737,100	1,308,629	△ 571,529
管理者賠償保険料		34,000	34,790	△ 790
諸謝金		936,000	211,592	724,408
自動車税		84,000	51,000	33,000
消費税		1,869,000	1,470,779	398,221
その他租税公課		3,000	2,600	400
口座振替手数料		128,000	153,772	△ 25,772
その他手数料		265,000	347,302	△ 82,302
諸会費		1,274,000	1,222,246	51,754
バス運手委託費		1,033,000	95,418	937,582
委託費		12,135,000	7,240,672	4,894,328
保健衛生費		187,000	179,247	7,753
福利厚生費		30,000	0	30,000
建物減価償却費		17,114,400	17,257,653	△ 143,253
構築物減価償却費		900	4	896
車両運搬具減価償却費		44,100	0	44,100
什器備品等減価償却費		497,800	468,518	29,282
教育研究機器減価償却費		5,818,000	5,736,962	81,038
雑費		28,000	2,160	25,840
管理経費		90,624,500	121,072,415	△ 30,447,915
給食費		3,237,000	3,575,181	△ 338,181
会議費		876,000	709,499	166,501
研修費		646,000	392,550	253,450
旅費交通費		3,809,000	3,358,472	450,528
電信電話料		3,528,000	2,944,330	583,670
通信運搬費		2,452,000	1,576,514	875,486
事務消耗什器備品費		502,000	482,725	19,275
事務消耗品費		1,824,800	1,800,205	24,595
印刷製本費		4,758,000	4,043,474	714,526
広報費		8,290,000	7,962,496	327,504
新聞雑書費		139,000	83,161	55,839
渉外費		169,000	47,640	121,360
車両修繕費		204,000	292,680	△ 88,680
建物・設備修繕費		520,000	30,508,315	△ 29,988,315

事業活動支出の部

(単位：円)

		部門	予 算	決 算	差 異	
教育活動収支	事業活動支出の部	科目				
		什器備品等修繕費	10,000	0	10,000	
		保守・管理費	3,275,700	8,179,021	△ 4,903,321	
		清掃費	6,305,600	8,687,647	△ 2,382,047	
		車両燃料費	2,327,000	1,583,684	743,316	
		光熱水料費	1,334,500	1,347,291	△ 12,791	
		什器備品等賃借料	2,842,200	1,292,929	1,549,271	
		駐車場賃借料	2,138,000	2,664,000	△ 526,000	
		土地賃借料	12,360,000	12,360,000	0	
		車両保険料	325,000	250,180	74,820	
		火災保険料	604,900	76,612	528,288	
		管理者賠償保険料	14,000	14,960	△ 960	
		諸謝金	458,000	272,856	185,144	
		自動車税	28,000	28,600	△ 600	
		固定資産税	480,000	476,100	3,900	
		消費税	130,000	73,621	56,379	
		その他租税公課	22,000	9,945	12,055	
		その他手数料	583,000	152,268	430,732	
		諸会費	671,000	783,516	△ 112,516	
		支払負担金	9,660,000	10,533,000	△ 873,000	
		用品・用具代	0	1,477,866	△ 1,477,866	
		寄付金	1,156,000	0	1,156,000	
		委託料	7,762,000	6,328,320	1,433,680	
		保健衛生費	1,192,000	385,040	806,960	
		福利厚生費	490,000	695,818	△ 205,818	
		制服代	1,160,000	1,051,351	108,649	
		建物減価償却費	3,668,600	3,756,780	△ 88,180	
		構築物減価償却費	31,100	30,997	103	
		車両運搬具減価償却費	4,900	0	4,900	
		什器備品等減価償却費	596,200	686,811	△ 90,611	
		雑費	40,000	95,960	△ 55,960	
		徴収不能額等	0	0	0	
		教育活動支出計	493,468,000	518,972,590	△ 25,504,590	
教育活動収支差額	△ 29,345,000	△ 97,958,457	68,613,457			
教育活動外収支	事業活動外収入の部	科目	予 算	決 算	差 異	
		受取利息・配当金	62,000	860	61,140	
		その他の受取利息・配当金	60,000	860	59,140	
		第3号基本金引当特定資産運用収入	2,000	0	2,000	
		その他の教育活動外収入	43,807,000	△ 48,754	43,855,754	
		収益事業収入	43,807,000	△ 48,754	43,855,754	
		教育活動外収入計	43,869,000	△ 47,894	43,916,894	
		事業活動外支出の部	科目	予 算	決 算	差 異
			借入金等利息	446,000	390,040	55,960
			借入金利息	446,000	390,040	55,960
その他の教育活動外支出	0		0	0		
教育活動外支出計	446,000		390,040	55,960		
教育活動外収支差額	43,423,000	△ 437,934	43,860,934			
經常収支差額	14,078,000	△ 98,396,391	112,474,391			
事業活	事業活	科目	予 算	決 算	差 異	
		資産売却差額	0	0	0	

(単位：円)

	科目	部門	予 算	決 算	差 異
特別収入の部	その他の特別収入		4,490,000	4,375,000	115,000
	施設設備寄付金		4,490,000	4,375,000	115,000
	特別収入計		4,490,000	4,375,000	115,000
事業活動支出の部	科 目		予 算	決 算	差 異
	資産処分差額		0	0	0
	その他の特別支出		0	0	0
	特別支出計		0	0	0
	特別収支差額		4,490,000	4,375,000	115,000
	[予備費]		(0)		0
	基本金組入前当年度収支差額		18,568,000	△ 94,021,391	112,589,391
	基本金組入額合計		0	△ 15,064,834	15,064,834
	当年度収支差額		18,568,000	△ 109,086,225	127,654,225
	前年度繰越収支差額		△ 779,686,574	△ 779,686,574	0
	基本金取崩額		0	0	0
	翌年度繰越収支差額		△ 761,118,574	△ 888,772,799	127,654,225
	(参考)				
	事業活動収入計		512,482,000	425,341,239	87,140,761
	事業活動支出計		493,914,000	519,362,630	△ 25,448,630

貸借対照表

平成30年3月31日

(単位：円)

資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産		1,363,148,236	1,381,330,556	△ 18,182,320
有形固定資産		1,216,858,526	1,238,540,417	△ 21,681,891
土地		893,390,242	893,390,242	0
建物		320,410,248	336,000,447	△ 15,590,199
構築物		167,969	198,970	△ 31,001
教育研究機器備品		406,087	6,143,049	△ 5,736,962
什器備品		2,483,977	2,807,706	△ 323,729
車両		3	3	0
特定資産		133,448,710	128,745,103	4,703,607
退職給与引当特定預金		133,448,710	128,745,103	4,703,607
その他の固定資産		12,841,000	14,045,036	△ 1,204,036
電話加入権		21,000	21,000	0
敷金		820,000	820,000	0
出資金		12,000,000	12,000,000	0
保証金		0	1,204,036	△ 1,204,036
流動資産		367,336,593	461,150,007	△ 93,813,414
現金預金		6,969,138	74,626,799	△ 67,657,661
未収入金		64,665,234	79,347,015	△ 14,681,781
前払金		8,859,513	5,656,631	3,202,882
短期貸付金		282,677,297	287,021,421	△ 4,344,124
仮払金		4,165,411	14,498,141	△ 10,332,730
資産の部合計		1,730,484,829	1,842,480,563	△ 111,995,734
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		181,208,710	184,465,103	△ 3,256,393
長期借入金		47,760,000	55,720,000	△ 7,960,000
退職給与引当金		133,448,710	128,745,103	4,703,607
流動負債		113,708,750	128,426,700	△ 14,717,950
未払金		40,561,554	41,154,808	△ 593,254
前受金		67,411,276	80,130,290	△ 12,719,014
預り金		4,271,320	3,599,826	671,494
仮受金		1,464,600	3,541,776	△ 2,077,176
負債の部合計		294,917,460	312,891,803	△ 17,974,343
純資産信の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
基本金		2,324,340,168	2,309,275,334	15,064,834
第1号基本金		2,324,340,168	2,309,275,334	15,064,834
繰越収支差額		△ 888,772,799	△ 779,686,574	△ 109,086,225
翌年度繰越収支差額		△ 888,772,799	△ 779,686,574	△ 109,086,225
純資産の部合計		1,435,567,369	1,529,588,760	△ 94,021,391
負債及び純資産の部合計		1,730,484,829	1,842,480,563	△ 111,995,734

財 産 目 録
2018年3月31日

学校法人熊本YMCA学園

(単位：円)

科 目	年 度 末	
I 資産総額		
1 基本財産		
(1) 土地		
熊本市新町1丁目3番1号	670,000,000	
熊本市帯山2丁目245番21	67,455,242	
熊本市出水3丁目309他	155,935,000	893,390,242
(2) 建物		
中央校舎他	1,271,568,190	
減価償却累計額	△ 951,157,942	320,410,248
(3) 構築物		
東部駐車場造成費	1,151,850	
減価償却累計額	△ 983,881	167,969
(4) 教育研究用機器備品		
東部校舎分他	89,955,721	
減価償却累計額	△ 89,549,634	406,087
(5) 什器備品		
コンピュータ室マシン他	98,508,035	
減価償却累計額	△ 96,024,058	2,483,977
(6) 車両		
ハイエースワゴン他	5,505,130	
減価償却累計額	△ 5,505,127	3
(7) 電話加入権		
7回線分		21,000
(8) 敷金勘定		
千場実他		820,000
(9) 出資金		
(有) ユースコーポレーション		12,000,000
(10) 退職給与引当特定預金		
肥後銀行新町支店 普通預金		133,448,710
基本財産計		1,363,148,236
2 運用財産		
(1) 預金現金		
現金 現金手許有高	0	
普通預金	6,969,138	6,969,138
(2) 未収入金		
(公財) 熊本YMCAより	25,820,022	
日本YMCA同盟 退職金1名	13,211,688	
熊本県立高等技術訓練校 訓練委託費	1,530,084	
熊本県より 熊本県中小企業等グループ補助金	21,672,000	
日本私立学校振興・共済事業団 人間トック補助金	955,140	
その他	1,476,300	64,665,234
(3) 前払金		
広報費	5,092,200	
保険料	2,601,840	
制服代他	1,165,473	8,859,513
(4) 貸付金		
公益財団法人熊本YMCA		282,677,297
(5) 仮払金		
(有)ユース・コーポレーション	1,500,000	
震災関係備品	498,141	
熊本五福幼稚園開園準備諸費用他	2,167,270	4,165,411
運用財産計		367,336,593
合 計		1,730,484,829
II 負債総額		
1. 固定負債		
(1) 長期借入金		
日本私立学校振興共済事業団		47,760,000
(2) 退職給与引当金		133,448,710
2. 流動負債		
(1) 未払金		
退職金	27,107,811	
非常勤講師給	2,210,470	
(株)ライムブライト	2,652,048	
(株)リクルートホールディング	1,620,648	
(株)日本ドリコム	1,404,000	
(株)カリーノファシリティース	696,060	
(株)城野印刷所他	4,870,517	40,561,554
(2) 仮受金		
熊本五福幼稚園 (2018年度入園手数料)	936,600	
(社) 熊本県私立幼稚園連合会他	528,000	1,464,600
(3) 前受金		
授業料収入他		67,411,276
(4) 預り金		
私学共済掛金3月分	2,527,087	
源泉税住民税他	1,744,233	4,271,320
合 計		294,917,460
III 正味財産		1,435,567,369