

## 貸借対照表

平成19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	92,914,677,761	89,536,377,927	3,378,299,834
有 形 固 定 資 産	68,882,352,668	53,717,754,430	15,164,598,238
土 地	22,310,673,876	21,736,583,750	574,090,126
建 物	36,187,788,162	21,491,050,172	14,696,737,990
構 築 物	2,986,285,428	1,432,579,966	1,553,705,462
教 育 研 究 用 機 器 備 品	2,213,070,828	1,779,507,093	433,563,735
そ の 他 の 機 器 備 品	144,336,705	90,157,870	54,178,835
図 書	5,035,413,601	5,016,939,278	18,474,323
車 輜	4,784,068	1,908,801	2,875,267
建 設 仮 勘 定	0	2,169,027,500	2,169,027,500
そ の 他 の 固 定 資 産	24,032,325,093	35,818,623,497	11,786,298,404
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	924,067	965,200	41,133
有 価 証 券	6,374,176,476	8,272,276,476	1,898,100,000
定 期 預 金	5,629,863,079	993,720,000	4,636,143,079
出 資 金	13,880,200	13,753,800	126,400
長 期 貸 付 金	281,678,309	280,017,679	1,660,630
敷 金	5,750,000	5,750,000	0
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	3,577,100,000	3,564,800,000	12,300,000
災 害 対 策 引 当 特 定 資 産	999,150,000	999,150,000	0
教 育 研 究 環 境 整 備 引 当 特 定 資 産	0	500,000,000	500,000,000
情 報 処 理 環 境 整 備 引 当 特 定 資 産	0	250,000,000	250,000,000
教 育 改 革 推 進 引 当 特 定 資 産	200,000,000	150,000,000	50,000,000
起 業 家 育 成 引 当 特 定 資 産	400,000,000	300,000,000	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	1,500,000,000	15,441,720,668	13,941,720,668
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	4,692,840,402	4,689,507,114	3,333,288
流 動 資 産	5,292,979,026	5,868,404,734	575,425,708
現 金 預 金	4,723,431,850	5,415,847,343	692,415,493
未 収 入 金	495,551,487	327,647,724	167,903,763
短 期 貸 付 金	24,668,753	25,704,425	1,035,672
仮 払 金	0	100,000	100,000
前 払 金	14,216,187	26,868,483	12,652,296
修 学 旅 行 積 立 金 引 当 特 定 資 産	35,110,749	72,236,759	37,126,010
資 産 の 部 合 計	98,207,656,787	95,404,782,661	2,802,874,126

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	12,635,501,677	13,217,393,990	581,892,313
長期借入金	9,038,600,000	9,606,050,000	567,450,000
退職給与引当金	3,596,901,677	3,611,343,990	14,442,313
流動負債	6,940,953,036	3,893,826,702	3,047,126,334
短期借入金	3,567,450,000	576,320,000	2,991,130,000
未払金	234,257,997	135,078,873	99,179,124
前受金	2,532,889,000	2,577,252,800	44,363,800
修学旅行預り金	35,110,749	72,236,759	37,126,010
預り金	571,245,290	532,938,270	38,307,020
負債の部合計	19,576,454,713	17,111,220,692	2,465,234,021
基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	80,851,868,149	63,985,141,466	16,866,726,683
第2号基本金	1,500,000,000	15,441,720,668	13,941,720,668
第3号基本金	4,692,840,402	4,689,507,114	3,333,288
第4号基本金	941,000,000	926,000,000	15,000,000
基本金の部合計	87,985,708,551	85,042,369,248	2,943,339,303
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 (又は翌年度繰越消費支出超過額)	9,354,506,477	6,748,807,279	2,605,699,198
消費収支差額の部合計	9,354,506,477	6,748,807,279	2,605,699,198
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	98,207,656,787	95,404,782,661	2,802,874,126

## 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5,600,797,500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342,023,598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

なし

### 3. 減価償却額の累計額の合計額

21,101,199,858 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

14,247,319,375 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

9,483,571,004 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19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	4,237,480,465	4,545,230,897	307,750,432
(うち満期保有目的の債券)(注1)	(4,215,680,000)	(4,283,153,280)	(67,473,280)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	5,200,000,000	4,843,210,000	356,790,000
(うち満期保有目的の債券)(注2)	(4,200,000,000)	(3,843,210,000)	(356,790,000)
合計	9,437,480,465	9,388,440,897	49,039,568
(うち満期保有目的の債券)	(8,415,680,000)	(8,126,363,280)	(289,316,720)

(注1) 償還特約型為替連動債(貸借対照表計上額3,000,000,000円、時価3,038,800,000円、差額38,800,000円)が含まれている。

(注2) 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
その他の固定資産(定期預金)	米ドル(8,400,000)	993,720,000	991,620,000	2,100,000

(3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃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	122,258,430 円	27,360,663 円
その他の機器備品	30,933,000 円	12,373,200 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	眞弓忠範	借入金の連帯保証
理事	宮本善弘	借入金の連帯保証
理事	岡田豊基	借入金の連帯保証

(注) 当法人の日本私立学校振興・共済事業団からの借入金9,605,350,000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。