

令和 2 年度

令和 2 年 4 月 1 日

令和 3 年 3 月 3 1 日


計 算 書 類


学校法人 熊本 Y M C A 学園

監 査 報 告 書

2021年5月14日

学校法人熊本YMCA学園
理事長 神保 勝己 様

監 事 守田 富男 

監 事 吉松 裕藏 

私たち監事は、2021年5月14日に、2020年4月1日から2021年3月31日までの2020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

令和 2年 4月 1日から

令和 3年 3月31日まで

(単位：円)

	科目	部門	予 算 額	決 算 額	差 異	
教育活動収支	学生生徒等納付金		296,729,000	285,268,630	11,460,370	
	授業料		175,767,000	172,602,400	3,164,600	
	入学金		23,895,000	20,245,000	3,650,000	
	実験実習料		25,300,000	23,527,000	1,773,000	
	施設設備資金		32,415,000	29,808,100	2,606,900	
	教材料		14,522,000	14,344,950	177,050	
	行事料		24,830,000	24,741,180	88,820	
	手数料		8,278,000	9,221,566	△ 943,566	
	入学検定料		4,467,000	5,665,000	△ 1,198,000	
	試験料		1,660,000	2,407,080	△ 747,080	
	証明手料		221,000	162,938	58,062	
	その他の手数料		1,930,000	986,548	943,452	
	事業活動収入の部	寄付金		7,672,000	3,306,535	4,365,465
		特別寄付金		2,950,000	0	2,950,000
		一般寄付金		4,722,000	3,306,535	1,415,465
		経常費等補助金		131,310,000	151,168,488	△ 19,858,488
		県補助金		600,000	17,399,800	△ 16,799,800
		市町村補助金		129,210,000	132,468,688	△ 3,258,688
		国庫助成金		1,500,000	1,300,000	200,000
		附随事業収入		14,279,000	17,074,848	△ 2,795,848
		補助活動収入		11,687,000	15,592,148	△ 3,905,148
		附帯事業収入		845,000	700,500	144,500
		受託事業収入		1,747,000	782,200	964,800
		雑収入		22,061,000	22,135,278	△ 74,278
		施設設備利用料		777,000	660,550	116,450
	その他の雑収入		1,284,000	2,339,364	△ 1,055,364	
	退職金社団交付金収入		20,000,000	19,135,364	864,636	
	教育活動収入計		480,329,000	488,175,345	△ 7,846,345	
事業活動支出の部	科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	
	人件費		274,762,000	287,584,194	△ 12,822,194	
	教員人件費		223,421,000	174,065,586	49,355,414	
	職員人件費		47,504,000	75,163,546	△ 27,659,546	
	退職金			25,532,429	△ 25,532,429	
	退職金掛金			4,662,868	△ 4,662,868	
	退職給与引当金繰入		3,837,000	8,159,765	△ 4,322,765	
	教育研究経費		111,300,491	107,085,475	4,215,016	
	教材費		6,396,000	5,828,095	567,905	
	行事費		18,207,000	13,001,482	5,205,518	
	プログラム運営費		550,000	163,300	386,700	
	会議費		258,000	16,112	241,888	
	研修費		479,000	253,935	225,065	
	旅費交通費		1,124,000	484,283	639,717	
	電信電話料		650,298	716,678	△ 66,380	
	通信運搬費		364,000	505,359	△ 141,359	
	事業消耗什器備品費		1,926,000	1,719,837	206,163	
	事務消耗什器備品費		0	31,396	△ 31,396	
事業消耗品費		1,382,000	1,927,397	△ 545,397		

(単位：円)

科目	部門	予 算 額	決 算 額	差 異
事務消耗品費		2,003,100	1,761,538	241,562
印刷製本費		138,000	82,867	55,133
新聞雑書		1,079,000	779,329	299,671
渉外費		159,000	104,667	54,333
奨学費		7,855,000	13,776,000	△ 5,921,000
車両修繕費		0	49,900	△ 49,900
バス修繕費		226,000	266,640	△ 40,640
建物・設備修繕費		969,000	96,064	872,936
教育研究機器修繕費		80,000	0	80,000
保守・管理費		362,699	351,747	10,952
清掃費		1,824,000	1,506,865	317,135
車両燃料費		129,000	101,034	27,966
バス燃料費		1,375,000	974,148	400,852
光熱水料費		6,825,700	9,130,706	△ 2,305,006
バス賃借料		3,577,000	3,610,200	△ 33,200
什器備品等賃借料		1,304,294	1,241,968	62,326
教育研究機器賃借料		691,000	358,564	332,436
駐車場賃借料		4,200,000	4,200,000	0
土地賃借料		5,424,000	5,423,361	639
傷害保険料		4,297,000	4,272,871	24,129
バス保険料		354,000	603,620	△ 249,620
火災保険料		1,004,400	1,340,664	△ 336,264
管理者賠償保険料		32,000	133,625	△ 101,625
諸謝金		861,000	370,035	490,965
自動車税		84,000	51,000	33,000
消費税		3,700,000	465,616	3,234,384
その他租税公課		3,000	200	2,800
口座振替手数料		156,000	135,710	20,290
その他手数料		172,000	154,420	17,580
諸会費		1,069,000	823,860	245,140
バス運転委託費		129,000	37,620	91,380
委託費		8,914,000	8,226,080	687,920
保健衛生費		434,000	1,193,461	△ 759,461
福利厚生費		30,000	0	30,000
建物減価償却費		20,115,400	19,738,550	376,850
構築物減価償却費		80,000	265,005	△ 185,005
什器備品等減価償却費		67,600	647,520	△ 579,920
教育研究機器減価償却費		204,000	160,416	43,584
雑費		36,000	1,730	34,270
管理経費		133,457,509	125,755,166	7,702,343
給食費		5,211,000	4,971,005	239,995
会議費		474,000	227,772	246,228
研修費		160,000	23,000	137,000
旅費交通費		1,698,000	375,517	1,322,483
電信電話料		5,378,702	5,500,932	△ 122,230
通信運搬費		1,158,600	616,257	542,343
事務消耗什器備品費		70,000	540,337	△ 470,337
事務消耗品費		1,650,900	5,638,000	△ 3,987,100
印刷製本費		2,865,000	2,061,073	803,927
広報費		7,614,000	5,685,299	1,928,701
新聞雑書費		85,000	82,231	2,769
渉外費		154,000	135,033	18,967
車両修繕費		330,000	308,170	21,830
建物・設備修繕費		450,000	576,059	△ 126,059
保守・管理費		4,688,301	4,557,628	130,673
清掃費		3,170,000	3,553,878	△ 383,878

事業活動支出の部
教育活動収支

(単位：円)

	科目	部門	予 算 額			決 算 額			差 異		
教育活動収支	車両燃料費		230,400		192,620		37,780				
	光熱水料費		552,300		1,067,058		△ 514,758				
	什器備品等賃借料		1,968,706		1,988,804		△ 20,098				
	駐車場賃借料		4,662,000		4,677,600		△ 15,600				
	土地賃借料		74,400,000		68,400,000		6,000,000				
	車両保険料		245,000		122,040		122,960				
	火災保険料		792,600		826,197		△ 33,597				
	管理者賠償保険料		25,000		0		25,000				
	諸謝金		290,000		245,014		44,986				
	自動車税		29,000		28,600		400				
	固定資産税		410,000		409,400		600				
	消費税		85,000		10,283		74,717				
	その他租税公課		22,000		18,298		3,702				
	その他手数料		288,000		146,887		141,113				
	諸会費		586,000		582,855		3,145				
	用品・用具代		1,719,000		2,327,418		△ 608,418				
	委託料		3,843,000		2,750,064		1,092,936				
	保健衛生費		1,340,000		319,893		1,020,107				
	福利厚生費		840,000		725,080		114,920				
	制服代		1,879,000		1,725,198		153,802				
	建物減価償却費		3,222,600		3,712,607		△ 490,007				
	構築物減価償却費		31,000		51,622		△ 20,622				
	什器備品等減価償却費		798,400		449,263		349,137				
	雑費		41,000		119,904		△ 78,904				
教育活動支出計		519,520,000		520,424,835		△ 904,835					
教育活動収支差額		△ 39,191,000		△ 32,249,490		△ 6,941,510					
教育活動外収支	科 目		予 算 額		決 算 額		差 異				
	受取利息・配当金		5,000		1,000		4,000				
	その他の受取利息・配当金		5,000		1,000		4,000				
	その他の教育活動外収入		15,161,000		1,658,039		13,502,961				
	収益事業収入		15,161,000		1,658,039		13,502,961				
教育活動外収入計		15,166,000		1,659,039		13,506,961					
教育活動外収支	科 目		予 算 額		決 算 額		差 異				
	借入金等利息		446,000		302,274		143,726				
	借入金利息		446,000		302,274		143,726				
	その他の教育活動外支出		0		0		0				
	教育活動外支出計		446,000		302,274		143,726				
教育活動外収支差額		14,720,000		1,356,765		13,363,235					
経常収支差額		△ 24,471,000		△ 30,892,725		6,421,725					
特別収支	科 目		予 算 額		決 算 額		差 異				
	資産売却差額		0		0		0				
	その他の特別収入		11,000,000		10,716,000		284,000				
	施設設備寄付金		5,000,000		4,740,000		260,000				
	施設整備補助金収入		6,000,000		5,976,000		24,000				
	特別収入計		11,000,000		10,716,000		284,000				
科 目		予 算 額		決 算 額		差 異					
資産処分差額		0		0		0					
土地処分差額				0		0					

(単位：円)

科目	部門	予 算 額	決 算 額	差 異
別支出の部	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		11,000,000	10,716,000	284,000
〔子備費〕				
基本金組入前当年度収支差額		△ 13,471,000	△ 20,176,725	6,705,725
基本金組入額合計		0	△ 41,999,315	41,999,315
当年度収支差額		△ 13,471,000	△ 62,176,040	48,705,040
前年度繰越収支差額		△ 886,138,427	△ 886,138,427	-
基本金取崩額		0	0	0
翌年度繰越収支差額		△ 899,609,427	△ 948,314,467	48,705,040
(参考)				
事業活動収入計		506,495,000	500,550,384	5,944,616
事業活動支出計		519,966,000	520,727,109	△ 761,109

貸借対照表

2021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	1,042,545,116	1,031,490,360		11,054,756
有形固定資産	913,582,964	909,860,916		3,722,048
土地	605,987,164	603,390,242		2,596,922
建物	280,195,724	303,360,581	△	23,164,857
構築物	3,174,388	741,015		2,433,373
教育研究機器備品	17,884,602	9		17,884,593
什器備品	6,341,083	2,369,066		3,972,017
車両	3	3		0
特定資産	117,413,004	115,087,099		2,325,905
退職給与引当特定預金	117,413,004	115,087,099		2,325,905
その他の固定資産	11,549,148	6,542,345		5,006,803
電話加入権	21,000	21,000		0
ソフトウェア	1,069,384	386,100		683,284
敷金	1,025,000	1,025,000		0
出資金	9,210,245	5,110,245		4,100,000
保証金	223,519	0		223,519
流動資産	425,734,006	451,418,848	△	25,684,842
現金預金	53,103,215	81,138,800	△	28,035,585
未収入金	12,664,103	9,054,347		3,609,756
前払金	205,671,456	206,205,904	△	534,448
短期貸付金	151,977,460	149,448,056		2,529,404
仮払金	2,317,772	5,571,741	△	3,253,969
資産の部合計	1,468,279,122	1,482,909,208	△	14,630,086
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増	減
固定負債	163,333,004	138,967,099		24,365,905
長期借入金	45,920,000	23,880,000		22,040,000
退職給与引当金	117,413,004	115,087,099		2,325,905
流動負債	132,338,512	151,157,778	△	18,819,266
未払金	35,844,005	42,219,004	△	6,374,999
前受金	82,703,870	76,672,190		6,031,680
預り金	5,320,637	6,888,818	△	1,568,181
仮受金	510,000	17,417,766	△	16,907,766
短期借入金	7,960,000	7,960,000		0
負債の部合計	295,671,516	290,124,877		5,546,639
純資産信の部				
科 目	本年度末	前年度末	増	減
基本金	2,120,922,073	2,078,922,758		41,999,315
第1号基本金	2,120,922,073	2,078,922,758		41,999,315
繰越収支差額	△ 948,314,467	△ 886,138,427		△ 62,176,040
翌年度繰越収支差額	△ 948,314,467	△ 886,138,427		△ 62,176,040
純資産の部合計	1,172,607,606	1,192,784,331	△	20,176,725
負債及び純資産の部合計	1,468,279,122	1,482,909,208	△	14,630,086

財 産 目 録
2021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	
熊本市葺山2丁目245番21	67,465,242	
熊本市出水3丁目309他	155,935,000	605,987,164
(2) 建物		
中央校舎他	1,304,632,635	
減価償却累計額	△ 1,024,436,911	280,195,724
(3) 構築物		
東部駐車場造成費他	4,695,650	
減価償却累計額	△ 1,521,262	3,174,388
(4) 教育研究用機器備品		
東部校舎分他	107,840,314	
減価償却累計額	△ 89,955,712	17,884,602
(5) 什器備品		
コンピュータ室マシン他	105,353,435	
減価償却累計額	△ 99,012,352	6,341,083
(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	△ 487,116	1,069,384
(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) 保証金		
職業訓練校他		223,519
(10) 出資金		
(11) 退職給与引当特定預金		
(有) ユースコーポレーション		9,210,245
肥後銀行新町支店 普通預金		117,413,004
基本財産計		1,042,545,116
2 運用財産		
(1) 預金現金		
現 金 現金手許有高	669,110	
普通預金	52,434,105	53,103,215
(2) 未収入金		
熊本県私立幼稚園連合会 退職金積立金	2,272,598	
熊本県子ども未来課 支援事業補助金他	1,227,000	
私立大学等研究設備整備費等補助金	4,871,000	
私立学校情報機器整備費	1,105,000	
熊本県国民健康保険団体連合会 障害福祉サービス費用	2,120,287	
その他	1,068,218	12,664,103
(3) 前払金		
補助活動仕入れ	434,480	
保険料	2,864,040	
福利厚生費	307,420	
移転に伴う解体費用	200,000,000	
用品用具代他	2,065,516	205,671,456
(4) 貸付金		
公益財団法人熊本YMCA		151,977,460
(5) 仮払金		
(有) ユースコーポレーション	1,500,000	
新ロゴブリース・グッズ他	238,572	
震災関係備品他	579,200	2,317,772
運用財産計		425,734,006
合 計		1,468,279,122
II 負債総額		
1. 固定負債		
(1) 長期借入金		
日本私立学校振興共済事業団	15,920,000	
日本政策金融公庫	30,000,000	45,920,000
(2) 退職給与引当金		
退職給与引当金		117,413,004
2. 流動負債		
(1) 未払金		
退職金	30,914,740	
非常勤講師給	2,026,607	
水前寺幼稚園処遇改善加算	1,088,600	
備前井ノ子	415,368	
備前印刷所他	1,398,690	35,844,005
(2) 仮受金		
(社) 熊本県私立幼稚園連合会他	510,000	510,000
(3) 前受金		
授業料収入他		82,703,870
(4) 預り金		
私学共済掛金3月分	2,423,228	
源泉税住民税他	2,897,409	5,320,637
(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		295,671,516
III 正味財産		1,172,607,606