

2020年11月期

計算書類等

自 2019年12月 1日  
至 2020年11月30日

公益財団法人 クマ財団

## 貸借対照表

令和2年11月30日現在

(単位：円)

科目	金額		
	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	51,925,054	110,000	51,815,054
立替金	-	15,552	-15,552
未収入金	-	133,755	-133,755
前払金	845,803	851,790	-5,987
流動資産合計	52,770,857	1,111,097	51,659,760
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	61,425,351	73,995,188	-12,569,837
特定資産合計	61,425,351	73,995,188	-12,569,837
(3) その他固定資産			
工具器具備品	65,890	-	65,890
その他固定資産合計	65,890	-	65,890
固定資産合計	61,491,241	73,995,188	-12,503,947
資産合計	114,262,098	75,106,285	39,155,813
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	655,137	366,903	288,234
預り金	86,146	106,771	-20,625
流動負債合計	741,283	473,674	267,609
2. 固定負債			
固定負債合計	-	-	-
負債合計	741,283	473,674	267,609
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
2. 一般正味財産	113,520,815	74,632,611	38,888,204
(うち特定資産への充当額)	( 61,425,351 )	( 73,995,188 )	-( 12,569,837 )
正味財産合計	113,520,815	74,632,611	38,888,204
負債及び正味財産合計	114,262,098	75,106,285	39,155,813

## 正味財産増減計算書

令和1年12月1日から令和2年11月30日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(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	136,000,000	-
③受取寄付金	100,000	-	100,000
④特定資産運用益	-	-	-
事業安定積立金受取利息	-	-	-
⑤雑収益	1,392	1,172	220
受取利息	1,392	1,172	220
経常収益計	136,101,392	136,001,172	100,220
(2) 経常費用			
事業費	92,102,389	117,410,353	-25,307,964
奨学生事業費	76,202,943	93,564,326	-17,361,383
奨学生奨学金	47,200,000	48,800,000	-1,600,000
奨学生指導費	28,496,669	41,147,157	-12,650,488
奨学生交通費	-	2,806,455	-2,806,455
募集選考関係費	506,274	810,714	-304,440
諸謝費	506,274	510,714	-4,440
協賛金	-	300,000	-300,000
広報費	4,711,062	11,552,036	-6,840,974
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
貸借料	1,320,000	1,300,000	20,000
業務委託費	8,797,091	6,500,000	2,297,091
会議費	-	45,335	-45,335
使用料	1,070,212	387,533	682,679
人件費	1,081	3,883,230	-3,882,149
管理費	5,110,799	5,321,475	-210,676
役員報酬	506,274	595,833	-89,559
旅費交通費	-	266	-266
通信運搬費	10,310	22,432	-12,122
消耗品費	-	19,281	-19,281
支払手数料	354,260	449,296	-95,036
業務委託費	4,173,732	4,230,156	-56,424
減価償却費	65,890	-	65,890
雑費	333	4,211	-3,878
経常費用計	97,213,188	122,731,828	-25,518,640
評価損益等調整前当期経常増減額	38,888,204	13,269,344	25,618,860
当期経常増減額	38,888,204	13,269,344	25,618,860
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(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	38,888,204	13,269,344	25,618,860
一般正味財産期首残高	74,632,611	61,363,267	13,269,344
一般正味財産期末残高	113,520,815	74,632,611	38,888,204
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			-
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	-	-	-
<b>III 正味財産期末残高</b>	113,520,815	74,632,611	38,888,204

正味財産増減計算書内訳書

令和1年12月1日から令和2年11月30日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計		法人会計	合計	当年度	前年度	増減
	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	130,890,593	5,109,407	136,000,000	136,000,000	136,000,000	-	
③ 受取寄付金	100,000	-	100,000	100,000	-	100,000	
④ 特定資産運用益	-	-	-	-	-	-	
事業安定積立金受取利息	-	-	-	-	-	-	
⑤ 雑収益	-	1,392	1,392	1,392	1,172	220	
受取利息	-	1,392	1,392	1,392	1,172	220	
経常収益計	130,990,593	5,110,799	136,101,392	136,101,392	136,001,172	100,220	
(2) 経常費用							
事業費	92,102,389	-	92,102,389	92,102,389	117,410,353	-25,307,964	
奨学生事業費	76,202,943	-	76,202,943	76,202,943	93,564,326	-17,361,383	
奨学生奨学金	47,200,000	-	47,200,000	47,200,000	48,800,000	-1,600,000	
奨学生指導費	28,496,669	-	28,496,669	28,496,669	41,147,157	-12,650,488	
奨学生交通費	-	-	-	-	2,806,455	-2,806,455	
募集選考関係費	506,274	-	506,274	506,274	810,714	-304,440	
諸謝費	506,274	-	506,274	506,274	510,714	-4,440	
協賛金	-	-	-	-	300,000	-300,000	
広報費	4,711,062	-	4,711,062	4,711,062	11,552,036	-6,840,974	
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	
貸借料	1,320,000	-	1,320,000	1,320,000	1,300,000	20,000	
業務委託費	8,797,091	-	8,797,091	8,797,091	6,500,000	2,297,091	
会議費	-	-	-	-	45,335	-45,335	
使用料	1,070,212	-	1,070,212	1,070,212	387,533	682,679	
人件費	1,081	-	1,081	1,081	3,883,230	-3,882,149	
管理費	-	5,110,799	5,110,799	5,110,799	5,321,475	-210,676	
役員報酬	-	506,274	506,274	506,274	595,833	-89,559	
旅費交通費	-	-	-	-	266	-266	
通信運搬費	-	10,310	10,310	10,310	22,432	-12,122	
消耗品費	-	-	-	-	19,281	-19,281	
支払手数料	-	354,260	354,260	354,260	449,296	-95,036	
業務委託費	-	4,173,732	4,173,732	4,173,732	4,230,156	-56,424	
減価償却費	-	65,890	65,890	65,890	-	65,890	
雑費	-	333	333	333	4,211	-3,878	
経常費用計	92,102,389	5,110,799	97,213,188	97,213,188	122,731,828	-25,518,640	
評価損益等調整前当期経常増減額	38,888,204	-	38,888,204	38,888,204	13,269,344	25,618,860	
当期経常増減額	38,888,204	-	38,888,204	38,888,204	13,269,344	25,618,860	
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	38,888,204	-	38,888,204	38,888,204	13,269,344	25,618,860	
一般正味財産期首残高			74,632,611	74,632,611	61,363,267	13,269,344	
一般正味財産期末残高			113,520,815	113,520,815	74,632,611	38,888,204	
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			113,520,815	113,520,815	74,632,611	38,888,204	

## 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	73,995,188	48,000,133	60,569,970	61,425,351
小計	73,995,188	48,000,133	60,569,970	61,425,351
合計	73,995,188	48,000,133	60,569,970	61,425,351

### 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	61,425,351	-	61,425,351	-
小計	61,425,351	-	61,425,351	-
合計	61,425,351	-	61,425,351	-

### 4. その他

一般正味財産期末残高 113,520,815円と、特定資産への充当額 61,425,351円との間に生じている差額52,095,464円は、以下の理由による。

現金預金	51,925,054	円
前払金	845,803	円
工具器具備品	65,890	円
未払金	△655,137	円
預り金	△86,146	円
	52,095,464	円

## 財産目録

令和2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	三井住友信託銀行本店営業部	運転資金として	51,735,528
	普通預金	三井住友銀行恵比寿支店	運転資金として	79,526
	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
	前払金	公益事業前払金 (2件)	公益目的事業に関する費用	769,891
	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	20,912
流動資産合計				52,770,857
(固定資産)	特定資産	奨学事業積立金		61,425,351
その他固定資産	工具器具備品	PC	管理目的の財源として使用する財産	65,890
固定資産合計				61,491,241
資産合計				114,262,098
(流動負債)	未払金	出向人件費		616,743
	未払金	その他の未払金 (3件)	管理業務に関する費用	38,394
	預り金	源泉所得税		86,146
流動負債合計				741,283
(固定負債)				-
固定負債合計				-
負債合計				741,283
正味財産合計				113,520,815

## 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