

2019年11月期

計算書類等

自 2018年12月1日

至 2019年11月30日

公益財団法人 クマ財団

貸借対照表

2019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	110,000	114,752	-4,752
立替金	15,552	-	15,552
未収入金	133,755	-	133,755
前払金	851,790	4,387,782	-3,535,992
流動資産合計	1,111,097	4,502,534	-3,391,437
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	-	-	-
基本財産合計	-	-	-
(2) 特定資産			
奨学事業積立金	73,995,188	61,970,977	12,024,211
特定資産合計	73,995,188	61,970,977	12,024,211
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	-	-	-
固定資産合計	73,995,188	61,970,977	12,024,211
資産合計	75,106,285	66,473,511	8,632,774
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	366,903	5,045,059	-4,678,156
預り金	106,771	65,185	41,586
流動負債合計	473,674	5,110,244	-4,636,570
2. 固定負債			
固定負債合計	-	-	-
負債合計	473,674	5,110,244	-4,636,570
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	74,632,611	61,363,267	13,269,344
(うち特定資産への充当額)	(73,995,188)	(61,970,977)	(12,024,211)
正味財産合計	74,632,611	61,363,267	13,269,344
負債及び正味財産合計	75,106,285	66,473,511	8,632,774

正味財産増減計算書

2018年12月1日から2019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	136,000,000	168,000,000	-32,000,000
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	1,172	1,203	-31
受取利息	1,172	1,203	-31
経常収益計	136,001,172	168,001,203	-32,000,031
(2) 経常費用			
事業費	117,410,353	157,497,189	-40,086,836
奨学生事業費	93,564,326	120,054,003	-26,489,677
奨学生奨学金	48,800,000	60,000,000	-11,200,000
奨学生指導費	41,147,157	54,542,674	-13,395,517
奨学生交通費	2,806,455	2,997,440	-190,985
募集選考関係費	810,714	2,513,889	-1,703,175
諸謝費	510,714	510,714	-
協賛金	300,000	1,263,200	-963,200
雑費	-	739,975	-739,975
広報費	11,552,036	26,648,142	-15,096,106
旅費交通費	109,475	230,482	-121,007
通信運搬費	18,751	-	18,751
消耗品費	49,667	-	49,667
賃借料	1,300,000	-	1,300,000
業務委託費	6,500,000	6,480,000	20,000
接待交際費	-	48,861	-48,861
会議費	45,335	-	45,335
使用料	387,533	-	387,533
人件費	3,883,230	4,035,701	-152,471
管理費	5,321,475	6,426,124	-1,104,649
役員報酬	595,833	595,833	-
旅費交通費	266	-	266
通信運搬費	22,432	-	22,432
消耗品費	19,281	43,838	-24,557
賃借料	-	1,296,000	-1,296,000
支払手数料	449,296	634,380	-185,084
業務委託費	4,230,156	3,804,339	425,817
接待交際費	-	7,560	-7,560
雑費	4,211	44,174	-39,963
経常費用計	122,731,828	163,923,313	-41,191,485
評価損益等調整前当期経常増減額	13,269,344	4,077,890	9,191,454
当期経常増減額	13,269,344	4,077,890	9,191,454
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	13,269,344	4,077,890	9,191,454
一般正味財産期首残高	61,363,267	57,285,377	4,077,890
一般正味財産期末残高	74,632,611	61,363,267	13,269,344
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	74,632,611	61,363,267	13,269,344

正味財産増減計算書内訳書

2018年12月1日から2019年11月30日まで

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
	奨学生事業		
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	130,679,697	5,320,303	136,000,000
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	-	1,172	1,172
受取利息	-	1,172	1,172
経常収益計	130,679,697	5,321,475	136,001,172
(2) 経常費用			
事業費	117,410,353	-	117,410,353
奨学生事業費	93,564,326	-	93,564,326
奨学生奨学金	48,800,000	-	48,800,000
奨学生指導費	41,147,157	-	41,147,157
奨学生交通費	2,806,455	-	2,806,455
募集選考関係費	810,714	-	810,714
諸謝費	510,714	-	510,714
協賛金	300,000	-	300,000
雑費	-	-	-
広報費	11,552,036	-	11,552,036
旅費交通費	109,475	-	109,475
通信運搬費	18,751	-	18,751
消耗品費	49,667	-	49,667
賃借料	1,300,000	-	1,300,000
業務委託費	6,500,000	-	6,500,000
接待交際費	-	-	-
会議費	45,335	-	45,335
使用料	387,533	-	387,533
人件費	3,883,230	-	3,883,230
管理費	-	5,321,475	5,321,475
役員報酬	-	595,833	595,833
旅費交通費	-	266	266
通信運搬費	-	22,432	22,432
消耗品費	-	19,281	19,281
賃借料	-	-	-
支払手数料	-	449,296	449,296
業務委託費	-	4,230,156	4,230,156
接待交際費	-	-	-
雑費	-	4,211	4,211
経常費用計	117,410,353	5,321,475	122,731,828
評価損益等調整前当期経常増減額	13,269,344	-	13,269,344
当期経常増減額	13,269,344	-	13,269,344
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	13,269,344	-	13,269,344
一般正味財産期首残高			61,363,267
一般正味財産期末残高			74,632,611
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			74,632,611

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
特定資産				
奨学事業積立金	61,970,977	122,132,967	110,108,756	73,995,188
小計	61,970,977	122,132,967	110,108,756	73,995,188
合計	61,970,977	122,132,967	110,108,756	73,995,188

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)
特定資産				
奨学事業積立金	73,995,188	-	73,995,188	-
小計	73,995,188	-	73,995,188	-
合計	73,995,188	-	73,995,188	-

4. その他

一般正味財産期末残高 74,632,611円と、特定資産への充当額 73,995,188円との間に生じている差額637,423円は、以下の理由による。

現金預金	110,000	円
立替金	15,552	円
未収入金	133,755	円
前払金	851,790	円
未払金	△366,903	円
預り金	△106,771	円
	637,423	円

財産目録

令和1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	100,000
	普通預金	信託設定金		10,000
	立替金	作品素材費用立替 (1件)		15,552
	未収入金	未徴収社会保険料等		133,755
	前払金	公益事業前払金 (2件)	公益目的事業に関する費用	774,797
	前払金	その他の前払金	弁護士顧問料	55,000
	前払金	その他の前払金	労働保険料	21,993
流動資産合計				1,111,097
(固定資産) 特定資産	奨学事業積立金			73,995,188
固定資産合計				73,995,188
資産合計				75,106,285
(流動負債)	未払金	公益事業未払金 (1件)	公益目的事業に関する費用	110,000
	未払金	立替未精算 (1件)	管理業務に関する費用	7,400
	未払金	役員報酬 (2件)		170,238
	未払金	社会保険料		49,096
	未払金	その他の未払金 (3件)	管理業務に関する費用	30,169
	預り金	源泉所得税		58,831
	預り金	社会保険料		47,940
流動負債合計				473,674
(固定負債)				-
固定負債合計				-
負債合計				473,674
正味財産合計				74,632,611

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