

2008(平成20)年度 決算書

資金収支計算書

消費収支計算書

貸借対照表



学校法人 神戸女学院

資金収支計算書

2008(平成20)年 4月 1日 から
2009(平成21)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	(4,155,893,000)	(4,154,138,500)	(1,754,500)
授業料収入	2,690,400,000	2,689,060,375	1,339,625
入学金収入	367,253,000	367,253,000	0
実験実習料収入	12,800,000	12,872,600	△ 72,600
教育充実資金収入	1,066,300,000	1,065,812,525	487,475
施設設備資金収入	15,000,000	15,000,000	0
その他の納付金収入	4,140,000	4,140,000	0
手数料収入	(93,500,000)	(99,398,870)	(△ 5,898,870)
入学検定料収入	86,000,000	91,739,000	△ 5,739,000
試験料収入	400,000	476,000	△ 76,000
証明手数料収入	3,200,000	3,348,300	△ 148,300
大学入試センター試験実施手数料収入	3,900,000	3,835,570	64,430
寄付金収入	(97,300,000)	(109,515,785)	(△ 12,215,785)
特別寄付金収入	35,300,000	54,301,514	△ 19,001,514
一般寄付金収入	62,000,000	55,214,271	6,785,729
補助金収入	(594,000,000)	(613,970,926)	(△ 19,970,926)
国庫補助金収入	388,000,000	400,638,100	△ 12,638,100
地方公共団体補助金収入	206,000,000	213,332,826	△ 7,332,826
資産運用収入	(70,945,000)	(76,115,347)	(△ 5,170,347)
奨学基金運用収入	645,000	646,036	△ 1,036
受取利息・配当金収入	65,000,000	69,624,200	△ 4,624,200
施設設備利用料収入	5,300,000	5,845,111	△ 545,111
資産売却収入	(190,764,000)	(87,475)	(△ 190,676,525)
固定資産売却収入	90,000	87,475	2,525
有価証券売却収入	190,674,000	0	190,674,000
事業収入	(95,630,910)	(95,860,944)	(△ 230,034)
補助活動収入	88,000,000	88,230,034	△ 230,034
公開講座等収入	6,530,910	6,530,910	0
受託事業収入	1,100,000	1,100,000	0
雑収入	(165,840,000)	(170,264,321)	(△ 4,424,321)
私学退職金財団交付金収入	133,000,000	134,866,760	△ 1,866,760
廃品売却収入	30,000	29,705	295
入学案内・問題集等売却収入	10,000	100,592	△ 90,592
その他の雑収入	32,800,000	35,267,264	△ 2,467,264
前受金収入	(788,100,000)	(864,151,500)	(△ 76,051,500)
授業料前受金収入	298,700,000	325,936,250	△ 27,236,250
入学金前受金収入	365,500,000	405,286,000	△ 39,786,000
教育充実資金前受金収入	108,200,000	117,434,250	△ 9,234,250
施設設備資金前受金収入	14,700,000	14,300,000	400,000
その他の前受金収入	1,000,000	1,195,000	△ 195,000
その他の収入	(379,796,000)	(386,848,918)	(△ 7,052,918)
貸付金回収収入	396,000	396,263	△ 263
貸与奨学金回収収入	35,000,000	39,785,334	△ 4,785,334
前期末未収入金収入	144,400,000	144,424,512	△ 24,512
仮払金精算収入	0	59,309	△ 59,309
預り金受入収入	0	2,183,500	△ 2,183,500
コスモス引当特定資産からの繰入収入	200,000,000	200,000,000	0
資金収入調整勘定	(△ 923,250,000)	(△ 923,320,499)	(70,499)
期末未収入金	△ 140,000,000	△ 140,064,999	64,999
前期末前受金	△ 783,250,000	△ 783,255,500	5,500
前年度繰越支払資金	(2,900,691,692)	(2,900,691,692)	
収入の部合計	8,609,210,602	8,547,723,779	61,486,823

(単位 円)

支出の部			
科目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(3,058,032,000)	(3,054,610,416)	(3,421,584)
教員人件費支出	1,860,000,000	1,861,874,478	△ 1,874,478
職員人件費支出	1,029,000,000	1,027,040,683	1,959,317
退職金支出	169,032,000	165,695,255	3,336,745
教育研究経費支出	(1,171,400,000)	(1,167,317,585)	(4,082,415)
消耗品費支出	135,000,000	127,972,465	7,027,535
消耗図書費支出	57,000,000	61,130,849	△ 4,130,849
光熱水費支出	97,000,000	96,145,879	854,121
旅費交通費支出	50,000,000	50,491,580	△ 491,580
奨学費支出	8,000,000	8,018,733	△ 18,733
福利費支出	9,800,000	9,447,891	352,109
通信運搬費支出	41,000,000	40,791,946	208,054
印刷製本費支出	65,000,000	70,012,473	△ 5,012,473
修繕費支出	145,000,000	132,303,789	12,696,211
業務委託費支出	326,000,000	331,923,172	△ 5,923,172
損害保険料支出	4,000,000	3,869,096	130,904
賃借料支出	138,000,000	138,005,389	△ 5,389
会費支出	10,400,000	10,111,195	288,805
会合費支出	3,200,000	3,259,110	△ 59,110
手数料支出	11,000,000	11,389,115	△ 389,115
報酬費支出	31,000,000	29,484,824	1,515,176
補助費支出	18,000,000	20,926,775	△ 2,926,775
雑費支出	22,000,000	22,033,304	△ 33,304
管理経費支出	(313,062,841)	(308,644,189)	(4,418,652)
消耗品費支出	13,000,000	13,953,322	△ 953,322
消耗図書費支出	1,200,000	1,366,191	△ 166,191
光熱水費支出	7,810,000	7,718,715	91,285
旅費交通費支出	13,000,000	12,449,289	550,711
福利費支出	3,200,000	3,027,979	172,021
通信運搬費支出	13,500,000	12,681,912	818,088
印刷製本費支出	61,000,000	62,268,877	△ 1,268,877
修繕費支出	10,000,000	10,244,667	△ 244,667
業務委託費支出	32,000,000	31,923,946	76,054
損害保険料支出	542,841	542,841	0
賃借料支出	14,000,000	13,755,330	244,670
公租公課支出	1,300,000	990,000	310,000
接待交際費支出	10,000	9,590	410
広告宣伝費支出	72,000,000	71,898,657	101,343
会費支出	2,800,000	2,445,140	354,860
会合費支出	1,200,000	1,020,679	179,321
手数料支出	3,500,000	3,373,529	126,471
報酬費支出	24,000,000	25,229,028	△ 1,229,028
雑費支出	39,000,000	33,744,497	5,255,503
借入金等利息支出	(35,777,000)	(35,777,958)	(△ 958)
借入金利息支出	35,777,000	35,777,958	△ 958
借入金等返済支出	(122,100,000)	(122,100,000)	(0)
借入金返済支出	122,100,000	122,100,000	0
施設関係支出	(350,000,000)	(351,747,652)	(△ 1,747,652)
建物支出	290,200,000	291,956,877	△ 1,756,877
構築物支出	59,800,000	59,790,775	9,225
設備関係支出	(181,680,000)	(181,808,869)	(△ 128,869)
教育研究用機器備品支出	150,000,000	148,366,354	1,633,646
その他の機器備品支出	1,680,000	2,163,157	△ 483,157
図書支出	30,000,000	31,279,358	△ 1,279,358
資産運用支出	(1,177,771,000)	(982,863,696)	(194,907,304)
有価証券購入支出	200,000,000	0	200,000,000
退職給与引当特定資産への繰入支出	755,771,000	758,649,442	△ 2,878,442
減価償却引当特定資産への繰入支出	200,000,000	200,000,000	0
第3号基本金引当資産への繰入支出	22,000,000	24,214,254	△ 2,214,254

(単位 円)

科目	予 算	決 算	差 異
その他の支出	(156,160,000)	(153,662,421)	(2,497,579)
出資金支出	200,000	196,670	3,330
貸与奨学金支払支出	41,200,000	42,421,800	△ 1,221,800
前期末未払金支払支出	92,760,000	92,759,797	203
預り金支払支出	5,000,000	0	5,000,000
前払金支払支出	17,000,000	18,284,154	△ 1,284,154
資金支出調整勘定	(△ 120,474,000)	(△ 110,222,568)	(△ 10,251,432)
期末未払金	△ 100,000,000	△ 89,748,271	△ 10,251,729
前期末前払金	△ 20,474,000	△ 20,474,297	297
次年度繰越支払資金	(2,163,701,761)	(2,299,413,561)	(△ 135,711,800)
支出の部合計	8,609,210,602	8,547,723,779	61,486,823

消費収支計算書

2008(平成20)年 4月 1日 から
2009(平成21)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	(4,155,893,000)	(4,154,138,500)	(1,754,500)
授業料	2,690,400,000	2,689,060,375	1,339,625
入学金	367,253,000	367,253,000	0
実験実習料	12,800,000	12,872,600	△ 72,600
教育充実資金	1,066,300,000	1,065,812,525	487,475
施設設備資金	15,000,000	15,000,000	0
その他の納付金	4,140,000	4,140,000	0
手数料	(93,500,000)	(99,398,870)	(△ 5,898,870)
入学検定料	86,000,000	91,739,000	△ 5,739,000
試験料	400,000	476,000	△ 76,000
証明手数料	3,200,000	3,348,300	△ 148,300
大学入試センター試験実施手数料	3,900,000	3,835,570	64,430
寄付金	(98,900,000)	(112,253,495)	(△ 13,353,495)
特別寄付金	35,300,000	54,301,514	△ 19,001,514
一般寄付金	62,000,000	55,214,271	6,785,729
現物寄付金	1,600,000	2,737,710	△ 1,137,710
補助金	(594,000,000)	(613,970,926)	(△ 19,970,926)
国庫補助金	388,000,000	400,638,100	△ 12,638,100
地方公共団体補助金	206,000,000	213,332,826	△ 7,332,826
資産運用収入	(70,945,000)	(76,115,347)	(△ 5,170,347)
奨学基金運用収入	645,000	646,036	△ 1,036
受取利息・配当金	65,000,000	69,624,200	△ 4,624,200
施設設備利用料	5,300,000	5,845,111	△ 545,111
資産売却差額	(30,000)	(26,155)	(3,845)
固定資産売却差額	30,000	26,155	3,845
事業収入	(95,630,910)	(95,860,944)	(△ 230,034)
補助活動収入	88,000,000	88,230,034	△ 230,034
公開講座等収入	6,530,910	6,530,910	0
受託事業収入	1,100,000	1,100,000	0
雑収入	(165,810,000)	(170,272,283)	(△ 4,462,283)
私学退職金財団交付金	133,000,000	134,866,760	△ 1,866,760
廃品売却収入	0	29,705	△ 29,705
入学案内・問題集等売却収入	10,000	100,592	△ 90,592
その他の雑収入	32,800,000	35,275,226	△ 2,475,226
帰属収入合計	5,274,708,910	5,322,036,520	△ 47,327,610
基本金組入額合計	△ 601,230,000	△ 560,854,976	△ 40,375,024
消費収入の部合計	4,673,478,910	4,761,181,544	△ 87,702,634

(単位 円)

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(3,875,305,000)	(3,876,244,764)	(△ 939,764)
教員人件費	1,860,000,000	1,861,874,478	△ 1,874,478
職員人件費	1,029,000,000	1,027,040,683	1,959,317
退職給与引当金繰入額	986,305,000	987,329,603	△ 1,024,603
教育研究経費	(1,448,400,000)	(1,458,277,547)	(△ 9,877,547)
消耗品費	135,000,000	131,875,120	3,124,880
消耗品図書費	57,000,000	61,130,849	△ 4,130,849
光熱水費	97,000,000	96,145,879	854,121
旅費交通費	50,000,000	50,491,580	△ 491,580
奨学費	8,000,000	8,018,733	△ 18,733
福利費	9,800,000	9,447,891	352,109
通信運搬費	41,000,000	40,791,946	208,054
印刷製本費	65,000,000	70,012,473	△ 5,012,473
修繕費	145,000,000	142,505,723	2,494,277
業務委託費	326,000,000	331,923,172	△ 5,923,172
損害保険料	4,000,000	3,869,096	130,904
賃借料	138,000,000	138,005,389	△ 5,389
会費	10,400,000	10,111,195	288,805
会合費	3,200,000	3,259,110	△ 59,110
手数料	11,000,000	11,389,115	△ 389,115
報酬費	31,000,000	29,484,824	1,515,176
補助費	18,000,000	20,926,775	△ 2,926,775
減価償却額	277,000,000	276,855,373	144,627
雑費	22,000,000	22,033,304	△ 33,304
管理経費	(365,162,841)	(360,785,342)	(△ 4,377,499)
消耗品費	13,000,000	13,953,322	△ 953,322
消耗図書費	1,200,000	1,366,191	△ 166,191
光熱水費	7,810,000	7,718,715	91,285
旅費交通費	13,000,000	12,449,289	550,711
福利費	3,200,000	3,027,979	172,021
通信運搬費	13,500,000	12,681,912	818,088
印刷製本費	61,000,000	62,268,877	△ 1,268,877
修繕費	10,000,000	10,244,667	△ 244,667
業務委託費	32,000,000	31,923,946	76,054
損害保険料	542,841	542,841	0
賃借料	14,000,000	13,755,330	244,670
公租公課	1,300,000	1,010,000	290,000
接待交際費	10,000	9,590	410
広告宣伝費	72,000,000	71,898,657	101,343
会費	2,800,000	2,445,140	354,860
会合費	1,200,000	1,020,679	179,321
手数料	3,500,000	3,373,529	126,471
報酬費	24,000,000	25,229,028	△ 1,229,028
減価償却額	52,100,000	52,121,153	△ 21,153
雑費	39,000,000	33,744,497	5,255,503
借入金等利息	(35,777,000)	(35,777,958)	(△ 958)
借入金利息	35,777,000	35,777,958	△ 958
資産処分差額	(12,000,000)	(6,026,131)	(△ 5,973,869)
固定資産処分差額	12,000,000	6,026,131	5,973,869
徴収不能額	(1,445,000)	(1,007,000)	(△ 438,000)
徴収不能額	1,445,000	1,007,000	438,000
消費支出の部合計	5,738,089,841	5,738,118,742	△ 28,901
当年度消費支出超過額	1,064,610,931	976,937,198	
前年度繰越消費支出超過額	116,562,099	116,562,099	
翌年度繰越消費支出超過額	1,181,173,030	1,093,499,297	

貸借対照表

2009(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	(14,228,151,198)	(13,255,715,072)	(972,436,126)
有形固定資産	< 8,547,021,324 >	< 8,359,915,659 >	< 187,105,665 >
土地	979,780,799	979,780,799	0
建物	4,633,256,758	4,122,121,221	511,135,537
構築物	589,196,715	492,579,726	96,616,989
教育研究用機器備品	489,149,818	427,974,163	61,175,655
その他の機器備品	30,517,532	34,806,023	△ 4,288,491
図書	1,824,679,899	1,793,274,893	31,405,006
車両	439,803	553,914	△ 114,111
建設仮勘定	0	508,824,920	△ 508,824,920
その他の固定資産	< 5,681,129,874 >	< 4,895,799,413 >	< 785,330,461 >
電話加入権	3,986,526	3,986,526	0
有価証券	412,973,000	412,973,000	0
差入保証金	4,520,000	4,520,000	0
出資金	26,814,583	26,617,913	196,670
長期貸付金	0	366,371	△ 366,371
貸与奨学金	296,773,153	294,136,687	2,636,466
退職給与引当特定資産	1,658,649,442	900,000,000	758,649,442
減価償却引当特定資産	2,786,974,000	2,586,974,000	200,000,000
第3号基本金引当資産	490,439,170	466,224,916	24,214,254
コスモス引当特定資産	0	200,000,000	△ 200,000,000
流動資産	(2,458,241,285)	(3,067,192,149)	(△ 608,950,864)
現金預金	2,299,413,561	2,900,691,692	△ 601,278,131
未収入金	140,064,999	145,431,512	△ 5,366,513
短期貸付金	366,371	396,263	△ 29,892
前払金	18,284,154	20,474,297	△ 2,190,143
仮払金	112,200	198,385	△ 86,185
資産の部合計	16,686,392,483	16,322,907,221	363,485,262

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(2,883,726,293)	(2,193,606,791)	(690,119,502)
長期借入金	1,217,100,000	1,339,200,000	△ 122,100,000
退職給与引当金	1,660,132,442	838,498,094	821,634,348
長期未払金	6,493,851	15,908,697	△ 9,414,846
流動負債	(1,199,810,096)	(1,110,362,114)	(89,447,982)
短期借入金	122,100,000	122,100,000	0
短期未払金	99,163,117	92,802,051	6,361,066
前受金	864,151,500	783,255,500	80,896,000
預り金	114,395,479	112,204,563	2,190,916
負債の部合計	4,083,536,389	3,303,968,905	779,567,484

基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	12,832,916,221	12,296,275,499	536,640,722
第3号基本金	490,439,170	466,224,916	24,214,254
第4号基本金	373,000,000	373,000,000	0
基本金の部合計	13,696,355,391	13,135,500,415	560,854,976

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	1,093,499,297	116,562,099	976,937,198
消費収支差額の部合計	△ 1,093,499,297	△ 116,562,099	△ 976,937,198

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	16,686,392,483	16,322,907,221	363,485,262

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給与引当金

期末要支給額から兵庫県私立学校教職員退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額(中高部)及び期末要支給額から私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額を調整した金額(大学)の100%を基準として計上している。

(会計処理の変更)

従来、期末要支給額から兵庫県私立学校教職員退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額(中高部)及び期末要支給額から私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額を調整した金額(大学)の50%を基準として計上していたが、教職員の年齢構成、退職予定者数の実態等を勘案し、当年度から100%計上する方法に変更した。

このため、退職給与引当金繰入額は従来の方法によった場合に比べ、830,066,221円多く計上されている。

徴収不能引当金

未収入金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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金にかかる収入と支出は相殺して表示している。

(5) 寄宿舍その他教育活動に付随する活動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。

2. 減価償却額の累計額の合計額 5,318,677,277 円

3. 徴収不能引当金の合計額

該当事項なし。

4. 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 (簿価) 20,090,000 円
建物 (簿価) 2,758,947 円

5. 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 944,321,457円

6. その他財政及び経営の状況を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(2009(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	2,198,607,000	2,233,316,200	34,709,200
(うち満期保有目的の債券)	2,198,607,000	2,233,316,200	34,709,200
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	1,826,482,342	1,811,966,230	△ 14,516,112
(うち満期保有目的の債券)	1,826,482,342	1,811,966,230	△ 14,516,112
合 計	4,025,089,342	4,045,282,430	20,193,088
(うち満期保有目的の債券)	4,025,089,342	4,045,282,430	20,193,088

(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	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	450,906,120 円	223,275,675 円
その他の機器備品	1,814,400 円	1,209,600 円

(3) 純額で表示した補助活動事業の収支

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。

舎費収支計算書
2008(平成20)年 4月 1日 から
2009(平成21)年 3月 31日 まで

(単位 円)

支出の部		収入の部	
消耗品費	1,683,483	大学・舎費	91,890,000
光熱費	5,864,258	大学・音楽自習費	810,000
修繕費	2,914,144	大学・入舎費	6,837,500
電話料	7,916	私用電話料	9,100
通信費	78,839	残寮宿泊代	309,000
食料品費	57,945	その他の雑収入	1,919,840
委託外注費	1,036,018		
アルバイト料	398,930		
印刷料	119,277		
雑費	1,384,596		
小 計	13,545,406	小 計	101,775,440
当期収入超過額	88,230,034		
合 計	101,775,440	合 計	101,775,440

バザー収支計算書
2008(平成20)年 4月 1日 から
2009(平成21)年 3月 31日 まで

(単位 円)

支出の部		収入の部	
消耗品費	404,145	入場券・大学	1,046,600
光熱水費	3,500	入場券・中高	394,600
通信費	23,090	入場券・当日	141,300
食料品費	44,067	寄贈品・大学	133,525
委託外注費	909,973	寄贈品・中高	440,758
賃借料	979,125	売店・大学	30,200
印刷費	465,990	売店・中高	515,516
謝礼	22,222	売店・PTA	1,638,356
保健衛生費	21,000		
雑費	76,655		
収益配分	1,391,088		
小 計	4,340,855	小 計	4,340,855
当期収入超過額	0		
合 計	4,340,855	合 計	4,340,855

(4) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、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	議決権等の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の兼任等	事業上の関係				
理事	家近正直	—	—	弁護士	—	—	—	弁護士報酬	2,352,480	報酬費	—

(注) 上記の金額のうち、取引金額には消費税等を含んでいる。

本学院は、家近正直氏が代表社員を務める弁護士法人第一法律事務所と顧問弁護士契約を締結している。