

財務諸表に対する注記

令和7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
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
会館運営基金引当資産	66,530,060		4,000,000	62,530,060
敷金(緑丘会館)	120,000,000		60,000,000	60,000,000
BS支援募金基金引当資産	8,460,000			8,460,000
会館取得募金基金引当資産	0	60,000,000		60,000,000
特定資産小計	582,989,329	60,000,000	64,000,000	578,989,329
合 計	593,989,329	60,000,000	64,000,000	589,989,329

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		
会館運営基金引当資産	62,530,060		62,530,060	
敷金(緑丘会館)	60,000,000	60,000,000		
BS支援募金基金引当資産	8,460,000	8,460,000		
会館取得募金基金引当資産	60,000,000	60,000,000		
特定資産小計	578,989,329	516,459,269	62,530,060	0
合 計	589,989,329	527,459,269	62,530,060	0

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	1,302,000	588,000
(床防水・排水管工事)	5,724,000	2,703,000	3,021,000
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	1,472,075	194,425
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	42,592	18,254
計	15,751,512	11,929,824	3,821,688

※ 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	10,304,503	-653,042
80周年募金基金引当資産	国債	8	223,568,640	188,085,042	-35,483,598
	社債	4	90,189,300	87,340,200	-2,849,100
会館運営基金引当資産	国債	3	39,055,000	31,862,600	-7,192,400
	社債	1	22,000,000	21,601,800	-398,200
計			385,770,485	339,194,145	-46,576,340