

令和元年度

平成31年4月 1日

令和 2年3月31日

計 算 書 類

学校法人 熊本YMCA学園

監査報告書

2020年5月29日

学校法人熊本YMCA学園
理事長 岡 成也 様

監事

吉松 裕藏 

監事

平田 富男 

私たち監事は、2020年5月29日に、2019年4月1日から2020年3月31日までの2019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 監査結果

- (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。
- (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31年 4月 1日から
令和 2年 3月31日まで

(単位：円)

教育活動収支	事業活動収入の部	科目	部門	予 算 額	決 算 額	差 異
					予 算 額	決 算 額
		学生生徒等納付金		295,835,000	295,056,424	778,576
		授業料		193,000,000	192,666,890	333,110
		入学金		22,300,000	22,230,000	70,000
		実験実習料		22,900,000	22,838,000	62,000
		施設設備資金		28,100,000	28,005,286	94,714
		教材料		14,100,000	14,002,464	97,536
		行事料		21,900,000	21,840,284	59,716
		冷暖房費		635,000	607,000	28,000
		学費負担補助金軽減額		△ 7,100,000	△ 7,133,500	33,500
		手数料		10,200,000	10,057,342	142,658
		入学検定料		4,900,000	4,822,130	77,870
		試験料		3,300,000	3,294,442	5,558
		証明手料		200,000	152,348	47,652
		その他の手数料		1,800,000	1,788,422	11,578
		寄付金		2,400,000	2,393,824	6,176
		一般寄付金		2,400,000	2,393,824	6,176
		経常費等補助金		93,650,000	93,419,624	230,376
		県補助金		27,490,000	27,352,729	137,271
		市町村補助金		65,500,000	65,441,895	58,105
		国庫助成金		600,000	570,000	30,000
		市町村助成金		60,000	55,000	5,000
		附随事業収入		20,400,000	20,103,934	296,066
		補助活動収入		14,000,000	13,775,503	224,497
		附帯事業収入		1,400,000	1,369,000	31,000
		受託事業収入		5,000,000	4,959,431	40,569
		雑収入		34,850,000	34,734,808	115,192
		施設設備利用料		750,000	735,676	14,324
		その他の雑収入		9,600,000	9,508,964	91,036
		退職金社団交付金収入		24,500,000	24,490,168	9,832
		教育活動収入計		457,335,000	455,765,956	1,569,044
	事業活動支出の部	科 目		予 算 額	決 算 額	差 異
		人件費		309,950,000	297,073,161	12,876,839
		教員人件費		200,250,000	187,946,283	12,303,717
		職員人件費		57,500,000	57,208,011	291,989
		退職金		33,200,000	33,159,519	40,481
		退職金掛金		3,000,000	2,827,380	172,620
		退職給与引当金繰入		16,000,000	15,931,968	68,032
		教育研究経費		109,395,000	107,703,524	1,691,476
		教材費		5,000,000	4,861,305	138,695
		行事費		13,500,000	13,477,937	22,063
		プログラム運営費		500,000	454,500	45,500
		会議費		220,000	210,541	9,459
		研修費		650,000	636,232	13,768
		旅費交通費		1,450,000	1,414,136	35,864
		電信電話料		800,000	767,160	32,840
		通信運搬費		650,000	621,258	28,742
		事業消耗什器備品費		900,000	869,546	30,454

(単位：円)

科目	部門	予 算 額	決 算 額	差 異
事業消耗品費		1,580,000	1,572,425	7,575
事務消耗品費		2,650,000	2,638,309	11,691
印刷製本費		30,000	25,155	4,845
新聞雑書		550,000	502,801	47,199
渉外費		200,000	176,736	23,264
奨学費		7,400,000	7,382,500	17,500
バス修繕費		300,000	256,368	43,632
建物・設備修繕費		30,000	29,457	543
教育研究機器修繕費		30,000	22,000	8,000
保守・管理費		750,000	724,473	25,527
清掃費		2,000,000	1,927,076	72,924
車両燃料費		150,000	141,064	8,936
バス燃料費		1,200,000	1,190,242	9,758
光熱水料費		10,700,000	10,693,933	6,067
バス賃借料		3,600,000	3,577,380	22,620
什器備品等賃借料		1,400,000	1,359,417	40,583
教育研究機器賃借料		350,000	341,064	8,936
駐車場賃借料		6,700,000	6,660,000	40,000
土地賃借料		5,500,000	5,423,361	76,639
傷害保険料		3,900,000	3,861,100	38,900
バス保険料		200,000	183,460	16,540
火災保険料		900,000	898,594	1,406
管理者賠償保険料		100,000	96,205	3,795
諸謝金		550,000	549,956	44
自動車税		100,000	51,000	49,000
消費税		2,650,000	2,124,812	525,188
その他租税公課		10,000	1,200	8,800
口座振替手数料		155,000	152,574	2,426
その他手数料		210,000	204,828	5,172
諸会費		1,000,000	972,828	27,172
バス運転委託費		350,000	313,386	36,614
委託費		8,100,000	8,074,391	25,609
保健衛生費		270,000	260,259	9,741
建物減価償却費		21,300,000	21,252,958	47,042
構築物減価償却費		100,000	79,380	20,620
什器備品等減価償却費		450,000	424,116	25,884
教育研究機器減価償却費		210,000	203,038	6,962
雑費		50,000	43,063	6,937
管理経費		121,380,000	120,245,383	1,134,617
給食費		5,200,000	5,118,761	81,239
会議費		450,000	414,652	35,348
研修費		300,000	252,190	47,810
旅費交通費		1,650,000	1,615,615	34,385
電信電話料		5,900,000	5,830,702	69,298
通信運搬費		800,000	791,231	8,769
事務消耗什器備品費		50,000	43,417	6,583
事務消耗品費		850,000	839,091	10,909
印刷製本費		2,400,000	2,370,940	29,060
広報費		6,400,000	6,392,515	7,485
新聞雑書費		100,000	82,057	17,943
渉外費		50,000	49,452	548
車両修繕費		350,000	345,028	4,972
建物・設備修繕費		850,000	840,894	9,106
保守・管理費		4,400,000	4,364,216	35,784
清掃費		5,000,000	4,827,982	172,018
車両燃料費		1,350,000	1,323,612	26,388
光熱水料費		1,100,000	1,096,511	3,489

事業活動支出の部

(単位：円)

	科目	部門	予 算 額	決 算 額	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	什器備品等賃借料	2,250,000	2,200,228	49,772
		駐車場賃借料	2,400,000	2,329,200	70,800
		土地賃借料	60,000,000	59,913,548	86,452
		車両保険料	250,000	246,200	3,800
		火災保険料	600,000	599,212	788
		諸謝金	500,000	490,028	9,972
		自動車税	30,000	28,600	1,400
		固定資産税	410,000	409,400	600
		消費税	500,000	485,726	14,274
		その他租税公課	300,000	297,355	2,645
		その他手数料	250,000	225,810	24,190
		諸会費	450,000	424,505	25,495
		用品・用具代	2,150,000	2,104,695	45,305
		委託料	5,450,000	5,401,361	48,639
		保健衛生費	2,000,000	1,988,232	11,768
		福利厚生費	670,000	663,422	6,578
		制服代	1,550,000	1,522,305	27,695
		建物減価償却費	3,900,000	3,826,068	73,932
		構築物減価償却費	50,000	30,997	19,003
		什器備品等減価償却費	350,000	340,077	9,923
		雑費	120,000	119,548	452
		徴収不能額等	0	0	0
			教育活動支出計	540,725,000	525,022,068
	教育活動収支差額	△ 83,390,000	△ 69,256,112	△ 14,133,888	
教育活動外収支	事業活動外収入の部	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		受取利息・配当金	5,000	1,217	3,783
		その他の受取利息・配当金	5,000	1,217	3,783
		その他の教育活動外収入	12,300,000	△ 483,869	12,783,869
		収益事業収入	12,300,000	△ 483,869	12,783,869
		教育活動外収入計	12,305,000	△ 482,652	12,787,652
	事業活動外支出の部	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		借入金等利息	300,000	278,600	21,400
		借入金利息	300,000	278,600	21,400
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	300,000	278,600	21,400
	教育活動外収支差額	12,005,000	△ 761,252	12,766,252	
	経常収支差額	△ 71,385,000	△ 70,017,364	△ 1,367,636	
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	5,000,000	4,860,000	140,000
		施設設備寄付金	5,000,000	4,860,000	140,000
			特別収入計	5,000,000	4,860,000
	事業活動支	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		資産処分差額	157,000,000	156,123,281	876,719
		土地処分差額	150,000,000	149,233,526	766,474
		有価証券評価差額	7,000,000	6,889,755	110,245
		その他の特別支出	0	0	0

(単位：円)

出の部	科目	部門	予 算 額	決 算 額	差 異
	特別支出計		157,000,000	156,123,281	876,719
	特別収支差額		△ 152,000,000	△ 151,263,281	△ 736,719
	[予備費]				
	基本金組入前当年度収支差額		△ 223,385,000	△ 221,280,645	△ 2,104,355
	基本金組入額合計		△ 8,700,000	△ 8,756,400	56,400
	当年度収支差額		△ 232,085,000	△ 230,037,045	△ 2,047,955
	前年度繰越収支差額		△ 952,991,137	△ 952,991,137	0
	基本金取崩額		296,900,000	296,889,755	10,245
	翌年度繰越収支差額		△ 888,176,137	△ 886,138,427	△ 2,037,710
	(参考)				
	事業活動収入計		474,640,000	460,143,304	14,496,696
	事業活動支出計		698,025,000	681,423,949	16,601,051

貸借対照表

2020年3月31日現在

学校法人熊本YMCA学園

(単位：円)

資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定資産	1,031,490,360	1,363,147,647	△ 331,657,287	
有形固定資産	909,860,916	1,225,102,350	△ 315,241,434	
土 地	603,390,242	893,390,242	△ 290,000,000	
建 物	303,360,581	327,643,207	△ 24,282,626	
構 築 物	741,015	851,392	△ 110,377	
教育研究機器備品	9	203,047	△ 203,038	
什 器 備 品	2,369,066	3,014,459	△ 645,393	
車 両	3	3	0	
特定資産	115,087,099	124,494,397	△ 9,407,298	
退職給与引当特定預金	115,087,099	124,494,397	△ 9,407,298	
その他の固定資産	6,542,345	13,550,900	△ 7,008,555	
電話加入権	21,000	21,000	0	
ソフトウェア	386,100	504,900	△ 118,800	
敷 金	1,025,000	1,025,000	0	
出 資 金	5,110,245	12,000,000	△ 6,889,755	
流動資産	451,418,848	320,583,307	130,835,541	
現金預金	81,138,800	24,508,950	56,629,850	
未収入金	9,054,347	7,667,067	1,387,280	
前払金	206,205,904	852,177	205,353,727	
短期貸付金	149,448,056	284,785,700	△ 135,337,644	
仮払金	5,571,741	2,769,413	2,802,328	
資産の部合計	1,482,909,208	1,683,730,954	△ 200,821,746	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	138,967,099	156,334,397	△ 17,367,298	
長期借入金	23,880,000	31,840,000	△ 7,960,000	
退職給与引当金	115,087,099	124,494,397	△ 9,407,298	
流動負債	151,157,778	113,331,581	37,826,197	
未払金	42,219,004	25,659,333	16,559,671	
前受金	76,672,190	58,113,450	18,558,740	
預り金	6,888,818	4,233,032	2,655,786	
仮受金	17,417,766	17,365,766	52,000	
短期借入金	7,960,000	7,960,000	0	
負債の部合計	290,124,877	269,665,978	20,458,899	
純資産信の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	2,078,922,758	2,367,056,113	△ 288,133,355	
第1号基本金	2,078,922,758	2,367,056,113	△ 288,133,355	
繰越収支差額	△ 886,138,427	△ 952,991,137	66,852,710	
翌年度繰越収支差額	△ 886,138,427	△ 952,991,137	66,852,710	
純資産の部合計	1,192,784,331	1,414,064,976	△ 221,280,645	
負債及び純資産の部合計	1,482,909,208	1,683,730,954	△ 200,821,746	

財 産 目 録

2020年3月31日

学校法人熊本YMCA学園

(単位：円)

科 目	年 度 末	年 度 末
I 資産総額		
1 基本財産		
(1) 土地		
熊本市中央区段山本町203番1・10	380,000,000	
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	603,390,242
(2) 建物		
中央校舎他	1,303,837,335	
減価償却累計額	△ 1,000,476,754	303,360,581
(3) 構築物		
東部駐車場造成費他	1,945,650	
減価償却累計額	△ 1,204,635	741,015
(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	△ 89,955,712	9
(5) 什器備品		
コンピュータ室マシン他	100,403,435	
減価償却累計額	△ 98,034,369	2,369,066
(6) ソフトウェア		
会員管理システム引落対応ソフト	594,000	
減価償却累計額	△ 207,900	386,100
(7) 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
(8) 電話加入権		
7回線分		21,000
(9) 敷金勘定		
千場実他		1,025,000
(10) 出資金		
(有) ユースコーポレーション		5,110,245
(11) 退職給与引当特定預金		
肥後銀行新町支店 普通預金		115,087,099
基本財産計		1,031,490,360
2 運用財産		
(1) 預金現金		
現金 現金手許有高	0	
普通預金	81,138,800	81,138,800
(2) 未収入金		
熊本県私立幼稚園連合会 退職金積立金	2,293,363	
熊本県子ども未来課 支援事業補助金他	1,653,109	
熊本市高齢福祉課 熊本市介護予防センター養成講座費	1,449,910	
熊本県国民健康保険団体連合会 障害福祉サービス費用	2,677,655	
その他	980,310	9,054,347
(3) 前払金		
広報費	1,127,500	
保険料	2,910,675	
小口現金	900,000	
移転に伴う解体費用	200,000,000	
用品用具代他	1,267,729	206,205,904
(4) 貸付金		
公益財団法人熊本YMCA		149,448,056
(5) 仮払金		
(有) ユースコーポレーション	4,553,969	
新ロゴブリース・グッズ他	238,572	
震災関係備品他	779,200	5,571,741
運用財産計		451,418,848
合 計		1,482,909,208
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		23,880,000
(2) 退職給与引当金		115,087,099
2. 流動負債		
(1) 未払金		
退職金	34,298,062	
非常勤講師給	2,255,323	
私学共済掛金保険料	2,017,344	
榑城野印刷所	662,200	
榑亀井ラヂ	708,426	
榑城野印刷所他	2,277,649	42,219,004
(2) 仮受金		
日本YMCA同盟より主事退職金	16,862,766	
(社) 熊本県私立幼稚園連合会他	555,000	17,417,766
(3) 前受金		
授業料収入他		76,672,190
(4) 預り金		
私学共済掛金3月分	2,456,190	
源泉税住民税他	4,432,628	6,888,818
(5) 短期借入金		
日本私立学校振興共済事業団	7,960,000	7,960,000
合 計		290,124,877
III 正味財産		
		1,192,784,331