

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

取得原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、賞与規定に基づき計上しております。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込み額に基づき計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 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額及びその残高は、次のとおりです。

				(単位：円)
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				
基本財産	0			0
特定資産				
地球市民育成資金	9,832,920	350,000	1,286,369	8,896,551
熊本YMCA設立記念資産	2,029,576			2,029,576
自然環境保全活動資金	872,000			872,000
被災児童支援キャンプ活動資金	2,482,030		1,372,260	1,109,770
教員退職給付引当特定資産	23,337,293	1,765,560	929,000	24,173,853
職員退職給付引当特定資産	37,469,434	1,851,360		39,320,794
合 計	76,023,253	3,966,920	3,587,629	76,402,544

4. 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、次のとおりです。

(単位：円)				
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				
基本財産	0	—	—	—
特定資産				
地球市民育成資金	8,896,551	(8,896,551)	—	—
熊本YMCA設立記念資産	2,029,576	(2,029,576)	—	—
自然環境保全活動資金	872,000	(872,000)	—	—
被災児童支援キャンプ活動資金	1,109,770	(1,109,770)	—	—
教員退職給付引当特定資産	24,173,853	—	—	(24,173,853)
職員退職給付引当特定資産	39,320,794	—	—	(39,320,794)
合 計	76,402,544	(12,907,897)	0	(63,494,647)

5. 担保に供している資産

(土地)

・なし

(建物)

・なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)			
科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	526,614,600	256,031,417	270,583,183
構築物	13,889,221	10,635,982	3,253,239
車両運搬具	13,673,090	13,673,084	6
スポーツ機材	58,478,150	58,280,010	198,140
什器備品	52,380,554	42,198,584	10,181,970
合 計	665,035,615	380,819,077	284,216,538

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりです。

(単位：円)			
科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	19,020,160	0	19,020,160
合 計	19,020,160	0	19,020,160

8. 保証債務（保証債務を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当事項はありません。

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項はありません。

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりです。

(単位：円)					
補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金					
LPガス価格高騰 対応資金	(一社)熊本県LP ガス協会	0	49,000	49,000	0
益城町総合体育館 光熱費補助金	熊本県	0	3,140,000	3,140,000	0
ぶどうの木幼稚園 認可外保育施設補 助金	熊本市	0	321,614	321,614	0
合 計		0	3,510,614	3,510,614	0

11. 基金及び代替基金の増減及びその残高

該当事項はありません。

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりです。

(単位：円)	
内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	2,658,629
合 計	2,658,629

13. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりです。

属性	関連法人			
法人等の名称	学校法人 熊本YMCA学園			
住所	熊本市中央区段山本町4-1			
資産の総額	2026年3月31日現在		2,999,434,184	円
事業の内容	教育（専修学校・幼稚園）			
議決権の所有割合	なし			
関係内容	役員の兼務等	兼任 2人	—	
	事業上の関係	主要役員が同一	—	
取引の内容	土地の貸与	短期借入金	債務保証（注1）	
当期取引金額	600,000	円	44,398,160	円
			15,800,000	円

（注 1）日本政策金融公庫借入につき、債務保証を行ったものであり、保証料は受領していない。

14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。

15. 重要な後発事象

該当事項はありません。

16. その他

該当事項はありません。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記 4.に記載しているため、省略しております。

2. 引当金の明細

				(単位：円)
科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
教員退職給付引当金	23,337,293	1,765,560	目的使用	24,173,853
			929,000	
			その他	
職員退職給付引当金	37,469,434	1,851,360	目的使用	39,320,794
			その他	
教員賞与引当金	1,765,584	2,430,369	目的使用	2,430,369
			1,765,584	
			その他	
職員賞与引当金	3,866,153	3,703,995	目的使用	3,703,995
			3,866,153	
			その他	
合 計	66,438,464	9,751,284	6,560,737	69,629,011