

2022年11月期

計算書類等

自 2021年12月 1 日
至 2022年11月30日

公益財団法人 クマ財団

貸借対照表

令和4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	1,634,047	34,819,499	-33,185,452
前払金	4,412,363	1,271,483	3,140,880
仮払金	6,148,759	3,940,229	2,208,530
流動資産合計	12,195,169	40,031,211	-27,836,042
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	-	-	-
奨学事業積立金②	77,066,726	128,286,277	-51,219,551
特定資産合計	77,066,726	128,286,277	-51,219,551
(3) その他固定資産			
差入保証金	4,492,542	-	4,492,542
長期前払金	2,094,819	-	2,094,819
附属設備	8,768,699	-	8,768,699
工具器具備品	5,664,441	258,995	5,405,446
その他固定資産合計	21,020,501	258,995	20,761,506
固定資産合計	98,087,227	128,545,272	-30,458,045
資産合計	110,282,396	168,576,483	-58,294,087
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,896,101	3,240,964	1,655,137
預り金	260,291	78,752	181,539
流動負債合計	5,156,392	3,319,716	1,836,676
2. 固定負債			
固定負債合計	-	-	-
負債合計	5,156,392	3,319,716	1,836,676
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	105,126,004	165,256,767	-60,130,763
(うち特定資産への充当額)	(77,066,726)	(128,286,277)	-(51,219,551)
正味財産合計	105,126,004	165,256,767	-60,130,763
負債及び正味財産合計	110,282,396	168,576,483	-58,294,087

正味財産増減計算書

令和3年12月1日から令和4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	160,000,000	200,000,000	-40,000,000
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	2,132	2,169	-37
受取利息	2,132	2,169	-37
経常収益計	160,002,132	200,002,169	-40,000,037
(2) 経常費用			
事業費	201,651,052	139,488,448	62,162,604
奨学生事業費	156,771,247	110,779,698	45,991,549
奨学生奨学金	72,400,000	73,200,000	-800,000
奨学生指導費	44,576,764	29,034,526	15,542,238
奨学生交通費	3,742,840	526,067	3,216,773
活動支援費	33,773,410	6,753,420	27,019,990
募集選考関係費	2,278,233	1,265,685	1,012,548
諸謝費	2,278,233	1,265,685	1,012,548
広報費	9,100,644	13,435,333	-4,334,689
旅費交通費	62,413	91,280	-28,867
通信運搬費	21,459	27,680	-6,221
消耗品費	184,433	44,000	140,433
賃借料	14,209,897	1,320,000	12,889,897
業務委託費	8,993,457	8,758,479	234,978
新聞図書費	-	7,941	-7,941
会議費	155,792	177,155	-21,363
使用料	2,025,471	1,546,805	478,666
人件費	10,126,239	3,300,077	6,826,162
管理費	18,481,843	8,777,769	9,704,074
役員報酬	590,653	759,411	-168,758
旅費交通費	420	-	420
通信運搬費	47,460	12,693	34,767
消耗品費	3,192,688	138,173	3,054,515
会議費	203,116	33,988	169,128
支払手数料	3,560,692	484,795	3,075,897
業務委託費	7,980,771	7,174,475	806,296
賃借料	188,650	-	188,650
保険料	45,989	-	45,989
減価償却費	1,795,162	168,575	1,626,587
差入保証金償却費	781,458	168,575	612,883
雑費	94,784	5,659	89,125
経常費用計	220,132,895	148,266,217	71,866,678
評価損益等調整前当期経常増減額	-60,130,763	51,735,952	-111,866,715
当期経常増減額	-60,130,763	51,735,952	-111,866,715
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	-60,130,763	51,735,952	-111,866,715
一般正味財産期首残高	165,256,767	113,520,815	51,735,952
一般正味財産期末残高	105,126,004	165,256,767	-60,130,763
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	105,126,004	165,256,767	-60,130,763

正味財産増減計算書内訳書

令和3年12月1日から令和4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	141,520,289	18,479,711	160,000,000	160,000,000	200,000,000	-40,000,000
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	-	2,132	2,132	2,132	2,169	-37
受取利息	-	2,132	2,132	2,132	2,169	-37
経常収益計	141,520,289	18,481,843	160,002,132	160,002,132	200,002,169	-40,000,037
(2) 経常費用						
事業費	201,651,052	-	201,651,052	201,651,052	139,488,448	62,162,604
奨学生事業費	156,771,247	-	156,771,247	156,771,247	110,779,698	45,991,549
奨学生奨学金	72,400,000	-	72,400,000	72,400,000	73,200,000	-800,000
奨学生指導費	44,576,764	-	44,576,764	44,576,764	29,034,526	15,542,238
奨学生交通費	3,742,840	-	3,742,840	3,742,840	526,067	3,216,773
活動支援費	33,773,410	-	33,773,410	33,773,410	6,753,420	27,019,990
募集選考関係費	2,278,233	-	2,278,233	2,278,233	1,265,685	1,012,548
諸謝費	2,278,233	-	2,278,233	2,278,233	1,265,685	1,012,548
広報費	9,100,644	-	9,100,644	9,100,644	13,435,333	-4,334,689
旅費交通費	62,413	-	62,413	62,413	91,280	-28,867
通信運搬費	21,459	-	21,459	21,459	27,680	-6,221
消耗品費	184,433	-	184,433	184,433	44,000	140,433
賃借料	14,209,897	-	14,209,897	14,209,897	1,320,000	12,889,897
業務委託費	8,993,457	-	8,993,457	8,993,457	8,758,479	234,978
新聞図書費	-	-	-	-	7,941	-7,941
会議費	155,792	-	155,792	155,792	177,155	-21,363
使用料	2,025,471	-	2,025,471	2,025,471	1,546,805	478,666
人件費	10,126,239	-	10,126,239	10,126,239	3,300,077	6,826,162
管理費	-	18,481,843	18,481,843	18,481,843	8,777,769	9,704,074
役員報酬	-	590,653	590,653	590,653	759,411	-168,758
旅費交通費	-	420	420	420	-	420
通信運搬費	-	47,460	47,460	47,460	12,693	34,767
消耗品費	-	3,192,688	3,192,688	3,192,688	138,173	3,054,515
会議費	-	203,116	203,116	203,116	33,988	169,128
支払手数料	-	3,560,692	3,560,692	3,560,692	484,795	3,075,897
業務委託費	-	7,980,771	7,980,771	7,980,771	7,174,475	806,296
賃借料	-	188,650	188,650	188,650	-	188,650
保険料	-	45,989	45,989	45,989	-	45,989
減価償却費	-	1,795,162	1,795,162	1,795,162	168,575	1,626,587
差入保証金償却費	-	781,458	781,458	781,458	168,575	612,883
雑費	-	94,784	94,784	94,784	5,659	89,125
経常費用計	201,651,052	18,481,843	220,132,895	220,132,895	148,266,217	71,866,678
評価損益等調整前当期経常増減額	-60,130,763	-	-60,130,763	-60,130,763	51,735,952	-111,866,715
当期経常増減額	-60,130,763	-	-60,130,763	-60,130,763	51,735,952	-111,866,715
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	-60,130,763	-	-60,130,763	-60,130,763	51,735,952	-111,866,715
一般正味財産期首残高			165,256,767	165,256,767	113,520,815	51,735,952
一般正味財産期末残高			105,126,004	105,126,004	165,256,767	-60,130,763
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			105,126,004	105,126,004	165,256,767	-60,130,763

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

附属設備…定額法 15年

工具器具備品…定率法 3～15年

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	-	-	-	-
奨学事業積立金②	128,286,277	76,687,217	127,906,768	77,066,726
小計	128,286,277	76,687,217	127,906,768	77,066,726
合計	128,286,277	76,687,217	127,906,768	77,066,726

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	77,066,726	-	77,066,726	-
合計	77,066,726	-	77,066,726	-

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			
附属設備	9,169,355	400,656	8,768,699
工具器具備品	7,293,412	1,628,971	5,664,441
合計	16,462,767	2,029,627	14,433,140

5. 資産除去債務関係

事務所等の不動産賃借契約に基づき、退去時における原状回復にかかる債務を有している。

なお、資産除去債務の負債計上に代えて、事務所等の退去時における原状回復にかかる債務を合理的に見積り、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上している。

6. その他

一般正味財産期末残高105,126,004円と、特定資産への充当額 77,066,726円との間に生じている

差額28,059,278円は、以下の理由による。

現金預金	1,634,047	円
前払金	4,412,363	円
仮払金	6,148,759	円
差入保証金	4,492,542	円
長期前払金	2,094,819	円
附属設備	8,768,699	円
工具器具備品	5,664,441	円
未払金	△4,896,101	円
預り金	△260,291	円
	28,059,278	円

財産目録

令和4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	1,424,047
	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	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 (3件)	公益目的事業に関する費用	3,325,883
	前払金	その他の前払金	貸貸保証金償却	483,450
	前払金	その他の前払金	貸貸保証料	515,625
	前払金	その他の前払金	保険料	87,405
	仮払金	公益事業仮払金	公益目的事業に関する費用	6,148,759
流動資産合計				12,195,169
(固定資産)				
特定資産	奨学事業積立金			77,066,726
その他固定資産	差入保証金			4,492,542
その他固定資産	長期前払金	その他の前払金	貸貸保証金償却	1,007,186
その他固定資産	長期前払金	その他の前払金	貸貸保証料	1,074,217
その他固定資産	長期前払金	その他の前払金	保険料	13,416
その他固定資産	附属設備		管理目的の財源として使用する財産	8,768,699
その他固定資産	工具器具備品		管理目的の財源として使用する財産	5,664,441
固定資産合計				98,087,227
資産合計				110,282,396
(流動負債)				
	未払金	公益事業未払金 (13件)	公益目的事業に関する費用	3,409,629
	未払金	立替未精算 (2件)	公益目的事業に関する費用	32,548
	未払金	役員報酬 (2件)		168,758
	未払金	給与		573,785
	未払金	出向人件費		507,476
	未払金	社会保険料		123,326
	未払金	その他の未払金 (5件)	管理業務に関する費用	80,579
	預り金	源泉所得税		260,291
流動負債合計				5,156,392
(固定負債)				-
固定負債合計				-
負債合計				5,156,392
正味財産合計				105,126,004

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