

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。

- 減価償却額の累計額の合計額 7,690,453,052円
- 徴収不能引当金の合計額 0円
- 担保に供されている資産の種類及び額
土 地 345,224,340円
- 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
- 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	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 輜	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