

財務諸表に対する注記

令和4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 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
110周年募金基金引当資産	66,781,235	19,469,849	5,000,000	81,251,084
会館運営基金引当資産	89,530,060		18,000,000	71,530,060
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
特定資産小計	672,770,564	19,469,849	23,000,000	669,240,413
合計	683,770,564	19,469,849	23,000,000	680,240,413

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		
110周年募金基金引当資産	81,251,084	81,251,084		
会館運営基金引当資産	71,530,060		71,530,060	
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		
特定資産小計	669,240,413	597,710,353	71,530,060	0
合計	680,240,413	608,710,353	71,530,060	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	924,000	966,000
(床防水・排水管工事)	5,724,000	1,558,200	4,165,800
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	295,065	38,655
什器備品(WEB会議システム)	1,911,168	1,242,259	668,909
什器備品(WEB会議システム追加)	1,666,500	472,175	1,194,325
什器備品(パソコン)	268,104	178,736	89,368
什器備品(WEB会議システム再追加)	60,846	6,085	54,761
ソフトウェア(ホームページ改修)	1,900,800	1,425,600	475,200
計	17,652,312	9,999,289	7,653,023

※ 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	10,995,435	11,002,324	6,889
80周年募金基金引当資産	国債	11	364,973,490	366,090,932	1,117,442
会館運営基金引当資産	国債	3	61,757,220	61,377,122	-380,098
計			437,726,145	438,470,378	744,233

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	110周年記念募金財産
	5,000,000
計	5,000,000