

## 貸借対照表

平成18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                     | 89,536,377,927 | 87,394,203,310 | 2,142,174,617 |
| 有 形 固 定 資 産                 | 53,717,754,430 | 52,739,409,135 | 978,345,295   |
| 土 地                         | 21,736,583,750 | 21,736,583,750 | 0             |
| 建 物                         | 21,491,050,172 | 22,537,041,757 | 1,045,991,585 |
| 構 築 物                       | 1,432,579,966  | 1,537,955,206  | 105,375,240   |
| 教 育 研 究 用 機 器 備 品           | 1,779,507,093  | 1,928,770,912  | 149,263,819   |
| そ の 他 の 機 器 備 品             | 90,157,870     | 89,668,205     | 489,665       |
| 図 書                         | 5,016,939,278  | 4,906,328,578  | 110,610,700   |
| 車 輦                         | 1,908,801      | 3,060,727      | 1,151,926     |
| 建 設 仮 勘 定                   | 2,169,027,500  | 0              | 2,169,027,500 |
| そ の 他 の 固 定 資 産             | 35,818,623,497 | 34,654,794,175 | 1,163,829,322 |
| 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                   | 965,200        | 1,139,998      | 174,798       |
| 有 価 証 券                     | 8,272,276,476  | 13,366,786,476 | 5,094,510,000 |
| 定 期 預 金                     | 993,720,000    | 993,720,000    | 0             |
| 出 資 金                       | 13,753,800     | 13,634,400     | 119,400       |
| 長 期 貸 付 金                   | 280,017,679    | 278,602,272    | 1,415,407     |
| 敷 金                         | 5,750,000      | 5,750,000      | 0             |
| 退 職 給 与 引 当 特 定 資 産         | 3,564,800,000  | 3,595,500,000  | 30,700,000    |
| 災 害 対 策 引 当 特 定 資 産         | 999,150,000    | 899,150,000    | 100,000,000   |
| 教 育 研 究 環 境 整 備 引 当 特 定 資 産 | 500,000,000    | 500,000,000    | 0             |
| 情 報 処 理 環 境 整 備 引 当 特 定 資 産 | 250,000,000    | 250,000,000    | 0             |
| 教 育 改 革 推 進 引 当 特 定 資 産     | 150,000,000    | 100,000,000    | 50,000,000    |
| 起 業 家 育 成 引 当 特 定 資 産       | 300,000,000    | 200,000,000    | 100,000,000   |
| 債 務 償 還 引 当 特 定 資 産         | 6,000,000      | 6,000,000      | 0             |
| 施 設 充 実 引 当 特 定 資 産         | 15,441,720,668 | 9,410,748,168  | 6,030,972,500 |
| 第 3 号 基 本 金 引 当 資 産         | 4,689,507,114  | 4,682,800,301  | 6,706,813     |
| 流 動 資 産                     | 5,868,404,734  | 7,964,477,238  | 2,096,072,504 |
| 現 金 預 金                     | 5,415,847,343  | 7,703,513,576  | 2,287,666,233 |
| 未 収 入 金                     | 327,647,724    | 160,041,625    | 167,606,099   |
| 短 期 貸 付 金                   | 25,704,425     | 22,979,527     | 2,724,898     |
| 仮 払 金                       | 100,000        | 150,000        | 50,000        |
| 前 払 金                       | 26,868,483     | 16,339,250     | 10,529,233    |
| 修 学 旅 行 積 立 金 引 当 特 定 資 産   | 72,236,759     | 61,453,260     | 10,783,499    |
| 資 産 の 部 合 計                 | 95,404,782,661 | 95,358,680,548 | 46,102,113    |

| 負債の部                             |                |                |               |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 科目                               | 本年度末           | 前年度末           | 増減            |
| 固定負債                             | 13,217,393,990 | 13,861,411,056 | 644,017,066   |
| 長期借入金                            | 9,606,050,000  | 10,181,470,000 | 575,420,000   |
| 退職給与引当金                          | 3,611,343,990  | 3,679,941,056  | 68,597,066    |
| 流動負債                             | 3,893,826,702  | 3,012,534,624  | 881,292,078   |
| 短期借入金                            | 576,320,000    | 49,110,000     | 527,210,000   |
| 未払金                              | 135,078,873    | 146,827,493    | 11,748,620    |
| 前受金                              | 2,577,252,800  | 2,277,145,500  | 300,107,300   |
| 修学旅行預り金                          | 72,236,759     | 61,453,260     | 10,783,499    |
| 預り金                              | 532,938,270    | 477,998,371    | 54,939,899    |
| 負債の部合計                           | 17,111,220,692 | 16,873,945,680 | 237,275,012   |
| 基本金の部                            |                |                |               |
| 科目                               | 本年度末           | 前年度末           | 増減            |
| 第1号基本金                           | 63,985,141,466 | 61,471,698,127 | 2,513,443,339 |
| 第2号基本金                           | 15,441,720,668 | 9,410,748,168  | 6,030,972,500 |
| 第3号基本金                           | 4,689,507,114  | 4,682,800,301  | 6,706,813     |
| 第4号基本金                           | 926,000,000    | 762,000,000    | 164,000,000   |
| 基本金の部合計                          | 85,042,369,248 | 76,327,246,596 | 8,715,122,652 |
| 消費収支差額の部                         |                |                |               |
| 科目                               | 本年度末           | 前年度末           | 増減            |
| 翌年度繰越消費収入超過額<br>(又は翌年度繰越消費支出超過額) | 6,748,807,279  | 2,157,488,272  | 8,906,295,551 |
| 消費収支差額の部合計                       | 6,748,807,279  | 2,157,488,272  | 8,906,295,551 |
| 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           | 95,404,782,661 | 95,358,680,548 | 46,102,113    |

## 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

未収入金の徴収不能が見込まれないため、徴収不能引当金は計上していない。

##### 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5,494,962,600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314,265,559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。

#### (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

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

### 2. 重要な会計方針の変更等

「学校法人会計基準」(文部省令第18号)の改正に伴い、当会計年度から改正後の基準によっている。

なお、この変更による影響額は軽微である。

3. 減価償却の累計額の合計額 19,927,183,577 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金額

担保に供されている資産の種類及び金額は、次のとおりである。

土 地 14,805,497,891 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 10,059,491,004 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18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  | 7,480,880,465   | 7,829,669,536   | 348,789,071   |
| (うち満期保有目的の債券)      | (2,461,080,000) | (2,508,917,370) | (47,837,370)  |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 4,799,700,000   | 4,248,171,300   | 551,528,700   |
| (うち満期保有目的の債券)      | (4,799,700,000) | (4,248,171,300) | (551,528,700) |
| 合計                 | 12,280,580,465  | 12,077,840,836  | 202,739,629   |
| (うち満期保有目的の債券)      | (7,260,780,000) | (6,757,088,670) | (503,691,330) |

(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      |
|----------------|----------------|-------------|------------------|-----------|
| その他の固定資産(定期預金) | 米ドル(8,400,000) | 993,720,000 | 986,748,000      | 6,972,000 |

(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 | 161,337,978 円 | 113,106,876 円 |
| その他の機器備品  | 32,630,220 円  | 18,917,703 円  |
| 車輛        | 6,999,960 円   | 116,666 円     |