

2021年11月期

計算書類等

自 2020年12月 1 日  
至 2021年11月30日

公益財団法人 クマ財団

## 貸借対照表

令和3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	34,819,499	51,925,054	-17,105,555
前払金	1,271,483	845,803	425,680
仮払金	3,940,229	-	3,940,229
流動資産合計	40,031,211	52,770,857	-12,739,646
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①	-	61,425,351	-61,425,351
奨学事業積立金②	128,286,277	-	128,286,277
特定資産合計	128,286,277	61,425,351	66,860,926
(3)その他固定資産			
工具器具備品	258,995	65,890	193,105
その他固定資産合計	258,995	65,890	193,105
固定資産合計	128,545,272	61,491,241	67,054,031
資産合計	168,576,483	114,262,098	54,314,385
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	3,240,964	655,137	2,585,827
預り金	78,752	86,146	-7,394
流動負債合計	3,319,716	741,283	2,578,433
2. 固定負債			
固定負債合計	-	-	-
負債合計	3,319,716	741,283	2,578,433
<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	165,256,767	113,520,815	51,735,952
(うち特定資産への充当額)	( 128,286,277 )	( 61,425,351 )	( 66,860,926 )
正味財産合計	165,256,767	113,520,815	51,735,952
負債及び正味財産合計	168,576,483	114,262,098	54,314,385

## 正味財産増減計算書

令和2年12月1日から令和3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	200,000,000	136,000,000	64,000,000
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	2,169	1,392	777
受取利息	2,169	1,392	777
経常収益計	200,002,169	136,101,392	63,900,777
(2) 経常費用			
事業費	139,488,448	92,102,389	47,386,059
奨学生事業費	110,779,698	76,202,943	34,576,755
奨学生奨学金	73,200,000	47,200,000	26,000,000
奨学生指導費	29,034,526	28,496,669	537,857
奨学生交通費	526,067	-	526,067
活動支援費	6,753,420	-	6,753,420
募集選考関係費	1,265,685	506,274	759,411
諸謝費	1,265,685	506,274	759,411
広報費	13,435,333	4,711,062	8,724,271
旅費交通費	91,280	-	91,280
通信運搬費	27,680	-	27,680
消耗品費	44,000	-	44,000
賃借料	1,320,000	1,320,000	-
業務委託費	8,758,479	8,797,091	-38,612
新聞図書費	7,941	-	7,941
会議費	177,155	-	177,155
使用料	1,546,805	1,070,212	476,593
人件費	3,300,077	1,081	3,298,996
管理費	8,777,769	5,110,799	3,666,970
役員報酬	759,411	506,274	253,137
旅費交通費	-	-	-
通信運搬費	12,693	10,310	2,383
消耗品費	138,173	-	138,173
会議費	33,988	-	33,988
支払手数料	484,795	354,260	130,535
業務委託費	7,174,475	4,173,732	3,000,743
減価償却費	168,575	65,890	102,685
雑費	5,659	333	5,326
経常費用計	148,266,217	97,213,188	51,053,029
評価損益等調整前当期経常増減額	51,735,952	38,888,204	12,847,748
当期経常増減額	51,735,952	38,888,204	12,847,748
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	51,735,952	38,888,204	12,847,748
一般正味財産期首残高	113,520,815	74,632,611	38,888,204
一般正味財産期末残高	165,256,767	113,520,815	51,735,952
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	165,256,767	113,520,815	51,735,952

正味財産増減計算書内訳書

令和2年12月1日から令和3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	191,224,400	8,775,600	200,000,000	200,000,000	136,000,000	64,000,000
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	-	2,169	2,169	2,169	1,392	777
受取利息	-	2,169	2,169	2,169	1,392	777
経常収益計	191,224,400	8,777,769	200,002,169	200,002,169	136,101,392	63,900,777
(2) 経常費用						
事業費	139,488,448	-	139,488,448	139,488,448	92,102,389	47,386,059
奨学生事業費	110,779,698	-	110,779,698	110,779,698	76,202,943	34,576,755
奨学生奨学金	73,200,000	-	73,200,000	73,200,000	47,200,000	26,000,000
奨学生指導費	29,034,526	-	29,034,526	29,034,526	28,496,669	537,857
奨学生交通費	526,067	-	526,067	526,067	-	526,067
活動支援費	6,753,420	-	6,753,420	6,753,420	-	6,753,420
募集選考関係費	1,265,685	-	1,265,685	1,265,685	506,274	759,411
諸謝費	1,265,685	-	1,265,685	1,265,685	506,274	759,411
広報費	13,435,333	-	13,435,333	13,435,333	4,711,062	8,724,271
旅費交通費	91,280	-	91,280	91,280	-	91,280
通信運搬費	27,680	-	27,680	27,680	-	27,680
消耗品費	44,000	-	44,000	44,000	-	44,000
賃借料	1,320,000	-	1,320,000	1,320,000	1,320,000	-
業務委託費	8,758,479	-	8,758,479	8,758,479	8,797,091	-38,612
新聞図書費	7,941	-	7,941	7,941	-	7,941
会議費	177,155	-	177,155	177,155	-	177,155
使用料	1,546,805	-	1,546,805	1,546,805	1,070,212	476,593
人件費	3,300,077	-	3,300,077	3,300,077	1,081	3,298,996
管理費	-	8,777,769	8,777,769	8,777,769	5,110,799	3,666,970
役員報酬	-	759,411	759,411	759,411	506,274	253,137
旅費交通費	-	-	-	-	-	-
通信運搬費	-	12,693	12,693	12,693	10,310	2,383
消耗品費	-	138,173	138,173	138,173	-	138,173
会議費	-	33,988	33,988	33,988	-	33,988
支払手数料	-	484,795	484,795	484,795	354,260	130,535
業務委託費	-	7,174,475	7,174,475	7,174,475	4,173,732	3,000,743
減価償却費	-	168,575	168,575	168,575	65,890	102,685
雑費	-	5,659	5,659	5,659	333	5,326
経常費用計	139,488,448	8,777,769	148,266,217	148,266,217	97,213,188	51,053,029
評価損益等調整前当期経常増減額	51,735,952	-	51,735,952	51,735,952	38,888,204	12,847,748
当期経常増減額	51,735,952	-	51,735,952	51,735,952	38,888,204	12,847,748
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	51,735,952	-	51,735,952	51,735,952	38,888,204	12,847,748
一般正味財産期首残高			113,520,815	113,520,815	74,632,611	38,888,204
一般正味財産期末残高			165,256,767	165,256,767	113,520,815	51,735,952
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			165,256,767	165,256,767	113,520,815	51,735,952

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

固定資産の減価償却方法

その他固定資産

工具器具備品…定率法を採用しております。

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①	61,425,351	-	61,425,351	-
奨学事業積立金②	-	128,286,277	-	128,286,277
小計	61,425,351	128,286,277	61,425,351	128,286,277
合計	61,425,351	128,286,277	61,425,351	128,286,277

### 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	-	-	128,286,277	-
合計	-	-	128,286,277	-

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
工具器具備品	493,460	234,465	258,995
合計	493,460	234,465	258,995

### 5. その他

一般正味財産期末残高 165,256,767円と、特定資産への充当額 128,286,277円との間に生じている差額 36,970,490円は、以下の理由による。

現金預金	34,819,499	円
前払金	1,271,483	円
仮払金	3,940,229	円
工具器具備品	258,995	円
未払金	△3,240,964	円
預り金	△78,752	円
	<u>36,970,490</u>	円

## 財産目録

令和3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	498,246
	普通預金	三井住友銀行恵比寿支店	運転資金として	34,211,253
	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	1,216,483
	前払金	その他の前払金	弁護士顧問料	55,000
	仮払金	公益事業仮払金	公益目的事業に関する費用	3,940,229
流動資産合計				40,031,211
(固定資産)	特定資産	奨学事業積立金		128,286,277
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	258,995
固定資産合計				128,545,272
資産合計				168,576,483
(流動負債)	未払金	公益事業未払金 (7件)	公益目的事業に関する費用	2,214,937
	未払金	立替未精算 (2件)	公益目的事業に関する費用	77,080
	未払金	役員報酬 (2件)		168,758
	未払金	出向人件費		666,973
	未払金	社会保険料		77,949
	未払金	その他の未払金 (3件)	管理業務に関する費用	35,267
	預り金	源泉所得税		78,752
流動負債合計				3,319,716
(固定負債)				-
固定負債合計				-
負債合計				3,319,716
正味財産合計				165,256,767

## 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