

# 財務諸表に対する注記

令和2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
<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
100周年募金基金引当資産	19,645,360		19,645,360	0
110周年募金基金引当資産	4,076,626	41,184,021		45,260,647
会館運営基金引当資産	109,530,060		5,000,000	104,530,060
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	1,000,000	200,000		1,200,000
<b>特定資産小計</b>	<b>650,711,315</b>	<b>41,384,021</b>	<b>24,645,360</b>	<b>667,449,976</b>
<b>合計</b>	<b>661,711,315</b>	<b>41,384,021</b>	<b>24,645,360</b>	<b>678,449,976</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		
100周年募金基金引当資産	0	0		
110周年募金基金引当資産	45,260,647	45,260,647		
会館運営基金引当資産	104,530,060		104,530,060	
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	1,200,000			1,200,000
<b>特定資産小計</b>	<b>667,449,976</b>	<b>561,719,916</b>	<b>104,530,060</b>	<b>1,200,000</b>
<b>合計</b>	<b>678,449,976</b>	<b>572,719,916</b>	<b>104,530,060</b>	<b>1,200,000</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	672,000	1,218,000
(床防水・排水管工事)	5,724,000	795,000	4,929,000
什器備品(パソコン)	176,505	176,504	1
什器備品(パソコン)	158,814	132,346	26,468
什器備品(応接セット)	1,728,000	1,440,000	288,000
什器備品(電話設備)	333,720	183,825	149,895
什器備品(WEB会議システム)	1,911,168	477,792	1,433,376
什器備品(パソコン)	268,104	44,684	223,420
ソフトウェア(ホームページ改修)	1,900,800	665,280	1,235,520
<b>計</b>	<b>15,924,966</b>	<b>6,421,284</b>	<b>9,503,682</b>

※ 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	11,178,681	183,246
80周年募金基金引当資産	国債	11	370,187,260	382,929,000	12,741,740
会館運営基金引当資産	国債	8	104,094,750	106,172,951	2,078,201
<b>計</b>			<b>485,277,445</b>	<b>500,280,632</b>	<b>15,003,187</b>

## 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
	19,645,360
<b>計</b>	<b>19,645,360</b>