

2022年度（令和4年度）

2022年（令和4年）4月1日

2023年（令和5年）3月31日

財務諸表類

学校法人 熊本YMCA学園

独立監査人の監査報告書

2023年5月15日

学校法人 熊本YMCA学園
理事会 御中

公認会計士 斉藤信慶事務所
熊本県熊本市

公認会計士

斉藤信慶 

監査意見

私は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、平成28年2月26日付け熊本県告示第196号に基づき、学校法人熊本YMCA学園の2022年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の計算書類、すなわち、資金収支計算書(人件費支出内訳表を含む。)、事業活動収支計算書、貸借対照表(固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。)重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

私は、上記の計算書類が、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠して、学校法人熊本YMCA学園の2023年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態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、「計算書類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、学校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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、平成28年2月26日付け熊本県告示第196号に基づく貸借対照表、収支計算書、その他財務計算に関する書類に含まれる情報のうち、計算書類及びその監査報告書以外の情報である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

私たちの計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私たちはその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類の監査における私たちの責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類又は私たちが監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意

を払うことにある。

私たちは、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私たちが報告すべき事項はない。

計算書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して計算書類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計算書類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。

計算書類を作成するに当たり、理事者は、継続法人の前提に基づき計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続法人に関する事項を記載する必要があると判断した場合には、当該事項を記載する。

監事の責任は、学校法人の財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

計算書類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、全体としての計算書類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計算書類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、計算書類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。
- ・ 計算書類の監査の目的は、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。
- ・ 理事者が継続法人を前提として計算書類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、継続法人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。継続法人の前提に関する注記がなされている場合は、監査報告書において計算書類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計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算書類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、学校法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。

・ 計算書類の表示及び注記事項が、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）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計算書類の表示、構成及び内容、並びに計算書類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

学校法人と私との間には、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

監査報告書

2023年5月12日

学校法人熊本YMCA学園
理事長 光永 尚生 様

監事 守田 尚男 

監事 吉松 裕蔵 

私たち監事は、2023年5月12日に、2022年4月1日から2023年3月31日までの2022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

資金収支計算書

令和 4 年 4 月 1 日 から
令和 5 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(311,929,100)	(325,922,498)	(-13,993,398)
授業料収入	184,974,460	189,776,625	-4,802,165
入学金収入	23,452,640	27,856,000	-4,403,360
実験実習料収入	27,825,000	26,387,550	1,437,450
施設設備資金収入	34,705,000	35,260,480	-555,480
教材料収入	17,890,000	18,993,345	-1,103,345
行事料収入	23,082,000	27,648,498	-4,566,498
手数料収入	(10,858,000)	(9,480,805)	(1,377,195)
入学検定料収入	5,507,000	4,861,000	646,000
試験料収入	1,304,000	1,816,600	-512,600
証明手数料収入	272,200	116,878	155,322
その他手数料収入	3,774,800	2,686,327	1,088,473
寄付金収入	(7,170,000)	(9,083,000)	(-1,913,000)
特別寄付金収入	2,000,000	0	2,000,000
一般寄付金収入	5,170,000	2,600,000	2,570,000
施設設備寄付金収入	0	6,483,000	-6,483,000
補助金収入	(154,380,900)	(152,165,471)	(2,215,429)
県補助金収入	22,105,900	19,011,000	3,094,900
市町村補助金収入	132,275,000	132,785,200	-510,200
国庫助成金収入	0	369,271	-369,271
資産売却収入	(0)	(16,000,000)	(-16,000,000)
敷金売却収入	0	16,000,000	-16,000,000
付随事業・収益事業収入	(12,496,000)	(16,321,867)	(-3,825,867)
補助活動収入	11,631,000	12,590,363	-959,363
附属事業収入	865,000	872,800	-7,800
受託事業収入	0	279,846	-279,846
収益事業元入金収入	0	2,578,858	-2,578,858
受取利息・配当金収入	(0)	(899)	(-899)
その他の受取利息・配当金収入	0	899	-899
雑収入	(797,000)	(3,305,026)	(-2,508,026)
その他の雑収入	797,000	3,305,026	-2,508,026
借入金等収入	(2,300,000,000)	(2,300,000,000)	(0)
長期借入金収入	2,200,000,000	2,200,000,000	0
短期借入金収入	100,000,000	100,000,000	0
前受金収入	(124,751,863)	(124,751,863)	(0)
前受金収入	124,751,863	124,751,863	0
その他の収入	(193,304,887)	(193,304,887)	(0)
教員引当特定資産取崩収入	6,998,553	6,998,553	0
前期末未収入金収入	28,584,353	28,584,353	0
短期貸付金回収収入	151,977,460	151,977,460	0
預り金受入収入	0	0	0
仮払金回収収入	1,842,630	1,842,630	0
仮受金受入収入	238,655	238,655	0
支店勘定受入収入	3,663,236	3,663,236	0
財団勘定受入収入	0	0	0
資金収入調整勘定	(-133,947,571)	(-133,947,571)	(0)
期末未収入金	-17,075,481	-17,075,481	0
前期末前受金	-116,872,090	-116,872,090	0
前年度繰越支払資金	81,603,994	81,603,994	
収入の部合計	3,063,344,173	3,097,992,739	-34,648,566

支出の部

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(228,932,000)	(240,082,901)	(-11,150,901)
教員人件費支出	175,750,500	174,222,064	1,528,436
職員人件費支出	53,181,500	51,804,723	1,376,777
退職金支出	0	14,056,114	-14,056,114
教育研究経費支出	(143,667,200)	(132,171,617)	(11,495,583)
教材費支出	9,107,200	7,264,454	1,842,746
行事費支出	18,592,800	14,603,729	3,989,071
プログラム運営費支出	1,400,000	781,416	618,584
研修費支出	567,000	357,870	209,130
消耗品費支出	3,787,300	3,313,569	473,731
光熱水費支出	4,542,300	7,177,805	-2,635,505
旅費交通費支出	1,908,000	1,015,200	892,800
奨学費支出	6,485,000	6,420,000	65,000
車両燃料費支出	1,319,000	1,121,673	197,327
福利費支出	30,000	12,000	18,000
保健衛生費支出	1,149,000	959,492	189,508
通信運搬費支出	1,015,700	2,375,485	-1,359,785
印刷製本費支出	180,000	122,485	57,515
出版物費支出	1,029,000	349,710	679,290
清掃費支出	267,000	5,500	261,500
修繕費支出	682,000	787,956	-105,956
保険料支出	5,693,500	6,363,835	-670,335
賃借料支出	63,292,800	59,527,278	3,765,522
公租公課支出	1,287,600	2,929,948	-1,642,348
諸会費支出	1,404,000	853,810	550,190
会議費支出	200,000	27,535	172,465
報酬委託手数料支出	10,109,000	6,805,844	3,303,156
補助活動費支出	8,259,000	8,709,854	-450,854
雑費支出	1,360,000	285,169	1,074,831
管理経費支出	(56,203,800)	(56,952,244)	(-748,444)
消耗品費支出	1,746,700	1,038,986	707,714
光熱水費支出	1,133,700	1,703,602	-569,902
旅費交通費支出	2,023,000	492,543	1,530,457
車両燃料費支出	348,000	279,570	68,430
福利費支出	986,000	1,465,124	-479,124
通信運搬費支出	6,615,300	981,227	5,634,073
印刷製本費支出	2,293,000	50,815	2,242,185
出版物費支出	0	33,000	-33,000
清掃費支出	4,910,000	3,862,162	1,047,838
保守・管理費支出	3,988,000	5,574,956	-1,586,956
修繕費支出	333,000	746,999	-413,999
損害保険料支出	799,500	3,447,488	-2,647,988
賃借料支出	12,756,200	12,666,110	90,090
公租公課支出	480,400	3,163,864	-2,683,464
広報費支出	6,040,000	6,606,426	-566,426
諸会費支出	526,000	893,043	-367,043
会議費支出	1,112,000	173,443	938,557
渉外費支出	280,000	90,408	189,592
支払負担金支出	20,000	0	20,000
報酬委託手数料支出	9,174,000	13,228,888	-4,054,888
雑費支出	639,000	453,590	185,410
借入金等利息支出	(18,287,000)	(18,859,541)	(-572,541)
借入金利息支出	18,287,000	18,859,541	-572,541
借入金等返済支出	(338,968,000)	(338,968,000)	(0)
長期借入金返済支出	338,968,000	338,968,000	0
施設関係支出	(2,149,775,189)	(2,149,775,189)	(0)
土地支出	300,000,000	300,000,000	0
建物支出	1,849,775,189	1,849,775,189	0
設備関係支出	(8,000,000)	(8,000,000)	(0)
敷金支出	8,000,000	8,000,000	0
資産運用支出	(28,966,048)	(28,966,048)	(0)
教員引当特定資産支出	2,620,300	2,620,300	0
職員引当特定資産支出	1,976,450	1,976,450	0
収益事業元入金支出	24,369,298	24,369,298	0

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の支出	(79,888,069)	(79,888,069)	(0)
前期末未払金支払支出	58,630,580	58,630,580	0
預り金支払支出	9,479,579	9,479,579	0
前払金支払支出	11,721,440	11,721,440	0
仮受金支払支出	0	0	0
仮払金支払支出	0	0	0
支店勘定支出	0	0	0
財団勘定支出	56,470	56,470	0
〔予備費〕	(0)		0
	0		
資金支出調整勘定	(-37,150,756)	(-37,150,756)	(0)
期末未払金	-21,900,791	-21,900,791	0
前期末前払金	-15,249,965	-15,249,965	0
翌年度繰越支払資金	47,807,623	81,479,886	-33,672,263
支出の部合計	3,063,344,173	3,097,992,739	-34,648,566

資金収支内訳表

令和 4 年 4 月 1 日 から
令和 5 年 3 月 31 日 まで

収入の部

(単位：円)

科 目	部 門	学院	水前寺幼稚園	熊本五福幼稚園	阿蘇研修所	全センター
学生生徒等納付金収入		(316,386,720)	(5,948,500)	(3,587,278)	(0)	(325,922,498)
授業料収入		188,788,575	652,050	336,000	0	189,776,625
入学金収入		25,546,000	1,225,000	1,085,000	0	27,856,000
実験実習料収入		26,387,550	0	0	0	26,387,550
施設設備資金収入		31,611,750	2,527,000	1,121,730	0	35,260,480
教材料収入		17,973,845	602,430	417,070	0	18,993,345
行事料収入		26,079,000	942,020	627,478	0	27,648,498
手数料収入		(9,349,135)	(68,670)	(63,000)	(0)	(9,480,805)
入学検定料収入		4,735,000	69,000	57,000	0	4,861,000
試験料収入		1,816,600	0	0	0	1,816,600
証明手数料収入		116,878	0	0	0	116,878
その他手数料収入		2,680,657	-330	6,000	0	2,686,327
寄付金収入		(9,083,000)	(0)	(0)	(0)	(9,083,000)
一般寄付金収入		2,600,000	0	0	0	2,600,000
施設設備寄付金収入		6,483,000	0	0	0	6,483,000
補助金収入		(17,704,271)	(68,351,187)	(66,110,013)	(0)	(152,165,471)
県補助金収入		17,273,000	10,000	1,728,000	0	19,011,000
市町村補助金収入		62,000	68,341,187	64,382,013	0	132,785,200
国庫助成金収入		369,271	0	0	0	369,271
資産売却収入		(16,000,000)	(0)	(0)	(0)	(16,000,000)
敷金売却収入		16,000,000	0	0	0	16,000,000
付随事業・収益事業収入		(3,731,504)	(7,176,014)	(5,414,349)	(0)	(16,321,867)
補助活動収入		0	7,176,014	5,414,349	0	12,590,363
附属事業収入		872,800	0	0	0	872,800
受託事業収入		279,846	0	0	0	279,846
収益事業元入金収入		2,578,858	0	0	0	2,578,858
受取利息・配当金収入		(847)	(12)	(40)	(0)	(899)
その他の受取利息・配当金収入		847	12	40	0	899
雑収入		(2,986,896)	(314,339)	(3,791)	(0)	(3,305,026)
その他の雑収入		2,986,896	314,339	3,791	0	3,305,026
借入金等収入		(2,300,000,000)	(0)	(0)	(0)	(2,300,000,000)
長期借入金収入		2,200,000,000	0	0	0	2,200,000,000
短期借入金収入		100,000,000	0	0	0	100,000,000
前受金収入		(120,790,013)	(2,349,680)	(1,612,170)	(0)	(124,751,863)
前受金収入		124,751,863	0	0	0	124,751,863
その他前受金収入		-3,961,850	2,349,680	1,612,170	0	0
その他の収入		(553,277,399)	(8,798,363)	(12,746,000)	(0)	(574,821,762)
教員引当特定資産取崩収入		398,450	0	6,600,103	0	6,998,553
前期末未収入金収入		20,166,228	7,418,025	1,000,100	0	28,584,353
短期貸付金回収収入		151,977,460	0	0	0	151,977,460
預り金受入収入		141,171,886	127,904	2,840	0	141,302,630
仮払金回収収入		34,067,300	1,650	0	0	34,068,950
仮受金受入収入		10,732,023	49,876	0	0	10,781,899
支店勘定受入収入		96,373,126	70,700	5,100	0	96,448,926
財団勘定受入収入		98,390,926	1,130,208	5,137,857	0	104,658,991
資金収入調整勘定		(-130,701,981)	(-1,085,000)	(-2,160,590)	(0)	(-133,947,571)
期末未収入金		-17,075,481	0	0	0	-17,075,481
前期末前受金		-113,626,500	-1,085,000	-2,160,590	0	-116,872,090
前年度繰越支払資金		-370,421,415	351,984,753	29,386,559	-10,949,897	81,603,994
収入の部合計		2,848,186,389	443,906,518	116,762,610	-10,949,897	3,479,509,614

支出の部

(単位：円)

科 目	部 門	学院	水前寺幼稚園	熊本五福幼稚園	阿蘇研修所	全センター
人件費支出		(136,015,096)	(45,355,288)	(58,712,517)	(0)	(240,082,901)
教員人件費支出		104,311,049	33,032,578	36,878,437	0	174,222,064
職員人件費支出		29,992,403	11,489,150	10,323,170	0	51,804,723
退職金支出		1,711,644	833,560	11,510,910	0	14,056,114
教育研究経費支出		(97,677,373)	(16,416,037)	(17,222,807)	(855,400)	(132,171,617)
教材費支出		5,813,917	1,064,347	386,190	0	7,264,454
行事費支出		13,495,829	741,047	366,853	0	14,603,729
プログラム運営費支出		781,416	0	0	0	781,416
研修費支出		0	321,980	35,890	0	357,870
消耗品費支出		1,708,670	521,471	1,083,428	0	3,313,569
光熱水費支出		3,975,074	1,834,050	1,368,681	0	7,177,805
旅費交通費支出		969,622	11,090	34,488	0	1,015,200
奨学費支出		6,420,000	0	0	0	6,420,000
車両燃料費支出		286,085	604,409	231,179	0	1,121,673
福利費支出		12,000	0	0	0	12,000
保健衛生費支出		12,470	505,092	441,930	0	959,492
通信運搬費支出		1,598,921	424,492	352,072	0	2,375,485
印刷製本費支出		112,009	10,476	0	0	122,485
出版物費支出		224,740	21,520	103,450	0	349,710
清掃費支出		0	0	5,500	0	5,500
修繕費支出		94,710	253,990	439,256	0	787,956
保険料支出		5,097,470	260,840	150,125	855,400	6,363,835
賃借料支出		51,369,922	2,698,266	5,459,090	0	59,527,278
公租公課支出		2,294,715	403,416	231,817	0	2,929,948
諸会費支出		667,700	186,110	0	0	853,810
会議費支出		24,895	0	2,640	0	27,535
報酬委託手数料支出		2,570,082	1,499,192	2,736,570	0	6,805,844
補助活動費支出		0	4,956,501	3,753,353	0	8,709,854
雑費支出		147,126	97,748	40,295	0	285,169
管理経費支出		(48,703,083)	(4,169,453)	(3,692,108)	(387,600)	(56,952,244)
消耗品費支出		861,695	89,611	87,680	0	1,038,986
光熱水費支出		1,703,602	0	0	0	1,703,602
旅費交通費支出		465,867	2,500	24,176	0	492,543
車両燃料費支出		279,570	0	0	0	279,570
福利費支出		1,421,024	44,100	0	0	1,465,124
通信運搬費支出		958,453	6,384	16,390	0	981,227
印刷製本費支出		50,815	0	0	0	50,815
出版物費支出		0	33,000	0	0	33,000
清掃費支出		3,834,662	27,500	0	0	3,862,162
保守・管理費支出		4,500,806	499,950	574,200	0	5,574,956
修繕費支出		708,609	38,390	0	0	746,999
損害保険料支出		3,040,848	233,360	173,280	0	3,447,488
賃借料支出		8,526,110	1,680,000	2,460,000	0	12,666,110
公租公課支出		2,706,614	0	69,650	387,600	3,163,864
広報費支出		6,143,526	462,900	0	0	6,606,426
諸会費支出		468,843	170,200	254,000	0	893,043
会議費支出		162,219	0	11,224	0	173,443
渉外費支出		69,657	4,816	15,935	0	90,408
報酬委託手数料支出		12,382,988	845,900	0	0	13,228,888
雑費支出		417,175	30,842	5,573	0	453,590
借入金等利息支出		(18,859,541)	(0)	(0)	(0)	(18,859,541)
借入金利息支出		18,859,541	0	0	0	18,859,541
借入金等返済支出		(331,008,000)	(7,960,000)	(0)	(0)	(338,968,000)
長期借入金返済支出		331,008,000	7,960,000	0	0	338,968,000
施設関係支出		(2,149,775,189)	(0)	(0)	(0)	(2,149,775,189)
土地支出		300,000,000	0	0	0	300,000,000
建物支出		1,849,775,189	0	0	0	1,849,775,189
設備関係支出		(8,000,000)	(0)	(0)	(0)	(8,000,000)
敷金支出		8,000,000	0	0	0	8,000,000
資産運用支出		(28,001,248)	(621,200)	(343,600)	(0)	(28,966,048)
教員引当特定資産支出		1,814,900	461,800	343,600	0	2,620,300
職員引当特定資産支出		1,817,050	159,400	0	0	1,976,450
収益事業元入金支出		24,369,298	0	0	0	24,369,298

科 目	部 門	学院	水前寺幼稚園	熊本五福幼稚園	阿蘇研修所	全センター
その他の支出		(450,850,949)	(7,696,498)	(2,857,497)	(0)	(461,404,944)
前期末未払金支払支出		56,981,145	1,208,278	441,157	0	58,630,580
預り金支払支出		150,782,209	0	0	0	150,782,209
前払金支払支出		11,721,440	0	0	0	11,721,440
仮受金支払支出		10,508,356	34,888	0	0	10,543,244
仮払金支払支出		32,188,949	37,371	0	0	32,226,320
支店勘定支出		96,163,925	2,595,161	195,000	0	98,954,086
財団勘定支出		92,504,925	3,820,800	2,221,340	0	98,547,065
〔予備費〕		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
資金支出調整勘定		(-36,280,423)	(-660,357)	(-209,976)	(0)	(-37,150,756)
期末未払金		-21,900,791	0	0	0	-21,900,791
前期末前払金		-14,379,632	-660,357	-209,976	0	-15,249,965
翌年度繰越支払資金		-399,723,813	411,318,691	82,077,905	-12,192,897	81,479,886
支出の部合計		2,832,886,243	492,876,810	164,696,458	-10,949,897	3,479,509,614

人件費支出内訳表

令和 4 年 4 月 1 日 から
令和 5 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

科 目	部 門	学院	水前寺幼稚園	熊本五福幼稚園	阿蘇研修所	全センター
教員人件費支出		(104,311,049)	(33,032,578)	(36,878,437)	(0)	(174,222,064)
本務教員本俸		54,476,400	16,402,295	22,965,070	0	93,843,765
本務教員期末手当		7,354,160	1,902,760	2,277,332	0	11,534,252
本務教員その他の手当		2,979,381	5,402,811	6,385,333	0	14,767,525
本務教員所定福利費		11,091,308	3,175,822	3,487,106	0	17,754,236
兼務教員		28,409,800	6,148,890	1,763,596	0	36,322,286
職員人件費支出		(29,992,403)	(11,489,150)	(10,323,170)	(0)	(51,804,723)
本務職員本俸		17,476,800	8,345,200	7,933,200	0	33,755,200
本務職員期末手当		2,582,680	760,410	711,960	0	4,055,050
本務職員その他の手当		1,171,099	1,032,007	1,568,956	0	3,772,062
本務職員所定福利費		6,299,078	114,853	109,054	0	6,522,985
兼務職員		2,462,746	1,236,680	0	0	3,699,426
退職金支出		(1,711,644)	(833,560)	(11,510,910)	(0)	(14,056,114)
教員退職金支出		747,180	0	11,510,910	0	12,258,090
教員退職金社団掛金支出		0	200,200	0	0	200,200
職員退職金社団掛金支出		964,464	633,360	0	0	1,597,824
計		136,015,096	45,355,288	58,712,517	0	240,082,901

事業活動収支計算書

令和 4 年 4 月 1 日 から
令和 5 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(311,929,100)	(325,922,498)	(-13,993,398)	
	授業料	184,974,460	189,776,625	-4,802,165	
	入学金	23,452,640	27,856,000	-4,403,360	
	実験実習料	27,825,000	26,387,550	1,437,450	
	施設設備資金	34,705,000	35,260,480	-555,480	
	教材料	17,890,000	18,993,345	-1,103,345	
	行事料	23,082,000	27,648,498	-4,566,498	
	手数料	(10,858,000)	(9,480,805)	(1,377,195)	
	入学検定料	5,507,000	4,861,000	646,000	
	試験料	1,304,000	1,816,600	-512,600	
	証明手数料	272,200	116,878	155,322	
	その他手数料	3,774,800	2,686,327	1,088,473	
	寄付金	(7,170,000)	(2,600,000)	(4,570,000)	
	特別寄付金	2,000,000	0	2,000,000	
	一般寄付金	5,170,000	2,600,000	2,570,000	
	経常費等補助金	(154,380,900)	(152,165,471)	(2,215,429)	
	県補助金	22,105,900	19,011,000	3,094,900	
	市町村補助金	132,275,000	132,785,200	-510,200	
	国庫助成金	0	369,271	-369,271	
	付随事業収入	(12,496,000)	(13,743,009)	(-1,247,009)	
	補助活動収入	11,631,000	12,590,363	-959,363	
	附属事業収入	865,000	872,800	-7,800	
	受託事業収入	0	279,846	-279,846	
	雑収入	(797,000)	(3,305,026)	(-2,508,026)	
その他の雑収入	797,000	3,305,026	-2,508,026		
教育活動収入計	497,631,000	507,216,809	-9,585,809		
教育活動支出の部	人件費	(233,165,000)	(237,681,098)	(-4,516,098)	
	教員人件費	175,750,500	174,222,064	1,528,436	
	職員人件費	53,181,500	51,804,723	1,376,777	
	教員退職給与引当金繰入額	2,858,000	2,620,300	237,700	
	職員退職給与引当金繰入額	1,375,000	1,976,450	-601,450	
	退職金	0	7,057,561	-7,057,561	
	教育研究経費	(187,999,200)	(172,970,630)	(15,028,570)	
	教材費	9,107,200	7,264,454	1,842,746	
	行事費	18,592,800	14,603,729	3,989,071	
	プログラム運営費	1,400,000	781,416	618,584	
	研修費	567,000	357,870	209,130	
	消耗品費	3,787,300	3,313,569	473,731	
	光熱水費	4,542,300	7,177,805	-2,635,505	
	旅費交通費	1,908,000	1,015,200	892,800	
	奨学費	6,485,000	6,420,000	65,000	
	車両燃料費	1,319,000	1,121,673	197,327	
	福利費	30,000	12,000	18,000	
	保健衛生費	1,149,000	959,492	189,508	
	通信運搬費	1,015,700	2,375,485	-1,359,785	
	印刷製本費	180,000	122,485	57,515	
	出版物費	1,029,000	349,710	679,290	
	清掃費	267,000	5,500	261,500	
	修繕費	682,000	787,956	-105,956	
	保険料	5,693,500	6,363,835	-670,335	
	賃借料	63,292,800	59,527,278	3,765,522	
	公租公課	1,287,600	2,929,948	-1,642,348	
	諸会費	1,404,000	853,810	550,190	
	会議費	200,000	27,535	172,465	
	報酬委託手数料	10,109,000	6,805,844	3,303,156	
	補助活動費	8,259,000	8,709,854	-450,854	
	減価償却額	44,332,000	40,799,013	3,532,987	
	雑費	1,360,000	285,169	1,074,831	
	管理経費	(56,313,800)	(56,952,244)	(-638,444)	
消耗品費	1,746,700	1,038,986	707,714		
光熱水費	1,133,700	1,703,602	-569,902		
旅費交通費	2,023,000	492,543	1,530,457		
車両燃料費	348,000	279,570	68,430		
福利費	986,000	1,465,124	-479,124		
通信運搬費	6,615,300	981,227	5,634,073		
印刷製本費	2,293,000	50,815	2,242,185		

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動支出の部	事業活動	出版物費	0	33,000	-33,000
		清掃費	4,910,000	3,862,162	1,047,838
		保守・管理費	3,988,000	5,574,956	-1,586,956
		修繕費	333,000	746,999	-413,999
		損害保険料	799,500	3,447,488	-2,647,988
		賃借料	12,756,200	12,666,110	90,090
		公租公課	480,400	3,163,864	-2,683,464
		広報費	6,040,000	6,606,426	-566,426
		諸会費	526,000	893,043	-367,043
		会議費	1,112,000	173,443	938,557
		渉外費	280,000	90,408	189,592
		支払負担金	20,000	0	20,000
		報酬委託手数料	9,174,000	13,228,888	-4,054,888
		雑費	749,000	453,590	295,410
教育活動支出計		477,478,000	467,603,972	9,874,028	
教育活動収支差額		20,153,000	39,612,837	-19,459,837	
教育活動外収支	事業収入活動の部	受取利息・配当金	(0)	(899)	(-899)
		その他の受取利息・配当金	0	899	-899
		その他の教育活動外収入	(0)	(2,578,858)	(-2,578,858)
		収益事業収入	0	2,578,858	-2,578,858
		教育活動外収入計	0	2,579,757	-2,579,757
	事業支出活動の部	借入金等利息	(18,287,000)	(18,859,541)	(-572,541)
		借入金利息	18,287,000	18,859,541	-572,541
		教育活動外支出計	18,287,000	18,859,541	-572,541
		教育活動外収支差額	-18,287,000	-16,279,784	-2,007,216
		経常収支差額	1,866,000	23,333,053	-21,467,053
特別収支	事業収入活動の部	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(0)	(-97,798,761)	(97,798,761)
		施設設備寄付金	0	6,483,000	-6,483,000
		過年度修正額	0	-104,281,761	104,281,761
		特別収入計	0	-97,798,761	97,798,761
	事業支出活動の部	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	0	-97,798,761	97,798,761
		[予備費]	(0)		0
基本金組入前当年度収支差額		1,866,000	-74,465,708	76,331,708	
基本金組入額合計		0	-208,951,189	208,951,189	
当年度収支差額		1,866,000	-283,416,897	285,282,897	
前年度繰越収支差額		0	-488,719,408	488,719,408	
翌年度繰越収支差額		1,866,000	-772,136,305	774,002,305	
(参考)					
事業活動収入計		497,631,000	411,997,805	85,633,195	
事業活動支出計		495,765,000	486,463,513	9,301,487	

事業活動収支内訳表

令和 4 年 4 月 1 日 から
令和 5 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

科 目		部 門	学院	水前寺幼稚園	熊本五福幼稚園	阿蘇研修所	全センター
事業活動収入の部	学生生徒等納付金		(316,386,720)	(5,948,500)	(3,587,278)	(0)	(325,922,498)
	授業料		188,788,575	652,050	336,000	0	189,776,625
	入学金		25,546,000	1,225,000	1,085,000	0	27,856,000
	実験実習料		26,387,550	0	0	0	26,387,550
	施設設備資金		31,611,750	2,527,000	1,121,730	0	35,260,480
	教材料		17,973,845	602,430	417,070	0	18,993,345
	行事料		26,079,000	942,020	627,478	0	27,648,498
	手数料	(	9,349,135)	(68,670)	(63,000)	(0)	(9,480,805)
	入学検定料		4,735,000	69,000	57,000	0	4,861,000
	試験料		1,816,600	0	0	0	1,816,600
	証明手数料		116,878	0	0	0	116,878
	その他手数料		2,680,657	-330	6,000	0	2,686,327
	寄付金	(	2,600,000)	(0)	(0)	(0)	(2,600,000)
	一般寄付金		2,600,000	0	0	0	2,600,000
	経常費等補助金	(	17,704,271)	(68,351,187)	(66,110,013)	(0)	(152,165,471)
	県補助金		17,273,000	10,000	1,728,000	0	19,011,000
	市町村補助金		62,000	68,341,187	64,382,013	0	132,785,200
	国庫助成金		369,271	0	0	0	369,271
	付随事業収入	(	1,152,646)	(7,176,014)	(5,414,349)	(0)	(13,743,009)
	補助活動収入		0	7,176,014	5,414,349	0	12,590,363
附属事業収入		872,800	0	0	0	872,800	
受託事業収入		279,846	0	0	0	279,846	
雑収入	(	2,986,896)	(314,339)	(3,791)	(0)	(3,305,026)	
その他の雑収入		2,986,896	314,339	3,791	0	3,305,026	
教育活動収入計		350,179,668	81,858,710	75,178,431	0	507,216,809	
教育活動支出の部	人件費	(	139,248,596)	(45,976,488)	(52,456,014)	(0)	(237,681,098)
	教員人件費		104,311,049	33,032,578	36,878,437	0	174,222,064
	職員人件費		29,992,403	11,489,150	10,323,170	0	51,804,723
	教員退職給与引当金繰入額		1,814,900	461,800	343,600	0	2,620,300
	職員退職給与引当金繰入額		1,817,050	159,400	0	0	1,976,450
	退職金		1,313,194	833,560	4,910,807	0	7,057,561
	教育研究経費	(	130,659,432)	(21,129,623)	(20,218,299)	(963,276)	(172,970,630)
	教材費		5,813,917	1,064,347	386,190	0	7,264,454
	行事費		13,495,829	741,047	366,853	0	14,603,729
	プログラム運営費		781,416	0	0	0	781,416
	研修費		0	321,980	35,890	0	357,870
	消耗品費		1,708,670	521,471	1,083,428	0	3,313,569
	光熱水費		3,975,074	1,834,050	1,368,681	0	7,177,805
	旅費交通費		969,622	11,090	34,488	0	1,015,200
	奨学費		6,420,000	0	0	0	6,420,000
	車両燃料費		286,085	604,409	231,179	0	1,121,673
	福利費		12,000	0	0	0	12,000
	保健衛生費		12,470	505,092	441,930	0	959,492
	通信運搬費		1,598,921	424,492	352,072	0	2,375,485
	印刷製本費		112,009	10,476	0	0	122,485
	出版物費		224,740	21,520	103,450	0	349,710
	清掃費		0	0	5,500	0	5,500
	修繕費		94,710	253,990	439,256	0	787,956
	保険料		5,097,470	260,840	150,125	855,400	6,363,835
	賃借料		51,369,922	2,698,266	5,459,090	0	59,527,278
	公租公課		2,294,715	403,416	231,817	0	2,929,948
	諸会費		667,700	186,110	0	0	853,810
	会議費		24,895	0	2,640	0	27,535
	報酬委託手数料		2,570,082	1,499,192	2,736,570	0	6,805,844
	補助活動費		0	4,956,501	3,753,353	0	8,709,854
減価償却額		32,982,059	4,713,586	2,995,492	107,876	40,799,013	
雑費		147,126	97,748	40,295	0	285,169	
管理経費	(	48,703,083)	(4,169,453)	(3,692,108)	(387,600)	(56,952,244)	
消耗品費		861,695	89,611	87,680	0	1,038,986	
光熱水費		1,703,602	0	0	0	1,703,602	
旅費交通費		465,867	2,500	24,176	0	492,543	
車両燃料費		279,570	0	0	0	279,570	
福利費		1,421,024	44,100	0	0	1,465,124	
通信運搬費		958,453	6,384	16,390	0	981,227	
印刷製本費		50,815	0	0	0	50,815	

科 目		部 門	学院	水前寺幼稚園	熊本五福幼稚園	阿蘇研修所	全センター
教育活動支出	事業活動支出の部	出版物費	0	33,000	0	0	33,000
		清掃費	3,834,662	27,500	0	0	3,862,162
		保守・管理費	4,500,806	499,950	574,200	0	5,574,956
		修繕費	708,609	38,390	0	0	746,999
		損害保険料	3,040,848	233,360	173,280	0	3,447,488
		賃借料	8,526,110	1,680,000	2,460,000	0	12,666,110
		公租公課	2,706,614	0	69,650	387,600	3,163,864
		広報費	6,143,526	462,900	0	0	6,606,426
		諸会費	468,843	170,200	254,000	0	893,043
		会議費	162,219	0	11,224	0	173,443
		渉外費	69,657	4,816	15,935	0	90,408
		報酬委託手数料	12,382,988	845,900	0	0	13,228,888
		雑費	417,175	30,842	5,573	0	453,590
		教育活動支出計		318,611,111	71,275,564	76,366,421	1,350,876	467,603,972
教育活動収支差額		31,568,557	10,583,146	-1,187,990	-1,350,876	39,612,837	
教育活動外収支	事業収入活の部	受取利息・配当金	(847)	(12)	(40)	(0)	(899)
		その他の受取利息・配当金	847	12	40	0	899
		その他の教育活動外収入	(2,578,858)	(0)	(0)	(0)	(2,578,858)
		収益事業収入	2,578,858	0	0	0	2,578,858
		教育活動外収入計	2,579,705	12	40	0	2,579,757
		借入金等利息	(18,859,541)	(0)	(0)	(0)	(18,859,541)
		借入金利息	18,859,541	0	0	0	18,859,541
教育活動外支出計		18,859,541	0	0	0	18,859,541	
教育活動外収支差額		-16,279,836	12	40	0	-16,279,784	
経常収支差額		15,288,721	10,583,158	-1,187,950	-1,350,876	23,333,053	
特別収支	事業収入活の部	資産売却差額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(-97,798,761)	(0)	(0)	(0)	(-97,798,761)
		施設設備寄付金	6,483,000	0	0	0	6,483,000
		過年度修正額	-104,281,761	0	0	0	-104,281,761
		特別収入計	-97,798,761	0	0	0	-97,798,761
		資産処分差額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
特別支出計		0	0	0	0	0	
特別収支差額		-97,798,761	0	0	0	-97,798,761	
〔予備費〕		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
基本金組入前当年度収支差額		-82,510,040	10,583,158	-1,187,950	-1,350,876	-74,465,708	
基本金組入額合計		-208,951,189	0	0	0	-208,951,189	
当年度収支差額		-291,461,229	10,583,158	-1,187,950	-1,350,876	-283,416,897	
前年度繰越収支差額		-500,022,653	8,643,185	5,609,807	-2,949,747	-488,719,408	
翌年度繰越収支差額		-791,483,882	19,226,343	4,421,857	-4,300,623	-772,136,305	
(参考)							
事業活動収入計		254,960,612	81,858,722	75,178,471	0	411,997,805	
事業活動支出計		337,470,652	71,275,564	76,366,421	1,350,876	486,463,513	

貸借対照表

令和 5 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	3,036,623,760	917,230,385	2,119,393,375
有形固定資産	2,889,332,758	783,660,918	2,105,671,840
土地	905,987,164	605,987,164	300,000,000
建物	1,958,127,273	144,847,468	1,813,279,805
構築物	2,141,377	2,438,844	-297,467
教育研究用機器備品	12,205,430	16,248,032	-4,042,602
什器備品	10,871,511	14,139,407	-3,267,896
車輛	3	3	0
特定資産	109,885,476	112,287,279	-2,401,803
教員退職給与引当特定資産	44,415,332	48,793,585	-4,378,253
職員退職給与引当特定資産	65,470,144	63,493,694	1,976,450
その他の固定資産	37,405,526	21,282,188	16,123,338
収益事業元入金	24,369,298	0	24,369,298
電話加入権	21,000	21,000	0
敷金	3,004,000	11,004,000	-8,000,000
ソフトウェア	577,464	823,424	-245,960
保証金	223,519	223,519	0
出資金	9,210,245	9,210,245	0
流動資産	110,433,968	279,415,563	-168,981,595
現金預金	81,479,886	81,603,994	-124,108
未収入金	17,075,481	28,584,353	-11,508,872
短期貸付金	0	151,977,460	-151,977,460
仮払金	157,161	1,999,791	-1,842,630
前払金	11,721,440	15,249,965	-3,528,525
資産の部合計	3,147,057,728	1,196,645,948	1,950,411,780
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,950,765,946	158,207,279	1,792,558,667
長期借入金	1,840,824,000	45,920,000	1,794,904,000
財団勘定	56,470	0	56,470
教員退職給付引当金	44,415,332	48,793,585	-4,378,253
職員退職給付引当金	65,470,144	63,493,694	1,976,450
流動負債	422,364,474	190,045,653	232,318,821
短期借入金	100,000,000	0	100,000,000
未払金	21,900,791	58,630,580	-36,729,789
預り金	63,334,245	29,056,873	34,277,372
前受金	170,762,783	102,358,200	68,404,583
仮受金	238,655	0	238,655
1年以内返済予定借入金	66,128,000	0	66,128,000
負債の部合計	2,373,130,420	348,252,932	2,024,877,488
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金			
第1号基本金	1,546,063,613	1,337,112,424	208,951,189
基本金合計	1,546,063,613	1,337,112,424	208,951,189
繰越収支差額			
翌年度繰越収支差額	-772,136,305	-488,719,408	-283,416,897
純資産の部合計	773,927,308	848,393,016	-74,465,708
負債及び純資産の部合計	3,147,057,728	1,196,645,948	1,950,411,780

注記

1. 重要な会計方針

①引当金の計上基準

徴収不能引当金

学校法人会計基準第38条の規定により、徴収不能引当金は計上しない。

退職給付引当金

職員の退職金について、退職給与規定に定める要支給額の100%を計上している。

幼稚園職員については、熊本県私立幼稚園連合会からの退職金資金交付予定額

10,908,717円と同額であるため計上していない。

②その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし

たな卸資産の評価基準及び評価方法

該当事項なし

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

該当事項なし

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

純額で表示計上されている。

食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動事業収支は、総額で表示されている。

2. 重要な会計方針の変更等

該当事項はない。

3. 減価償却累計額の合計額

603,667,346 円

4. 担保に供されている資産の種類及びその額

土地

905,987,164 円

建物

1,950,144,741 円

5. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額

1,956,744,000 円

6. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

学校法人会計基準第39条の規定により、第4号基本金の組入れがない。

7. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

該当事項なし

(2) デリバティブ取引

該当事項なし

(3) 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

名称 有限会社ユースコーポレーション

事業内容 物品の販売・清掃業務他

出資金 12,000,000円 12,000口

学校法人の出資状況 12,000,000円 12,000口

当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄付の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況

当該会社からの受入額 該当なし

当該会社への支払額 該当なし

当該会社への出資金等 期末残高 16,100,000円

当該会社への未払金 期末残高 198,479円

当該会社からの未収入金 期末残高 0円

(4) 主な外貨建資産・負債

該当事項なし

(5) 偶発債務

該当事項なし

(6) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

属性	役員、 法人等 の名称	住所	資本金 又は 出資金	事業内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の 兼任等	事業上の 関係				
関連法人	公益財団 法人 熊本YM CA	熊本市中 央区段山 4-1	0	生涯学習 事業	なし	兼任2人	主要役員 が同一	立替経費 など未払 金	0	未払金	2,882,728
関連法人	公益財団 法人 熊本YM CA	熊本市中 央区段山 4-1	0	生涯学習 事業	なし	兼任2人	主要役員 が同一	むさしセ ンターの 貸付	5,940,000	-	-
関連法人	公益財団 法人 熊本YM CA	熊本市中 央区段山 4-1	0	生涯学習 事業	なし	兼任2人	主要役員 が同一	土地の借 受	600,000	-	-
関連法人	公益財団 法人 熊本YM CA	熊本市中 央区段山 4-1	0	生涯学習 事業	なし	兼任2人	主要役員 が同一	短期貸付 金の回収	151,977,460	-	-
関連法人	公益財団 法人 熊本YM CA	熊本市中 央区段山 4-1	0	生涯学習 事業	なし	兼任2人	主要役員 が同一	土地の購 入	300,000,000	-	-
関連法人	公益財団 法人 熊本YM CA	熊本市中 央区段山 4-1	0	生涯学習 事業	なし	兼任2人	主要役員 が同一	建物の購 入	50,000,000	-	-

(注) 貸付金については、市場金利を勘案して貸付金利を合理的に決定している。

(7) 後発事象

該当事項なし

固定資産明細表

令和 4 年 4 月 1 日 から
令和 5 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘要	
有形 固定 資産	土地	605,987,164	300,000,000			905,987,164	増加額 むさしセンター取得 300,000,000	
	建物	652,380,625	1,849,775,189			1,958,127,273	増加額 本館取得 1,799,775,189 むさしセンター取得 50,000,000	
	構築物	3,317,650			3,317,650	1,176,273	2,141,377	
	教育研究用機器備品	27,135,517			27,135,517	14,930,087	12,205,430	
	什器備品	47,919,793			47,919,793	37,048,282	10,871,511	
	車輛	5,505,130			5,505,130	5,505,127	3	
	計	1,342,245,879	2,149,775,189		3,492,021,068	602,688,310	2,889,332,758	
特定 資産	教員退職給付引当金	48,793,585	2,620,300	6,998,553		44,415,332		
	職員退職給付引当金	63,493,694	1,976,450			65,470,144		
	計	112,287,279	4,596,750	6,998,553	109,885,476		109,885,476	
その 他の 固定 資産	電話加入権	21,000				21,000		
	敷金	11,004,000	8,000,000	16,000,000		3,004,000	増加額 南栄開発 8,000,000 減少額 南栄開発 16,000,000	
	ソフトウェア	1,556,500			1,556,500	979,036	577,464	
	保証金	223,519			223,519		223,519	
	出資金	9,210,245			9,210,245		9,210,245	
	収益事業元入金		24,369,298		24,369,298		24,369,298	
	計	22,015,264	32,369,298	16,000,000	38,384,562	979,036	37,405,526	
合計	1,476,548,422	2,186,741,237	22,998,553	3,640,291,106	603,667,346	3,036,623,760		

借入金明細表

令和 5 年 4 月 1 日 から
令和 6 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

借入先		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要	
長期借入金	公的金融機関	日本私立学区振興共済事業団	15,920,000	7,960,000 ※ 7,960,000		0.70%	R06.03.15	水前寺幼稚園園舎改修 土地・建物担保	
		日本政策金融公庫	30,000,000	2,824,000 ※	27,176,000	0.46%	R13.05.31	コロナ資金	
		小計	45,920,000	7,960,000 ※ 10,784,000	27,176,000				
	市中金融機関	肥後銀行		350,000,000	160,008,000 ※ 13,344,000	176,648,000	2.00%	R19.06.30	むさし買取
		肥後銀行		1,700,000,000	21,000,000 ※ 42,000,000	1,637,000,000	1.75%	R09.09.30	本館買取
		肥後銀行		150,000,000	150,000,000 ※				
		小計		2,200,000,000	331,008,000 ※ 55,344,000	1,813,648,000			
	その他								
		小計							
	計		45,920,000	2,200,000,000	338,968,000 ※ 66,128,000	1,840,824,000			
短期借入金	公的金融機関								
		小計							
	市中金融機関	肥後銀行		100,000,000		100,000,000			
		小計		100,000,000		100,000,000			
	その他								
		小計							
返済期限が1年以内の長期借入金			※ 66,128,000		66,128,000				
計			100,000,000 ※ 66,128,000		166,128,000				
合計		45,920,000	2,300,000,000 ※ 66,128,000	338,968,000 ※ 66,128,000	2,006,952,000				

基本金明細表

令和 4 年 4 月 1 日 から
令和 5 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

事 項	要組入高	組 入 高	未組入高	摘 要
第 1 号 基 本 金				
前期繰越高	1,353,032,424	1,337,112,424	15,920,000	
当期組入高				
1. 土地				
むさしセンター取得	300,000,000	130,392,000	169,608,000	借入金
2. 建物				
本館取得	1,799,775,189	20,599,189	1,779,176,000	借入金
むさしセンター取得	50,000,000	50,000,000		
小計	1,849,775,189	70,599,189	1,779,176,000	
過年度未組入高の当期組入高		7,960,000	△ 7,960,000	
3. 構築物				
4. 機器備品				
5. 教育研究用機器備品				
計	2,149,775,189	208,951,189	1,940,824,000	
当期取崩高				
当期末残高	3,502,807,613	1,546,063,613	1,956,744,000	
合 計				
前期繰越高	—	1,337,112,424	15,920,000	
当期組入高	—	208,951,189		
当期取崩高	—			
当期末残高	—	1,546,063,613	1,956,744,000	

資金収支計算書

令和 4 年 4 月 1 日 から
令和 5 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
付随事業・収益事業収入	(57,645,000)	(56,775,665)	(869,335)
収益事業収入	57,645,000	56,775,665	869,335
受取利息・配当金収入	(7,000)	(50)	(6,950)
その他の受取利息・配当金収入	7,000	50	6,950
前受金収入	(0)	(2,554,369)	(-2,554,369)
前受金収入	0	2,554,369	-2,554,369
その他の収入	(0)	(69,939,666)	(-69,939,666)
前期末未収入金収入	0	20,943,674	-20,943,674
支店勘定受入収入	0	48,995,992	-48,995,992
資金収入調整勘定	(0)	(-32,276,170)	(32,276,170)
期末未収入金	0	-31,371,801	31,371,801
前期末前受金	0	-904,369	904,369
収入の部合計	57,652,000	96,993,580	-39,341,580
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(26,117,000)	(27,097,406)	(-980,406)
教員人件費支出	23,766,470	24,903,105	-1,136,635
職員人件費支出	2,350,530	2,194,301	156,229
管理経費支出	(0)	(19,651,758)	(-19,651,758)
借入金等利息支出	(5,059,000)	(3,897,396)	(1,161,604)
借入金利息支出	5,059,000	3,897,396	1,161,604
その他の支出	(0)	(20,335,966)	(-20,335,966)
支店勘定支出	0	20,335,966	-20,335,966
〔予備費〕	(0)		0
資金支出調整勘定	(0)	(-5,214,108)	(5,214,108)
期末未払金	0	-5,214,108	5,214,108
翌年度繰越支払資金	26,476,000	31,225,162	-31,225,162
支出の部合計	57,652,000	96,993,580	-65,817,580

損益計算書

令和 4 年 4 月 1 日 から
令和 5 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
純 売 上 高	放課後デイ収入	20,801,000	20,779,536	21,464
	施設設備利用料	28,989,000	30,646,497	-1,657,497
	手数料収益	250,000	127,962	122,038
	そろばん教室	400,000	354,450	45,550
	学研教室	3,798,000	1,397,570	2,400,430
	水前寺収益	2,987,000	3,101,350	-114,350
	五福収益	420,000	368,300	51,700
	売上総利益	57,645,000	56,775,665	869,335
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	科 目	予 算	決 算	差 異
	広告宣伝費	10,000	26,840	-16,840
	給料手当	22,767,000	23,831,419	-1,064,419
	賞与	550,000	554,584	-4,584
	講師謝金	600,000	517,102	82,898
	兼務職員給与	2,200,000	2,194,301	5,699
	法定福利費	35,000	23,264	11,736
	減価償却費	400,000	3,550,296	-3,150,296
	地代家賃	700,000	2,056,908	-1,356,908
	賃借料	23,000	181,500	-158,500
	リース料	100,000	276,980	-176,980
	修繕費	120,000	193,324	-73,324
	消耗品費	58,000	60,344	-2,344
	旅費交通費	50,000	193,036	-143,036
	手数料	3,000	28,086	-25,086
	租税公課	896,000	10,812,338	-9,916,338
	保険料	120,000	2,222,863	-2,102,863
	通信費	15,000	10,258	4,742
	教材製作費	30,000	29,957	43
	おやつ代	100,000	167,227	-67,227
	車両関連費	75,000	67,855	7,145
	研修費	34,000	36,530	-2,530
	委託費	350,000	655,046	-305,046
雑費	170,000	2,609,402	-2,439,402	
販売費及び一般管理費	29,406,000	50,299,460	-20,893,460	
営業利益	28,239,000	6,476,205	21,762,795	
【営業外収益】				
受取利息	7,000	50	6,950	
【営業外費用】				
支払利息	1,770,000	3,897,396	-2,127,396	
経常利益	26,476,000	2,578,859	23,897,141	
税引前当期純利益	26,476,000	2,578,859	23,897,141	
当期純利益	26,476,000	2,578,859	23,897,141	

貸借対照表

令和 5 年 3 月 31 日

(単位：円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
流動資産	10,546,957	0	10,546,957
現金預金	31,225,162	0	31,225,162
未収入金	3,691,093	0	3,691,093
資産の部合計	10,546,957	0	10,546,957
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
流動負債	7,968,098	0	7,968,098
未払金	4,917,308	0	4,917,308
前受金	3,050,790	0	3,050,790
負債の部合計	7,968,098	0	7,968,098
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金			
繰越収支差額			
翌年度繰越収支差額	2,578,859	0	2,578,859
純資産の部合計	2,578,859	0	2,578,859
負債及び純資産の部合計	10,546,957	0	10,546,957

財 産 目 録
2023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		
熊本市中央区段山本町203番1. 10	382,596,922	
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	
合志市幾久富字沖野1866番1338. 1339. 1413. 1414	300,000,000	905,987,164
(2) 建物		
本館他	2,502,155,814	
減価償却累計額	△ 544,028,541	1,958,127,273
(3) 構築物		
熊本五福幼稚園他	3,317,650	
減価償却累計額	△ 1,176,273	2,141,377
(4) 教育研究用機器備品		
本館分他	27,135,517	
減価償却累計額	△ 14,930,087	12,205,430
(5) 什器備品		
コンピュータ室マシン他	47,919,793	
減価償却累計額	△ 37,048,282	10,871,511
(6) ソフトウェア		
会員管理システム引落対応ソフト	1,556,500	
減価償却累計額	△ 979,036	577,464
(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		3,004,000
(10) 保証金		
職業訓練校他		223,519
(11) 出資金		
(有) ユースコーポレーション		9,210,245
(12) 収益事業元入金		24,369,298
(13) 退職給与引当特定預金		
肥後銀行新町支店 普通預金		109,885,476
基本財産計		3,036,623,760
2 運用財産		
(1) 預金現金		
現 金 現金手許有高	524,768	
定期預金	8,000,000	
普通預金	72,955,118	81,479,886
(2) 未収入金		
熊本県私立専門学校授業料等減免費補助金	3,028,280	
熊本市給付費差額分(水前寺幼稚園・熊本五福幼稚園)	5,116,046	
熊本県私立幼稚園特別支援教育費補助金	1,568,000	
その他	7,363,155	17,075,481
(3) 前払金		
本館火災保険料4年分	8,731,608	
専門学校学生総合保険料113名分	2,260,000	
その他	729,832	11,721,440
(4) 仮払金		
他YMCA関係	106,480	
その他	50,681	157,161
運用財産計		110,433,968
合 計		3,147,057,728
II 負債総額		
1. 固定負債		
(1) 長期借入金		
日本政策金融公庫(国民生活事業)	27,176,000	
肥後銀行	1,813,648,000	1,840,824,000
(2) 退職給与引当金		109,885,476
(3) 財団勘定		56,470
2. 流動負債		
(1) 未払金		
退職金	12,258,090	
非常勤講師給	2,700,242	
本館清掃委託費	340,000	
自動車保険料	233,360	
備前井ラヂ	349,434	
その他	6,019,665	21,900,791
(2) 仮受金		
授業料等	238,655	238,655
(3) 前受金		
授業料収入他	170,762,783	170,762,783
(4) 預り金		
日本語滞在保証金	45,974,853	
私学共済短期掛金他	17,359,392	63,334,245
(5) 1年以内返済予定借入金		
肥後銀行	55,344,000	
日本政策金融公庫	2,824,000	
日本私立学校振興共済事業団	7,960,000	66,128,000
(6) 短期借入金		
肥後銀行	100,000,000	100,000,000
合 計		2,373,130,420
III 正味財産		773,927,308