

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	3
4. P F I の明細	4
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	5
5-2 投資その他の資産として計上された有価証券	6
6. 出資金の明細	7
7. 長期貸付金の明細	8
8. 借入金の明細	9
9. 国立大学法人等債の明細	10
10. 引当金の明細	
10-1 引当金の明細	11
10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細	12
10-3 退職給付引当金の明細	13
11. 資産除去債務の明細	14
12. 保証債務の明細	15
13. 資本金及び資本剰余金の明細	16
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	17
14-2 目的積立金の取崩しの明細	18
15. 業務費及び一般管理費の明細	19
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	21
16-2 運営費交付金収益	22
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	23
17-2 補助金等の明細	24
18. 役員及び教職員の給与の明細	25
19. 開示すべきセグメント情報	26
20. 寄附金の明細	27
21. 受託研究の明細	28
22. 共同研究の明細	29
23. 受託事業等の明細	30
24. 科学研究費補助金の明細	31
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	32
25-2 未払金の明細	32
26. 関連公益法人の概要	33

(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	3,247,647	227,101	6,234	3,468,514	1,186,987	146,664	0	-	-	2,281,527	
	構 築 物	247,098	38,029	3,390	281,737	109,414	11,265	50	-	-	172,272	
	機 械 装 置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	50,759	66,876	-	117,636	33,731	9,316	-	-	-	83,905	
	図 書	4,218	-	65	4,153	-	-	-	-	-	4,153	
	船 舶	4,350	-	-	4,350	4,349	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	2,550	-	-	2,550	2,550	-	-	-	-	0	
	計	3,556,625	332,007	9,690	3,878,942	1,337,033	167,246	50	-	-	2,541,858	
有形固定 資産(特定 償却資産以 外)	建 物	278,368	77,349	-	355,718	50,919	14,073	-	-	-	304,798	
	構 築 物	49,098	26,723	-	75,821	15,293	3,801	-	-	-	60,527	
	機 械 装 置	121,448	-	-	121,448	18,577	7,292	-	-	-	102,871	
	工具器具備品	468,680	41,579	18,842	491,416	295,214	79,271	-	-	-	196,202	
	図 書	2,077,870	15,013	91,884	2,000,998	-	-	-	-	-	2,000,998	
	船 舶	4,052	-	-	4,052	4,052	-	-	-	-	0	
	計	2,999,518	160,664	110,726	3,049,456	384,057	104,439	-	-	-	2,665,399	
非償却資産	土 地	1,619,300	-	-	1,619,300	-	-	33,376	-	-	1,585,923	
	美術品・收藏品	28,592	-	-	28,592	-	-	-	-	-	28,592	
	建設仮勘定	15,540	320,691	336,231	-	-	-	-	-	-	-	
有形固定 資産合計	土 地	1,619,300	-	-	1,619,300	-	-	33,376	-	-	1,585,923	
	建 物	3,526,016	304,450	6,234	3,824,232	1,237,906	160,737	-	-	-	2,586,325	
	構 築 物	296,196	64,752	3,390	357,558	124,707	15,067	50	-	-	232,800	
	機 械 装 置	121,448	-	-	121,448	18,577	7,292	-	-	-	102,871	
	工具器具備品	519,440	108,455	18,842	609,053	328,945	88,588	-	-	-	280,107	
	図 書	2,082,088	15,013	91,950	2,005,152	-	-	-	-	-	2,005,152	
	美術品・收藏品	28,592	-	-	28,592	-	-	-	-	-	28,592	
	船 舶	8,402	-	-	8,402	8,402	-	-	-	-	0	
	車両運搬具	2,550	-	-	2,550	2,550	-	-	-	-	0	
	建設仮勘定	15,540	320,691	336,231	-	-	-	-	-	-	-	
計	8,219,576	813,363	456,648	8,576,290	1,721,090	271,686	33,427	-	-	6,821,773		
無形固定 資産(特定 償却資産)	ソフトウェア	-	5,827	-	5,827	485	485	-	-	-	5,341	
	計	-	5,827	-	5,827	485	485	-	-	-	5,341	
無形固定 資産(特定 償却資産以 外)	ソフトウェア	85,589	9,228	-	94,818	71,736	8,096	-	-	-	23,082	
	電話加入権	3,126	-	-	3,126	-	-	1,500	-	-	1,625	
	計	88,715	9,228	-	97,944	71,736	8,096	1,500	-	-	24,707	
無形固定 資産合計	ソフトウェア	85,589	15,056	-	100,646	72,221	8,582	-	-	-	28,424	
	電話加入権	3,126	-	-	3,126	-	-	1,500	-	-	1,625	
	計	88,715	15,056	-	103,772	72,221	8,582	1,500	-	-	30,049	
その他の資 産	長期前払費用	1,321	-	1,321	-	-	-	-	-	-	-	
	その他資産	20	-	-	20	-	-	-	-	-	20	
	計	1,341	-	1,321	20	-	-	-	-	-	20	

(注1) 図書の当期減少額のうち、総資産の1%を超える額のもの次のとおりです。

図書(承継資産)除却 88,595千円

(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	9,655	11,529	-	9,655	971	10,557	
計	9,655	11,529	-	9,655	971	10,557	

(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) 有価証券の明細

(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	当期減少	期末残高	平均利率 (%)	返済期限	摘要
長期借入金	(9,804) 68,588	-	9,804	(9,804) 58,784	0.85	平成33年3月28日	
計	(9,804) 68,588	-	9,804	(9,804) 58,784			

(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	1,250	2,310	1,250	-	2,310	
PCB処理引当金	-	10,930	-	-	10,930	
合 計	1,250	13,240	1,250	-	13,240	

(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	22,352	2,441	24,793	443	△ 16	426	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	22,352	2,441	24,793	443	△ 16	426	

(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	1,710	146	1,231	625	
退職一時金に係る債務	1,710	146	1,231	625	
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	1,710	146	1,231	625	

(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	18,096	335	-	18,432	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	11,808	252	-	12,061	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	9,609	205	-	9,815	基準第89の特定有り
合 計	39,515	793	-	40,309	

(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	-	-	3,692,763	
	計	3,692,763	-	-	3,692,763	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲与	28,493	-	-	28,493	
	施設費	(90,268) 1,070,961	(14,762) 340,694	(-)	(105,031) 1,411,655	増加: 施設費による固定資産取得
	目的積立金	417,444	4,313	-	421,757	増加: 目的積立金による固定資産取得
	その他	△ 146,510		5,844	△ 152,355	減少: 特定資産の除却
	損益外除売却差額相当額	△ 263	-	-	△ 263	
	計	1,370,123	345,007	5,844	1,709,287	
	損益外減価償却累計額	1,178,806	167,732	4,909	1,341,628	増加: 特定資産の減価償却 減少: 特定資産の除却
	損益外減損損失累計額	34,927	-	-	34,927	
	損益外利息費用累計額	6,474	793	-	7,267	
	差 引 計	149,915	176,482	935	325,462	

(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	5,401	13,088	-	18,489	前期利益処分による増加
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	44,986	-	22,778	22,207	教室整備事業に伴う減少
前中期目標期間繰越積立金	58,645	-	-	58,645	
計	109,034	13,088	22,778	99,343	

(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	
	教室整備事業	計
建物	2,383	2,383
工具器具備品	1,929	1,929
小計	4,313	4,313
教育経費		
消耗品費	1,768	1,768
備品費	15,719	15,719
雑費	945	945
その他	31	31
小計	18,465	18,465
中期目標期間終了時の積立金への振替額	-	-
合計	22,778	22,778

(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	79,501	
備品費	92,597	
印刷製本費	15,879	
水道光熱費	41,562	
旅費交通費	31,478	
通信運搬費	3,092	
賃借料	6,626	
保守費	12,987	
修繕費	5,314	
広告宣伝費	1,531	
諸会費	727	
会議費	1,252	
報酬・委託・手数料	94,264	
奨学費	119,211	
減価償却費	26,783	
貸倒損失	2,277	
徴収不能引当金繰入額	265	
雑費	15,531	550,885
研究経費		
消耗品費	45,193	
備品費	8,586	
印刷製本費	7,771	
水道光熱費	8,376	
旅費交通費	40,173	
通信運搬費	1,627	
賃借料	381	
保守費	449	
修繕費	577	
広告宣伝費	1,220	
諸会費	3,889	
会議費	148	
報酬・委託・手数料	15,838	
減価償却費	981	
雑費	697	
棚卸資産評価損	971	136,886
教育研究支援経費		
消耗品費	119,893	
備品費	1,740	
印刷製本費	40	
水道光熱費	9,074	
旅費交通費	1,435	
通信運搬費	8,582	
賃借料	22,154	
保守費	18,235	
修繕費	2,592	
広告宣伝費	-	
諸会費	134	
報酬・委託・手数料	19,809	
減価償却費	65,095	
雑費	581	269,369
受託研究費	5,268	5,268
受託事業費	-	-

役員人件費				
報酬		32,008		
賞与		9,787		
退職給付費用		55,351		
法定福利費		4,320		101,467
教員人件費				
常勤職員給与				
給料	732,280			
賞与	235,053			
退職給付費用	81,646			
法定福利費	132,081		1,181,062	
非常勤職員給与				
給料	36,297			
退職給付費用	146			
法定福利費	62		36,507	1,217,569
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	312,516			
賞与	81,708			
退職給付費用	0			
法定福利費	54,321		448,546	
非常勤職員給与				
給料	62,684			
賞与	5,931			
退職給付費用	144			
法定福利費	10,153		78,913	527,459
一般管理費				
消耗品費		11,448		
備品費		5,689		
印刷製本費		2,491		
水道光熱費		8,349		
旅費交通費		19,209		
通信運搬費		1,661		
賃借料		6,012		
福利厚生費		1,269		
保守費		11,323		
修繕費		9,780		
損害保険料		1,419		
広告宣伝費		2,671		
行事費		-		
諸会費		3,930		
会議費		753		
報酬・委託・手数料		49,086		
租税公課		2,336		
減価償却費		17,732		
雑費		937		156,103

(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				小 計	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		
平成23年度	61,000	-	48	4,886	-	-	4,935	56,065
平成24年度	167,899	-	115,029	52,870	-	-	167,899	-
平成25年度	-	1,397,885	1,126,729	44,020	-	-	1,170,749	227,135
合 計	228,899	1,397,885	1,241,807	101,777	-	-	1,343,584	283,200

(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	合計
期間進行基準	-	-	984,953	984,953
業務達成基準	48	-	112,398	112,446
費用進行基準	-	115,029	29,378	144,408
合計	48	115,029	1,126,729	1,241,807

(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	-	14,762	2,237	
(緑)ライフライン再生(暖房設備等	226,325	-	213,051	13,273	
学生の主体的な学びの確立に 向けたアクティブラーニング教育 環境の整備	211,374	-	105,707	105,666	
計	454,699	-	333,521	121,177	

注)施設費の会計処理については、建設仮勘定見返施設費からの振替分7,875千円を含んでおりません。
なお、7,875千円のうち資本剰余金は7,173千円、その他は702千円となります。

(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				収益計上	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		
産業界のニーズに対応した教育改善・充 実体制整備事業	11,019	-	-	-	-	6,920	
地域の知の拠点整 備事業	22,704	-	61	-	-	16,259	
北海道内国立大学 の機能強化について	21	-	-	-	-	21	
合 計	33,744	-	61	-	-	23,200	

(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	(37,855) 37,855	3	(55,351) 55,351	1
	非常勤	(-) 3,941	3	-	-
	計	(37,855) 41,796	6	(55,351) 55,351	1
教職員	常勤	(1,337,970) 1,361,559	197	(81,646) 81,646	5
	非常勤	(-) 103,852	86	(-) 1,376	3
	計	(1,337,970) 1,465,412	283	(81,646) 83,022	8
合計	常勤	(1,375,825) 1,399,414	200	(136,997) 136,997	6
	非常勤	(-) 107,794	89	(-) 1,376	3
	計	(1,375,825) 1,507,208	289	(136,997) 138,373	9

(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 役員の退職手当は役員退職手当規程に基づき支給しています。

(注)3 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)4 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)5 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)6 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)7 「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
-	29,558	1,063	現物寄附 2,985 千円 915 件
合 計	29,558	1,063	

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
—	-	4,710	4,710	-
合 計	-	4,710	4,710	-

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
—	-	1,800	1,214	585
合 計	-	1,800	1,214	585

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

該当がないため作成していません。

(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)	(15,830) 3,069	10	
基盤研究(B)	(9,120) 2,406	11	
基盤研究(C)	(18,640) 5,337	26	
若手研究(B)	(7,528) 2,258	11	
萌芽研究	(800) 240	1	
研究活動スタート支援	(4,400) 1,320	5	
特別研究員奨励費	(600) -	1	
合 計	(56,918) 14,630	65	

(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		645
預 金	普通預金	608,745
	定期預金	-
	小 計	608,745
合 計		609,390

(25)－2 未払金の明細

(単位:千円)

区 分	金 額
リース未払金	53,360
その他	276,462
合 計	329,823

(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)	中嶋 孝則	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	学務課教育課程改善係長
常務理事	大石 誠	該当なし
常務理事	千秋 拓也	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	学務課学務企画係長
理事	吉田 匡克	該当なし
理事	志鎌 周	該当なし
理事	岡島 正幸	該当なし
理事	佐藤 亮介	該当なし
理事	小野寺 拓	該当なし
理事	對島 拓	該当なし
監事	河崎 智之	企画・評価室研究協力係長
監事	堺 昌彦	大学院商学研究科准教授
監事	村田 壮一朗	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26年2月28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
90,028	40,102	49,926

損益計算書 (単位:千円)

1供給高	320,648
2供給値引	271
3純供給高(1-2)	320,377
4供給原価	268,818
5供給剰余金(3-4)	51,558

6事業収入	8,056
7事業総剰余金(5+6)	59,615
8事業経費	59,824
人件費	34,651
物件費	25,172
9事業剰余金(7-8)	▲ 209
10事業外収益	1,925
11事業外費用	37
12経常剰余金(9+10-11)	1,679
13特別利益	-
14特別損失	-
15税引前当期剰余金(12+13-14)	1,679
16法人税等	650
17当期剰余金(15-16)	1,029
18前期繰越損失金	▲ 851
19当期未処損失金(17+18)	177

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
218	5,067	-	

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
328,433	24,972	7.60%