

## 貸借対照表

平成21年3月31日

学校法人 神戸学院  
(単位 円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 資 産	86,628,300,236	88,332,742,682	1,704,442,446
有 形 固 定 資 産	64,730,791,642	66,874,938,834	2,144,147,192
土 地	22,183,317,317	22,313,901,881	130,584,564
建 物	32,632,624,747	34,441,880,914	1,809,256,167
構 築 物	2,667,183,071	2,837,032,254	169,849,183
教 育 研 究 用 機 器 備 品	1,880,053,251	1,986,354,291	106,301,040
そ の 他 の 機 器 備 品	121,236,724	136,588,531	15,351,807
図 書	5,244,252,516	5,155,837,684	88,414,832
車 輛	2,124,016	3,343,279	1,219,263
そ の 他 の 固 定 資 産	21,897,508,594	21,457,803,848	439,704,746
借 地 権	342,640,000	342,640,000	0
電 話 加 入 権	8,322,560	8,322,560	0
施 設 利 用 権	28,258,276	30,555,890	2,297,614
有 価 証 券	3,662,727,733	3,771,876,476	109,148,743
定 期 預 金	993,443,079	3,487,163,079	2,493,720,000
出 資 金	14,132,000	14,008,600	123,400
長 期 貸 付 金	249,362,641	272,493,893	23,131,252
敷 金	6,200,000	6,250,000	50,000
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	3,588,600,000	3,580,200,000	8,400,000
災 害 対 策 引 当 特 定 資 産	999,150,000	999,150,000	0
減 価 償 却 引 当 特 定 資 産	4,200,300,000	2,048,700,000	2,151,600,000
教 育 研 究 環 境 整 備 引 当 特 定 資 産	100,000,000	50,000,000	50,000,000
教 育 改 革 推 進 引 当 特 定 資 産	250,000,000	250,000,000	0
起 業 家 育 成 引 当 特 定 資 産	400,000,000	400,000,000	0
施 設 充 実 引 当 特 定 資 産	1,500,000,000	1,500,000,000	0
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	4,700,549,296	4,696,443,350	4,105,946
同 窓 会 等 預 り 資 産	853,823,009	0	853,823,009
流 動 資 産	8,986,747,687	6,247,458,719	2,739,288,968
現 金 預 金	8,623,412,005	5,762,819,801	2,860,592,204
未 収 入 金	293,010,521	415,912,491	122,901,970
短 期 貸 付 金	26,048,803	23,781,821	2,266,982
立 替 金	4,295,977	4,431,140	135,163
前 払 金	9,394,227	9,471,493	77,266
修 学 旅 行 積 立 金 引 当 特 定 資 産	30,586,154	31,041,973	455,819
資 産 の 部 合 計	95,615,047,923	94,580,201,401	1,034,846,522

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	12,351,419,614	12,053,402,097	298,017,517
長期借入金	7,905,546,000	8,471,814,000	566,268,000
退職給与引当金	3,592,050,605	3,581,588,097	10,462,508
同窓会等預り金	853,823,009	0	853,823,009
流動負債	3,620,216,744	3,659,707,533	39,490,789
短期借入金	567,868,000	567,636,000	232,000
未払金	138,693,011	141,003,739	2,310,728
前受金	2,322,353,700	2,356,891,900	34,538,200
預り金	560,715,879	563,133,921	2,418,042
修学旅行預り金	30,586,154	31,041,973	455,819
負債の部合計	15,971,636,358	15,713,109,630	258,526,728
基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	81,882,770,407	81,017,962,761	864,807,646
第2号基本金	1,500,000,000	1,500,000,000	0
第3号基本金	4,700,549,296	4,696,443,350	4,105,946
第4号基本金	972,000,000	972,000,000	0
基本金の部合計	89,055,319,703	88,186,406,111	868,913,592
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	9,411,908,138	9,319,314,340	92,593,798
消費収支差額の部合計	9,411,908,138	9,319,314,340	92,593,798
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	95,615,047,923	94,580,201,401	1,034,846,522

## 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

未収入金・貸付金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上することとしている。

##### 退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、(財)私立大学退職金財団加入者については、期末要支給額 5,662,948,600 円の 100%を基にして、同財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との繰入れ調整額を加減した金額を、(財)兵庫県私立学校教職員退職金財団加入者については、期末要支給額 319,023,123 円から同退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の 100%を計上している。

役員退職金の支給に備えるため、期末要支給額の 100%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。

##### 外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建短期金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

##### 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

##### 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他経過項目に係る収入と支出は相殺して表示している。

##### 教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

教育研究活動に付随する活動に係る収入と支出は総額で表示している。

### 2. 重要な会計方針の変更等

役員退職金については従来、支出時に費用処理していたが、役員退職手当支給要領が整備されたことに伴い、当年度から期末要支給額の 100%を引当金計上する方法に変更した。この変更により、従来と同一の方法によった場合と比較して、退職給与引当金繰入額が 16,423,900 円増加し、当年度消費支出超過額が同額増加している。

3. 減価償却額の累計額の合計額 25,122,228,933 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は、次のとおりである。

土地 14,250,547,380 円

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 8,349,471,004 円

7. その他財政及び経営の状況を正確に判断するための必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

(単位 円)

	当年度(平成21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	1,021,488,215	1,058,952,550	37,464,335
（うち満期保有目的の債券）	(1,016,480,000)	(1,032,546,020)	(16,066,020)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	6,357,043,507	4,977,988,507	1,379,055,000
（うち満期保有目的の債券）(注)	(6,350,000,000)	(4,970,945,000)	( 1,379,055,000)
合計	7,378,531,722	6,036,941,057	1,341,590,665
（うち満期保有目的の債券）	(7,366,480,000)	(6,003,491,020)	( 1,362,988,980)

(注) 全て償還特約型為替連動債である。

(2) 主な外貨建資産・負債

(単位 円)

科目	外貨建	貸借対照表計上額	年度末日の為替相場による円換算額	換算差額
現金預金(定期預金)	米ドル(8,400,000)	825,132,000	825,132,000	0

(3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の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・リースは次のとおりである。

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
教育研究用機器備品	159,657,600 円	89,058,252 円

(4) 関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	役員名	取引の内容
理事長	溝口史郎	借入金の連帯保証
理事	岡田芳男	借入金の連帯保証
理事	武仲哲彰	借入金の連帯保証
理事	氏家伸一	借入金の連帯保証
理事	合田清	借入金の連帯保証
理事	佐藤伸明	借入金の連帯保証
理事	塩出省吾	借入金の連帯保証
理事	西林保朗	借入金の連帯保証

(注) 当法人の日本私立学校振興・共済事業団からの一般施設費借入金 8,333,250,000 円に対して、当法人理事長及び理事が連帯保証人になっている。なお、保証料の支払いは行っていない。

属性	役員名	取引の内容
理事長	溝口史郎	借入金の連帯保証
理事	山本康信	借入金の連帯保証

(注) 当法人の日本私立学校振興・共済事業団からの災害復旧費借入金 138,000,000 円に対して、当法人理事長及び理事が連帯保証人になっている。なお、保証料の支払いは行っていない。

(5) その他

当期より外郭団体(同窓会および教育後援会)からの預り資産について、資産の部「その他の固定資産(同窓会等預り資産)」と負債の部「固定負債(同窓会等預り金)」として同額を計上している。

なお、前年度末の外郭団体の資産は、839,378,164 円である。