

2018年11月期

計算書類等

自 2017年12月 1 日
至 2018年11月30日

公益財団法人 クマ財団

貸借対照表

2018年11月30日現在

(単位：円)

科目	金額		
	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	114,752	60,998,062	-60,883,310
前払費用	4,387,782	886,874	3,500,908
その他の流動資産	-	-	-
流動資産合計	4,502,534	61,884,936	-57,382,402
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	-	3,000,000	-3,000,000
基本財産合計	-	3,000,000	-3,000,000
(2) 特定資産			
奨学事業積立金	61,970,977	-	61,970,977
特定資産合計	61,970,977	-	61,970,977
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	-	-	-
固定資産合計	61,970,977	3,000,000	58,970,977
資産合計	66,473,511	64,884,936	1,588,575
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,045,059	7,291,973	-2,246,914
預り金	65,185	307,586	-242,401
流動負債合計	5,110,244	7,599,559	-2,489,315
2. 固定負債			
固定負債合計	-	-	-
負債合計	5,110,244	7,599,559	-2,489,315
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
2. 一般正味財産	61,363,267	57,285,377	4,077,890
(うち特定資産への充当額)	(61,970,977)	(0)	(61,970,977)
正味財産合計	61,363,267	57,285,377	4,077,890
負債及び正味財産合計	66,473,511	64,884,936	1,588,575

正味財産増減計算書

2017年12月1日から2018年11月30日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	-	-	-
基本財産受取利息	-	-	-
②信託配当収入	168,000,000	134,380,028	33,619,972
③受取寄付金	-	-	-
④特定資産運用益	-	-	-
事業安定積立金受取利息	-	-	-
⑤雑収益	1,203	668	535
受取利息	1,203	668	535
経常収益計	168,001,203	134,380,696	33,620,507
(2) 経常費用			
事業費	157,497,189	74,183,842	83,313,347
奨学生事業費	120,054,003	52,305,908	67,748,095
奨学生奨学金	60,000,000	40,000,000	20,000,000
奨学生指導費	54,542,674	6,098,228	48,444,446
奨学生交通費	2,997,440	2,366,832	630,608
募集選考関係費	2,513,889	3,840,848	-1,326,959
諸謝費	510,714	340,476	170,238
協賛金	1,263,200	2,598,600	-1,335,400
雑費	739,975	901,772	-161,797
広報費	26,648,142	14,886,958	11,761,184
旅費交通費	230,482	444,576	-214,094
支払手数料	-	-	-
業務委託費	6,480,000	6,480,000	-
接待交際費	48,861	66,400	-17,539
人件費	4,035,701	-	4,035,701
管理費	6,426,124	5,728,817	697,307
役員報酬	595,833	425,595	170,238
支払手数料	634,380	333,368	301,012
業務委託費	3,804,339	4,774,499	-970,160
消耗品	43,838	14,111	29,727
書籍購入費	-	29,148	-29,148
接待交際費	7,560	-	7,560
家賃	44,174	-	44,174
雑費	1,296,000	152,096	1,143,904
経常費用計	163,923,313	79,912,659	84,010,654
評価損益等調整前当期経常増減額	4,077,890	54,468,037	-50,390,147
当期経常増減額	4,077,890	54,468,037	-50,390,147
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	-	-	-
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用	-	-	-
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	4,077,890	54,468,037	-50,390,147
一般正味財産期首残高	57,285,377	2,817,340	54,468,037
一般正味財産期末残高	61,363,267	57,285,377	4,077,890
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	61,363,267	57,285,377	4,077,890

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記の記載事項に同じ
2. 引当金の明細
該当なし

財産目録

2018年11月30日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
(流動資産)	普通預金	三井住友銀行恵比寿支店	運転資金として	104,752
	普通預金	信託設定金		10,000
	前払費用	公益事業前払金 (2件)	公益目的事業に関する費用	4,325,378
	前払費用	その他の前払金	弁護士顧問料	54,000
	前払費用	その他の前払金	労働保険料	8,404
流動資産合計				4,502,534
(固定資産) 特定資産	奨学事業積立金			61,970,977
固定資産合計				61,970,977
資産合計				66,473,511
(流動負債)	未払金	公益事業未払金 (8件)	公益目的事業に関する費用	3,740,424
	未払金	立替未精算 (4件)	公益目的事業及び管理業務に関する費用	1,097,008
	未払金	役員報酬 (2件)		170,238
	未払金	その他の未払金 (3件)	管理業務に関する費用	37,389
	預り金	源泉所得税		61,385
	預り金	住民税		3,800
流動負債合計				5,110,244
(固定負債)				-
固定負債合計				-
負債合計				5,110,244
正味財産合計				61,363,267

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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				
現金預金	3,000,000	-	3,000,000	-
小計	3,000,000	-	3,000,000	-
特定資産				
奨学事業積立金	-	61,970,977	-	61,970,977
小計	-	61,970,977	-	61,970,977
合計	3,000,000	61,970,977	3,000,000	61,970,977

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
現金預金	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
特定資産				
奨学事業積立金	61,970,977	-	61,970,977	-
小計	61,970,977	-	61,970,977	-
合計	61,970,977	-	61,970,977	-

4. その他

一般正味財産期末残高 61,363,267円と、特定資産への充当額 61,970,977円との間に生じている差額607,710円は、以下の理由による。

現金預金	114,752	円
前払費用	4,387,782	円
未払金	△5,045,059	円
預り金	△65,185	円
	△607,710	円