

財務諸表に対する注記

平成30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
100周年募金基金引当資産	51,745,360		14,000,000	37,745,360
会館運営基金引当資産	119,530,060		10,000,000	109,530,060
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	600,000	200,000		800,000
特定資産小計	688,334,689	200,000	24,000,000	664,534,689
合計	699,334,689	200,000	24,000,000	675,534,689

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	37,745,360	37,745,360		
会館運営基金引当資産	109,530,060		109,530,060	
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	800,000			800,000
特定資産小計	664,534,689	554,204,629	109,530,060	800,000
合計	675,534,689	565,204,629	109,530,060	800,000

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)) (床防水・排水管工事)	1,363,855 470,000 1,890,000 5,724,000	1,363,854 469,999 420,000 31,800	1 1 1,470,000 5,692,200
什器備品(パソコン)	176,505	176,504	1
什器備品(パソコン)	158,814	52,938	105,876
什器備品(応接セット)	1,728,000	748,800	979,200
什器備品(電話設備)	333,720	72,585	261,135
ソフトウェア(ホームページ改修)	1,900,800	0	1,900,800
計	13,745,694	3,336,480	10,409,214

※ 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	11,258,972	263,537
80周年募金基金引当資産	国債	12	355,651,030	374,243,375	18,592,345
	地方債(北海道)	1	20,534,000	20,057,200	-476,800
100周年募金基金引当資産	国債	2	23,116,980	23,954,000	837,020
会館運営基金引当資産	国債	8	104,094,750	108,032,459	3,937,709
計			514,392,195	537,546,006	23,153,811

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	
大学助成金他	100周年記念募金財産
	14,000,000
計	14,000,000