

平成 27 年度

平成 27 年 4 月 1 日から
平成 28 年 3 月 31 日まで

計 算 書 類

学校法人 熊本 Y M C A 学園

監査報告書

2016年5月28日

学校法人熊本YMCA学園
理事長 菅 正康 様

監事 川上 玄 

監事 田中 俊夫 

私たち監事は、2016年5月28日に、2015年4月1日から2016年3月31日までの2015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

消費収支計算書

平成 27年 4月 1日から

平成 28年 3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部				
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	
学生生徒等納付金	393,100,000	374,971,505		18,128,495
授業料	256,663,000	251,523,700		5,139,300
入学金	25,735,000	23,550,000		2,185,000
実験実習料	33,525,000	31,935,000		1,590,000
施設設備資金	41,617,000	38,783,500		2,833,500
教材料	20,828,000	19,962,550		865,450
行事料	25,102,000	22,922,955		2,179,045
冷暖房費	630,000	621,000		9,000
学費負担補助金軽減額	△ 11,000,000	△ 14,327,200		3,327,200
手数料	9,628,000	9,308,605		319,395
入学検定料	5,271,000	5,194,500		76,500
試験料	2,016,000	2,224,312	△	208,312
証明手数料	225,000	209,149		15,851
その他手数料	2,116,000	1,680,644		435,356
寄付金	8,190,000	7,998,353		191,647
特別寄付金	2,700,000	3,708,353	△	1,008,353
一般寄付金	5,490,000	4,290,000		1,200,000
補助金	36,300,000	42,426,200	△	6,126,200
県補助金	24,500,000	26,908,000	△	2,408,000
市町村補助金	11,800,000	15,218,200	△	3,418,200
受取助成金	0	300,000	△	300,000
資産運用収入	2,545,000	1,111,465		1,433,535
受取利息・配当金	60,000	20,761		39,239
施設設備利用料	2,485,000	1,090,704		1,394,296
事業収入	84,135,000	42,811,204		41,323,796
補助活動収入	7,919,000	3,227,005		4,691,995
附帯事業収入	31,630,000	32,526,826	△	896,826
受託事業収入	31,350,000	5,281,788		26,068,212
収益事業収入	13,236,000	1,775,585		11,460,415
雑収入	562,000	7,771,899	△	7,209,899
その他の雑収入	562,000	7,771,899	△	7,209,899
帰属収入合計	534,460,000	486,399,231		48,060,769
消費収入の部合計	534,460,000	486,399,231		48,060,769

(単位 円)

消費支出の部				
科	目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費		307,368,000	303,941,432	3,426,568
教員人件費		192,741,000	191,657,490	1,083,510
職員人件費		97,269,000	94,183,145	3,085,855
退職金		0	3,708,807	△ 3,708,807
退職金掛金		5,038,000	5,254,796	△ 216,796
退職給与引当金繰入		12,320,000	9,137,194	3,182,806
教育研究経費		126,163,900	111,489,805	14,674,095
教材費		10,213,000	8,781,185	1,431,815
行事費		20,339,000	13,559,993	6,779,007
プログラム運営費		7,820,000	373,000	7,447,000
会議費		606,000	521,854	84,146
研修費		265,000	319,340	△ 54,340
旅費交通費		2,095,000	1,673,538	421,462
電信電話料		487,200	1,142,199	△ 654,999
通信運搬費		892,000	857,971	34,029
事業消耗什器備品費		425,000	1,407,501	△ 982,501
事業消耗品費		1,868,000	2,596,178	△ 728,178
事務消耗品費		2,822,200	2,744,532	77,668
印刷製本費		473,000	171,208	301,792
新聞雑書費		1,496,000	1,071,656	424,344
渉外費		411,000	143,458	267,542
奨学費		9,370,000	11,627,000	△ 2,257,000
バス修繕費		712,000	557,799	154,201
建物・設備修繕費		150,000	88,840	61,160
什器備品等修繕費		120,000	71,172	48,828
教育研究機器修繕費		50,000	30,000	20,000
保守・管理費		645,300	842,918	△ 197,618
清掃費		2,728,800	0	2,728,800
車両燃料費		1,181,000	1,022,668	158,332
バス燃料費		864,000	209,026	654,974
光熱水料費		11,493,600	13,876,106	△ 2,382,506
バス賃借料		668,000	682,560	△ 14,560
什器備品等賃借料		661,000	661,693	△ 693
教育研究機器賃借料		1,843,000	477,540	1,365,460
駐車場賃借料		4,200,000	4,200,000	0
土地賃借料		1,680,000	1,680,000	0
建物賃借料		230,000	238,720	△ 8,720
傷害保険料		5,302,000	5,365,845	△ 63,845
車両保険料		133,200	0	133,200
バス保険料		316,000	313,130	2,870
火災保険料		554,400	544,176	10,224
管理者賠償保険料		58,000	45,450	12,550
諸謝金		944,000	392,082	551,918
自動車税		148,200	117,770	30,430
消費税等		1,460,000	2,144,689	△ 684,689
その他租税公課		3,000	0	3,000
口座振替手数料		120,000	130,150	△ 10,150
その他手数料		300,000	237,730	62,270
諸会費		1,454,000	1,183,986	270,014
バス運転委託費		3,123,000	3,402,016	△ 279,016
委託費		7,863,000	8,423,087	△ 560,087
保健衛生費		108,000	205,514	△ 97,514
福利厚生費		30,000	38,480	△ 8,480
減価償却額		17,414,000	17,311,045	102,955
雑費		24,000	5,000	19,000
管理経費		102,379,100	108,724,939	△ 6,345,839
会議費		773,000	944,822	△ 171,822

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
研 修 費	733,000	506,927	226,073
旅 費 交 通 費	2,471,000	2,499,143	△ 28,143
電 信 電 話 料	3,813,800	3,349,420	464,380
通 信 運 搬 費	1,851,000	1,797,927	53,073
事 務 消 耗 什 器 備 品 費	10,000	548,281	△ 538,281
事 務 消 耗 品 費	1,905,800	2,182,353	△ 276,553
印 刷 製 本 費	4,033,000	3,991,972	41,028
広 報 費	7,780,000	9,781,922	△ 2,001,922
新 聞 雑 書 費	180,000	220,911	△ 40,911
渉 外 費	184,000	102,655	81,345
車 両 修 繕 費	196,000	454,749	△ 258,749
建 物 ・ 設 備 修 繕 費	590,000	5,436,306	△ 4,846,306
什 器 備 品 等 修 繕 費	130,000	21,820	108,180
保 守 ・ 管 理 費	3,268,700	3,613,872	△ 345,172
清 掃 費	6,581,200	8,964,413	△ 2,383,213
車 両 燃 料 費	3,024,000	2,116,627	907,373
光 熱 水 料 費	1,309,400	1,286,693	22,707
什 器 備 品 等 賃 借 料	348,000	2,868,044	△ 2,520,044
駐 車 場 賃 借 料	2,069,000	1,773,576	295,424
土 地 賃 借 料	12,360,000	12,360,000	0
車 両 保 険 料	240,800	489,910	△ 249,110
火 災 保 険 料	369,600	432,264	△ 62,664
管 理 者 賠 償 保 険 料	114,000	14,950	99,050
諸 謝 金	458,000	459,955	△ 1,955
自 動 車 税	8,800	15,730	△ 6,930
固 定 資 産 税	540,000	357,100	182,900
消 費 税 等	240,000	34,611	205,389
そ の 他 租 税 公 課	10,000	6,150	3,850
そ の 他 手 数 料	459,000	154,954	304,046
諸 会 費	674,000	671,032	2,968
支 払 負 担 金	10,738,000	10,295,000	443,000
委 託 費	3,568,000	4,092,259	△ 524,259
保 健 衛 生 費	1,389,400	2,187,656	△ 798,256
福 利 厚 生 費	559,600	678,136	△ 118,536
補 助 活 動 収 入 原 価	5,430,000	0	5,430,000
減 価 償 却 額	23,933,000	23,970,199	△ 37,199
雑 費	36,000	42,600	△ 6,600
借入金等利息	0	445,900	△ 445,900
借入金利息	0	445,900	△ 445,900
資産処分差額	0	209,919	△ 209,919
資産処分差額	0	209,919	△ 209,919
消費支出の部合計	535,911,000	524,811,995	11,099,005
当年度消費支出超過額	1,451,000	38,412,764	
前年度繰越消費支出超過額	741,403,651	741,403,651	
基本金取崩額	0	9,935,280	
翌年度繰越消費支出超過額	742,854,651	769,881,135	

貸借対照表

平成 28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	1,410,001,716	1,451,549,965	△	41,548,249
有形固定資産	1,273,712,370	1,314,643,013	△	40,930,643
土地	893,390,242	893,390,242		0
建物	364,210,190	396,023,486	△	31,813,296
構築物	236,266	273,562	△	37,296
教育研究用機器備品	11,888,408	17,428,568	△	5,540,160
什器備品	3,938,770	7,019,291	△	3,080,521
車 輛	48,494	507,864	△	459,370
その他の固定資産	136,289,346	136,906,952	△	617,606
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
退職給与引当特定預金	101,156,302	102,659,508	△	1,503,206
保 証 金	2,492,044	1,606,444		885,600
YMCA 奨学 資金	19,800,000	19,800,000		0
流動資産	394,593,578	440,527,796	△	45,934,218
現金預金	92,435,691	156,535,330	△	64,099,639
未 収 入 金	9,273,874	18,823,277	△	9,549,403
前 払 金	1,265,484	3,276,826	△	2,011,342
短期貸付金	291,535,089	261,892,363		29,642,726
仮 払 金	83,440	0		83,440
資産の部合計	1,804,595,294	1,892,077,761	△	87,482,467
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	164,856,302	166,359,508	△	1,503,206
長期借入金	63,700,000	63,700,000		0
退職給与引当金	101,156,302	102,659,508	△	1,503,206
流動負債	94,149,793	141,716,290	△	47,566,497
未 払 金	23,828,795	35,473,640	△	11,644,845
前 受 金	57,100,000	92,787,350	△	35,687,350
預 り 金	10,937,509	13,455,300	△	2,517,791
仮 受 金	2,283,489	0		2,283,489
負債の部合計	259,006,095	308,075,798	△	49,069,703
基本金の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
第1号 基本金	2,315,470,334	2,325,405,614	△	9,935,280
基本金の部合計	2,315,470,334	2,325,405,614	△	9,935,280
消費収支差額の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
翌年度繰越消費支出超過額	769,881,135	741,403,651	△	28,477,484
消費収支差額の部合計	△ 769,881,135	△ 741,403,651	△	28,477,484
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
負債の部、基本金の部 及び消費収支差額の部合計	1,804,595,294	1,892,077,761	△	87,482,467

財 産 目 録

学校法人熊本YMCA学園

平成28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	△ 901,084,766	364,210,190
3 構築物		
東部駐車場造成費	1,151,850	
減価償却累計額	△ 915,584	236,266
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	△ 78,067,313	11,888,408
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	△ 93,737,665	3,938,770
6 車両		
ハイエースワゴン他	19,680,130	
減価償却累計額	△ 19,631,636	48,494
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		101,156,302
11 保証金		
熊本県立高等技術訓練校		2,492,044
12 YMCA奨学資金		
普通預金		19,800,000
基本財産計		1,410,001,716
(二)運用財産		
1 預金現金		
現 金 現金手許有高	0	
普通預金	92,435,691	92,435,691
2 未収入金		
熊本県立高等技術専門校 <small>介護福祉実務科</small>	5,149,894	
熊本県立高等技術専門校 <small>委託授業</small>	4,016,110	
その他	107,870	9,273,874

財 産 目 録

学校法人熊本YMCA学園

平成28年3月31日現在

(単位 円)

科 目	年 度	末
3 前払金		
補助活動仕入支出	820,230	
消耗什器備品費他	445,254	1,265,484
4 短期貸付金		
財団法人熊本YMCA		291,535,089
5 仮払金		
(有)ゆうしん 自動車任意保険		83,440
運用財産計		394,593,578
合 計		1,804,595,294
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		63,700,000
(2) 退職給与引当金		101,156,302
2 流動負債		
(1) 未払金		
退職金	14,349,207	
リクルートホールディングス	2,787,048	
(株)カーリーノファシリティース	827,820	
(株)城野印刷	1,009,152	
非常勤講師給	2,243,006	
(株)がんばりっ子	502,270	
その他	2,110,292	23,828,795
(2) 仮受金		
近畿大学九州通信教育部		2,283,489
(3) 前受金		
授業料収入他		57,100,000
(4) 預り金		
私学共済掛金	2,452,246	
学院預り金	3,761,583	
学院校友会・同窓会	3,206,559	
源泉税住民税他	1,517,121	10,937,509
合 計		259,006,095
正 味 財 産		1,545,589,199