

# 附 属 明 细 书

## 附属明細書

1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費並びに減損損失の明細	1
2. たな卸資産の明細	2
3. 無償使用国有財産等の明細	2
4. P F I の明細	2
5. 有価証券の明細	
5-1 流動資産として計上された有価証券	2
5-2 投資その他の資産として計上された有価証券	2
6. 出資金の明細	2
7. 長期貸付金の明細	2
8. 借入金の明細	2
9. 国立大学法人等債の明細	2
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	3
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	3
10-3 退職給付引当金の明細	3
11. 資産除去債務の明細	3
12. 保証債務の明細	4
13. 資本金及び資本剰余金の明細	4
14. 積立金の明細及び目的積立金の取崩しの明細	
14-1 積立金の明細	4
14-2 目的積立金の取崩しの明細	5
15. 業務費及び一般管理費の明細	5
16. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	
16-1 運営費交付金債務	7
16-2 運営費交付金収益	7
17. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	
17-1 施設費の明細	7
17-2 補助金等の明細	8
18. 役員及び教職員の給与の明細	8
19. 開示すべきセグメント情報	9
20. 寄附金の明細	9
21. 受託研究の明細	9
22. 共同研究の明細	9
23. 受託事業等の明細	9
24. 科学研究費補助金の明細	10
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
25-1 現金及び預金の明細	10
25-2 未払金の明細	10
26. 関連公益法人の概要	10

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細

(単位:千円)

資産の種類	期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	期末 残高	減価償却累計額		減損損失累計額			差引当期末 残高	摘要	
					当期償却額		当期損益内	当期損益外				
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	3,483,367	138,983	3,806	3,618,544	1,486,934	151,699	0	-	-	2,131,609	
	構築物	281,737	-	447	281,290	132,026	11,427	50	-	-	149,212	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	169,216	76,404	2,981	242,640	72,778	24,110	-	-	-	169,862	
	図書	4,153	-	-	4,153	-	-	-	-	-	4,153	
	船舶	4,350	-	-	4,350	4,349	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	2,550	-	2,550	-	-	-	-	-	-	-	
計	3,945,376	215,387	9,785	4,150,977	1,696,089	187,236	50	-	-	2,454,837		
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	414,351	51,148	-	465,499	87,181	18,854	-	-	-	378,318	
	構築物	78,251	2,408	-	80,659	25,140	4,948	-	-	-	55,519	
	機械装置	121,448	-	-	121,448	33,162	7,292	-	-	-	88,285	
	工具器具備品	504,950	257,913	240,615	522,248	202,245	70,918	-	-	-	320,002	
	図書	2,017,699	14,589	3,118	2,029,171	-	-	-	-	-	2,029,171	
	船舶	4,052	-	-	4,052	4,052	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	-	3,834	-	3,834	583	583	-	-	-	3,250	
計	3,140,753	329,894	243,733	3,226,913	352,366	102,597	-	-	-	2,874,547		
非償却資産	土地	1,619,300	-	33,300	1,586,000	-	-	35,867	-	△ 5,332	1,550,132	
	美術品・收藏品	28,592	0	-	28,592	-	-	-	-	-	28,592	
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	1,647,892	0	33,300	1,614,592	-	-	35,867	-	△ 5,332	1,578,724	
有形固定資産合計	土地	1,619,300	-	33,300	1,586,000	-	-	35,867	-	△ 5,332	1,550,132	
	建物	3,897,719	190,131	3,806	4,084,043	1,574,115	170,553	0	-	-	2,509,928	
	構築物	359,988	2,408	447	361,949	157,167	16,375	50	-	-	204,732	
	機械装置	121,448	-	-	121,448	33,162	7,292	-	-	-	88,285	
	工具器具備品	674,167	334,318	243,596	764,888	275,023	95,029	-	-	-	489,864	
	図書	2,021,853	14,589	3,118	2,033,324	-	-	-	-	-	2,033,324	
	美術品・收藏品	28,592	0	-	28,592	-	-	-	-	-	28,592	
	船舶	8,402	-	-	8,402	8,402	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	2,550	3,834	2,550	3,834	583	583	-	-	-	3,250	
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
計	8,734,021	545,281	286,819	8,992,483	2,048,455	289,834	35,918	-	△ 5,332	6,908,110		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	5,827	-	-	5,827	2,816	1,165	-	-	-	3,010	
	計	5,827	-	-	5,827	2,816	1,165	-	-	-	3,010	
無形固定資産 (特定償却資産以外)	ソフトウェア	106,085	12,479	-	118,564	87,392	8,758	-	-	-	31,172	
	電話加入権	3,126	-	-	3,126	-	-	1,500	-	-	1,625	
	計	109,211	12,479	-	121,690	87,392	8,758	1,500	-	-	32,797	
無形固定資産合計	ソフトウェア	111,913	12,479	-	124,392	90,209	9,924	-	-	-	34,182	
	電話加入権	3,126	-	-	3,126	-	-	1,500	-	-	1,625	
	計	115,039	12,479	-	127,518	90,209	9,924	1,500	-	-	35,808	
その他の資産	長期前払費用	398	-	216	182	-	-	-	-	-	182	
	その他資産	20	-	-	20	-	-	-	-	-	20	
	計	418	-	216	202	-	-	-	-	-	202	

(注1) 建物の当期増加額のうち、総資産の1%を超える額のは次のとおりです。  
・事務棟耐震改修その他工事 113,272千円

(注2) 工具器具備品の当期増加額のうち、総資産の1%を超える額のは次のとおりです。  
・情報処理センター電子計算機システム リース資産計上 222,487千円

(注3) 工具器具備品の当期減少額のうち、総資産の1%を超える額のは次のとおりです。  
・情報処理センター電子計算機システム リース期間満了 223,546千円

## (2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	10,766	11,359	-	10,766	252	11,106	
計	10,766	11,359	-	10,766	252	11,106	

## (3) 無償使用国有財産等の明細

該当がないため作成していません。

## (4) PFIの明細

該当がないため作成していません。

## (5) 有価証券の明細

## (5)-1 流動資産として計上された有価証券

該当がないため作成していません。

## (5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当がないため作成していません。

## (6) 出資金の明細

該当がないため作成していません。

## (7) 長期貸付金の明細

該当がないため作成していません。

## (8) 借入金の明細

(単位:千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率 (%)	返済期限	摘要
長期借入金	(9,804)			(9,804)	0.85	平成33年3月28日	
	48,980	-	9,804	39,176			
計	(9,804)			(9,804)			
	48,980	-	9,804	39,176			

(注)一年以内返済予定長期借入金について、外数として( )に記載しています。

## (9) 国立大学法人等債の明細

該当がないため作成していません。

## (10)-1 引当金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			目的使用	その他		
賞与引当金	2,511	4,179	2,511	-	4,179	
PCB処理引当金	10,930	-	10,678	251	-	
合 計	13,441	4,179	13,190	251	4,179	

## (10)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:千円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収学生納付金収入	15,011	3,373	18,384	350	251	602	債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。
計	15,011	3,373	18,384	350	251	602	

## (10)-3 退職給付引当金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付債務合計額	1,508	1,385	285	2,609	
退職一時金に係る債務	1,508	1,385	285	2,609	
厚生年金基金に係る債務	-	-	-	-	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	-	-	-	-	
年金資金	-	-	-	-	
退職給付引当金	1,508	1,385	285	2,609	

## (11) 資産除去債務の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
石綿障害予防規則等の規定に基づく建物のアスベスト除去	18,773	348	-	19,121	基準第89の特定有り
土地の使用貸借契約に係る原状回復義務	12,319	263	-	12,583	基準第89の特定有り
建物の賃貸借契約に係る原状回復義務	10,025	214	-	10,240	基準第89の特定有り
合 計	41,119	826	-	41,945	

## (12) 保証債務の明細

該当がないため作成していません。

## (13) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:千円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
資本金	政府出資等	3,692,763	-	4,740	3,688,023	
	計	3,692,763	-	4,740	3,688,023	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲与	28,493	-	-	28,493	
	施設費	(119,884) 1,479,047	(14,449) 196,272	(-) 958	(134,333) 1,674,361	増加: 施設費による固定資産取得 減少: 過年度修正分 958千円
	目的積立金	421,757	19,115	-	440,872	
	その他	△ 152,594	2,555	30,600	△ 180,640	増加: 特定資産の増加, 当期増加額のうち, 過年度修正分2,052千円 減少: 特定資産の除却
	損益外除売却差額相当額	△ 982	-	1,096	△ 2,079	減少: 特定資産の除却 当期減少額1,096千円のうち, 過年度修正分 1,094千円
	計	1,775,720	217,942	32,655	1,961,007	
	損益外減価償却累計額	1,524,397	188,402	6,802	1,705,997	増加: 特定資産の減価償却
	損益外減損損失累計額	42,751	18,487	23,820	37,418	減少: 特定資産の除却
	損益外利息費用累計額	8,077	826	-	8,904	
	差 引 計	200,493	10,226	2,032	208,687	

(注) 資本剰余金のうち( )内は国立大学財務・経営センターからの受入対応額です。

## (14) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (14)-1 積立金の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
準用通則法第44条第1項積立金	18,489	-	-	18,489	
教育研究の質の向上及び組織運営の改善に充てるための目的積立金	24,347	10,381	34,728	-	前期利益処分による増加 学修環境整備及び学生会館等設備更新による減少
前中期目標期間繰越積立金	58,645	-	-	58,645	
計	101,482	10,381	34,728	77,135	

## (14) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (14)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:千円)

積立金の名称及び事業名	教育研究積立金		
	学修環境整備事業	大学会館等設備更新事業	計
工具器具備品	-	19,115	19,115
小計	-	19,115	19,115
教育経費			
消耗品費	-	3,947	3,947
備品費	-	3,357	3,357
修繕費	-	554	554
委託費	64	66	131
雑費	7,622	-	7,622
小計	7,687	7,925	15,613
中期目標期間終了時の積立金への振替額	-	-	-
合計	7,687	27,041	34,728

## (15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

教育経費			
消耗品費	53,299		
備品費	32,472		
印刷製本費	15,179		
水道光熱費	39,143		
旅費交通費	40,055		
通信運搬費	3,450		
賃借料	4,030		
保守費	11,012		
修繕費	7,597		
広告宣伝費	8,562		
諸会費	819		
会議費	1,580		
報酬・委託・手数料	78,740		
奨学費	146,623		
減価償却費	25,369		
貸倒損失	2,060		
徴収不能引当金繰入額	602		
雑費	10,228		
損害保険料	23		
租税公課	1	480,853	
研究経費			
消耗品費	38,968		
備品費	18,536		
印刷製本費	4,322		
水道光熱費	8,821		
旅費交通費	39,509		
通信運搬費	1,243		
賃借料	2,003		
保守費	762		
修繕費	2,165		
広告宣伝費	5,451		
諸会費	3,685		
会議費	113		
報酬・委託・手数料	12,617		
減価償却費	960		

雑費		1,228	
棚卸資産評価損		252	140,643
教育研究支援経費			
消耗品費		32,792	
備品費		1,849	
水道光熱費		9,117	
旅費交通費		1,930	
通信運搬費		9,108	
賃借料		22,348	
保守費		19,577	
修繕費		1,441	
諸会費		132	
報酬・委託・手数料		22,968	
減価償却費		57,684	
雑費		448	179,399
受託研究費		8,892	8,892
受託事業費		24,860	24,860
役員人件費			
報酬		37,076	
賞与		11,399	
退職給付費用		25,497	
法定福利費		4,648	78,621
教員人件費			
常勤職員給与			
給料	806,514		
賞与	250,611		
退職給付費用	193,077		
法定福利費	151,126	1,401,329	
非常勤職員給与			
給料	41,153		
法定福利費	326	41,480	1,442,810
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	319,347		
賞与	90,236		
退職給付費用	43,831		
法定福利費	61,333	514,749	
非常勤職員給与			
給料	80,556		
賞与	6,995		
賞与引当金繰入額	4,179		
退職給付費用	1,668		
法定福利費	12,488	105,888	620,637
一般管理費			
消耗品費		15,477	
備品費		1,550	
印刷製本費		4,830	
水道光熱費		7,848	
旅費交通費		17,012	
通信運搬費		1,233	
賃借料		2,243	
福利厚生費		620	
保守費		15,192	
修繕費		17,669	
損害保険料		2,141	
広告宣伝費		536	
諸会費		5,055	
会議費		279	
報酬・委託・手数料		99,638	
租税公課		2,369	
減価償却費		26,258	
雑費		1,235	221,193

(注) 常勤職員とは、「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(以下「ガイドライン」という。)における「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。



## (16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (16)-1 運営費交付金債務

(単位:千円)

交付年度	期首残高	交付金 当期交付額	当期振替額					期末残高
			運営費交 付金収益	資産見返運 営費交付金	建設仮勘定見返 運営費交付金	資本剰余金	小 計	
平成23年度	15,821	-	5,012	10,808	-	-	15,821	-
平成25年度	59,317	-	49,447	9,870	-	-	59,317	-
平成26年度	134,848	-	134,848	-	-	-	134,848	-
平成27年度	-	1,422,060	1,384,003	38,056	-	-	1,422,060	-
合 計	209,987	1,422,060	1,573,311	58,736	-	-	1,632,047	-

## (16)-2 運営費交付金収益

(単位:千円)

業務等区分	平成23年度交付分	平成24年度交付分	平成25年度交付分	平成26年度交付分	合計
期間進行基準	-	-	-	1,113,230	1,113,230
業務達成基準	5,012	8,444	-	171,357	184,814
費用進行基準	-	41,003	134,848	99,416	275,267
合 計	5,012	49,447	134,848	1,384,003	1,573,311

## (17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (17)-1 施設費の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
営繕事業	17,000	-	14,449	2,550	
大学教育研究基盤強化促進費	78,442	-	57,289	21,152	
耐震対策事業	125,220	-	110,900	14,319	
屋内運動場耐震改修	15,206	-	13,633	1,572	
計	235,868	-	196,272	39,596	

## (17) - 2 補助金等の明細

(単位:千円)

区 分	当期交付額	当期振替額					摘 要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
地域共創する北海道経済活性化モデルと人材育成	37,000	-	235	-	-	36,720	
循環型地域人材育成プラットフォーム	4,485	-	-	-	-	4,181	
北海道内国立大学の機能強化について	69	-	-	-	-	69	
テーマⅣ 長期学外学修プログラム(ギャップイヤー)	20,162	-	-	-	-	15,112	
産学連携サービス経営人材育成事業	9,708	-	-	-	-	9,708	
合 計	71,424	-	235	-	-	65,791	

## (18) 役員及び教職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区 分		報酬又は給与		退職給付	
		支 給 額	支給人員	支 給 額	支給人員
役 員	常 勤	(42,608) 42,608	3	(25,497) 25,497	1
	非常勤	( - ) 5,868	3	- -	-
	計	(42,608) 48,476	6	(25,497) 25,497	-
教 職 員	常 勤	(1,417,896) 1,466,709	193	(236,909) 236,909	11
	非常勤	( - ) 128,705	104	( - ) 1,668	5
	計	(1,417,896) 1,595,415	297	(236,909) 238,577	16
合 計	常 勤	(1,460,504) 1,509,317	196	(262,406) 262,406	12
	非常勤	( - ) 134,573	107	( - ) 1,668	5
	計	(1,460,504) 1,643,891	303	(262,406) 264,075	17

(注)1 役員の報酬は役員報酬規程に基づき支給しています。

(注)2 教職員の給与は職員給与規程及び非常勤職員就業規則に基づき支給しています。

(注)3 教職員の退職手当は職員退職手当規程に基づき支給しています。

(注)4 支給人員数は、報酬又は給与については年間平均人員です。また、退職給付については総支給人数です。

(注)5 常勤職員とは、「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(以下「ガイドライン」という。)における「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

(注)6 「支給額」欄の上段( )書き数字は、承継職員等に係る支給額を内数により記載しています。

(19) 開示すべきセグメント情報

当法人は単一セグメントであり、セグメント情報の記載を省略しています。

(20) 寄附金の明細

区 分	当期受入(千円)	件数(件)	摘 要
-	109,612	1,995	現物寄附 4,222 千円 1,861 件
合 計	109,612	1,995	

当法人は単一セグメントであり、区分の記載を省略しています。

(21) 受託研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
—	-	8,220	8,220	-
合 計	-	8,220	8,220	-

当法人は単一セグメントであり、区分の記載を省略しています。

(22) 共同研究の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
—	85	1,050	864	270
合 計	85	1,050	864	270

当法人は単一セグメントであり、区分の記載を省略しています。

(23) 受託事業等の明細

(単位:千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
—	-	24,936	24,936	0
合 計	-	24,936	24,936	0

当法人は単一セグメントであり、区分の記載を省略しています。

## (24) 科学研究費補助金の明細

(単位:千円)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
基盤研究(A)	(2,130) 639	7	
基盤研究(B)	(3,100) 930	4	
基盤研究(C)	(17,120) 5,136	30	
若手研究(B)	(7,800) 2,340	10	
合 計	(30,150) 9,045	51	

(注) ( )内は、直接経費相当額で外数です。

## (25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

## (25) - 1 現金及び預金の明細

(単位:千円)

区 分		金 額
現 金		428
預 金	普通預金	675,922
	定期預金	-
	小 計	675,922
合 計		676,351

## (25) - 2 未払金の明細

(単位:千円)

区 分	金 額
リース未払金	52,449
その他	547,438
合 計	599,888

## (26) 関連公益法人の概要

## 1. 小樽商科大学生活協同組合

## ①関連公益法人等の概要

名称、業務の概要、本学との関係及び役員の氏名

名称 小樽商科大学生活協同組合

業務の概要

- 1)組合員の生活に必要な物資を購入し、これに加工し又は生産して組合員に供給する事業
- 2)組合員の生活に有用な協同施設を設置し、組合員に利用させる事業
- 3)組合員の生活の改善及び文化の向上を図る事業
- 4)組合員の生活の共済を図る事業
- 5)組合員及び組合従業員の組合事業に関する知識の向上を図る事業
- 6)組合員のための旅行業法に基づく旅行業に関する事業
- 7)組合員のための貨物運送取扱事業法に基づく貨物運送取扱事業
- 8)組合員のための宅地建物取引業法に基づく宅地建物取引業に関する事業
- 9)前各号の事業に附帯する事業

本学との関係:物品及び役務の提供

役員の名等

役職	役員氏名	本学での職名
理事長(代表理事)	石黒 匡人	商学部教授
専務理事(代表理事)	熊谷 賢治	該当なし
常務理事	南 健悟	商学部准教授
常務理事	佐々木 光一	教務課専門職員
常務理事	安田 早希	該当なし
常務理事	田村 翼	該当なし
理事	木村 泰知	商学部准教授
理事	加賀田 和弘	商学部准教授
理事	加藤 清美	教務課入試室入学試験係長
理事	稲童丸 翔	該当なし
理事	谷内 広夢	該当なし
理事	山田 敏弥	該当なし
理事	川田 雄斗	該当なし
理事	中島 靖弥	該当なし
理事	齋藤 大樹	該当なし
監事	河崎 智之	企画戦略課教育戦略係長
監事	堺 昌彦	大学院商学研究科准教授
監事	関 亮太	該当なし

関連公益法人と本学との取引  
物品及び役務の供給

②関連公益法人等の財務状況  
(決算日:平成28年2月29日)

資産、負債及び正味財産の額 (単位:千円)

資産	負債	正味財産
111,278	61,457	49,821

損益計算書 (単位:千円)

1供給高	320,161
2供給値引	199
3純供給高(1-2)	319,961
4供給原価	268,180
5供給剰余金(3-4)	51,780
6事業収入	9,762
7事業総剰余金(5+6)	61,543
8事業経費	58,838
人件費	36,296
物件費	22,541
9事業剰余金(7-8)	2,705
10事業外収益	1,902
11事業外費用	4,138
12経常剰余金(9+10-11)	470
13特別利益	-
14特別損失	-
15税引前当期剰余金(12+13-14)	470
16法人税等	310
17当期剰余金(15-16)	160
18前期繰越損失金	88
19当期末処損失金(17+18)	248

関連公益法人等の基本財産等の状況 (単位:千円)

小樽商科大学からの出えん、拠出等	小樽商科大学からの会費、負担金等
-	-

関連公益法人等との取引の状況

関連公益法人等に対する債権債務、債務保証の明細 (単位:千円)

債権	債務	債務保証	摘要
216	4,873	-	

関連公益法人等の事業収入の金額とこれらのうち本学の発注等に係る金額及びその割合  
(単位:千円)

事業収入の金額	うち小樽商科大学 に係る金額	うち小樽商科大学 の占める割合
329,724	23,592	7.16%