

# 平成27年度計算書類

平成27年 4月 1日から  
平成28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 28 年 6 月 7 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 児島 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 27 年度（平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 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。）、事業活動収支計算書、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 28 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。

## 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27年 4月 1日から  
平成28年 3月31日まで

(単位：円)

<b>収入の部</b>			
科 目	予 算	決 算	差 異
<b>学生生徒等納付金収入</b>	<b>3,227,534,000</b>	<b>3,217,907,300</b>	<b>9,626,700</b>
授業料収入	1,944,312,000	1,938,117,800	6,194,200
入学金収入	134,340,000	134,340,000	0
教育充実費収入	882,993,000	876,315,000	6,678,000
実験実習料収入	265,889,000	265,956,000	△ 67,000
施設設備資金収入	0	3,178,500	△ 3,178,500
<b>手数料収入</b>	<b>43,386,000</b>	<b>41,228,600</b>	<b>2,157,400</b>
入学検定料収入	27,374,000	26,856,000	518,000
試験料収入	782,000	625,300	156,700
証明手数料収入	1,650,000	2,813,800	△ 1,163,800
実習手数料収入	13,580,000	10,933,500	2,646,500
<b>寄付金収入</b>	<b>2,675,000</b>	<b>5,661,398</b>	<b>△ 2,986,398</b>
特別寄付金収入	2,670,000	5,526,398	△ 2,856,398
一般寄付金収入	5,000	135,000	△ 130,000
<b>補助金収入</b>	<b>304,082,000</b>	<b>311,849,100</b>	<b>△ 7,767,100</b>
国庫補助金収入	207,693,000	209,099,000	△ 1,406,000
地方公共団体補助金収入	96,389,000	102,750,100	△ 6,361,100
<b>資産売却収入</b>	<b>0</b>	<b>539,476,000</b>	<b>△ 539,476,000</b>
土地売却収入	0	30,600,000	△ 30,600,000
有価証券売却収入	0	508,876,000	△ 508,876,000
<b>付随事業・収益事業収入</b>	<b>28,073,000</b>	<b>27,389,939</b>	<b>683,061</b>
補助活動事業収入	4,317,000	0	4,317,000
公開講座収入	3,921,000	3,356,470	564,530
講習会収入	0	1,355,500	△ 1,355,500
受託事業収入	18,426,000	19,946,269	△ 1,520,269
預かり保育収入	1,409,000	2,731,700	△ 1,322,700
<b>受取利息・配当金収入</b>	<b>25,423,000</b>	<b>25,758,440</b>	<b>△ 335,440</b>
第3号基本金引当特定資産運用収入	4,311,000	6,398,550	△ 2,087,550
その他の受取利息・配当金収入	21,112,000	19,359,890	1,752,110
<b>雑収入</b>	<b>247,338,600</b>	<b>268,164,963</b>	<b>△ 20,826,363</b>
施設設備利用料収入	16,871,000	40,727,353	△ 23,856,353
雑収入	6,530,200	6,405,410	124,790
私立大学等退職金財団交付金収入	223,800,000	220,894,800	2,905,200
過年度修正収入	137,400	137,400	0

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
<b>前受金収入</b>	<b>438,669,800</b>	<b>524,377,709</b>	<b>△ 85,707,909</b>
授業料前受金収入	188,966,800	242,644,000	△ 53,677,200
入学金前受金収入	134,340,000	122,440,000	11,900,000
実験実習料前受金収入	26,271,700	36,280,000	△ 10,008,300
教育充実費前受金収入	87,876,300	110,140,000	△ 22,263,700
その他の前受金収入	1,215,000	12,873,709	△ 11,658,709
<b>その他の収入</b>	<b>130,663,294</b>	<b>141,511,780</b>	<b>△ 10,848,486</b>
前期末未収入金収入	125,235,996	125,235,996	0
短期貸付金回収収入	4,553,070	4,553,070	0
預り金受入収入	574,228	10,603,714	△ 10,029,486
仮払金回収収入	300,000	0	300,000
保証金回収収入	0	1,119,000	△ 1,119,000
<b>資金収入調整勘定</b>	<b>△ 768,500,739</b>	<b>△ 774,488,419</b>	<b>5,987,680</b>
期末未収入金	△ 193,941,000	△ 208,474,380	14,533,380
前期末前受金	△ 574,559,739	△ 566,014,039	△ 8,545,700
<b>前年度繰越支払資金</b>	<b>1,701,864,681</b>	<b>1,701,864,681</b>	<b>0</b>
<b>収入の部合計</b>	<b>5,381,208,636</b>	<b>6,030,701,491</b>	<b>△ 649,492,855</b>

(単位：円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
<b>人件費支出</b>	<b>2,640,520,914</b>	<b>2,586,438,439</b>	<b>54,082,475</b>
教員人件費支出	1,650,456,823	1,596,374,348	54,082,475
職員人件費支出	710,244,759	710,244,759	0
役員報酬支出	23,094,418	23,094,418	0
退職金支出	256,724,914	256,724,914	0
<b>教育研究経費支出</b>	<b>713,153,074</b>	<b>713,153,074</b>	<b>0</b>
消耗品費支出	64,051,445	64,051,445	0
光熱水費支出	107,893,149	107,893,149	0
旅費交通費支出	29,489,434	29,489,434	0
奨学費支出	45,904,750	45,904,750	0
消耗備品費支出	20,156,007	20,156,007	0
福利厚生費支出	11,522,755	11,522,755	0
図書資料費支出	20,438,568	20,438,568	0
実習費支出	9,445,731	9,445,731	0
会議費支出	1,292,332	1,292,332	0
修繕費支出	43,520,138	43,520,138	0
印刷製本費支出	27,991,559	27,991,559	0
通信運搬費支出	18,226,401	18,226,401	0
会費及び負担金支出	6,399,994	6,399,994	0
手数料支出	103,699,562	103,699,562	0
役務費支出	97,051,494	97,051,494	0
公租公課支出	136,096	136,096	0
渉外費支出	2,767,158	2,767,158	0
賃借料支出	41,453,185	41,453,185	0
リース料支出	228,000	228,000	0
損害保険料支出	2,898,636	2,898,636	0
車両維持費支出	3,020	3,020	0
警備保守料支出	54,724,603	54,724,603	0
研修所経費支出	1,149,917	1,149,917	0
雑費支出	2,709,140	2,709,140	0
<b>管理経費支出</b>	<b>443,698,000</b>	<b>419,973,678</b>	<b>23,724,322</b>
消耗品費支出	10,681,000	9,927,673	753,327
光熱水費支出	9,219,049	9,219,049	0
旅費交通費支出	14,437,656	14,437,656	0
消耗備品費支出	1,948,000	810,937	1,137,063

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
福利厚生費支出	5,811,000	5,263,616	547,384
会議費支出	1,621,000	401,009	1,219,991
修繕費支出	6,575,000	2,689,094	3,885,906
印刷製本費支出	39,684,764	39,684,764	0
通信運搬費支出	19,377,975	19,377,975	0
会費及び負担金支出	26,741,338	26,741,338	0
手数料支出	110,045,231	110,045,231	0
役務費支出	59,586,200	52,530,641	7,055,559
公租公課支出	5,808,954	5,808,954	0
渉外費支出	13,474,214	6,058,161	7,416,053
学生等募集広報費	68,827,074	68,827,074	0
広告費支出	113,000	112,320	680
賃借料支出	36,414,739	36,414,739	0
リース料支出	4,000	2,700	1,300
損害保険料支出	972,000	404,838	567,162
車両維持費支出	1,387,000	994,761	392,239
警備保守料支出	5,216,318	5,216,318	0
寄付金支出	20,200	20,200	0
研修所経費支出	3,806,626	3,806,626	0
補助活動事業支出	265,162	265,162	0
雑費支出	1,656,000	908,342	747,658
過年度修正支出	4,500	4,500	0
<b>借入金等利息支出</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
借入金利息支出	0	0	0
<b>借入金等返済支出</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
借入金返済支出	0	0	0
<b>施設関係支出</b>	<b>197,050,000</b>	<b>120,205,943</b>	<b>76,844,057</b>
土地支出	34,100,000	16,977,880	17,122,120
建物支出	147,641,000	87,919,063	59,721,937
構築物支出	15,309,000	15,309,000	0
<b>設備関係支出</b>	<b>62,774,000</b>	<b>61,399,617</b>	<b>1,374,383</b>
教育研究用機器備品支出	34,450,248	34,450,248	0
管理用機器備品支出	1,404,000	1,404,000	0
図書支出	25,600,000	25,545,369	54,631
ソフトウェア支出	1,319,752	0	1,319,752

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
<b>資産運用支出</b>	<b>85,000,000</b>	<b>581,371,880</b>	<b>△ 496,371,880</b>
有価証券購入支出	0	500,000,000	△ 500,000,000
減価償却引当特定資産繰入支出	75,000,000	75,000,000	0
退職給与引当特定資産繰入支出	5,000,000	5,000,000	0
その他の固定資産支出	5,000,000	1,371,880	3,628,120
<b>その他の支出</b>	<b>209,149,581</b>	<b>203,772,746</b>	<b>5,376,835</b>
前期末未払金支払支出	200,642,581	200,642,581	0
前払金支払支出	8,507,000	3,130,165	5,376,835
<b>[予備費]</b>	<b>(34,063,918)</b>	<b>0</b>	<b>45,936,082</b>
<b>資金支出調整勘定</b>	<b>△ 323,852,465</b>	<b>△ 357,367,230</b>	<b>33,514,765</b>
期末未払金	△ 299,508,319	△ 350,962,084	51,453,765
前期末前払金	△ 24,344,146	△ 6,405,146	△ 17,939,000
<b>翌年度繰越支払資金</b>	<b>1,307,779,450</b>	<b>1,701,753,344</b>	<b>△ 393,973,894</b>
<b>支出の部合計</b>	<b>5,381,208,636</b>	<b>6,030,701,491</b>	<b>△ 649,492,855</b>

注記 予備費の使用科目及び金額

教育研究経緯支出	4,063,918 円
(警備保守料支出)	4,063,918 円)
管理経費支出	30,000,000 円
(旅費交通費支出)	500,000 円)
(会議費支出)	500,000 円)
(手数料支出)	29,000,000 円)

計 34,063,918 円

## 活動区分資金収支計算書

平成27年 4月 1日から  
平成28年 3月31日まで

(単位：円)

科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動による資金収支	収入			
	学生生徒等納付金収入	3,227,534,000	3,217,907,300	9,626,700
	手数料収入	43,386,000	41,228,600	2,157,400
	特別寄付金収入	2,670,000	5,526,398	△ 2,856,398
	一般寄付金収入	5,000	135,000	△ 130,000
	経常費等補助金収入	292,262,000	299,516,100	△ 7,254,100
	付随事業収入	28,073,000	27,389,939	683,061
	雑収入	247,201,200	268,027,563	△ 20,826,363
	教育活動資金収入計	3,841,131,200	3,859,730,900	△ 18,599,700
	支出			
	人件費支出	2,640,520,914	2,586,438,439	54,082,475
	教育研究経費支出	709,089,156	713,153,074	△ 4,063,918
	管理経費支出	413,698,000	419,969,178	△ 6,271,178
	[予備費]	80,000,000		80,000,000
教育活動資金支出計	3,843,308,070	3,719,560,691	123,747,379	
差引	△ 2,176,870	140,170,209	△ 142,347,079	
調整勘定等	△ 89,892,059	34,333,384	△ 124,225,443	
教育活動資金収支差額	△ 92,068,929	174,503,593	△ 266,572,522	
施設整備等活動による資金収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	収入			
	施設設備補助金収入	11,820,000	12,333,000	△ 513,000
	施設設備売却収入	0	30,600,000	△ 30,600,000
	施設整備等活動資金収入計	11,820,000	42,933,000	△ 31,113,000
	支出			
	施設関係支出	197,050,000	120,205,943	76,844,057
	設備関係支出	62,774,000	61,399,617	1,374,383
	減価償却引当特定資産繰入支出	75,000,000	75,000,000	0
	施設整備等活動資金支出計	334,824,000	256,605,560	78,218,440
差引	△ 323,004,000	△ 213,672,560	△ 109,331,440	
調整勘定等	0	△ 5,974,434	5,974,434	
施設整備等活動資金収支差額	△ 323,004,000	△ 219,646,994	△ 103,357,006	
小計(教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)	△ 415,072,929	△ 45,143,401	△ 369,929,528	

		科 目	予 算	決 算	差 異
その他の活動による資金収支	収入	有価証券売却収入	0	508,876,000	△ 508,876,000
		短期貸付金回収収入	4,553,070	4,553,070	0
		預り金受入収入	574,228	10,603,714	△ 10,029,486
		保証金回収収入	0	1,119,000	△ 1,119,000
		仮払金回収収入	300,000	0	300,000
		小計	5,427,298	525,151,784	△ 519,724,486
		第3号基本金引当特定資産運用収入	4,311,000	0	4,311,000
		その他の受取利息・配当金収入	21,112,000	25,758,440	△ 4,646,440
		過年度修正収入	137,400	137,400	0
		その他の活動資金収入計	30,987,698	551,047,624	△ 520,059,926
	支出	有価証券購入支出	0	500,000,000	△ 500,000,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	5,000,000	5,000,000	0
		その他の固定資産支出	5,000,000	1,371,880	3,628,120
		小計	10,000,000	506,371,880	△ 496,371,880
		過年度修正支出	0	4,500	△ 4,500
		その他の活動資金支出計	10,000,000	506,376,380	△ 496,376,380
	差引		20,987,698	44,671,244	△ 23,683,546
	調整勘定等		0	360,820	△ 360,820
	その他の活動資金収支差額		20,987,698	45,032,064	△ 24,044,366
支払資金の増減額		△ 394,085,231	△ 111,337	△ 393,973,894	
前年度繰越支払資金		1,701,864,681	1,701,864,681	0	
翌年度繰越支払資金		1,307,779,450	1,701,753,344	△ 393,973,894	

注記

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位：円)

項目	資金収支計算書計上額	教育活動による資金収支	施設設備等活動による資金収支	その他の活動による資金収支
前受金収入	524,377,709	524,377,709	0	0
前期末未収入金収入	125,235,996	120,700,626	4,535,370	0
期末未収入金	△ 208,474,380	△ 200,871,380	△ 7,603,000	0
前期末前受金	△ 566,014,039	△ 566,014,039	0	0
収入計	△ 124,874,714	△ 121,807,084	△ 3,067,630	0
前期末未払金支払支出	200,642,581	195,980,129	4,662,452	0
前払金支払支出	3,130,165	3,130,165	0	0
期末未払金	△ 350,962,084	△ 349,206,436	△ 1,755,648	0
前期末前払金	△ 6,405,146	△ 6,044,326	0	△ 360,820
支出計	△ 153,594,484	△ 156,140,468	2,906,804	△ 360,820
収入計－支出計	28,719,770	34,333,384	△ 5,974,434	360,820

# 事業活動収支計算書

平成27年 4月 1日から  
平成28年 3月31日まで

(単位：円)

		予 算	決 算	差 異
教育活動収支	科 目			
	<b>学生生徒等納付金</b>	<b>3,227,534,000</b>	<b>3,217,907,300</b>	<b>9,626,700</b>
	授業料	1,944,312,000	1,938,117,800	6,194,200
	入学金	134,340,000	134,340,000	0
	教育充実費	882,993,000	876,315,000	6,678,000
	実験実習料	265,889,000	265,956,000	△ 67,000
	施設設備資金	0	3,178,500	△ 3,178,500
	<b>手数料</b>	<b>43,386,000</b>	<b>41,228,600</b>	<b>2,157,400</b>
	入学検定料	27,374,000	26,856,000	518,000
	試験料	782,000	625,300	156,700
	証明手数料	1,650,000	2,813,800	△ 1,163,800
	実習手数料	13,580,000	10,933,500	2,646,500
	<b>寄付金</b>	<b>2,675,000</b>	<b>6,875,958</b>	<b>△ 4,200,958</b>
	特別寄付金	2,670,000	5,526,398	△ 2,856,398
	一般寄付金	5,000	135,000	△ 130,000
	現物寄付	0	1,214,560	△ 1,214,560
	<b>経常費等補助金</b>	<b>292,262,000</b>	<b>299,516,100</b>	<b>△ 7,254,100</b>
	国庫補助金	195,873,000	198,827,000	△ 2,954,000
	地方公共団体補助金	96,389,000	100,689,100	△ 4,300,100
	<b>付随事業収入</b>	<b>28,073,000</b>	<b>27,389,939</b>	<b>683,061</b>
	補助活動事業収入	4,317,000	0	4,317,000
	公開講座収入	3,921,000	3,356,470	564,530
	講習会収入	0	1,355,500	△ 1,355,500
	受託事業収入	18,426,000	19,946,269	△ 1,520,269
	預かり保育収入	1,409,000	2,731,700	△ 1,322,700
	<b>雑収入</b>	<b>247,201,200</b>	<b>270,167,049</b>	<b>△ 22,965,849</b>
施設設備利用料	16,871,000	40,727,353	△ 23,856,353	
雑収入	6,530,200	6,405,410	124,790	
退職給与引当金戻入	0	2,139,486	△ 2,139,486	
私立大学等退職金財団交付金	223,800,000	220,894,800	2,905,200	
<b>教育活動収入計</b>	<b>3,841,131,200</b>	<b>3,863,084,946</b>	<b>△ 21,953,746</b>	
事業活動支出の部	科 目			
	<b>人件費</b>	<b>2,630,948,450</b>	<b>2,585,469,151</b>	<b>45,479,299</b>
	教員人件費	1,641,853,647	1,596,374,348	45,479,299
	職員人件費	710,244,759	710,244,759	0
	役員報酬	23,094,418	23,094,418	0
	退職給与引当金繰入額	219,697,512	219,697,512	0
	退職金	36,058,114	36,058,114	0
	<b>教育研究経費</b>	<b>1,173,253,097</b>	<b>1,173,253,097</b>	<b>0</b>
	消耗品費	64,051,445	64,051,445	0
	光熱水費	107,893,149	107,893,149	0
	旅費交通費	29,489,434	29,489,434	0
	奨学費	45,904,750	45,904,750	0
	消耗備品費	20,156,007	20,156,007	0
	福利厚生費	11,522,755	11,522,755	0
	図書資料費	20,438,568	20,438,568	0
	実習費	9,445,731	9,445,731	0
会議費	1,292,332	1,292,332	0	
修繕費	43,520,138	43,520,138	0	

(単位：円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	印刷製本費	27,991,559	27,991,559	0
		通信運搬費	18,226,401	18,226,401	0
		会費及び負担金	6,399,994	6,399,994	0
		手数料	103,699,562	103,699,562	0
		役務費	97,051,494	97,051,494	0
		公租公課	136,096	136,096	0
		渉外費	2,767,158	2,767,158	0
		賃借料	41,453,185	41,453,185	0
		リース料	228,000	228,000	0
		損害保険料	2,898,636	2,898,636	0
		車両維持費	3,020	3,020	0
		警備保守料	54,724,603	54,724,603	0
		減価償却額	460,100,023	460,100,023	0
		研修所経費	1,149,917	1,149,917	0
		雑費	2,709,140	2,709,140	0
		<b>管理経費</b>	<b>464,040,713</b>	<b>441,417,953</b>	<b>22,622,760</b>
		消耗品費	10,681,000	9,927,673	753,327
		光熱水費	9,219,049	9,219,049	0
		旅費交通費	14,437,656	14,437,656	0
		消耗備品費	1,948,000	810,937	1,137,063
		福利厚生費	5,811,000	5,263,616	547,384
		会議費	1,621,000	401,009	1,219,991
		修繕費	6,575,000	2,689,094	3,885,906
		印刷製本費	39,684,764	39,684,764	0
		通信運搬費	19,377,975	19,377,975	0
		会費及び負担金	26,741,338	26,741,338	0
		手数料	110,045,231	110,045,231	0
		役務費	59,586,200	52,530,641	7,055,559
		公租公課	5,808,954	5,808,954	0
		渉外費	12,372,652	6,058,161	6,314,491
		学生等募集広報費	68,827,074	68,827,074	0
		広告費	113,000	112,320	680
		賃借料	36,414,739	36,414,739	0
		リース料	4,000	2,700	1,300
		損害保険料	972,000	404,838	567,162
		車両維持費	1,387,000	994,761	392,239
		警備保守料	5,216,318	5,216,318	0
		減価償却額	21,448,775	21,448,775	0
		寄付金	20,200	20,200	0
		補助活動事業支出	265,162	265,162	0
		研修所経費	3,806,626	3,806,626	0
		雑費	1,656,000	908,342	747,658
		<b>教育活動支出計</b>	<b>4,268,242,260</b>	<b>4,200,140,201</b>	<b>68,102,059</b>
<b>教育活動収支差額</b>	<b>△ 427,111,060</b>	<b>△ 337,055,255</b>	<b>△ 90,055,805</b>		

(単位：円)

事業活動収入の部		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動外収入の部		受取利息・配当金	25,423,000	25,758,440	△ 335,440
		第3号基本金引当特定資産運用収入	4,311,000	6,398,550	△ 2,087,550
		その他の受取利息・配当金	21,112,000	19,359,890	1,752,110
		教育活動外収入計	25,423,000	25,758,440	△ 335,440
事業活動支出の部		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動外支出の部		借入金等利息	0	0	0
		借入金利息	0	0	0
		教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額			25,423,000	25,758,440	△ 335,440
経常収支差額			△ 401,688,060	△ 311,296,815	△ 90,391,245
事業活動収入の部		科 目	予 算	決 算	差 異
特別収入の部		資産売却差額	0	10,916,000	△ 10,916,000
		土地売却差額	0	2,040,000	△ 2,040,000
		有価証券売却差額	0	8,876,000	△ 8,876,000
		その他の特別収入	11,957,400	12,470,400	△ 513,000
		施設設備補助金	11,820,000	12,333,000	△ 513,000
		過年度修正額	137,400	137,400	0
		特別収入計	11,957,400	23,386,400	△ 11,429,000
事業活動支出の部		科 目	予 算	決 算	差 異
特別支出の部		資産処分差額	1,564,899	1,564,899	0
		図書処分差額	1,564,899	1,564,899	0
		その他の特別支出	4,500	4,500	0
		過年度修正額	4,500	4,500	0
		特別支出計	1,569,399	1,569,399	0
特別収支差額			10,388,001	21,817,001	△ 11,429,000
[予備費]			(34,527,255)		80,000,000
			45,472,745		
基本金組入前当年度収支差額			△ 436,772,804	△ 289,479,814	△ 147,292,990
基本金組入額合計			△ 73,817,264	0	△ 73,817,264
当年度収支差額			△ 510,590,068	△ 289,479,814	△ 221,110,254
前年度繰越収支差額			△ 3,494,208,546	△ 3,494,208,546	△ 0
基本金取崩額			0	162,817,168	△ 162,817,168
翌年度繰越収支差額			△ 4,004,798,614	△ 3,620,871,192	△ 383,927,422
(参考)					(単位：円)
事業活動収入計			3,878,511,600	3,912,229,786	△ 33,718,186
事業活動支出計			4,315,284,404	4,201,709,600	113,574,804

注記 予備費の使用科目及び金額

教育研究経緯支出	2,957,856 円
(警備保守料支出)	2,957,856 円)
管理経費支出	30,000,000 円
(旅費交通費支出)	500,000 円)
(会議費支出)	500,000 円)
(手数料支出)	29,000,000 円)
資産処分差額	1,564,899 円
(図書処分差額)	1,564,899 円)
その他の特別支出	4,500 円
(過年度修正額)	4,500 円)

計 34,527,255 円

# 貸借対照表

平成28年 3月31日

(単位:円)

<b>資産の部</b>			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
<b>固定資産</b>	<b>15,956,587,186</b>	<b>16,209,809,723</b>	<b>△ 253,222,537</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>12,067,432,456</b>	<b>12,394,925,832</b>	<b>△ 327,493,376</b>
土地	3,983,389,905	3,994,972,025	△ 11,582,120
建物	6,614,672,383	6,887,141,347	△ 272,468,964
構築物	179,195,006	186,465,138	△ 7,270,132
教育研究用機器備品	152,094,701	208,724,319	△ 56,629,618
管理用機器備品	5,346,358	7,411,176	△ 2,064,818
図書	1,128,760,205	1,104,779,735	23,980,470
車両	3,973,898	5,432,092	△ 1,458,194
<b>特定資産</b>	<b>3,776,000,000</b>	<b>3,696,000,000</b>	<b>80,000,000</b>
第3号基本金引当特定資産	500,000,000	500,000,000	0
退職給与引当特定資産	1,263,000,000	1,258,000,000	5,000,000
減価償却引当特定資産	1,613,000,000	1,538,000,000	75,000,000
施設設備引当特定資産	400,000,000	400,000,000	0
<b>その他の固定資産</b>	<b>113,154,730</b>	<b>118,883,891</b>	<b>△ 5,729,161</b>
電話加入権	3,071,400	3,071,400	0
施設利用権	574,314	574,314	0
ソフトウェア	2,102,099	3,462,300	△ 1,360,201
有価証券	11,000,000	11,000,000	0
長期貸付金	0	4,621,840	△ 4,621,840
保証金	34,976,598	36,095,598	△ 1,119,000
その他の固定資産	61,430,319	60,058,439	1,371,880
<b>流動資産</b>	<b>1,937,012,929</b>	<b>1,857,092,093</b>	<b>79,920,836</b>
現金預金	1,701,753,344	1,701,864,681	△ 111,337
未収入金	208,474,380	125,235,996	83,238,384
短期貸付金	4,621,840	4,553,070	68,770
前払金	21,069,165	24,344,146	△ 3,274,981
仮払金	1,094,200	1,094,200	0
<b>資産の部合計</b>	<b>17,893,600,115</b>	<b>18,066,901,816</b>	<b>△ 173,301,701</b>
<b>負債の部</b>			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
<b>固定負債</b>	<b>1,263,629,500</b>	<b>1,266,738,274</b>	<b>△ 3,108,774</b>
退職給与引当金	1,263,629,500	1,266,738,274	△ 3,108,774
<b>流動負債</b>	<b>926,148,979</b>	<b>806,862,092</b>	<b>119,286,887</b>
未払金	350,962,084	200,642,581	150,319,503
前受金	532,923,409	574,559,739	△ 41,636,330
預り金	42,263,486	31,659,772	10,603,714
<b>負債の部合計</b>	<b>2,189,778,479</b>	<b>2,073,600,366</b>	<b>116,178,113</b>

(単位:円)

純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
<b>基本金</b>	<b>19,324,692,828</b>	<b>19,487,509,996</b>	<b>△ 162,817,168</b>
第1号基本金	18,476,692,828	18,639,509,996	△ 162,817,168
第2号基本金	0	0	0
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
<b>繰越収支差額</b>	<b>△ 3,620,871,192</b>	<b>△ 3,494,208,546</b>	<b>△ 126,662,646</b>
翌年度繰越収支差額	△ 3,620,871,192	△ 3,494,208,546	△ 126,662,646
<b>純資産の部合計</b>	<b>15,703,821,636</b>	<b>15,993,301,450</b>	<b>△ 289,479,814</b>
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>17,893,600,115</b>	<b>18,066,901,816</b>	<b>△ 173,301,701</b>

## 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1,928,906,500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

学校法人会計基準の一部を改正する省令（平成25年4月22日文科科学省令第15号）に基づき、計算書類の様式を変更した。なお、貸借対照表（固定資産明細表を含む。）について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

3. 減価償却額の累計額の合計額 8,359,010,760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

94,340,264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

1,755,648円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策  
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. 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) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位:円)

	当年度(平成28年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	1,000,000,000	1,054,581,800	54,581,800
(うち満期保有目的の債券)	(1,000,000,000)	(1,054,581,800)	(54,581,800)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	200,000,000	195,000,000	△ 5,000,000
(うち満期保有目的の債券)	(200,000,000)	(195,000,000)	(△ 5,000,000)
合 計	1,200,000,000	1,249,581,800	49,581,800
(うち満期保有目的の債券)	(1,200,000,000)	(1,249,581,800)	(49,581,800)
時価のない有価証券	11,000,000		
有価証券合計	1,211,000,000		

②明細表

(単位:円)

種 類	当年度(平成28年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	1,200,000,000	1,249,581,800	49,581,800
株式	0	0	0
投資信託	0	0	0
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	1,200,000,000	1,249,581,800	49,581,800
時価のない有価証券	11,000,000		
有価証券合計	1,211,000,000		

(2) 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 1,000,000円  
 手数料等の受入による収入 29,505,120円  
 物品等の購入支出 144,540,511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。

(3) 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	0
-----------	-----------	---

(4) 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	40,583,881	補助活動収入	40,318,719
		純 額	△265,162

# 固 定 資 産 明 細 表

平成27年 4月 1日から  
平成28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	3,994,972,025	16,977,880	28,560,000	3,983,389,905	/	3,983,389,905	増 購入 16,977,880円 減 売却 28,560,000円
	建 物	13,902,864,171	87,919,063	0	13,990,783,234	7,376,110,851	6,614,672,383	増 購入 87,913,063円
	構 築 物	931,647,936	15,309,000	0	946,956,936	767,761,930	179,195,006	増 購入 15,309,000円
	教 育 研 究 用 品 機 器 備 品	461,472,147	35,664,808	181,232,228	315,904,727	163,810,026	152,094,701	増 購入 34,450,248円、現寄 1,214,560円 減 除却 181,232,228円
	管 理 用 機 器 備 品	17,344,070	1,404,000	8,627,200	10,120,870	4,774,512	5,346,358	増 購入 1,404,000円 減 除却 8,627,200円
	図 書	1,104,779,735	25,545,369	1,564,899	1,128,760,205	0	1,128,760,205	増 購入 25,545,369円 減 除却 1,564,899円
	車 両	36,216,350	0	0	36,216,350	32,242,452	3,973,898	
<b>計</b>	<b>20,449,296,434</b>	<b>182,820,120</b>	<b>219,984,327</b>	<b>20,412,132,227</b>	<b>8,344,699,771</b>	<b>12,067,432,456</b>		
特定 資産	第 3 号 基 本 金 引 産 当 資 産	500,000,000	0	0	500,000,000	/	500,000,000	
	退 職 給 与 引 産 当 特 定 資 産	1,258,000,000	5,000,000	0	1,263,000,000	/	1,263,000,000	増 繰入額 5,000,000円
	減 価 償 却 引 産 当 特 定 資 産	1,538,000,000	75,000,000	0	1,613,000,000	/	1,613,000,000	増 繰入額 75,000,000円
	施 設 備 引 産 当 特 定 資 産	400,000,000	0	0	400,000,000	/	400,000,000	
	<b>計</b>	<b>3,696,000,000</b>	<b>80,000,000</b>	<b>0</b>	<b>3,776,000,000</b>	/	<b>3,776,000,000</b>	
その 他の 固定 資産	ソ フ ト ウ ェ ア	6,801,002	0	1,299,900	5,501,102	3,399,003	2,102,099	減 除却 1,299,900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	500,000,000	500,000,000	11,000,000	/	11,000,000	
	保 証 金	36,095,598	0	1,119,000	34,976,598	/	34,976,598	減 貸借契約解除による返還 1,119,000円
	長 期 貸 付 金	4,621,840	0	4,621,840	0	/	0	減 短期貸付金へ振替 4,621,840円
	その他の固定資産	60,058,439	1,371,880	0	61,430,319	/	61,430,319	増 購入 1,371,880円
	<b>計</b>	<b>133,134,579</b>	<b>501,371,880</b>	<b>507,040,740</b>	<b>127,465,719</b>	<b>14,310,989</b>	<b>113,154,730</b>	
<b>合 計</b>	<b>24,278,431,013</b>	<b>764,192,000</b>	<b>727,025,067</b>	<b>24,315,597,946</b>	<b>8,359,010,760</b>	<b>15,956,587,186</b>		

注記 摘要欄の現寄は現物寄付をいう。

# 借 入 金 明 細 表

平成27年 4月 1日から  
平成28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	0		0	0			
		小 計		0	0	0			
	市中 金融 機関	小 計	0	0	0	0			
	そ の 他	小 計	0	0	0	0			
	<b>計</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
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					0			
	<b>計</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>合 計</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			

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27年 4月 1日から  
平成28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
<b>第1号基本金</b>				
<b>前期繰越高</b>	<b>18,644,662,588</b>	<b>18,639,509,996</b>	<b>5,152,592</b>	
当期取崩高				
1. 土地				
土地購入に係る組入れ高	16,977,880	16,977,880		
運用財産へ振替に係る基本金額	△ 18,064,000	△ 18,064,000		
小計	△ 1,086,120	△ 1,086,120	0	
2. 建物				
芸大美術改修等に係る組入れ高	6,707,232	6,148,440	558,792	
芸大デザイン改修等に係る組入れ高	18,975,751	18,975,751		
芸大音楽改修等に係る組入れ高	32,077,620	31,296,780	780,840	未払金
芸大人間発達改修等に係る組入れ高	6,773,220	6,773,220		
保専改修等に係る組入れ高	20,523,240	20,523,240		
滝幼改修に係る組入れ高	1,080,000	1,080,000		
クリエ改修に係る組入れ高	1,782,000	1,782,000		
運用財産へ振替に係る基本金額	△ 132,815,410	△ 132,815,410		
小計	△ 44,896,347	△ 46,235,979	1,339,632	
3. 構築物				
芸大美術キャンパス整備に係る組入れ高	5,562,000	5,562,000		
芸大音楽キャンパス整備に係る組入れ高	286,200	286,200		
保専キャンパス整備に係る組入れ高	2,046,600	2,046,600		
滝幼キャンパス整備に係る組入れ高	324,000	324,000		
クリエ園舎整備に係る組入れ高	7,090,200	7,090,200	0	未払金
運用財産へ振替に係る基本金額	△ 6,802,475	△ 6,802,475		
小計	8,506,525	8,506,525	0	
4. 教育研究用機器備品				
機器備品購入に係る組入れ高	34,450,248	34,034,232	416,016	未払金
機器備品寄付に係る組入れ高	1,214,560	1,214,560		
機器備品の除却に係る基本金額	△ 181,232,228	△ 181,232,228		
小計	△ 145,567,420	△ 145,983,436	416,016	
5. 管理用機器備品				
機器備品購入に係る組入れ高	1,404,000	1,404,000		
機器備品の除却に係る基本金額	△ 8,627,200	△ 8,627,200		
小計	△ 7,223,200	△ 7,223,200	0	



### 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27年度	0	0	
	計	500,000,000	計	500,000,000