

平成30年度

平成30年4月 1日

平成31年3月31日

# 計 算 書 類


学校法人 熊本YMCA学園

# 監査報告書

2019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、2019年5月11日に、2018年4月1日から2019年3月31日までの2018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30年 4月 1日から

平成31年 3月31日まで

(単位：円)

	科目	部門	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動収入の部				
	学生生徒等納付金		329,465,000	313,482,578	15,982,422
	授業料		227,786,000	218,365,940	9,420,060
	入学金		23,370,000	22,260,000	1,110,000
	実験実習料		23,260,000	22,475,000	785,000
	施設設備資金		28,928,000	27,615,250	1,312,750
	教材料		16,206,000	15,462,310	743,690
	行事料		20,289,000	20,354,478	△ 65,478
	冷暖房費		626,000	619,000	7,000
	学費負担補助金軽減額		△ 11,000,000	△ 13,669,400	2,669,400
	手数料		9,492,000	10,424,599	△ 932,599
	入学検定料		5,260,000	5,246,000	14,000
	試験料		1,850,000	2,564,620	△ 714,620
	証明手料		272,000	208,400	63,600
	その他の手数料		2,110,000	2,405,579	△ 295,579
	寄付金		24,950,000	12,500,716	12,449,284
	特別寄付金		2,950,000	0	2,950,000
	一般寄付金		22,000,000	12,500,716	9,499,284
	経常費等補助金		99,212,000	72,714,513	26,497,487
	県補助金		0	29,295,000	△ 29,295,000
	市町村補助金		28,860,000	41,609,513	△ 12,749,513
	国庫助成金		35,176,000	1,710,000	33,466,000
	市町村助成金		35,176,000	100,000	35,076,000
	附随事業収入		25,052,000	19,200,654	5,851,346
	補助活動収入		11,082,000	13,736,775	△ 2,654,775
	附帯事業収入		4,460,000	2,028,280	2,431,720
	受託事業収入		9,510,000	3,435,599	6,074,401
	雑収入		2,104,000	14,775,817	△ 12,671,817
施設設備利用料		827,000	828,700	△ 1,700	
その他の雑収入		1,277,000	13,833,657	△ 12,556,657	
退職金社団交付金収入		0	113,460	△ 113,460	
教育活動収入計		490,275,000	443,098,877	47,176,123	
事業活動支出の部					
	科 目		予 算	決 算	差 異
	人件費		280,991,000	310,272,104	△ 29,281,104
	教員人件費		210,374,000	213,873,944	△ 3,499,944
	職員人件費		55,760,000	72,832,272	△ 17,072,272
	退職金		1,862,000	551,541	1,310,459
	退職金掛金		531,000	3,867,879	△ 3,336,879
	退職給与引当金繰入		12,464,000	19,146,468	△ 6,682,468
	教育研究経費		131,107,700	110,800,222	20,307,478
	教材費		8,558,000	4,996,485	3,561,515
	行事費		16,474,000	14,437,855	2,036,145
	プログラム運営費		700,000	399,300	300,700
	会議費		522,000	312,359	209,641
	研修費		485,000	596,737	△ 111,737
	旅費交通費		2,299,800	1,708,682	591,118
	電信電話料		713,700	888,925	△ 175,225
	通信運搬費		533,200	526,298	6,902

(単位：円)

科目	部門			
		予 算	決 算	差 異
事業消耗什器備品費		631,000	396,170	234,830
事務消耗什器備品費		0	14,286	△ 14,286
事業消耗品費		1,616,000	2,133,672	△ 517,672
事務消耗品費		2,568,700	2,552,194	16,506
印刷製本費		212,000	63,459	148,541
新聞雑書		1,457,000	582,251	874,749
渉外費		252,000	113,739	138,261
奨学費		10,695,000	9,947,500	747,500
車両修繕費		220,500	0	220,500
バス修繕費		182,000	204,768	△ 22,768
建物・設備修繕費		220,000	265,029	△ 45,029
什器備品等修繕費		50,000	0	50,000
教育研究機器修繕費		100,000	22,000	78,000
保守・管理費		357,300	1,132,149	△ 774,849
清掃費		2,799,900	2,626,262	173,638
車両燃料費		172,000	173,966	△ 1,966
バス燃料費		1,370,000	1,265,255	104,745
光熱水料費		12,308,200	11,825,798	482,402
車両賃借料		0	141,048	△ 141,048
バス賃借料		3,546,000	2,809,080	736,920
什器備品等賃借料		1,109,500	1,099,834	9,666
教育研究機器賃借料		1,904,000	357,264	1,546,736
駐車場賃借料		7,370,700	7,053,240	317,460
土地賃借料		5,400,000	5,423,361	△ 23,361
傷害保険料		5,372,000	3,939,476	1,432,524
バス保険料		354,000	791,960	△ 437,960
火災保険料		834,300	878,149	△ 43,849
管理者賠償保険料		32,000	39,020	△ 7,020
諸謝金		983,000	322,956	660,044
自動車税		84,000	51,000	33,000
消費税		1,904,000	180,512	1,723,488
その他租税公課		3,000	0	3,000
口座振替手数料		168,000	193,585	△ 25,585
その他手数料		251,000	437,271	△ 186,271
諸会費		1,349,000	1,225,646	123,354
バス運転委託費		473,000	80,898	392,102
委託費		13,355,000	7,493,490	5,861,510
保健衛生費		252,000	241,958	10,042
福利厚生費		30,000	0	30,000
建物減価償却費		20,023,200	19,963,106	60,094
構築物減価償却費		0	79,380	△ 79,380
什器備品等減価償却費		480,700	543,881	△ 63,181
教育研究機器減価償却費		284,000	203,040	80,960
雑費		48,000	65,928	△ 17,928
管理経費		69,421,300	74,860,755	△ 5,439,455
給食費		4,250,000	4,454,297	△ 204,297
会議費		718,000	692,294	25,706
研修費		646,000	461,400	184,600
旅費交通費		3,402,000	2,521,625	880,375
電信電話料		567,300	3,777,926	△ 3,210,626
通信運搬費		1,464,000	938,539	525,461
事務消耗什器備品費		252,000	65,444	186,556
事務消耗品費		1,498,300	796,896	701,404
印刷製本費		3,451,000	2,414,162	1,036,838
広報費		6,663,000	7,289,694	△ 626,694
新聞雑書費		140,000	81,515	58,485

事業活動支出の部  
教育活動収支



(単位：円)

科目		部門	予 算	決 算	差 異		
教育活動収支	事業活動支出の部	渉外費	180,000	101,869	78,131		
		車両修繕費	229,500	1,428,006	△ 1,198,506		
		建物・設備修繕費	520,000	955,293	△ 435,293		
		什器備品等修繕費	10,000	0	10,000		
		保守・管理費	3,562,700	4,189,320	△ 626,620		
		清掃費	6,305,100	5,790,462	514,638		
		車両燃料費	219,000	1,630,716	△ 1,411,716		
		光熱水料費	1,401,800	1,286,601	115,199		
		什器備品等賃借料	390,500	1,287,171	△ 896,671		
		駐車場賃借料	2,126,300	2,697,000	△ 570,700		
		土地賃借料	12,360,000	12,360,000	0		
		車両保険料	325,000	244,490	80,510		
		火災保険料	615,700	608,857	6,843		
		管理者賠償保険料	18,000	21,625	△ 3,625		
		諸謝金	318,000	267,288	50,712		
		自動車税	29,000	28,600	400		
		固定資産税	480,000	409,400	70,600		
		消費税	129,000	18,306	110,694		
		その他租税公課	22,000	8,975	13,025		
		その他手数料	607,000	211,562	395,438		
		諸会費	823,000	909,096	△ 86,096		
		支払負担金	20,000	0	20,000		
		用品・用具代	1,505,000	2,492,115	△ 987,115		
		委託料	5,984,000	4,837,181	1,146,819		
		保健衛生費	1,295,000	1,333,322	△ 38,322		
		福利厚生費	490,000	543,730	△ 53,730		
		制服代	1,672,000	2,941,686	△ 1,269,686		
		建物減価償却費	4,052,800	3,772,326	280,474		
		構築物減価償却費	31,000	30,997	3		
		什器備品等減価償却費	594,300	910,137	△ 315,837		
		雑費	54,000	50,832	3,168		
		教育活動支出計			481,520,000	495,933,081	△ 14,413,081
		教育活動収支差額			8,755,000	△ 52,834,204	61,589,204
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	562	61,438		
		その他の受取利息・配当金	60,000	562	59,438		
		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	22,808,000	5,181,084	17,626,916		
		収益事業収入	22,808,000	5,181,084	17,626,916		
		教育活動外収入計	22,870,000	5,181,646	17,688,354		
		科 目	予 算	決 算	差 異		
		借入金等利息	446,000	362,180	83,820		
		借入金利息	446,000	362,180	83,820		
その他の教育活動外支出	0	0	0				
教育活動外支出計	446,000	362,180	83,820				
教育活動外収支差額			22,424,000	4,819,466	17,604,534		
経常収支差額			31,179,000	△ 48,014,738	79,193,738		
事業活動	科 目	予 算	決 算	差 異			
		資産売却差額	0	0	0		
その他の特別収入		4,160,000	26,512,345	△ 22,352,345			

(単位：円)

特別収支	科目	部門	予 算	決 算	差 異
収入の部	施設設備寄付金		4,160,000	4,090,000	70,000
	現物寄付		0	22,422,345	△ 22,422,345
	特別収入計		4,160,000	26,512,345	△ 22,352,345
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		4,160,000	26,512,345	△ 22,352,345
	[予備費]				
	基本金組入前当年度収支差額		35,339,000	△ 21,502,393	56,841,393
	基本金組入額合計		0	△ 42,715,945	42,715,945
	当年度収支差額		35,339,000	△ 64,218,338	99,557,338
	前年度繰越収支差額		△ 888,772,799	△ 888,772,799	-
	基本金取崩額		0	0	0
	翌年度繰越収支差額		△ 853,433,799	△ 952,991,137	99,557,338
	(参考)				
	事業活動収入計		517,305,000	474,792,868	42,512,132
	事業活動支出計		481,966,000	496,295,261	△ 14,329,261

# 貸借対照表

2019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	1,363,147,647	1,363,148,236	△ 589	
有形固定資産	1,225,102,350	1,216,858,526	8,243,824	
土地	893,390,242	893,390,242	0	
建物	327,643,207	320,410,248	7,232,959	
構築物	851,392	167,969	683,423	
教育研究機器備品	203,047	406,087	△ 203,040	
什器備品	3,014,459	2,483,977	530,482	
車両	3	3	0	
特定資産	124,494,397	133,448,710	△ 8,954,313	
退職給与引当特定預金	124,494,397	133,448,710	△ 8,954,313	
その他の固定資産	13,550,900	12,841,000	709,900	
電話加入権	21,000	21,000	0	
ソフトウェア	504,900	0	504,900	
敷金	1,025,000	820,000	205,000	
出資金	12,000,000	12,000,000	0	
保証金	0	0	0	
YMCA奨学資金	0	0	0	
流動資産	320,583,307	367,336,593	△ 46,753,286	
現金預金	24,508,950	6,969,138	17,539,812	
未収入金	7,667,067	64,665,234	△ 56,998,167	
前払金	852,177	8,859,513	△ 8,007,336	
短期貸付金	284,785,700	282,677,297	2,108,403	
仮払金	2,769,413	4,165,411	△ 1,395,998	
資産の部合計	1,683,730,954	1,730,484,829	△ 46,753,875	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	156,334,397	181,208,710	△ 24,874,313	
長期借入金	31,840,000	47,760,000	△ 15,920,000	
退職給与引当金	124,494,397	133,448,710	△ 8,954,313	
流動負債	113,331,581	113,708,750	△ 377,169	
未払金	25,659,333	40,561,554	△ 14,902,221	
前受金	58,113,450	67,411,276	△ 9,297,826	
預り金	4,233,032	4,271,320	△ 38,288	
仮受金	17,365,766	1,464,600	15,901,166	
短期借入金	7,960,000	0	7,960,000	
負債の部合計	269,665,978	294,917,460	△ 25,251,482	
純資産信の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	2,367,056,113	2,324,340,168	42,715,945	
第1号基本金	2,367,056,113	2,324,340,168	42,715,945	
繰越収支差額	△ 952,991,137	△ 888,772,799	△ 64,218,338	
翌年度繰越収支差額	△ 952,991,137	△ 888,772,799	△ 64,218,338	
純資産の部合計	1,414,064,976	1,435,567,369	△ 21,502,393	
負債及び純資産の部合計	1,683,730,954	1,730,484,829	△ 46,753,875	



財 産 目 録  
2019年3月31日

学校法人熊本YMCA学園

(単位：円)

科 目	年 度 末	
<b>I 資産総額</b>		
<b>1 基本財産</b>		
(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	1,303,040,935	
減価償却累計額	△ 975,397,728	327,643,207
(3) 構築物		
東部駐車場造成費他	1,945,650	
減価償却累計額	△ 1,094,258	851,392
(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	△ 89,752,674	203,047
(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	△ 97,388,976	3,014,459
(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	△ 89,100	504,900
(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		12,000,000
(11) 退職給与引当特定預金		
肥後銀行新町支店 普通預金		124,494,397
基本財産計		1,363,147,647
<b>2 運用財産</b>		
(1) 預金現金		
現金 現金手許有高	0	
普通預金	24,508,950	24,508,950
(2) 未収入金		
熊本県立高等技術訓練校 介護実務科受託費	2,981,999	
一般社団法人 熊本インターナショナルスクール 指導料	249,480	
熊本県就職支援経費 訓練委託費	453,600	
熊本県国民健康保険団体連合会 障害福祉サービス費用	548,994	
日本私立学校振興・共済事業団 人間ドック補助金	1,015,620	
熊本県私立幼稚園特別支援教育経常補助金	1,568,000	
熊本県私立幼稚園子育て支援事業補助金	552,000	
その他	297,374	7,667,067
(3) 前払金		
広報費	145,800	
保険料	166,125	
用品用具代他	540,252	852,177
(4) 貸付金		
公益財団法人熊本YMCA		284,785,700
(5) 仮払金		
(有)ユースコーポレーション	1,500,000	
マイクロバス使用料	88,722	
震災関係備品他	1,180,691	2,769,413
運用財産計		320,583,307
合 計		1,683,730,954
<b>II 負債総額</b>		
<b>1. 固定負債</b>		
(1) 長期借入金		
日本私立学校振興共済事業団		31,840,000
(2) 退職給与引当金		124,494,397
<b>2. 流動負債</b>		
(1) 未払金		
退職金	18,579,110	
非常勤講師給	1,921,351	
㈱日本ドリコム	1,404,648	
㈱カリーノファシリティース	536,760	
㈱城野印刷所他	3,217,464	25,659,333
(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	503,000	17,365,766
(3) 前受金		
授業料収入他		58,113,450
(4) 預り金		
私学共済掛金3月分	2,687,018	
源泉税住民税他	1,546,014	4,233,032
(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		269,665,978
<b>III 正味財産</b>		1,414,064,976