

平成25年度計算書類

平成25年 4月 1日から
平成26年 3月31日まで

学校法人 名古屋自由学院

独立監査人の監査報告書

平成 26 年 6 月 10 日

学校法人 名古屋自由学院
理事会 御中

長本草太郎公認会計士事務所
公認会計士 長本 草太郎 ㊞

久野真一公認会計士事務所
公認会計士 久野 真一 ㊞

監査法人 東海会計社
代表社員 業務執行社員
公認会計士 小島 浩司 ㊞

私たちは、私立学校振興助成法第 14 条第 3 項の規定に基づく監査報告を行うため、昭和 51 年 7 月 13 日付け文部省告示第 135 号に基づき、学校法人名古屋自由学院の平成 25 年度（平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日まで）の計算書類、すなわち、資金収支計算書（人件費支出内訳表を含む。）、消費収支計算書、貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

計算書類に対する理事者の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私たちの責任は、私たちが実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私たちに計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私たちの判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私たちは、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することが含まれる。

私たちは、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私たちは、上記の計算書類が、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に準拠して、学校法人名古屋自由学院の平成 26 年 3 月 31 日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

後発事象に関する注記に記載されているとおり、学校法人は、平成 26 年 2 月 28 日締結の土地及び建物の不動産売買契約に基づき、平成 26 年 5 月 29 日に当該物件の引渡しを受けた。

当該事項は、私たちの意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

学校法人と私たちとの間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

資 金 収 支 計 算 書

平成25年 4月 1日から
平成26年 3月31日まで

(単位 円)

| 収入の部 | | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 学生生徒等納付金収入 | 3,492,032,400 | 3,497,431,900 | △ 5,399,500 |
| 授業料収入 | 2,138,861,400 | 2,146,794,400 | △ 7,933,000 |
| 入学金収入 | 151,500,000 | 148,645,000 | 2,855,000 |
| 教育充実費収入 | 941,340,000 | 937,810,000 | 3,530,000 |
| 実験実習料収入 | 260,331,000 | 260,800,000 | △ 469,000 |
| 施設設備資金収入 | 0 | 3,382,500 | △ 3,382,500 |
| 手数料収入 | 44,778,000 | 47,112,200 | △ 2,334,200 |
| 入学検定料収入 | 30,965,000 | 29,089,000 | 1,876,000 |
| 試験料収入 | 1,010,000 | 854,300 | 155,700 |
| 証明手数料収入 | 2,058,000 | 1,932,600 | 125,400 |
| 実習手数料収入 | 10,745,000 | 15,236,300 | △ 4,491,300 |
| 寄付金収入 | 17,945,000 | 19,133,996 | △ 1,188,996 |
| 特別寄付金収入 | 16,180,000 | 17,368,996 | △ 1,188,996 |
| 一般寄付金収入 | 1,765,000 | 1,765,000 | 0 |
| 補助金収入 | 351,002,000 | 345,308,556 | 5,693,444 |
| 国庫補助金収入 | 265,847,000 | 259,860,000 | 5,987,000 |
| 地方公共団体補助金収入 | 85,155,000 | 85,448,556 | △ 293,556 |
| 資産運用収入 | 47,125,000 | 47,387,322 | △ 262,322 |
| 受取利息・配当金収入 | 19,287,000 | 20,588,222 | △ 1,301,222 |
| 施設設備利用料収入 | 27,838,000 | 26,799,100 | 1,038,900 |
| 資産売却収入 | 1,919,654,700 | 1,400,599,700 | 519,055,000 |
| 教育研究用機器備品売却収入 | 0 | 300,000 | △ 300,000 |
| 有価証券売却収入 | 1,919,654,700 | 1,400,299,700 | 519,355,000 |
| 事業収入 | 42,351,100 | 40,718,543 | 1,632,557 |
| 補助活動事業収入 | 1,770,000 | 2,090,744 | △ 320,744 |
| 公開講座収入 | 3,962,000 | 3,388,550 | 573,450 |
| 講習会収入 | 760,000 | 483,500 | 276,500 |
| 受託事業収入 | 33,932,100 | 32,801,149 | 1,130,951 |
| 預かり保育収入 | 1,927,000 | 1,954,600 | △ 27,600 |
| 雑収入 | 128,824,000 | 147,772,879 | △ 18,948,879 |
| 雑収入 | 12,284,000 | 14,467,879 | △ 2,183,879 |
| 私立大学等退職金財団交付金収入 | 116,540,000 | 133,305,000 | △ 16,765,000 |

(単位 円)

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 前受金収入 | 802,060,800 | 557,067,420 | 244,993,380 |
| 授業料前受金収入 | 414,656,000 | 255,184,000 | 159,472,000 |
| 入学金前受金収入 | 148,645,000 | 132,405,000 | 16,240,000 |
| 実験実習料前受金収入 | 51,391,400 | 37,730,000 | 13,661,400 |
| 教育充実費前受金収入 | 187,368,400 | 115,315,000 | 72,053,400 |
| その他の前受金収入 | 0 | 16,433,420 | △ 16,433,420 |
| その他の収入 | 227,390,909 | 225,850,226 | 1,540,683 |
| 退職給与引当特定資産繰入収入 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 |
| 前期末未収入金収入 | 218,496,538 | 218,469,538 | 27,000 |
| 短期貸付金回収収入 | 4,418,588 | 4,418,588 | 0 |
| 預り金受入収入 | 219,358 | 0 | 219,358 |
| 受取手形回収収入 | 926,100 | 926,100 | 0 |
| 仮払金回収収入 | 1,330,325 | 0 | 1,330,325 |
| 立替金回収収入 | 0 | 36,000 | △ 36,000 |
| 資金収入調整勘定 | △ 747,992,457 | △ 766,780,658 | 18,788,201 |
| 期末未収入金 | △ 116,803,536 | △ 135,737,437 | 18,933,901 |
| 前期末前受金 | △ 631,188,921 | △ 631,043,221 | △ 145,700 |
| 前年度繰越支払資金 | 2,364,870,122 | 2,364,870,122 | |
| 収入の部合計 | 8,690,041,574 | 7,926,472,206 | 763,569,368 |

(単位 円)

| 支出の部 | | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 人件費支出 | 2,803,959,146 | 2,803,959,146 | 0 |
| 教員人件費支出 | 1,828,207,995 | 1,828,207,995 | 0 |
| 職員人件費支出 | 787,845,453 | 787,845,453 | 0 |
| 役員報酬支出 | 25,311,498 | 25,311,498 | 0 |
| 退職金支出 | 162,594,200 | 162,594,200 | 0 |
| 教育研究経費支出 | 902,571,900 | 863,121,271 | 39,450,629 |
| 消耗品費支出 | 83,209,338 | 83,209,338 | 0 |
| 光熱水費支出 | 118,269,127 | 118,269,127 | 0 |
| 旅費交通費支出 | 43,188,449 | 41,958,448 | 1,230,001 |
| 奨学費支出 | 56,462,000 | 49,121,500 | 7,340,500 |
| 消耗備品費支出 | 25,899,944 | 24,664,944 | 1,235,000 |
| 福利厚生費支出 | 14,417,000 | 12,637,386 | 1,779,614 |
| 図書資料費支出 | 25,994,000 | 22,423,042 | 3,570,958 |
| 実習費支出 | 11,960,000 | 9,477,290 | 2,482,710 |
| 会議費支出 | 2,181,000 | 1,570,990 | 610,010 |
| 修繕費支出 | 58,378,738 | 57,143,738 | 1,235,000 |
| 印刷製本費支出 | 45,485,267 | 37,995,498 | 7,489,769 |
| 通信運搬費支出 | 23,658,500 | 19,848,337 | 3,810,163 |
| 会費及び負担金支出 | 8,912,000 | 8,329,379 | 582,621 |
| 手数料支出 | 68,011,412 | 68,011,412 | 0 |
| 役務費支出 | 146,741,517 | 146,741,517 | 0 |
| 公租公課支出 | 788,297 | 788,297 | 0 |
| 渉外費支出 | 4,869,000 | 3,497,073 | 1,371,927 |
| 賃借料支出 | 50,300,600 | 49,992,426 | 308,174 |
| リース料支出 | 2,088,000 | 437,068 | 1,650,932 |
| 損害保険料支出 | 4,588,000 | 4,060,537 | 527,463 |
| 警備保守料支出 | 57,274,218 | 57,274,218 | 0 |
| 校舎取壊費支出 | 35,000,000 | 34,860,000 | 140,000 |
| 寄付金支出 | 336,000 | 336,000 | 0 |
| 研修所経費支出 | 6,089,493 | 6,089,493 | 0 |
| 雑費支出 | 8,470,000 | 4,384,213 | 4,085,787 |
| 管理経費支出 | 477,526,834 | 429,698,015 | 47,828,819 |
| 消耗品費支出 | 10,292,620 | 9,140,204 | 1,152,416 |
| 光熱水費支出 | 8,605,244 | 8,605,244 | 0 |
| 旅費交通費支出 | 15,039,333 | 8,714,633 | 6,324,700 |
| 消耗備品費支出 | 2,794,000 | 1,144,495 | 1,649,505 |

(単位 円)

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 福利厚生費支出 | 5,764,625 | 5,764,625 | 0 |
| 会議費支出 | 1,063,000 | 856,350 | 206,650 |
| 修繕費支出 | 2,810,044 | 2,810,044 | 0 |
| 印刷製本費支出 | 70,343,279 | 60,570,511 | 9,772,768 |
| 通信運搬費支出 | 18,211,635 | 14,211,586 | 4,000,049 |
| 会費及び負担金支出 | 20,249,356 | 18,100,545 | 2,148,811 |
| 手数料支出 | 53,090,340 | 48,926,021 | 4,164,319 |
| 役務費支出 | 55,983,604 | 55,983,604 | 0 |
| 公租公課支出 | 4,863,163 | 4,863,163 | 0 |
| 渉外費支出 | 19,853,756 | 13,000,680 | 6,853,076 |
| 学生等募集広報費支出 | 79,166,535 | 73,823,882 | 5,342,653 |
| 広告費支出 | 616,000 | 15,000 | 601,000 |
| 賃借料支出 | 35,975,444 | 32,201,092 | 3,774,352 |
| リース料支出 | 536,000 | 5,477 | 530,523 |
| 損害保険料支出 | 717,964 | 717,964 | 0 |
| 車輛維持費支出 | 1,226,000 | 941,616 | 284,384 |
| 警備保守料支出 | 5,096,000 | 4,158,387 | 937,613 |
| 補助金返還金支出 | 86,000 | 0 | 86,000 |
| 寄付金支出 | 61,513,325 | 61,513,325 | 0 |
| 研修所経費支出 | 2,040,671 | 2,040,671 | 0 |
| 雑費支出 | 1,588,896 | 1,588,896 | 0 |
| 借入金等利息支出 | 3,032,495 | 3,032,495 | 0 |
| 借入金利息支出 | 3,032,495 | 3,032,495 | 0 |
| 借入金等返済支出 | 130,520,000 | 52,760,000 | 77,760,000 |
| 借入金返済支出 | 130,520,000 | 52,760,000 | 77,760,000 |
| 施設関係支出 | 103,796,000 | 102,266,563 | 1,529,437 |
| 建物支出 | 103,544,000 | 102,014,563 | 1,529,437 |
| 構築物支出 | 252,000 | 252,000 | 0 |
| 設備関係支出 | 88,660,050 | 81,708,616 | 6,951,434 |
| 教育研究用機器備品支出 | 51,072,052 | 51,072,052 | 0 |
| その他の機器備品支出 | 8,499,498 | 2,951,834 | 5,547,664 |
| 図書支出 | 25,200,000 | 24,328,260 | 871,740 |
| 車両支出 | 3,500,000 | 2,967,970 | 532,030 |
| ソフトウェア支出 | 388,500 | 388,500 | 0 |

(単位 円)

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 資産運用支出 | 1,970,068,000 | 1,446,360,000 | 523,708,000 |
| 有価証券購入支出 | 1,919,068,000 | 1,400,000,000 | 519,068,000 |
| 減価償却引当特定資産繰入支出 | 46,000,000 | 46,000,000 | 0 |
| その他の固定資産支出 | 5,000,000 | 360,000 | 4,640,000 |
| その他の支出 | 261,280,209 | 303,945,719 | △ 42,665,510 |
| 前期末未払金支払支出 | 252,714,209 | 252,714,209 | 0 |
| 仮払金支払支出 | 0 | 3,095,560 | △ 3,095,560 |
| 預り金支払支出 | 0 | 18,842,636 | △ 18,842,636 |
| 仮受金支払支出 | 59,000 | 50,000 | 9,000 |
| 前払金支払支出 | 8,507,000 | 29,243,314 | △ 20,736,314 |
| [予備費] | (11,558,946) | | 38,441,054 |
| | 38,441,054 | | |
| 資金支出調整勘定 | △ 232,273,573 | △ 213,077,844 | △ 19,195,729 |
| 期末未払金 | △ 227,442,788 | △ 208,344,059 | △ 19,098,729 |
| 前期末前払金 | △ 4,830,785 | △ 4,733,785 | △ 97,000 |
| 次年度繰越支払資金 | 2,142,459,459 | 2,052,698,225 | 89,761,234 |
| 支出の部合計 | 8,690,041,574 | 7,926,472,206 | 763,569,368 |

注記 予備費の使用科目及び金額

| | |
|-----------|---------------------|
| 人件費支出 | 7,099,946 円 |
| (退職金支出) | 7,099,946 円) |
| 教育研究経費支出 | 4,459,000 円 |
| (消耗品費支出) | 470,000 円) |
| (消耗備品費支出) | 217,000 円) |
| (印刷製本費支出) | 14,400 円) |
| (通信運搬費支出) | 32,000 円) |
| (役務費支出) | 1,419,000 円) |
| (賃借料支出) | 106,600 円) |
| (雑費支出) | 2,200,000 円) |
| 計 | 11,558,946 円 |

消費収支計算書

平成25年 4月 1日から
平成26年 3月31日まで

(単位 円)

| 消費収入の部 | | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 学生生徒等納付金 | 3,492,032,400 | 3,497,431,900 | △ 5,399,500 |
| 授業料 | 2,138,861,400 | 2,146,794,400 | △ 7,933,000 |
| 入学金 | 151,500,000 | 148,645,000 | 2,855,000 |
| 教育充実費 | 941,340,000 | 937,810,000 | 3,530,000 |
| 実験実習料 | 260,331,000 | 260,800,000 | △ 469,000 |
| 施設設備資金 | 0 | 3,382,500 | △ 3,382,500 |
| 手数料 | 44,778,000 | 47,112,200 | △ 2,334,200 |
| 入学検定料 | 30,965,000 | 29,089,000 | 1,876,000 |
| 試験料 | 1,010,000 | 854,300 | 155,700 |
| 証明手数料 | 2,058,000 | 1,932,600 | 125,400 |
| 実習手数料 | 10,745,000 | 15,236,300 | △ 4,491,300 |
| 寄付金 | 19,295,000 | 21,225,728 | △ 1,930,728 |
| 特別寄付金 | 16,180,000 | 17,368,996 | △ 1,188,996 |
| 一般寄付金 | 1,765,000 | 1,765,000 | 0 |
| 現物寄付金 | 1,350,000 | 2,091,732 | △ 741,732 |
| 補助金 | 351,002,000 | 345,308,556 | 5,693,444 |
| 国庫補助金 | 265,847,000 | 259,860,000 | 5,987,000 |
| 地方公共団体補助金 | 85,155,000 | 85,448,556 | △ 293,556 |
| 資産運用収入 | 47,125,000 | 47,387,322 | △ 262,322 |
| 受取利息・配当金 | 19,287,000 | 20,588,222 | △ 1,301,222 |
| 施設設備利用料 | 27,838,000 | 26,799,100 | 1,038,900 |
| 資産売却差額 | 2,191,700 | 3,060,700 | △ 869,000 |
| 教育研究用機器備品売却差額 | 0 | 300,000 | △ 300,000 |
| 有価証券売却差額 | 2,191,700 | 2,760,700 | △ 569,000 |
| 事業収入 | 42,351,100 | 40,718,543 | 1,632,557 |
| 補助活動事業収入 | 1,770,000 | 2,090,744 | △ 320,744 |
| 公開講座収入 | 3,962,000 | 3,388,550 | 573,450 |
| 講習会収入 | 760,000 | 483,500 | 276,500 |
| 受託事業収入 | 33,932,100 | 32,801,149 | 1,130,951 |
| 預かり保育収入 | 1,927,000 | 1,954,600 | △ 27,600 |
| 雑収入 | 128,824,000 | 147,772,879 | △ 18,948,879 |
| 雑収入 | 12,284,000 | 14,467,879 | △ 2,183,879 |
| 私立大学等退職金財団交付金 | 116,540,000 | 133,305,000 | △ 16,765,000 |
| 帰属収入合計 | 4,127,599,200 | 4,150,017,828 | △ 22,418,628 |
| 基本金組入額合計 | 0 | 0 | 0 |
| 消費収入の部合計 | 4,127,599,200 | 4,150,017,828 | △ 22,418,628 |

(単位 円)

| 消費支出の部 | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 人件費 | 2,836,290,516 | 2,812,675,660 | 23,614,856 |
| 教員人件費 | 1,837,424,000 | 1,828,207,995 | 9,216,005 |
| 職員人件費 | 792,819,000 | 787,845,453 | 4,973,547 |
| 役員報酬 | 25,617,000 | 25,311,498 | 305,502 |
| 退職給与引当金繰入額 | 148,774,316 | 139,654,514 | 9,119,802 |
| 退職金 | 31,656,200 | 31,656,200 | 0 |
| 教育研究経費 | 1,410,217,574 | 1,370,459,860 | 39,757,714 |
| 消耗品費 | 83,209,338 | 83,209,338 | 0 |
| 光熱水費 | 118,269,127 | 118,269,127 | 0 |
| 旅費交通費 | 43,188,449 | 41,958,448 | 1,230,001 |
| 奨学費 | 56,462,000 | 49,121,500 | 7,340,500 |
| 消耗備品費 | 25,899,944 | 24,664,944 | 1,235,000 |
| 福利厚生費 | 14,417,000 | 12,637,386 | 1,779,614 |
| 図書資料費 | 25,994,000 | 22,423,042 | 3,570,958 |
| 実習費 | 11,960,000 | 9,477,290 | 2,482,710 |
| 会議費 | 2,181,000 | 1,570,990 | 610,010 |
| 修繕費 | 58,378,738 | 57,143,738 | 1,235,000 |
| 印刷製本費 | 45,485,267 | 37,995,498 | 7,489,769 |
| 通信運搬費 | 23,658,500 | 19,848,337 | 3,810,163 |
| 会費及び負担金 | 8,912,000 | 8,329,379 | 582,621 |
| 手数料 | 68,011,412 | 68,011,412 | 0 |
| 役務費 | 146,741,517 | 146,741,517 | 0 |
| 公租公課 | 788,297 | 788,297 | 0 |
| 渉外費 | 4,869,000 | 3,497,073 | 1,371,927 |
| 賃借料 | 50,300,600 | 49,992,426 | 308,174 |
| リース料 | 2,088,000 | 437,068 | 1,650,932 |
| 損害保険料 | 4,588,000 | 4,060,537 | 527,463 |
| 警備保守料 | 57,274,218 | 57,274,218 | 0 |
| 校舎取壊費 | 35,000,000 | 34,860,000 | 140,000 |
| 減価償却額 | 507,645,674 | 507,338,589 | 307,085 |
| 寄付金 | 336,000 | 336,000 | 0 |
| 研修所経費 | 6,089,493 | 6,089,493 | 0 |
| 雑費 | 8,470,000 | 4,384,213 | 4,085,787 |
| 管理経費 | 503,189,929 | 455,668,195 | 47,521,734 |
| 消耗品費 | 10,292,620 | 9,140,204 | 1,152,416 |
| 光熱水費 | 8,605,244 | 8,605,244 | 0 |
| 旅費交通費 | 15,039,333 | 8,714,633 | 6,324,700 |
| 消耗備品費 | 2,794,000 | 1,144,495 | 1,649,505 |
| 福利厚生費 | 5,764,625 | 5,764,625 | 0 |
| 会議費 | 1,063,000 | 856,350 | 206,650 |

(単位 円)

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 修繕費 | 2,810,044 | 2,810,044 | 0 |
| 印刷製本費 | 70,343,279 | 60,570,511 | 9,772,768 |
| 通信運搬費 | 18,211,635 | 14,211,586 | 4,000,049 |
| 会費及び負担金 | 20,249,356 | 18,100,545 | 2,148,811 |
| 手数料 | 52,783,255 | 48,926,021 | 3,857,234 |
| 役務費 | 55,983,604 | 55,983,604 | 0 |
| 公租公課 | 4,863,163 | 4,863,163 | 0 |
| 渉外費 | 19,853,756 | 13,000,680 | 6,853,076 |
| 学生等募集広報費 | 79,166,535 | 73,823,882 | 5,342,653 |
| 広告費 | 616,000 | 15,000 | 601,000 |
| 賃借料 | 35,975,444 | 32,201,092 | 3,774,352 |
| リース料 | 536,000 | 5,477 | 530,523 |
| 損害保険料 | 717,964 | 717,964 | 0 |
| 車輛維持費 | 1,226,000 | 941,616 | 284,384 |
| 警備保守料 | 5,096,000 | 4,158,387 | 937,613 |
| 補助金返還金 | 86,000 | 0 | 86,000 |
| 減価償却額 | 25,970,180 | 25,970,180 | 0 |
| 寄付金 | 61,513,325 | 61,513,325 | 0 |
| 研修所経費 | 2,040,671 | 2,040,671 | 0 |
| 雑費 | 1,588,896 | 1,588,896 | 0 |
| 借入金等利息 | 3,032,495 | 3,032,495 | 0 |
| 借入金利息 | 3,032,495 | 3,032,495 | 0 |
| 資産処分差額 | 105,247,204 | 105,247,204 | 0 |
| 建物処分差額 | 69,424,324 | 69,424,324 | 0 |
| 構築物処分差額 | 3,826,632 | 3,826,632 | 0 |
| 有価証券処分差額 | 2,461,000 | 2,461,000 | 0 |
| 図書処分差額 | 29,535,248 | 29,535,248 | 0 |
| 徴収不能額 | 27,000 | 27,000 | 0 |
| 徴収不能額 | 27,000 | 27,000 | 0 |
| [予備費] | (36,143,905) | | 13,856,095 |
| | 13,856,095 | | |
| 消費支出の部合計 | 4,871,860,813 | 4,747,110,414 | 124,750,399 |
| 当年度消費支出超過額 | △ 744,261,613 | △ 597,092,586 | |
| 前年度繰越消費支出超過額 | △ 3,544,396,873 | △ 3,544,396,873 | |
| 基本金取崩額 | 94,909,063 | 172,631,222 | |
| 翌年度繰越消費支出超過額 | △ 4,193,749,423 | △ 3,968,858,237 | |

注記 1. 予備費の使用科目及び金額

| | |
|-----------|---------------------|
| 教育研究経費 | 4,459,000 円 |
| （消耗品費 | 470,000 円) |
| （消耗備品費 | 217,000 円) |
| （印刷製本費 | 14,400 円) |
| （通信運搬費 | 32,000 円) |
| （役務費 | 1,419,000 円) |
| （賃借料 | 106,600 円) |
| （雑費 | 2,200,000 円) |
| 資産処分差額 | 31,657,905 円 |
| （構築物処分差額 | 1,266,657 円) |
| （有価証券処分差額 | 856,000 円) |
| （図書処分差額 | 29,535,248 円) |
| 徴収不能額 | 27,000 円 |
| （徴収不能額 | 27,000 円) |
| 計 | 36,143,905 円 |

貸借対照表

平成26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 | 16,335,344,144 | 16,745,497,530 | △ 410,153,386 |
| 有形固定資産 | 12,574,870,427 | 13,020,956,605 | △ 446,086,178 |
| 土地 | 3,890,174,453 | 3,890,174,453 | 0 |
| 建物 | 7,088,512,854 | 7,428,479,500 | △ 339,966,646 |
| 構築物 | 206,502,748 | 240,388,891 | △ 33,886,143 |
| 教育研究用機器備品 | 288,844,676 | 354,540,674 | △ 65,695,998 |
| その他の機器備品 | 10,323,023 | 12,595,319 | △ 2,272,296 |
| 図書 | 1,082,297,630 | 1,087,452,635 | △ 5,155,005 |
| 車輛 | 8,215,043 | 7,325,133 | 889,910 |
| その他の固定資産 | 3,760,473,717 | 3,724,540,925 | 35,932,792 |
| ソフトウェア | 6,889,480 | 10,831,364 | △ 3,941,884 |
| 電話加入権 | 3,071,400 | 3,071,400 | 0 |
| 施設利用権 | 574,314 | 574,314 | 0 |
| 有価証券 | 11,000,000 | 11,000,000 | 0 |
| 保証金 | 36,095,598 | 36,095,598 | 0 |
| 長期貸付金 | 9,174,910 | 13,660,234 | △ 4,485,324 |
| 退職給与引当特定資産 | 1,247,000,000 | 1,249,000,000 | △ 2,000,000 |
| 減価償却引当特定資産 | 1,488,000,000 | 1,442,000,000 | 46,000,000 |
| 施設設備引当特定資産 | 400,000,000 | 400,000,000 | 0 |
| 第3号基本金引当資産 | 500,000,000 | 500,000,000 | 0 |
| その他の固定資産 | 58,668,015 | 58,308,015 | 360,000 |
| 流動資産 | 2,227,451,385 | 2,595,672,658 | △ 368,221,273 |
| 現金預金 | 2,052,698,225 | 2,364,870,122 | △ 312,171,897 |
| 未収入金 | 135,737,437 | 218,496,538 | △ 82,759,101 |
| 受取手形 | 0 | 926,100 | △ 926,100 |
| 短期貸付金 | 4,485,324 | 4,418,588 | 66,736 |
| 前払金 | 29,340,314 | 4,830,785 | 24,509,529 |
| 仮払金 | 5,190,085 | 2,094,525 | 3,095,560 |
| 立替金 | 0 | 36,000 | △ 36,000 |
| 資産の部合計 | 18,562,795,529 | 19,341,170,188 | △ 778,374,659 |
| 負債の部 | | | |
| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 固定負債 | 1,319,707,098 | 1,355,420,584 | △ 35,713,486 |
| 長期借入金 | 58,320,000 | 102,750,000 | △ 44,430,000 |
| 退職給与引当金 | 1,261,387,098 | 1,252,670,584 | 8,716,514 |
| 流動負債 | 840,723,385 | 986,291,972 | △ 145,568,587 |
| 短期借入金 | 19,440,000 | 27,770,000 | △ 8,330,000 |
| 未払金 | 208,344,059 | 252,714,209 | △ 44,370,150 |
| 前受金 | 557,213,120 | 631,188,921 | △ 73,975,801 |
| 預り金 | 55,717,206 | 74,559,842 | △ 18,842,636 |
| 仮受金 | 9,000 | 59,000 | △ 50,000 |
| 負債の部合計 | 2,160,430,483 | 2,341,712,556 | △ 181,282,073 |

(単位 円)

| 基本金の部 | | | |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 第1号基本金 | 19,523,223,283 | 19,695,854,505 | △ 172,631,222 |
| 第3号基本金 | 500,000,000 | 500,000,000 | 0 |
| 第4号基本金 | 348,000,000 | 348,000,000 | 0 |
| 基本金の部合計 | 20,371,223,283 | 20,543,854,505 | △ 172,631,222 |
| 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 | △ 3,968,858,237 | △ 3,544,396,873 | △ 424,461,364 |
| 消費収支差額の部合計 | △ 3,968,858,237 | △ 3,544,396,873 | △ 424,461,364 |
| 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 | 18,562,795,529 | 19,341,170,188 | △ 778,374,659 |

注記 1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

- ・徴収不能引当金 : 個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。
- ・退職給与引当金
: 大学、専門学校について、期末要支給額2,037,049,900円の100%を基にして私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との繰入調整額を加減した金額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法: 移動平均法に基づく原価法である。

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法: 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法: 収入と支出は相殺して純額表示としている。

補助活動に係る収支の表示方法: 収入と支出は相殺して純額表示としている。

2. 重要な会計方針の変更等

重要な会計方針の変更等はない。

3. 減価償却額の累計額の合計額 7,690,453,052円

4. 徴収不能引当金の合計額 0円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土 地 345,224,340円

6. 翌会計年度以降の会計年度において基本金への組入を行うこととなる金額

85,480,334円

7. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 学校法人の出資による会社に係る事項

①名称及び事業内容 株式会社クレアーレ 講演会の受託・請負、損害保険代理店、一般労働者派遣事業、情報通信機器・事務用品の販売など

②資本金の額 10,000,000円

③学校法人の出資状況

平成17年5月20日 10,000,000円 200株 出資割合 100%

④当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄附の金額並びにその他の取引の額

寄付金の受入による収入 13,500,000円

手数料等の受入による収入 16,581,410円

物品等の購入支出 109,390,888円

⑤当該会社の債務に係る保証債務: 学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

| リース物件の種類 | リース料総額 | 未経過リース料期末残高 |
|-----------|-----------|-------------|
| | 円 | 円 |
| 教育研究用機器備品 | 1,140,000 | 456,000 |

(3) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動事業の収支を相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(単位 円)

| 支 出 | 金 額 | 収 入 | 金 額 |
|--------|------------|--------|------------|
| 補助活動支出 | 39,111,903 | 補助活動収入 | 41,202,647 |
| | | 純 額 | 2,090,744 |

(4) 後発事象

平成26年2月22日の理事会において、名鉄「徳重・名古屋芸大」駅西側に隣接する土地及び建物150,300,572円(北名古屋市徳重広畑46番地他7筆)の取得が承認され、同年2月28日付けで不動産売買契約を締結し手付金として前払金14,500,000円を支払っている。

当該不動産売買契約に基づき、同年5月29日に同物件の受渡しと同時に、残金137,189,939円(公租公課1,389,367円を含む)を支払っている。

固定資産明細表

平成25年 4月 1日から
平成26年 3月31日まで

(単位 円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 減価償却の 累計額 | 差引期末残高 | 摘 要 |
|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 有形 固定 資産 | 土 地 | 3,890,174,453 | 0 | 0 | 3,890,174,453 | / | 3,890,174,453 |
| | 建 物 | 13,850,766,358 | 102,014,563 | 206,063,750 | 13,746,717,171 | 6,658,204,317 | 7,088,512,854 増 購入 102,014,563円 減 除却 206,063,750円 |
| | 構 築 物 | 958,223,436 | 252,000 | 32,594,700 | 925,880,736 | 719,377,988 | 206,502,748 増 購入 252,000円 減 除却 32,594,700円 |
| | 教 育 研 究 用 品 機 器 備 品 | 592,003,096 | 53,111,801 | 105,267,726 | 539,847,171 | 251,002,495 | 288,844,676 増 購入 51,072,052円、現寄 2,039,749円 減 除却 105,267,726円 |
| | その他の機器備品 | 26,120,683 | 2,951,834 | 9,904,568 | 19,167,949 | 8,844,926 | 10,323,023 増 購入 2,951,834円 減 除却 9,904,568円 |
| | 図 書 | 1,087,452,635 | 24,380,243 | 29,535,248 | 1,082,297,630 | 0 | 1,082,297,630 増 購入 24,328,260円、現寄 51,983円 減 除却 29,535,248円 |
| | 車 輛 | 35,548,381 | 2,967,970 | 2,300,001 | 36,216,350 | 28,001,307 | 8,215,043 増 購入 2,967,70円 減 除却 2,300,001円 |
| | 計 | 20,440,289,042 | 185,678,411 | 385,665,993 | 20,240,301,460 | 7,665,431,033 | 12,574,870,427 |
| その 他の 固定 資産 | ソフトウェア | 20,996,013 | 388,500 | 385,000 | 20,999,513 | 14,110,033 | 6,889,480 増 購入 388,500円 減 除却 385,000円 |
| | 電 話 加 入 権 | 3,071,400 | 0 | 0 | 3,071,400 | / | 3,071,400 |
| | 施 設 利 用 権 | 11,486,300 | 0 | 0 | 11,486,300 | 10,911,986 | 574,314 |
| | 有 価 証 券 | 11,000,000 | 1,100,000,000 | 1,100,000,000 | 11,000,000 | / | 11,000,000 |
| | 保 証 金 | 36,095,598 | 0 | 0 | 36,095,598 | / | 36,095,598 |
| | 長 期 貸 付 金 | 13,660,234 | 0 | 4,485,324 | 9,174,910 | / | 9,174,910 減 短期貸付金へ振替 4,485,324円 |
| | 退 職 給 与 引 当 特 定 資 産 | 1,249,000,000 | 0 | 2,000,000 | 1,247,000,000 | / | 1,247,000,000 減 限度額超過分取崩 2,000,000円 |
| | 減 価 償 却 引 当 特 定 資 産 | 1,442,000,000 | 46,000,000 | 0 | 1,488,000,000 | / | 1,488,000,000 増 繰入額 46,000,000円 |
| | 施 設 設 備 引 当 特 定 資 産 | 400,000,000 | 0 | 0 | 400,000,000 | / | 400,000,000 |
| | 第 3 号 基 本 金 引 当 資 産 | 500,000,000 | 0 | 0 | 500,000,000 | / | 500,000,000 |
| | その他の固定資産 | 58,308,015 | 360,000 | 0 | 58,668,015 | / | 58,668,015 増 購入 360,000円 |
| 計 | 3,745,617,560 | 1,146,748,500 | 1,106,870,324 | 3,785,495,736 | 25,022,019 | 3,760,473,717 | |
| 合 計 | 24,185,906,602 | 1,332,426,911 | 1,492,536,317 | 24,025,797,196 | 7,690,453,052 | 16,335,344,144 | |

注記 摘要欄の現寄は現物寄付をいう。

借 入 金 明 細 表

平成25年 4月 1日から
平成26年 3月31日まで

(単位 円)

| 借 入 金 | | | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 利 率 | 返済期限 | 摘 要 | |
|-------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|--|--|-------------------|----------------|---------------------|--|
| 長期 借 入 金 | 公的 金融 機関 | 日本私学振興 ・共済事業団 | 102,750,000 | | 24,990,000 * 19,440,000 | 58,320,000 | 2.50～ 2.90% | H29.9.20 | 使途 校舎建設 担保 土地、建物 | |
| | | 小 計 | 102,750,000 | 0 | 24,990,000 * 19,440,000 | 58,320,000 | | | | |
| | 市中 金融 機関 | 小 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | そ の 他 | 小 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | 計 | | | 102,750,000 | 0 | 24,990,000 * 19,440,000 | 58,320,000 | | | |
| 短期 借 入 金 | 公的 金融 機関 | 小 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | 市中 金融 機関 | 小 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | そ の 他 | 小 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | 返済期限が1年以内の 長期借入金 | | | 27,770,000 | * 19,440,000 | 27,770,000 | 19,440,000 | 2.50～ 2.90% | | |
| | 計 | | | 27,770,000 | * 19,440,000 | 27,770,000 | 19,440,000 | | | |
| 合 計 | | | 130,520,000 | * 19,440,000 | 52,760,000 * 19,440,000 | 77,760,000 | | | | |

注記 *は返済期限が1年以内となる長期借入金を短期借入金へ振り替えたものである。

基本金明細表

平成25年 4月 1日から
平成26年 3月31日まで

(単位 円)

| 事 項 | 要組入高 | 組 入 高 | 未組入高 | 摘 要 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----|
| 第1号基本金 | | | | |
| 前期繰越高 | 19,828,072,467 | 19,695,854,505 | 132,217,962 | |
| 当期取崩高 | | | | |
| 1. 土地 | | | | |
| 運用財産へ振替に係る基本金額 | △ 19,744,768 | △ 19,744,768 | | |
| 小計 | △ 19,744,768 | △ 19,744,768 | 0 | |
| 2. 建物 | | | | |
| 芸大美術改修等に係る組入れ高 | 14,477,218 | 7,967,218 | 6,510,000 | 未払金 |
| 芸大デザイン改修等に係る組入れ高 | 9,948,015 | 9,948,015 | | |
| 芸大音楽改修等に係る組入れ高 | 36,680,385 | 36,680,385 | | |
| 芸大人間発達改修等に係る組入れ高 | 8,657,355 | 8,657,355 | | |
| 保専改修等に係る組入れ高 | 6,362,790 | 6,362,790 | | |
| 滝幼改修に係る組入れ高 | 25,888,800 | 25,888,800 | | |
| 建物の除却に係る基本金額 | △ 206,063,750 | △ 206,063,750 | | |
| 小計 | △ 104,049,187 | △ 110,559,187 | 6,510,000 | |
| 3. 構築物 | | | | |
| 滝幼キャンパス整備に係る組入れ高 | 252,000 | 252,000 | | |
| 構築物の除却に係る基本金額 | △ 32,594,700 | △ 32,594,700 | | |
| 小計 | △ 32,342,700 | △ 32,342,700 | 0 | |
| 4. 教育研究用機器備品 | | | | |
| 機器備品購入に係る組入れ高 | 51,072,052 | 50,031,052 | 1,041,000 | 未払金 |
| 機器備品寄付に係る組入れ高 | 2,039,749 | 2,039,749 | | |
| 機器備品の除却に係る基本金額 | △ 105,267,726 | △ 105,267,726 | | |
| 小計 | △ 52,155,925 | △ 53,196,925 | 1,041,000 | |
| 5. その他の機器備品 | | | | |
| 機器備品購入に係る組入れ高 | 2,951,834 | 2,782,500 | 169,334 | 未払金 |
| 機器備品の除却に係る基本金額 | △ 9,904,568 | △ 9,904,568 | | |
| 小計 | △ 6,952,734 | △ 7,122,068 | 169,334 | |
| 6. 図書 | | | | |
| 図書の購入に係る組入れ高 | 24,328,260 | 24,328,260 | | |
| 図書寄付等に係る組入れ高 | 51,983 | 51,983 | | |
| 図書の除却に係る基本金額 | △ 29,535,248 | △ 29,535,248 | | |
| 小計 | △ 5,155,005 | △ 5,155,005 | 0 | |

(単位 円)

| 事 項 | 要組入高 | 組入高 | 未組入高 | 摘要 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----|
| 7. ソフトウェア | | | | |
| ソフトウェアの購入に係る組入れ高 | 388,500 | 388,500 | | |
| ソフトウェアの除却に係る基本金額 | △ 385,000 | △ 385,000 | | |
| 小計 | 3,500 | 3,500 | 0 | |
| 8. 車両 | | | | |
| 車両の購入に係る組入れ高 | 2,967,970 | 2,967,970 | | |
| 車両の除却に係る基本金額 | △ 2,300,001 | △ 2,300,001 | | |
| 小計 | 667,969 | 667,969 | 0 | |
| 9. その他固定資産 | | | | |
| 絵画等の購入に係る組入れ高 | 360,000 | 360,000 | | |
| 小計 | 360,000 | 360,000 | 0 | |
| 10. 過年度未組入高の当期組入高 | | 54,457,962 | △ 54,457,962 | |
| 小計 | | 54,457,962 | △ 54,457,962 | |
| 計 | △ 219,368,850 | △ 172,631,222 | △ 46,737,628 | |
| 当期末残高 | 19,608,703,617 | 19,523,223,283 | 85,480,334 | |
| 第3号基本金 | | | | |
| 前期繰越高 | — | 500,000,000 | — | |
| 当期組入高 | — | 0 | — | |
| 当期末残高 | — | 500,000,000 | — | |
| 第4号基本金 | | | | |
| 前期繰越高 | 348,000,000 | 348,000,000 | 0 | |
| 当期組入高 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期末残高 | 348,000,000 | 348,000,000 | 0 | |
| 合 計 | | | | |
| 前期繰越高 | — | 20,543,854,505 | 132,217,962 | |
| 当期取崩高 | — | △ 172,631,222 | | |
| 当期末残高 | — | 20,371,223,283 | 85,480,334 | |

第3号基本金の組入れに係る計画表

(単位：円)

| | | | | |
|--|--|-------------------------------|-------------|-------------|
| 基金の名称 (目的) | 名古屋自由学院奨学基金 | | | |
| 基金の設定 計画及び基 本金組入計 画の決定機 関及び決定 年月日 | 決定機関 | 当初決定の年月日 | 変更決定の年月日 | 摘要 |
| | 理事会 (評議員会) | 平成19年7月21日 平成19年7月21日) | | |
| 基金を運用 して行う事 業 | 「名古屋自由学院奨学金規程」に基づき、名古屋芸術大学大学院、名古屋芸術大学及び名古屋芸術大学保育・福祉専門学校のうちから奨学生を選考し経済的援助を行う事業(平成19年7月21日から開始する)。 | | | |
| 基本金組入 計画及びそ の実行状況 | 組入目標額 | 計画総額 500,000,000円 | | |
| | 組入計画年度 | 組入予定額 | 組入額 | 摘要 |
| | 過年度分 (平成19～23年度) | 500,000,000 | 500,000,000 | |
| | 平成25年度 | 0 | 0 | |
| | 計 | 500,000,000 | 計 | 500,000,000 |