

財務諸表に対する注記

平成28年3月31日

公益財団法人 小樽商科大学後援会

1. 重要な会計方針

- ① 『公益法人会計基準』平成20年4月11日(平成21年10月16日改正)「内閣府公益認定等委員会」を採用している。
- ② 有価証券の評価基準及び評価方法：満期保有目的の債券は取得価額による。
- ③ 棚卸資産の評価基準及び評価方法：最終仕入原価法による。
- ④ 固定資産の減価償却の方法：定額法による。
- ⑤ 退職給付引当金の計上方法：退職金の支給に備えて、内規に基づく期末要支給額を計上している。
- ⑥ 消費税等の会計処理：税込方式による。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	11,000,000			11,000,000
特定資産				
80周年募金基金引当資産	387,999,269			387,999,269
ビジネススクール支援募金基金引当資産	4,418,553		4,418,553	0
100周年募金基金引当資産	68,645,360		5,400,000	63,245,360
会館運営基金引当資産	119,530,060			119,530,060
敷金(緑丘会館)	120,000,000			120,000,000
敷金(札幌サテライト)	8,460,000			8,460,000
退職給付引当資産	462,500	350,000		812,500
特定資産小計	709,515,742	350,000	9,818,553	700,047,189
合計	720,515,742	350,000	9,818,553	711,047,189

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

科目	当期末残高	うち指定正味財産 からの充当額	うち一般正味財産 からの充当額	うち負債に対応 する額
基本財産	11,000,000	11,000,000		
特定資産				
80周年募金基金引当資産	387,999,269	387,999,269		
100周年募金基金引当資産	63,245,360	63,245,360		
会館運営基金引当資産	119,530,060		119,530,060	
敷金(緑丘会館)	120,000,000	120,000,000		
敷金(札幌サテライト)	8,460,000	8,460,000		
退職給付引当資産	812,500			812,500
特定資産小計	700,047,189	579,704,629	119,530,060	812,500
合計	711,047,189	590,704,629	119,530,060	812,500

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	期末残高
建物付属設備(什器備品他) ※ (就活用間仕切り) (照明設備))	1,363,855	1,363,854	1
	470,000	313,334	156,666
	1,890,000	168,000	1,722,000
什器備品(パソコン)	176,505	176,504	1
什器備品(応接セット)	1,728,000	57,600	1,670,400
計	5,628,360	2,079,292	3,549,068

※ 昭和62年3月末以前に取得した建物付属設備の残存価額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却額として計上している。

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位:円)

科目	種類	数	帳簿価額	時価評価額	評価損益
基本財産	国債	2	10,995,435	11,427,979	432,544
80周年募金基金引当資産	国債	12	355,608,030	381,688,730	26,080,700
	地方債(北海道)	2	30,886,400	31,066,000	179,600
100周年募金基金引当資産	国債	3	46,283,880	49,112,193	2,828,313
会館運営基金引当資産	国債	9	109,116,250	115,602,999	6,486,749
	地方債(北海道)	1	10,352,400	10,272,800	-79,600
計			563,242,395	599,170,701	35,928,306

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
大学助成金	ビジネススクール支援募金財産
	4,418,553
〃 他	100周年記念募金財産
	5,400,000
計	9,818,553