

財務諸表に対する注記

令和5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

- 『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日改正)「内閣府公益認定等委員会」を採用している。
- 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。
- 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。
- 固定資産の減価償却の方法: 定額法による。
- 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	81,251,084	0	81,251,084	0
会館運営基金引当資産	71,530,060		3,000,000	68,530,060
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	0	84,251,084	584,989,329
合計	680,240,413	0	84,251,084	595,989,329

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		
110周年募金基金引当資産	0	0		
会館運営基金引当資産	68,530,060		68,530,060	
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	584,989,329	516,459,269	68,530,060	0
合計	595,989,329	527,459,269	68,530,060	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	1,050,000	840,000
(床防水・排水管工事)	5,724,000	1,939,800	3,784,200
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	1,624,492	286,676
什器備品(WEB会議システム追加)	1,666,500	805,475	861,025
什器備品(パソコン)	268,104	245,762	22,342
什器備品(WEB会議システム再追加)	60,846	18,254	42,592
ソフトウェア(ホームページ改修)	1,900,800	1,805,760	95,040
計	17,652,312	11,720,430	5,931,882

※ 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	10,841,474	-116,071
80周年募金基金引当資産	国債	9	307,193,540	298,860,956	-8,332,584
	社債	2	30,000,000	29,752,000	-248,000
会館運営基金引当資産	国債	3	39,055,000	37,466,700	-1,588,300
	社債	1	22,000,000	21,848,200	-151,800
計			409,206,085	398,769,330	-10,436,755

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
	81,251,084
計	81,251,084