

平成 28年度

平成28年 4月 1日から
平成29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

2017年5月16日

学校法人熊本YMCA学園
理事長 福島貴志様

監事 川上 玄五 

監事 田中 俊夫 

私たち監事は、2017年5月16日に、2016年4月1日から2017年3月31日までの2016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28年 4月 1日から

平成29年 3月31日まで

学校法人熊本YMCA学園

(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		390,694,000	368,073,572	22,620,428
	授業料		258,873,000	244,572,188	14,300,812
	入学金		29,345,000	26,150,000	3,195,000
	実験実習料		31,390,000	30,602,500	787,500
	施設設備資金		38,290,000	36,340,900	1,949,100
	教材料		20,253,000	18,261,014	1,991,986
	行事料		24,913,000	23,798,870	1,114,130
	冷暖房費		630,000	634,400	△ 4,400
	学費負担補助金軽減額		△ 13,000,000	△ 12,286,300	△ 713,700
	手数料		11,783,000	9,750,845	2,032,155
	入学検定料		7,235,000	5,076,000	2,159,000
	試験料		2,102,000	2,959,060	△ 857,060
	証明手料		336,000	318,680	17,320
	その他の手数料		2,110,000	1,397,105	712,895
	寄付金		2,700,000	3,037,519	△ 337,519
	特別寄付金		2,700,000	1,037,519	1,662,481
	一般寄付金		0	2,000,000	△ 2,000,000
	経常費等補助金		39,000,000	41,398,012	△ 2,398,012
	国庫補助金			300,000	△ 300,000
	県補助金		25,200,000	27,962,712	△ 2,762,712
	市町村補助金		13,800,000	13,135,300	664,700
附随事業収入		41,947,000	27,248,569	14,698,431	
補助活動収入		8,351,000	8,911,386	△ 560,386	
附帯事業収入		24,453,000	6,749,130	17,703,870	
受託事業収入		9,143,000	11,588,053	△ 2,445,053	
雑収入		14,953,000	69,111,744	△ 54,158,744	
施設設備利用料		2,255,000	816,500	1,438,500	
その他の雑収入		698,000	27,983,140	△ 27,285,140	
退職金社団交付金収入		12,000,000	40,312,104	△ 28,312,104	
教育活動収入計		501,077,000	518,620,261	△ 17,543,261	
事業活動支出の部	科 目		予 算	決 算	差 異
	人件費		274,925,000	312,351,761	△ 37,426,761
	教員人件費		169,514,000	179,526,876	△ 10,012,876
	職員人件費		90,167,000	87,165,514	3,001,486
	退職金		0	13,295,344	△ 13,295,344
	退職金掛金		4,635,000	4,652,436	△ 17,436
	退職給与引当金繰入		10,609,000	27,711,591	△ 17,102,591
	教育研究経費		142,646,800	127,651,807	14,994,993
	教材費		10,605,000	7,698,342	2,906,658
	行事費		19,965,000	13,028,020	6,936,980
	飲食費収入原価		0	0	0
	プログラム運営費		10,695,000	1,855,769	8,839,231
	会議費		610,000	439,129	170,871
	研修費		221,000	298,520	△ 77,520
旅費交通費		1,543,000	1,345,763	197,237	
電信電話料		677,500	934,409	△ 256,909	
通信運搬費		796,000	682,707	113,293	

教育活動収支

事業活動支出の部

事業消耗什器備品費	951,000	1,160,285	△ 209,285
事務消耗什器備品費	0	0	0
事業消耗品費	1,899,000	2,064,354	△ 165,354
事務消耗品費	2,763,100	2,377,292	385,808
印刷製本費	280,000	289,253	△ 9,253
新聞雑書	1,557,000	1,148,189	408,811
渉外費	346,000	133,362	212,638
奨学費	12,390,000	19,707,600	△ 7,317,600
車両修繕費	0	0	0
バス修繕費	905,000	690,271	214,729
建物・設備修繕費	220,000	3,518,333	△ 3,298,333
什器備品等修繕費	50,000	338,461	△ 288,461
教育研究機器修繕費	150,000	18,624	131,376
保守・管理費	364,500	453,746	△ 89,246
教育研究機器保守・管理費	0	0	0
清掃費	2,678,400	103,636	2,574,764
燃料費	0	0	0
車両燃料費	234,000	518,378	△ 284,378
バス燃料費	1,590,000	569,961	1,020,039
光熱水料費	12,020,100	11,386,687	633,413
車両賃借料	0	0	0
バス賃借料	674,000	1,251,936	△ 577,936
什器備品等賃借料	678,300	634,901	43,399
教育研究機器賃借料	2,236,000	2,085,462	150,538
駐車場賃借料	4,956,000	4,056,000	900,000
土地賃借料	1,680,000	1,680,000	0
建物賃借料	0	0	0
傷害保険料	4,875,000	4,612,185	262,815
車両保険料	12,600	0	12,600
バス保険料	334,000	202,540	131,460
火災保険料	693,000	830,115	△ 137,115
管理者賠償保険料	54,000	42,140	11,860
諸謝金	877,000	227,179	649,821
自動車税	105,000	104,900	100
固定資産税	0	0	0
消費税	1,498,000	3,103,260	△ 1,605,260
その他租税公課	3,000	3,900	△ 900
口座振替手数料	128,000	135,398	△ 7,398
その他手数料	237,000	421,032	△ 184,032
諸会費	1,324,000	1,244,966	79,034
負担金	0	0	0
寄付金	0	0	0
バス運手委託費	3,111,000	2,209,291	901,709
委託費	9,154,000	9,303,320	△ 149,320
保健衛生費	186,000	201,984	△ 15,984
福利厚生費	30,000	57,800	△ 27,800
建物減価償却費	19,896,900	18,136,691	1,760,209
構築物減価償却費	6,300	5,669	631
車両運搬具減価償却費	44,100	43,642	458
什器備品等減価償却費	487,000	551,046	△ 64,046
教育研究機器減価償却費	5,827,000	5,745,359	81,641
雑費	29,000	0	29,000
管理経費	91,143,200	101,616,986	△ 10,473,786
給食費	3,237,000	3,348,893	△ 111,893
会議費	916,000	731,657	184,343
研修費	646,000	75,000	571,000
旅費交通費	3,036,000	2,922,469	113,531
電信電話料	3,527,500	2,945,590	581,910

	通信運搬費	2,164,000	1,693,754	470,246
	事務消耗什器備品費	302,000	1,465,721	△ 1,163,721
	事務消耗品費	1,613,900	1,236,217	377,683
	印刷製本費	3,649,000	2,982,074	666,926
	広報費	9,610,000	6,064,610	3,545,390
	新聞雑書費	184,000	144,103	39,897
	渉外費	184,000	84,014	99,986
	車両修繕費	204,000	197,964	6,036
	建物・設備修繕費	1,020,000	1,073,326	△ 53,326
	什器備品等修繕費	10,000	24,305	△ 14,305
	保守・管理費	3,130,500	3,259,482	△ 128,982
	清掃費	6,305,600	8,599,405	△ 2,293,805
	燃料費	0	0	0
	車両燃料費	2,435,000	1,673,787	761,213
	光熱水料費	1,369,900	1,349,850	20,050
	車両賃借料	0	0	0
	什器備品等賃借料	2,830,700	1,256,800	1,573,900
	駐車場賃借料	2,138,000	3,232,908	△ 1,094,908
	土地賃借料	12,360,000	12,360,000	0
	建物賃借料	0	0	0
	車両保険料	526,400	308,720	217,680
	火災保険料	600,000	604,110	△ 4,110
	管理者賠償保険料	0	13,800	△ 13,800
	諸謝金	458,000	342,293	115,707
	自動車税	28,000	28,600	△ 600
	固定資産税	480,000	476,100	3,900
	消費税	25,000	143,043	△ 118,043
	その他租税公課	22,000	15,964	6,036
	口座振替手数料	0	0	0
	その他手数料	580,000	133,817	446,183
	諸会費	611,000	625,686	△ 14,686
	支払負担金	8,920,000	5,430,200	3,489,800
	用品・用具代	1,156,000	1,449,347	△ 293,347
	委託料	5,540,000	21,745,511	△ 16,205,511
	保健衛生費	1,192,000	1,978,267	△ 786,267
	福利厚生費	668,000	605,608	62,392
	補助活動収入原価	0	0	0
	制服代	1,160,000	1,100,494	59,506
	建物減価償却費	7,624,100	9,224,052	△ 1,599,952
	構築物減価償却費	31,700	31,627	73
	車両運搬具減価償却費	4,900	4,849	51
	什器備品等減価償却費	603,000	580,018	22,982
	雑費	40,000	52,951	△ 12,951
				0
	徴収不能額等	0	0	0
	徴収不能額	0	0	0
	教育活動支出計	508,715,000	541,620,554	△ 32,905,554
	教育活動収支差額	△ 7,638,000	△ 23,000,293	15,362,293
教育活動外収支	事業活動収入の部			
	科目	予算	決算	差異
	受取利息・配当金	62,000	2,923	59,077
	その他の受取利息・配当金	62,000	2,923	59,077
	その他の教育活動外収入	4,999,000	1,068,831	3,930,169
	収益事業収入	4,999,000	1,068,831	3,930,169
	教育活動外収入計	5,061,000	1,071,754	3,989,246
		科目	予算	決算

教育活動外収支	事業活動支出の部	借入金等利息	446,000	445,900	100
		借入金利息	446,000	445,900	100
				0	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
				0	
		教育活動外支出計	446,000	445,900	100
教育活動外収支差額		4,615,000	625,854	3,989,146	
経常収支差額		△ 3,023,000	△ 22,374,439	19,351,439	
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	0	1,404,000	△ 1,404,000
		車輛売却差額	0	1,404,000	△ 1,404,000
				0	
				0	
		その他の特別収入	5,170,000	4,970,000	200,000
	施設設備寄付金	5,170,000	4,970,000	200,000	
	特別収入計	5,170,000	6,374,000	△ 1,204,000	
	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		5,170,000	6,374,000	△ 1,204,000	
[予備費]					
基本金組入前当年度収支差額		2,147,000	△ 16,000,439	18,147,439	
基本金組入額合計		0	0	0	
当年度収支差額		2,147,000	△ 16,000,439	18,147,439	
前年度繰越収支差額		△ 769,881,135	△ 769,881,135		
基本金取崩額		0	6,195,000	△ 6,195,000	
翌年度繰越収支差額		△ 767,734,135	△ 779,686,574	11,952,439	
(参考)					
事業活動収入計		511,308,000	526,066,015	△ 14,758,015	
事業活動支出計		509,161,000	542,066,454	△ 32,905,454	

貸借対照表

平成29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	1,381,330,556	1,410,001,716	△ 28,671,160	
有形固定資産	1,238,540,417	1,273,712,370	△ 35,171,953	
土 地	893,390,242	893,390,242	0	
建 物	336,000,447	364,210,190	△ 28,209,743	
構 築 物	198,970	236,266	△ 37,296	
教育研究機器備品	6,143,049	11,888,408	△ 5,745,359	
什器備品	2,807,706	3,938,770	△ 1,131,064	
車 両	3	48,494	△ 48,491	
特定資産	128,745,103	101,156,302	27,588,801	
退職給与引当特定預金	128,745,103	101,156,302	27,588,801	
その他の固定資産	14,045,036	35,133,044	△ 21,088,008	
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	1,204,036	2,492,044	△ 1,288,008	
YMCA奨学資金	0	19,800,000	△ 19,800,000	
流動資産	461,150,007	394,593,578	66,556,429	
現金預金	74,626,799	92,435,691	△ 17,808,892	
未収入金	79,347,015	9,273,874	70,073,141	
前払金	5,656,631	1,265,484	4,391,147	
短期貸付金	287,021,421	291,535,089	△ 4,513,668	
仮払金	14,498,141	83,440	14,414,701	
資産の部合計	1,842,480,563	1,804,595,294	37,885,269	
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
固定負債	184,465,103	164,856,302	19,608,801	
長期借入金	55,720,000	63,700,000	△ 7,980,000	
退職給与引当金	128,745,103	101,156,302	27,588,801	
流動負債	128,426,700	94,149,793	34,276,907	
未払金	41,154,808	23,828,795	17,326,013	
前受金	80,130,290	57,100,000	23,030,290	
預り金	3,599,826	10,937,509	△ 7,337,683	
仮受金	3,541,776	2,283,489	1,258,287	
負債の部合計	312,891,803	259,006,095	53,885,708	
純資産信の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
基本金	2,309,275,334	2,315,470,334	△ 6,195,000	
第1号基本金	2,309,275,334	2,315,470,334	△ 6,195,000	
繰越収支差額	△ 779,686,574	△ 769,881,135	△ 9,805,439	
翌年度繰越収支差額	△ 779,686,574	△ 769,881,135	△ 9,805,439	
純資産の部合計	1,529,588,760	1,545,589,199	△ 16,000,439	
負債及び純資産の部合計	1,842,480,563	1,804,595,294	37,885,269	

財 産 目 録

学校法人熊本YMCA学園

平成29年3月31日現在

(単位 円)

科 目	年 度	末
一 資産額		
(一)基本財産		
1 土地		
熊本市中央区新町1丁目3番1号	670,000,000	
熊本市中央区帯山2丁目245番21	67,455,242	
熊本市中央区出水3丁目309他	155,935,000	893,390,242
2 建物		
中央校舎他	1,265,294,956	
減価償却累計額	△ 929,294,509	336,000,447
3 構築物		
東部駐車場造成費	1,151,850	
減価償却累計額	△ 952,880	198,970
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	△ 83,812,672	6,143,049
5 什器備品		
コンピューター室マシン他	97,676,435	
減価償却累計額	△ 94,868,729	2,807,706
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		128,745,103
11 保証金		
熊本県立高等技術訓練校		1,204,036
基本財産計		1,381,330,556
(二)運用財産		
1 預金現金		
現 金 現金手許有高	0	
普通預金	74,626,799	74,626,799
2 未収入金		
公益財団法人熊本YMCAより	25,820,022	
熊本県私学教育振興会 退職金2名	21,786,975	
日本YMCA同盟より 退職金1名	12,875,304	
熊本県立高等技術専門校 訓練委託費	9,369,407	
熊本県私立幼稚園連合会 退職金1名	5,649,825	

財 産 目 録

学校法人熊本YMCA学園

平成29年3月31日現在

(単位 円)

科 目	年 度	末
その他	3,845,482	79,347,015
3 前払金		
広報費	2,582,190	
保険料	2,219,880	
制服代他	854,561	5,656,631
4 短期貸付金		
財団法人熊本YMCA		287,021,421
5 仮払金		
(有)コム・ヨシモト 震災補修内金	14,000,000	
震災関係備品	498,141	14,498,141
運用財産計		461,150,007
合 計		1,842,480,563
二 負債額		
1 固定負債		
(1) 長期借入金		
日本私立学校振興共済事業団		55,720,000
(2) 退職給与引当金		128,745,103
2 流動負債		
(1) 未払金		
退職金	30,441,274	
非常勤講師給	2,369,188	
リクルートホールディングス	1,620,648	
ホテル日航	1,653,462	
(株)城野印刷所	988,416	
(株)カリーノファシリティース	732,996	
(株)ライムブライト他	3,348,824	41,154,808
(2) 仮受金		
黒川保育園	3,000,000	
(社)熊本県私立幼稚園連合会他	541,776	3,541,776
(3) 前受金		
授業料収入		80,130,290
(4) 預り金		
学院預り金	2,288,724	
源泉税住民税他	1,311,102	3,599,826
合 計		312,891,803
正 味 財 産		1,529,588,760