

平成24年度計算書類

平成24年 4月 1日から
平成25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 25 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 24 年度（平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 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 25 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24年 4月 1日から
平成25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	3,725,316,000	3,739,586,200	△ 14,270,200
授業料収入	2,275,867,000	2,285,329,700	△ 9,462,700
入学金収入	204,850,000	208,075,000	△ 3,225,000
教育充実費収入	984,916,000	981,450,000	3,466,000
実験実習料収入	259,683,000	261,364,000	△ 1,681,000
施設設備資金収入	0	3,367,500	△ 3,367,500
手数料収入	51,329,000	52,061,300	△ 732,300
入学検定料収入	33,040,000	34,820,000	△ 1,780,000
試験料収入	1,076,000	856,200	219,800
証明手数料収入	2,013,000	2,039,800	△ 26,800
実習手数料収入	15,200,000	14,345,300	854,700
寄付金収入	15,055,680	16,976,759	△ 1,921,079
特別寄付金収入	15,055,680	16,926,759	△ 1,871,079
一般寄付金収入	0	50,000	△ 50,000
補助金収入	382,805,586	391,796,242	△ 8,990,656
国庫補助金収入	303,415,000	308,819,000	△ 5,404,000
地方公共団体補助金収入	79,390,586	82,977,242	△ 3,586,656
資産運用収入	56,232,260	54,958,580	1,273,680
受取利息・配当金収入	28,904,288	28,393,938	510,350
施設設備利用料収入	27,327,972	26,564,642	763,330
資産売却収入	1,460,900,000	1,480,762,800	△ 19,862,800
不動産売却収入	245,900,000	250,838,000	△ 4,938,000
有価証券売却収入	1,215,000,000	1,229,924,800	△ 14,924,800
事業収入	36,630,120	32,458,219	4,171,901
補助活動事業収入	5,469,000	0	5,469,000
公開講座収入	3,154,520	3,097,020	57,500
講習会収入	2,809,000	727,500	2,081,500
受託事業収入	23,381,600	26,541,899	△ 3,160,299
預かり保育収入	1,816,000	2,091,800	△ 275,800
雑収入	178,780,939	176,222,415	2,558,524
雑収入	17,870,939	11,976,415	5,894,524
私立大学等退職金財団交付金収入	160,910,000	164,246,000	△ 3,336,000

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前受金収入	763,854,000	631,102,921	132,751,079
授業料前受金収入	405,944,000	293,846,060	112,097,940
入学金前受金収入	124,340,000	148,195,000	△ 23,855,000
実験実習料前受金収入	49,968,000	43,770,000	6,198,000
教育充実費前受金収入	183,602,000	131,770,000	51,832,000
その他の前受金収入	0	13,521,861	△ 13,521,861
その他の収入	225,768,317	142,038,648	83,729,669
特定資産繰入収入	100,000,000	0	100,000,000
前期末未収入金収入	84,955,656	84,888,156	67,500
短期貸付金回収収入	4,352,843	4,352,843	0
預り金受入収入	109,818	13,959,524	△ 13,849,706
保証金回収収入	0	70,000	△ 70,000
仮払金回収収入	350,000	2,709,125	△ 2,359,125
仮受金受入収入	0	59,000	△ 59,000
減価償却引当特定資産繰入収入	36,000,000	36,000,000	0
資金収入調整勘定	△ 543,088,504	△ 923,571,728	380,483,224
期末未収入金	161,146,586	△ 218,496,538	379,643,124
受取手形収入	0	△ 926,100	926,100
前期末前受金	△ 704,235,090	△ 704,149,090	△ 86,000
前年度繰越支払資金	3,021,170,777	3,021,170,777	
収入の部合計	9,374,754,175	8,815,563,133	559,191,042

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	2,911,074,000	2,882,536,012	28,537,988
教員人件費支出	1,901,077,200	1,881,153,702	19,923,498
職員人件費支出	815,247,000	806,635,783	8,611,217
役員報酬支出	25,565,000	25,561,727	3,273
退職金支出	169,184,800	169,184,800	0
教育研究経費支出	931,771,765	849,909,628	81,862,137
消耗品費支出	87,497,568	87,497,568	0
光熱水費支出	118,244,676	118,244,676	0
旅費交通費支出	52,009,963	52,009,963	0
奨学費支出	49,868,000	49,584,500	283,500
消耗備品費支出	43,752,000	21,325,356	22,426,644
福利厚生費支出	15,675,000	14,793,249	881,751
図書資料費支出	24,763,000	22,171,811	2,591,189
実習費支出	11,967,000	10,932,765	1,034,235
会議費支出	1,876,000	1,728,530	147,470
修繕費支出	58,890,000	54,015,401	4,874,599
印刷製本費支出	42,249,331	42,213,331	36,000
通信運搬費支出	24,366,000	22,943,724	1,422,276
会費及び負担金支出	8,767,000	7,983,122	783,878
手数料支出	62,731,074	55,383,831	7,347,243
役務費支出	151,113,368	151,113,368	0
公租公課支出	1,195,724	1,195,724	0
渉外費支出	4,217,000	3,562,535	654,465
賃借料支出	54,562,174	54,562,174	0
リース料支出	2,506,000	934,688	1,571,312
損害保険料支出	4,057,846	4,057,846	0
警備保守料支出	58,443,241	58,443,241	0
校舎取壊費支出	40,000,000	4,596,480	35,403,520
寄付金支出	2,484,800	2,484,800	0
研修所経費支出	6,804,000	5,874,893	929,107
雑費支出	3,731,000	2,256,052	1,474,948
管理経費支出	422,231,135	422,231,135	0
消耗品費支出	10,459,231	10,459,231	0
光熱水費支出	10,987,879	10,987,879	0
旅費交通費支出	14,352,617	14,352,617	0
消耗備品費支出	976,582	976,582	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
福利厚生費支出	6,938,364	6,938,364	0
会議費支出	982,321	982,321	0
修繕費支出	8,209,449	8,209,449	0
印刷製本費支出	72,937,158	72,937,158	0
通信運搬費支出	16,276,524	16,276,524	0
会費及び負担金支出	21,829,809	21,829,809	0
手数料支出	43,376,432	43,376,432	0
役務費支出	53,997,323	53,997,323	0
公租公課支出	7,265,089	7,265,089	0
渉外費支出	12,791,265	12,791,265	0
学生等募集広報費支出	92,514,094	92,514,094	0
広告費支出	435,750	435,750	0
賃借料支出	37,301,229	37,301,229	0
リース料支出	7,837	7,837	0
損害保険料支出	742,844	742,844	0
車輛維持費支出	1,337,061	1,337,061	0
警備保守料支出	5,075,247	5,075,247	0
補助金返還金支出	183,000	183,000	0
寄付金支出	114,550	114,550	0
補助活動事業支出	446,482	446,482	0
研修所経費支出	885,628	885,628	0
雑費支出	1,807,370	1,807,370	0
借入金等利息支出	3,979,135	3,979,135	0
借入金利息支出	3,979,135	3,979,135	0
借入金等返済支出	169,820,000	39,300,000	130,520,000
借入金返済支出	169,820,000	39,300,000	130,520,000
施設関係支出	400,920,000	200,630,598	200,289,402
土地支出	200,000,000	0	200,000,000
建物支出	199,396,218	199,396,218	0
構築物支出	1,523,782	1,234,380	289,402
設備関係支出	160,793,500	141,163,999	19,629,501
教育研究用機器備品支出	122,851,000	109,872,246	12,978,754
その他の機器備品支出	5,877,500	2,326,077	3,551,423
図書支出	25,100,000	23,926,684	1,173,316
車両支出	3,410,000	3,171,790	238,210
ソフトウェア支出	3,555,000	1,867,202	1,687,798

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資産運用支出	2,118,000,000	2,013,000,000	105,000,000
有価証券購入支出	1,300,000,000	1,200,000,000	100,000,000
退職給与引当特定資産繰入支出	813,000,000	813,000,000	0
その他の固定資産支出	5,000,000	0	5,000,000
その他の支出	163,345,916	157,647,197	5,698,719
前期末未払金支払支出	154,838,109	154,838,109	0
前払金支払支出	8,471,807	2,773,088	5,698,719
立替金支払支出	36,000	36,000	0
[予備費]	(19,851,380)		30,148,620
	30,148,620		
資金支出調整勘定	Δ 148,402,481	Δ 259,704,693	111,302,212
期末未払金	Δ 139,354,300	Δ 252,714,209	113,359,909
前期末前払金	Δ 9,048,181	Δ 6,990,484	Δ 2,057,697
次年度繰越支払資金	2,211,072,585	2,364,870,122	Δ 153,797,537
支出の部合計	9,374,754,175	8,815,563,133	559,191,042

注記 予備費の使用科目及び金額

教育研究経費支出	609,825 円
(旅費交通費支出)	609,825 円)
管理経費支出	19,241,555 円
(消耗品費支出)	150,000 円)
(光熱水費支出)	100,000 円)
(手数料支出)	672,681 円)
(役務費支出)	512,094 円)
(渉外費支出)	4,201,614 円)
(広告費支出)	7,000,000 円)
(賃借料支出)	4,635,229 円)
(損害保険料支出)	295,844 円)
(車両維持費支出)	528,061 円)
(補助金返還金支出)	85,000 円)
(寄付金支出)	114,550 円)
(補助活動事業支出)	446,482 円)
(雑費支出)	500,000 円)

計

19,851,380 円

消費収支計算書

平成24年 4月 1日から
平成25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	3,725,316,000	3,739,586,200	△ 14,270,200
授業料	2,275,867,000	2,285,329,700	△ 9,462,700
入学金	204,850,000	208,075,000	△ 3,225,000
教育充実費	984,916,000	981,450,000	3,466,000
実験実習料	259,683,000	261,364,000	△ 1,681,000
施設設備資金	0	3,367,500	△ 3,367,500
手数料	51,329,000	52,061,300	△ 732,300
入学検定料	33,040,000	34,820,000	△ 1,780,000
試験料	1,076,000	856,200	219,800
証明手数料	2,013,000	2,039,800	△ 26,800
実習手数料	15,200,000	14,345,300	854,700
寄付金	15,205,680	18,067,709	△ 2,862,029
特別寄付金	15,055,680	16,926,759	△ 1,871,079
一般寄付金	0	50,000	△ 50,000
現物寄付金	150,000	1,090,950	△ 940,950
補助金	382,805,586	391,796,242	△ 8,990,656
国庫補助金	303,415,000	308,819,000	△ 5,404,000
地方公共団体補助金	79,390,586	82,977,242	△ 3,586,656
資産運用収入	56,232,260	54,958,580	1,273,680
受取利息・配当金	28,904,288	28,393,938	510,350
施設設備利用料	27,327,972	26,564,642	763,330
資産売却差額	20,492,892	95,240,553	△ 74,747,661
不動産売却差額	5,492,892	65,315,753	△ 59,822,861
有価証券売却差額	15,000,000	29,924,800	△ 14,924,800
事業収入	36,630,120	32,458,219	4,171,901
補助活動事業収入	5,469,000	0	5,469,000
公開講座収入	3,154,520	3,097,020	57,500
講習会収入	2,809,000	727,500	2,081,500
受託事業収入	23,381,600	26,541,899	△ 3,160,299
預かり保育収入	1,816,000	2,091,800	△ 275,800
雑収入	179,563,939	176,995,215	2,568,724
雑収入	17,870,939	11,976,415	5,894,524
退職給与引当金戻入額	783,000	772,800	10,200
私立大学等退職金財団交付金	160,910,000	164,246,000	△ 3,336,000
帰属収入合計	4,467,575,477	4,561,164,018	△ 93,588,541
基本金組入額合計	0	△ 113,756,025	113,756,025
消費収入の部合計	4,467,575,477	4,447,407,993	20,167,484

(単位 円)

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	2,908,036,000	2,882,635,336	25,400,664
教員人件費	1,897,939,876	1,881,153,702	16,786,174
職員人件費	815,247,000	806,635,783	8,611,217
役員報酬	25,565,000	25,561,727	3,273
退職給与引当金繰入額	165,996,124	165,996,124	0
退職金	3,288,000	3,288,000	0
教育研究経費	1,457,580,457	1,376,934,253	80,646,204
消耗品費	87,497,568	87,497,568	0
光熱水費	118,244,676	118,244,676	0
旅費交通費	52,009,963	52,009,963	0
奨学費	49,868,000	49,584,500	283,500
消耗備品費	43,752,000	21,325,356	22,426,644
福利厚生費	15,675,000	14,793,249	881,751
図書資料費	24,763,000	22,171,811	2,591,189
実習費	11,967,000	10,932,765	1,034,235
会議費	1,876,000	1,728,530	147,470
修繕費	58,890,000	54,015,401	4,874,599
印刷製本費	42,249,331	42,213,331	36,000
通信運搬費	24,366,000	22,943,724	1,422,276
会費及び負担金	8,767,000	7,983,122	783,878
手数料	61,515,141	55,383,831	6,131,310
役務費	151,113,368	151,113,368	0
公租公課	1,195,724	1,195,724	0
渉外費	4,217,000	3,562,535	654,465
賃借料	54,562,174	54,562,174	0
リース料	2,506,000	934,688	1,571,312
損害保険料	4,057,846	4,057,846	0
警備保守料	58,443,241	58,443,241	0
校舎取壊費	40,000,000	4,596,480	35,403,520
減価償却額	527,024,625	527,024,625	0
寄付金	2,484,800	2,484,800	0
研修所経費	6,804,000	5,874,893	929,107
雑費	3,731,000	2,256,052	1,474,948
管理経費	455,492,895	455,492,895	0
消耗品費	10,459,231	10,459,231	0
光熱水費	10,987,879	10,987,879	0
旅費交通費	14,352,617	14,352,617	0
消耗備品費	976,582	976,582	0
福利厚生費	6,938,364	6,938,364	0
会議費	982,321	982,321	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
修繕費	8,209,449	8,209,449	0
印刷製本費	72,937,158	72,937,158	0
通信運搬費	16,276,524	16,276,524	0
会費及び負担金	21,829,809	21,829,809	0
手数料	43,376,432	43,376,432	0
役務費	53,997,323	53,997,323	0
公租公課	7,265,089	7,265,089	0
渉外費	12,791,265	12,791,265	0
学生等募集広報費	92,514,094	92,514,094	0
広告費	435,750	435,750	0
賃借料	37,301,229	37,301,229	0
リース料	7,837	7,837	0
損害保険料	742,844	742,844	0
車輛維持費	1,337,061	1,337,061	0
警備保守料	5,075,247	5,075,247	0
補助金返還金	183,000	183,000	0
減価償却額	33,261,760	33,261,760	0
寄付金	114,550	114,550	0
補助活動事業支出	446,482	446,482	0
研修所経費	885,628	885,628	0
雑費	1,807,370	1,807,370	0
借入金等利息	3,979,135	3,979,135	0
借入金利息	3,979,135	3,979,135	0
資産処分差額	96,745,131	76,734,095	20,011,036
資産処分差額	20,011,036	0	20,011,036
土地処分差額	18,099,700	18,099,700	0
建物処分差額	55,962,797	55,962,797	0
構築物処分差額	2,136,353	2,136,353	0
図書処分差額	535,245	535,245	0
徴収不能額	67,500	67,500	0
徴収不能額	67,500	67,500	0
[予備費]	(18,702,947) 31,297,053		31,297,053
消費支出の部合計	4,953,198,171	4,795,843,214	157,354,957
当年度消費支出超過額	△ 485,622,694	△ 348,435,221	
前年度繰越消費支出超過額	△ 3,195,961,652	△ 3,195,961,652	
基本金取崩額	94,909,063	0	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 3,586,675,283	△ 3,544,396,873	

注記 1. 予備費の使用科目及び金額

教育研究経費	609,825 円
（旅費交通費	609,825 円)
管理経費	18,025,622 円
（消耗品費	150,000 円)
（光熱水費	100,000 円)
（手数料	672,681 円)
（役務費	512,094 円)
（渉外費	8,915,847 円)
（広告費	7,000,000 円)
（賃借料	175,000 円)
（雑費	500,000 円)
徴収不能額	67,500 円
（徴収不能額	67,500 円)
計	18,702,947 円

貸借対照表

平成25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	16,745,497,530	16,452,643,298	292,854,232
有形固定資産	13,020,956,605	13,498,524,044	△ 477,567,439
土地	3,890,174,453	4,093,796,400	△ 203,621,947
建物	7,428,479,500	7,663,124,650	△ 234,645,150
構築物	240,388,891	275,024,387	△ 34,635,496
教育研究用機器備品	354,540,674	377,130,466	△ 22,589,792
その他の機器備品	12,595,319	19,954,593	△ 7,359,274
図書	1,087,452,635	1,064,015,446	23,437,189
車輛	7,325,133	5,478,102	1,847,031
その他の固定資産	3,724,540,925	2,954,119,254	770,421,671
ソフトウェア	10,831,364	12,921,105	△ 2,089,741
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	36,165,598	△ 70,000
長期貸付金	13,660,234	18,078,822	△ 4,418,588
退職給与引当特定資産	1,249,000,000	436,000,000	813,000,000
減価償却引当特定資産	1,442,000,000	1,478,000,000	△ 36,000,000
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	58,308,015	58,308,015	0
流動資産	2,595,672,658	3,124,331,107	△ 528,658,449
現金預金	2,364,870,122	3,021,170,777	△ 656,300,655
未収入金	218,496,538	84,955,656	133,540,882
受取手形	926,100	0	926,100
短期貸付金	4,418,588	4,352,843	65,745
前払金	4,830,785	9,048,181	△ 4,217,396
仮払金	2,094,525	4,803,650	△ 2,709,125
立替金	36,000	0	36,000
資産の部合計	19,341,170,188	19,576,974,405	△ 235,804,217
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,355,420,584	1,383,864,060	△ 28,443,476
長期借入金	102,750,000	130,520,000	△ 27,770,000
退職給与引当金	1,252,670,584	1,253,344,060	△ 673,476
流動負債	986,291,972	958,973,517	27,318,455
短期借入金	27,770,000	39,300,000	△ 11,530,000
未払金	252,714,209	154,838,109	97,876,100
前受金	631,188,921	704,235,090	△ 73,046,169
預り金	74,559,842	60,600,318	13,959,524
仮受金	59,000	0	59,000
負債の部合計	2,341,712,556	2,342,837,577	△ 1,125,021

(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	19,695,854,505	19,582,098,480	113,756,025
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	20,543,854,505	20,430,098,480	113,756,025
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	△ 3,544,396,873	△ 3,195,961,652	△ 348,435,221
消費収支差額の部合計	△ 3,544,396,873	△ 3,195,961,652	△ 348,435,221
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	19,341,170,188	19,576,974,405	△ 235,804,217

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2,043,621,200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 7,440,409,072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

132,217,962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 13,000,000円

手数料等の受入による収入 16,607,242円

物品等の購入支出 120,440,352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

①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	684,000

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引

リース資産の種類	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	1,808,100	210,945

(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	42,671,110	補助活動収入	43,117,592
		純 額	△446,482

固定資産明細表

平成24年 4月 1日から
平成25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	4,093,796,400	0	203,621,947	3,890,174,453	/	3,890,174,453	減 売却 203,621,947円
	建 物	13,790,275,745	199,396,218	138,905,605	13,850,766,358	6,422,286,858	7,428,479,500	増 購入 199,396,218円 減 売却 138,905,605円
	構 築 物	993,937,100	1,234,380	36,948,044	958,223,436	717,834,545	240,388,891	増 購入 1,234,380円 減 売却 36,948,044円
	教 育 研 究 用 品 機 器 備	664,876,841	110,917,446	183,791,191	592,003,096	237,462,422	354,540,674	増 購入 109,872,246円、現寄 1,045,200円 減 除却 183,791,191円
	その他の機器備品	48,426,743	2,326,077	24,632,137	26,120,683	13,525,364	12,595,319	増 購入 2,326,077円 減 除却 24,632,137円
	図 書	1,064,015,446	23,972,434	535,245	1,087,452,635	0	1,087,452,635	増 購入 23,926,684円、現寄 45,750円 減 除却 535,245円
	車 輛	37,572,921	3,171,790	5,196,330	35,548,381	28,223,248	7,325,133	増 購入 3,171,790円 減 除却 5,196,330円
	計	20,692,901,196	341,018,345	593,630,499	20,440,289,042	7,419,332,437	13,020,956,605	
その 他の 固定 資産	ソフトウェア	19,128,811	1,867,202	0	20,996,013	10,164,649	10,831,364	増 購入 1,867,202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	800,000,000	800,000,000	11,000,000	/	11,000,000	
	保 証 金	36,165,598	0	70,000	36,095,598	/	36,095,598	減 保守契約解約 70,000円
	長 期 貸 付 金	18,078,822	0	4,418,588	13,660,234	/	13,660,234	減 短期貸付金へ振替 4,418,588円
	退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	436,000,000	813,000,000	0	1,249,000,000	/	1,249,000,000	
	減 価 償 却 引 当 特 定 資 産	1,478,000,000	0	36,000,000	1,442,000,000	/	1,442,000,000	減 限度額超過分取崩 36,000,000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	0	0	58,308,015	/	58,308,015	
計	2,971,238,946	1,614,867,202	840,488,588	3,745,617,560	21,076,635	3,724,540,925		
合 計	23,664,140,142	1,955,885,547	1,434,119,087	24,185,906,602	7,440,409,072	16,745,497,530		

注記 摘要欄の現寄は現物寄付をいう。

借 入 金 明 細 表

平成24年 4月 1日から
平成25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	130,520,000		* 27,770,000	102,750,000	2.50～ 2.90%	H29.9.20	用途 校舎建設 担保 土地、建物
	小 計	130,520,000	0	* 27,770,000	102,750,000			
	市中金融機関	0	0	0	0			
	その他	0	0	0	0			
	計	130,520,000	0	* 27,770,000	102,750,000			
短期借入金	公的金融機関	0	0	0	0			
	市中金融機関	0	0	0	0			
	その他	0	0	0	0			
	返済期限が1年以内の長期借入金	39,300,000	* 27,770,000	39,300,000	27,770,000	2.50～ 2.90%		
	計	39,300,000	* 27,770,000	39,300,000	27,770,000			
合 計		169,820,000	* 27,770,000	* 27,770,000	130,520,000			

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24年 4月 1日から
平成25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	19,752,588,867	19,582,098,480	170,490,387	
当期取崩高				
1. 土地				
運用財産へ振替に係る基本金額	△ 28,560,000	△ 28,560,000		
小計	△ 28,560,000	△ 28,560,000	0	
2. 建物				
芸大美術改修等に係る組入れ高	24,470,250	24,470,250		
芸大デザイン改修等に係る組入れ高	85,260,168	85,260,168		
芸大音楽改修等に係る組入れ高	35,997,150	35,997,150		
芸大人間発達改修等に係る組入れ高	51,432,150	51,432,150		
保専改修等に係る組入れ高	598,500	598,500		
滝幼改修に係る組入れ高	1,638,000	1,638,000		
小計	199,396,218	199,396,218	0	
3. 構築物				
法人寮閉鎖記念碑等設置に係る組入れ高	551,880	551,880		
滝幼キャンパス整備に係る組入れ高	682,500	682,500		
構築物の除却に係る基本金額	△ 24,687,044	△ 24,687,044		
小計	△ 23,452,664	△ 23,452,664	0	
4. 教育研究用機器備品				
機器備品購入に係る組入れ高	109,872,246	108,174,284	1,697,962	未払金
機器備品寄付に係る組入れ高	1,045,200	1,045,200		
機器備品の除却に係る基本金額	△ 183,791,191	△ 183,791,191		
小計	△ 72,873,745	△ 74,571,707	1,697,962	
5. その他の機器備品				
機器備品購入に係る組入れ高	2,326,077	2,326,077		
機器備品の除却に係る基本金額	△ 24,632,137	△ 24,632,137		
小計	△ 22,306,060	△ 22,306,060	0	
6. 図書				
図書の購入に係る組入れ高	23,926,684	23,926,684		
図書寄付等に係る組入れ高	45,750	45,750		
図書の除却に係る基本金額	△ 535,245	△ 535,245		
小計	23,437,189	23,437,189	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	1,867,202	1,867,202		
小計	1,867,202	1,867,202	0	
8. 車両				
車両の購入に係る組入れ高	3,171,790	3,171,790		
車両の除却に係る基本金額	△ 5,196,330	△ 5,196,330		
小計	△ 2,024,540	△ 2,024,540	0	
9. 過年度未組入高の当期組入高		39,970,387	△ 39,970,387	
小計		39,970,387	△ 39,970,387	
計	75,483,600	113,756,025	△ 38,272,425	
当期末残高	19,828,072,467	19,695,854,505	132,217,962	
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	—	20,430,098,480	170,490,387	
当期組入高	—	113,756,025		
当期末残高	—	20,543,854,505	132,217,962	

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24年度	0	0	
	計	500,000,000	計	500,000,000