

**貸借対照表**  
令和3年3月31日現在

資産の部		(単位:円)			
科 目	本年度末	前年度末	増 減	備 考	
固定資産	26,192,426,990	24,737,187,158	1,455,239,832		
有形固定資産	14,337,238,813	14,894,220,096	△ 556,981,283		
土地	3,600,364,038	3,773,475,478	△ 173,111,440		
建物	7,981,865,555	8,317,907,225	△ 336,041,670		
構築物	604,589,654	644,037,050	△ 39,447,396		
教育研究用機器備品	553,568,884	544,562,353	9,006,531		
管理用機器備品	118,915,410	122,142,093	△ 3,226,683		
図書	1,448,789,107	1,442,351,866	6,437,241		
車両	29,146,165	26,271,131	2,875,034		
建設仮勘定	0	23,472,900	△ 23,472,900		
特定資産	11,693,610,000	9,454,890,000	2,238,720,000		
第2号基本金引当特定資産	2,295,000,000	695,000,000	1,600,000,000		
第3号基本金引当特定資産	950,000,000	800,000,000	150,000,000		
退職給与引当特定資産	1,060,000,000	1,070,000,000	△ 10,000,000		
減価償却引当特定資産	7,202,500,000	6,732,500,000	470,000,000		
境川保育園退職給与引当特定資産	27,720,000	23,750,000	3,970,000		
境川保育園施設整備引当特定資産	61,640,000	54,640,000	7,000,000		
春木保育園退職給与引当特定資産	33,600,000	29,850,000	3,750,000		
春木保育園施設整備引当特定資産	63,150,000	49,150,000	14,000,000		
その他の固定資産	161,578,177	388,077,062	△ 226,498,885		
借地権	0	0	0		
施設利用権	137,000	377,065,000	△ 376,928,000		
有価証券	2,570,950	2,570,950	0		
ソフトウェア	8,661,888	6,230,456	2,431,432		
学生生徒緊急生活支援基金	1,459,174	1,700,000	△ 240,826		
学生緊急貸与奨学金基金	29,252,189	0	29,252,189		
収益事業元入金	105,300,746	510,656	104,790,090		
長期前払金	10,416,230	0	10,416,230		
差入保証金	3,780,000	0	3,780,000		
流動資産	3,637,598,830	5,179,158,646	△ 1,541,559,816		
現金・預金	3,446,311,466	5,027,464,502	△ 1,581,153,036		
未収入金	155,427,973	97,925,637	57,502,336		
前払金	15,585,182	33,158,054	△ 17,572,872		
貯蔵品	20,274,209	20,610,453	△ 336,244		
資産の部合計	29,830,025,820	29,916,345,804	△ 86,319,984		

負債の部		(単位:円)			
科 目	本年度末	前年度末	増 減	備 考	
固定負債	1,126,924,214	1,155,341,988	△ 28,417,774		
長期借入金	0	0	0		
長期未払金	2,465,046	28,145,610	△ 25,680,564		
退職給与引当金	1,124,459,168	1,127,196,378	△ 2,737,210		
流動負債	1,320,032,561	1,273,061,940	46,970,621		
短期借入金	0	0	0		
未払金	230,513,388	155,431,133	75,082,255		
前受金	1,011,268,250	982,711,150	28,557,100		
預り金	78,250,923	134,919,657	△ 56,668,734		
負債の部合計	2,446,956,775	2,428,403,928	18,552,847		

## 純資産の部

(単位:円)

科 目	本年度末	前年度末	増 減	備 考
基本金	27,148,861,788	27,251,277,377	△ 102,415,589	
第1号基本金	23,537,861,788	25,390,277,377	△ 1,852,415,589	
第2号基本金	2,295,000,000	695,000,000	1,600,000,000	
第3号基本金	950,000,000	800,000,000	150,000,000	
第4号基本金	366,000,000	366,000,000	0	
繰越収支差額	234,207,257	236,664,499	△ 2,457,242	
翌年度繰越収支差額	234,207,257	236,664,499	△ 2,457,242	
純資産の部合計	27,383,069,045	27,487,941,876	△ 104,872,831	
負債及び純資産の部合計	29,830,025,820	29,916,345,804	△ 86,319,984	

## 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 756,057,060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、期末要支給額は、大分県私立学校教職員退職金財団より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

(表示区分の変更)

「長期前払金」および「差入保証金」は、従来「前払金」に含めて表示していたが、当年度からその他固定資産の「長期前払金」および「差入保証金」に計上する方法に変更している。

この変更により、従来と同一の方法によった場合と比べ、その他固定資産が 14,196,230円増加し、流動資産が同額減少している。

## 3. 減価償却額の累計額の合計額

9,219,969,697 円

## 4. 徴収不能引当金の合計額

4,498,000 円

## 5. 担保にされている資産の種類及び額

該当なし

## 6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金へ組入れを行うこととなる金額

28,145,610 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3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	2,000,000,000	2,007,124,805	7,124,805
(うち満期保有目的の債券)	(2,000,000,000)	(2,007,124,805)	(7,124,805)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	3,100,000,000	3,080,250,000	△ 19,750,000
(うち満期保有目的の債券)	(3,100,000,000)	(3,080,250,000)	(△ 19,750,000)
合 計	5,100,000,000	5,087,374,805	△ 12,625,195
(うち満期保有目的の債券)	(5,100,000,000)	(5,087,374,805)	(△ 12,625,195)
時価のない有価証券	-	-	-
有価証券合計	5,100,000,000	-	-

② 明細表

(単位:円)

種 類	当年度(令和3年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	3,100,000,000	3,080,250,000	△ 19,750,000
株式	-	-	-
投資信託	-	-	-
貸付信託	-	-	-
その他	2,000,000,000	2,007,124,805	7,124,805
合 計	5,100,000,000	5,087,374,805	△ 12,625,195
時価のない有価証券	-	-	-
有価証券合計	5,100,000,000	-	-

(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	34,627,908円	16,280,616円
管理用機器備品	5,968,656円	2,297,664円
車両	2,970,000円	2,376,000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