

# 財務諸表に対する注記

令和6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(改正:平成21年10月16日,令和2年5月15日)「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 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
<b>基本財産</b>	<b>11,000,000</b>			<b>11,000,000</b>
<b>特定資産</b>				
80周年募金基金引当資産	387,999,269			387,999,269
会館運営基金引当資産	68,530,060		2,000,000	66,530,060
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	0
BS支援募金基金引当資産	0	8,460,000		8,460,000
<b>特定資産小計</b>	<b>584,989,329</b>	<b>8,460,000</b>	<b>10,460,000</b>	<b>582,989,329</b>
<b>合計</b>	<b>595,989,329</b>	<b>8,460,000</b>	<b>10,460,000</b>	<b>593,989,329</b>

## 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
<b>基本財産</b>	<b>11,000,000</b>	<b>11,000,000</b>		
<b>特定資産</b>				
80周年募金基金引当資産	387,999,269	387,999,269		
会館運営基金引当資産	66,530,060		66,530,060	
敷金(緑丘会館)	120,000,000	120,000,000		
BS支援募金基金引当資産	8,460,000	8,460,000		
<b>特定資産小計</b>	<b>582,989,329</b>	<b>516,459,269</b>	<b>66,530,060</b>	<b>0</b>
<b>合計</b>	<b>593,989,329</b>	<b>527,459,269</b>	<b>66,530,060</b>	<b>0</b>

## 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)	1,363,855	1,363,854	1
(就活用間仕切り)	470,000	469,999	1
(照明設備)	1,890,000	1,176,000	714,000
(床防水・排水管工事)	5,724,000	2,321,400	3,402,600
什器備品(パソコン)	176,505	176,504	1
什器備品(パソコン)	158,814	158,813	1
什器備品(応接セット)	1,728,000	1,727,999	1
什器備品(電話設備)	333,720	333,718	2
什器備品(WEB会議システム)	1,911,168	1,911,167	1
什器備品(WEB会議システム追加)	1,666,500	1,138,775	527,725
什器備品(パソコン)	268,104	268,103	1
什器備品(WEB会議システム再追加)	60,846	30,423	30,423
ソフトウェア(ホームページ改修)	1,900,800	1,900,800	0
<b>計</b>	<b>17,652,312</b>	<b>12,977,555</b>	<b>4,674,757</b>

※ 減価償却済の固定資産を備忘価額1円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	10,957,545	10,615,449	-342,096
80周年募金基金引当資産	国債	9	257,568,640	238,451,748	-19,116,892
	社債	4	90,189,300	89,358,300	-831,000
会館運営基金引当資産	国債	3	39,055,000	35,347,100	-3,707,900
	社債	1	22,000,000	21,815,200	-184,800
<b>計</b>			<b>419,770,485</b>	<b>395,587,797</b>	<b>-24,182,688</b>