

貸借対照表

平成21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	18,022,722,159	20,641,665,699	2,618,943,540
有形固定資産	16,987,546,751	17,135,029,065	147,482,314
土地	10,076,787,003	10,076,787,003	0
建物	5,071,645,342	5,275,029,914	203,384,572
構築物	129,037,523	137,399,581	8,362,058
造作物	23,218,211	24,934,202	1,715,991
教育研究用機器備品	214,434,796	233,316,305	18,881,509
その他の機器備品	20,626,262	18,109,863	2,516,399
図書	1,391,717,613	1,369,407,886	22,309,727
車両	1	44,311	44,310
建設仮勘定	60,080,000	0	60,080,000
その他の固定資産	1,035,175,408	3,506,636,634	2,471,461,226
電話加入権	984,084	984,084	0
敷金・保証金	26,480,000	26,480,000	0
有価証券	815,579,676	3,294,160,000	2,478,580,324
出資金	36,949,500	36,594,500	355,000
長期貸付金	31,951,895	26,865,750	5,086,145
第3号基本金引当特定預金	122,129,658	117,075,194	5,054,464
未使用基金果実引当特定預金	720,466	350,082	370,384
中高緑化整備資金引当特定預金	380,129	4,127,024	3,746,895
流動資産	753,413,435	1,242,976,356	489,562,921
現金預金	424,633,977	954,003,543	529,369,566
未収入金	186,511,444	100,398,088	86,113,356
短期貸付金	6,238,000	4,593,250	1,644,750
立替金	139,343	246,259	106,916
前払金	50,344,790	43,187,113	7,157,677
仮払金	801,794	471,310	330,484
預け金	0	70,000,000	70,000,000
修学旅行費預り預金	84,744,087	70,076,793	14,667,294
資産の部合計	18,776,135,594	21,884,642,055	3,108,506,461

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,452,073,567	1,552,995,970	100,922,403
長期借入金	993,550,000	1,096,850,000	103,300,000
退職給与引当金	458,523,567	456,145,970	2,377,597
流動負債	1,618,764,432	941,384,853	677,379,579
短期借入金	703,300,000	103,300,000	600,000,000
未払金	153,904,749	120,817,348	33,087,401
前受金	582,577,710	567,978,510	14,599,200
修学旅行費預り金	84,744,087	70,076,793	14,667,294
教材費預り金	40,634,480	51,883,635	11,249,155
預り金	53,603,406	27,328,567	26,274,839
負債の部合計	3,070,837,999	2,494,380,823	576,457,176

基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	19,635,331,102	19,538,211,065	97,120,037
第3号基本金	122,129,658	117,075,194	5,054,464
第4号基本金	292,000,000	292,000,000	0
基本金の部合計	20,049,460,760	19,947,286,259	102,174,501

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	4,344,163,165	557,025,027	3,787,138,138
消費収支差額の部合計	4,344,163,165	557,025,027	3,787,138,138

科 目	本年度末	前年度末	増 減
負債の部、基本金の部および消費収支差額の部合計	18,776,135,594	21,884,642,055	3,108,506,461

貸借対照表脚注表示

1. デリバティブ契約による運用取引の解約・清算等にもなう財政健全化計画の策定について

当年度において、当学園は教育研究活動の基盤となる流動性を保持し不透明な金融市場の変化による将来リスクを遮断するため、デリバティブ契約による運用取引を解約・清算し、デリバティブ運用損 1,813,715,000 円を計上いたしました。

また、金融市場相場低迷の環境下、流動性保持が目的の有価証券売却等により有価証券処分差額 1,471,969,506 円（損失）を計上するとともに、時価が著しく下落した有価証券について有価証券評価差額 430,390,324 円（損失）を計上いたしました。

さらに、8 (1).有価証券の時価情報に記載のとおり平成 21 年 3 月末現在保有している有価証券について 160,290,000 円 の含み損が発生しています。

これらの結果、本学園の財政状態は悪化していますが、当学園は当該事態を厳粛に認識し、当学園の安定的かつ継続的な教育研究活動の財政基盤を再構築すべく「財政健全化計画」を策定いたしました。

当該「財政健全化計画」については、事業報告書の (4).対処すべき課題をご参照ください。

2. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

ア. 徴収不能引当金

債権の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能額を計上している。

イ. 退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、私立大学退職金財団加入者については期末要支給額 537,851,400 円の 100% を基にして、私立大学退職金財団に対する掛け金の累積額と交付金の累積額との差額を調整して計上している。
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 662,184,700 円から兵庫県私立学校教職員退職金財団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

ア. 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は移動平均法に基づく原価法である。

イ. 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に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。

ウ. 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。

エ. 教育研究活動に付随する活動(学生寮、スクールバス)に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は純額で表示している。

オ. 減価償却の方法について

残存価格を零とする定額法による減価償却を実施している。主な耐用年数は以下のとおりである。

建物	60 年
構築物	30 年
教育研究用機器備品	10 年
その他の機器備品	10 年

カ. 減価償却資産の計上基準について

取得日後 1 年を超えて使用する有形固定資産(土地、図書を除く。)のうち、1 個又は 1 組の金額が 10 万円以上のものを減価償却資産として計上している。

3. 重要な会計方針の変更等

該当なし

4. 減価償却額の累計額の合計額 5,088,203,349 円

5. 徴収不能引当金の合計額 0 円

6. 担保に供されている資産の種類及び額 大学学校用地 898,158,000 円

7. 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 1,140,211,597 円

8. その他の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)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ないもの	815,579,676	655,289,676	160,290,000
合計	815,579,676	655,289,676	160,290,000

上記有価証券の合計額円の 815,579,676 円の内、仕組債は 766,444,650 円、投資信託は 49,135,026 円である。
なお仕組債の時価は、以下のとおりである。

(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ないもの	766,444,650	606,154,650	160,290,000
合計	766,444,650	606,154,650	160,290,000

(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・リースは次のとおりである。

リース資産の種類	リース総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	336,978,233 円	180,062,037 円
その他の機器備品	6,128,359 円	3,624,036 円
車両	3,055,500 円	2,546,250 円
計	346,162,092 円	186,232,323 円

(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に係る収支の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
管理経費支出(経費支出)	167,609,009	補助活動収入	137,369,250
計	167,609,009	計	137,369,250
純額		30,239,759	

(4)関連当事者との取引

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員兼任等	事実上の関係				
関係法人	神戸親和女子大学生活協同組合	兵庫県神戸市北区	23,150,000 円	学生及び教職員に対する福利厚生事業	53%	兼任 8 名		土地、施設設備の無償使用	0		0

(単位 円)

属性	役員法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員兼任等	事実上の関係				
役員 の 近親者 が支配 している 法人	(株)クリムゾンフットボールクラブ	兵庫県神戸市兵庫区	98,000,000	サッカー及び他のスポーツ興行企画及び実施	-	-	広告掲載及びサッカー教室の委託	パートナーシップ契約費	5,250,000		
								サッカー観戦	123,000		
								ウチワ制作費	315,000		

取引金額は、当法人との交渉により決定している。

属性	役員名	取引の内容
理事	田村 晃	借入金および車両リースの連帯保証

当法人の日本私立学校振興・共済事業団からの借入金 1,096,850,000 円および未経過リース料 2,546,250 円に対して、当法人理事長田村晃が連帯保証人になっている。なお保証料の支払は行っていない。