

貸借対照表

令和4年 3月31日

別府大学
(単位 円)

資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産		26,001,434,656	26,192,426,990	△ 190,992,334
有形固定資産		13,592,394,197	14,337,238,813	△ 744,844,616
	土地	3,047,595,992	3,600,364,038	△ 552,768,046
	建物	7,828,090,060	7,981,865,555	△ 153,775,495
	構築物	554,402,377	604,589,654	△ 50,187,277
	教育研究用機器備品	561,768,800	553,568,884	8,199,916
	管理用機器備品	121,369,037	118,915,410	2,453,627
	図書	1,456,091,017	1,448,789,107	7,301,910
	車輛	23,076,914	29,146,165	△ 6,069,251
特定資産		(12,357,990,000)	(11,693,610,000)	(664,380,000)
	第2号基本金引当特定資産	2,695,000,000	2,295,000,000	400,000,000
	第3号基本金引当特定資産	950,000,000	950,000,000	0
	退職給与引当特定資産	1,050,000,000	1,060,000,000	△ 10,000,000
	減価償却引当特定資産	7,452,500,000	7,202,500,000	250,000,000
	境川保育園退職給与引当特定資産	27,000,000	27,720,000	△ 720,000
	境川保育園施設引当特定資産	73,640,000	61,640,000	12,000,000
	春木保育園退職給与引当特定資産	31,190,000	30,960,000	230,000
	春木保育園施設引当特定資産	75,150,000	63,150,000	12,000,000
	その他退職給与引当特定資産	3,510,000	2,640,000	870,000
その他の固定資産		51,050,459	161,578,177	△ 110,527,718
	施設利用権	800,000	137,000	663,000
	有価証券	2,670,950	2,570,950	100,000
	ソフトウェア	6,589,480	8,661,888	△ 2,072,408
	学生支援基金	1,457,186	1,459,174	△ 1,988
	学生緊急貸与奨学金基金	29,500,423	29,252,189	248,234
	収益事業元入金	0	105,300,746	△ 105,300,746
	長期前払金	6,252,420	10,416,230	△ 4,163,810
	差入保証金	3,780,000	3,780,000	0
流動資産		3,805,814,372	3,637,598,830	168,215,542
	現金・預金	3,612,245,013	3,446,311,466	165,933,547
	未収入金	157,940,504	155,427,973	2,512,531
	前払金	14,809,844	15,585,182	△ 775,338
	貯蔵品	20,819,011	20,274,209	544,802
資産の部合計		29,807,249,028	29,830,025,820	△ 22,776,792
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		1,125,381,275	1,126,924,214	△ 1,542,939
	長期未払金	12,187,300	2,465,046	9,722,254
	退職給与引当金	1,113,193,975	1,124,459,168	△ 11,265,193
流動負債		1,304,653,874	1,320,032,561	△ 15,378,687
	未払金	241,840,254	230,513,388	11,326,866
	前受金	1,000,118,760	1,011,268,250	△ 11,149,490
	預り金	62,694,860	78,250,923	△ 15,556,063
負債の部合計		2,430,035,149	2,446,956,775	△ 16,921,626
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
基本金		27,074,026,318	27,148,861,788	△ 74,835,470
	第1号基本金	23,063,026,318	23,537,861,788	△ 474,835,470
	第2号基本金	2,695,000,000	2,295,000,000	400,000,000
	第3号基本金	950,000,000	950,000,000	0
	第4号基本金	366,000,000	366,000,000	0
繰越収支差額		303,187,561	234,207,257	68,980,304
	翌年度繰越収支差額	303,187,561	234,207,257	68,980,304
純資産の部合計		(27,377,213,879)	(27,383,069,045)	(△ 5,855,166)
負債及び純資産の部合計		29,807,249,028	29,830,025,820	△ 22,776,792

注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

未収入金等の徴収不能に備えるため、徴収不能実績率等により、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

②退職給与引当金

退職給与引当金の額の算定方法は、次のとおりである。

ア) 大学及び短大等の教職員等に係る退職給与引当金については、期末要支給額 750,628,770円 の100%を基にして、私立大学退職金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計上している。

イ) 保育園を除く高等学校以下の教職員については、期末要支給額が大分県私立学校教職員退職金財団からの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

ウ) 保育園の職員に係る退職給与引当金については、学校法人別府大学保育園職員退職金要綱に定める基準に従って計上している。

(2) その他の重要な会計方針

①有価証券の評価基準および評価方法

移動平均法に基づく原価法である。

②棚卸資産の評価基準および評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法である。

③預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収支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

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

9,480,003,837 円

4. 徴収不能引当金の合計額

3,817,000 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当なし

6. 翌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

16,761,196 円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に該当する資金を有しており、該当しない。

8. その他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

①総括表

(単位：円)

種 類	当年度 (令和4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	3,000,057,100	3,016,928,469	16,871,369
(うち満期保有目的の債券)	-	-	-
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	3,101,515,850	3,026,059,936	△ 75,455,914
(うち満期保有目的の債券)	(3,100,000,000)	(3,025,060,000)	(△ 74,940,000)
合 計	6,101,572,950	6,042,988,405	△ 58,584,545
(うち満期保有目的の債券)	(3,100,000,000)	(3,025,060,000)	(△ 74,940,000)
時価のない有価証券	1,098,000		
有価証券合計	6,102,670,950		

②明細表

(単位：円)

種 類	当年度 (令和4年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	3,299,365,557	3,218,577,376	△ 80,788,181
株式	1,572,950	1,120,299	△452,651
投資信託	1,257,798,409	1,280,454,696	22,656,287
貸付信託	-	-	-
金銭等の信託	1,542,836,034	1,542,836,034	-
合 計	6,101,572,950	6,042,988,405	△ 58,584,545
時価のない有価証券	1,098,000		
有価証券合計	6,102,670,950		

(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・リース取引

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	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	30,222,108 円	12,281,364 円
管理用機器備品	4,510,656 円	1,244,160 円
車両	2,970,000 円	1,782,000 円

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引

該当なし