

2023年11月期

計算書類等

自 2022年12月 1 日
至 2023年11月30日

公益財団法人 クマ財団

貸借対照表

令和5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	252,859	1,634,047	-1,381,188
前払金	4,225,649	4,412,363	-186,714
仮払金	5,022,743	6,148,759	-1,126,016
流動資産合計	9,501,251	12,195,169	-2,693,918
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	65,864,381	77,066,726	-11,202,345
特定資産合計	65,864,381	77,066,726	-11,202,345
(3) その他固定資産			
差入保証金	3,640,042	4,492,542	-852,500
長期前払金	1,083,824	2,094,819	-1,010,995
附属設備	8,456,088	8,768,699	-312,611
工具器具備品	4,049,615	5,664,441	-1,614,826
その他固定資産合計	17,229,569	21,020,501	-3,790,932
固定資産合計	83,093,950	98,087,227	-14,993,277
資産合計	92,595,201	110,282,396	-17,687,195
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,389,108	4,896,101	-2,506,993
預り金	290,097	260,291	29,806
流動負債合計	2,679,205	5,156,392	-2,477,187
2. 固定負債			
固定負債合計	-	-	-
負債合計	2,679,205	5,156,392	-2,477,187
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	89,915,996	105,126,004	-15,210,008
(うち特定資産への充当額)	(65,864,381)	(77,066,726)	-(11,202,345)
正味財産合計	89,915,996	105,126,004	-15,210,008
負債及び正味財産合計	92,595,201	110,282,396	-17,687,195

正味財産増減計算書

令和4年12月1日から令和5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	160,000,000	-
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	1,436	2,132	-696
受取利息	1,436	2,132	-696
経常収益計	160,001,436	160,002,132	-696
(2) 経常費用			
事業費	161,209,828	201,651,052	-40,441,224
奨学生事業費	99,386,336	156,771,247	-57,384,911
奨学生奨学金	50,800,000	72,400,000	-21,600,000
奨学生指導費	16,134,958	44,576,764	-28,441,806
奨学生交通費	2,026,011	3,742,840	-1,716,829
活動支援費	28,315,892	33,773,410	-5,457,518
募集選考関係費	2,109,475	2,278,233	-168,758
諸謝費	2,109,475	2,278,233	-168,758
広報費	7,599,665	9,100,644	-1,500,979
旅費交通費	113,641	62,413	51,228
通信運搬費	39,334	21,459	17,875
消耗品費	160,963	184,433	-23,470
賃借料	25,267,000	14,209,897	11,057,103
業務委託費	11,692,212	8,993,457	2,698,755
新聞図書費	-	-	-
会議費	138,722	155,792	-17,070
使用料	2,026,783	2,025,471	1,312
人件費	14,785,172	10,126,239	4,658,933
管理費	14,001,616	18,481,843	-4,480,227
役員報酬	590,653	590,653	-
旅費交通費	100	420	-320
通信運搬費	28,855	47,460	-18,605
消耗品費	269,847	3,192,688	-2,922,841
会議費	255,362	203,116	52,246
支払手数料	5,025,310	3,560,692	1,464,618
業務委託費	4,185,864	7,980,771	-3,794,907
賃借料	323,400	188,650	134,750
保険料	115,405	45,989	69,416
減価償却費	2,250,837	1,795,162	455,675
差入保証金償却費	852,500	781,458	71,042
雑費	103,483	94,784	8,699
経常費用計	175,211,444	220,132,895	-44,921,451
評価損益等調整前当期経常増減額	-15,210,008	-60,130,763	44,920,755
当期経常増減額	-15,210,008	-60,130,763	44,920,755
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	-15,210,008	-60,130,763	44,920,755
一般正味財産期首残高	105,126,004	165,256,767	-60,130,763
一般正味財産期末残高	89,915,996	105,126,004	-15,210,008
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	89,915,996	105,126,004	-15,210,008

正味財産増減計算書内訳書

令和4年12月1日から令和5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	145,999,820	14,000,180	160,000,000	160,000,000	160,000,000	-
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	-	1,436	1,436	1,436	2,132	-696
受取利息	-	1,436	1,436	1,436	2,132	-696
経常収益計	145,999,820	14,001,616	160,001,436	160,001,436	160,002,132	-696
(2) 経常費用						
事業費	161,209,828	-	161,209,828	161,209,828	201,651,052	-40,441,224
奨学生事業費	99,386,336	-	99,386,336	99,386,336	156,771,247	-57,384,911
奨学生奨学金	50,800,000	-	50,800,000	50,800,000	72,400,000	-21,600,000
奨学生指導費	16,134,958	-	16,134,958	16,134,958	44,576,764	-28,441,806
奨学生交通費	2,026,011	-	2,026,011	2,026,011	3,742,840	-1,716,829
活動支援費	28,315,892	-	28,315,892	28,315,892	33,773,410	-5,457,518
募集選考関係費	2,109,475	-	2,109,475	2,109,475	2,278,233	-168,758
諸謝費	2,109,475	-	2,109,475	2,109,475	2,278,233	-168,758
広報費	7,599,665	-	7,599,665	7,599,665	9,100,644	-1,500,979
旅費交通費	113,641	-	113,641	113,641	62,413	51,228
通信運搬費	39,334	-	39,334	39,334	21,459	17,875
消耗品費	160,963	-	160,963	160,963	184,433	-23,470
賃借料	25,267,000	-	25,267,000	25,267,000	14,209,897	11,057,103
業務委託費	11,692,212	-	11,692,212	11,692,212	8,993,457	2,698,755
新聞図書費	-	-	-	-	-	-
会議費	138,722	-	138,722	138,722	155,792	-17,070
使用料	2,026,783	-	2,026,783	2,026,783	2,025,471	1,312
人件費	14,785,172	-	14,785,172	14,785,172	10,126,239	4,658,933
管理費	-	14,001,616	14,001,616	14,001,616	18,481,843	-4,480,227
役員報酬	-	590,653	590,653	590,653	590,653	-
旅費交通費	-	100	100	100	420	-320
通信運搬費	-	28,855	28,855	28,855	47,460	-18,605
消耗品費	-	269,847	269,847	269,847	3,192,688	-2,922,841
会議費	-	255,362	255,362	255,362	203,116	52,246
支払手数料	-	5,025,310	5,025,310	5,025,310	3,560,692	1,464,618
業務委託費	-	4,185,864	4,185,864	4,185,864	7,980,771	-3,794,907
賃借料	-	323,400	323,400	323,400	188,650	134,750
保険料	-	115,405	115,405	115,405	45,989	69,416
減価償却費	-	2,250,837	2,250,837	2,250,837	1,795,162	455,675
差入保証金償却費	-	852,500	852,500	852,500	781,458	71,042
雑費	-	103,483	103,483	103,483	94,784	8,699
経常費用計	161,209,828	14,001,616	175,211,444	175,211,444	220,132,895	-44,921,451
評価損益等調整前当期経常増減額	-15,210,008	-	-15,210,008	-15,210,008	-60,130,763	44,920,755
当期経常増減額	-15,210,008	-	-15,210,008	-15,210,008	-60,130,763	44,920,755
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	-15,210,008	-	-15,210,008	-15,210,008	-60,130,763	44,920,755
一般正味財産期首残高			105,126,004	105,126,004	165,256,767	-60,130,763
一般正味財産期末残高			89,915,996	89,915,996	105,126,004	-15,210,008
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			89,915,996	89,915,996	105,126,004	-15,210,008

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	77,066,726	99,456,000	110,658,345	65,864,381
小計	77,066,726	99,456,000	110,658,345	65,864,381
合計	77,066,726	99,456,000	110,658,345	65,864,381

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	65,864,381	-	65,864,381	-
合計	65,864,381	-	65,864,381	-

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	9,492,755	1,036,667	8,456,088
工具器具備品	7,293,412	3,243,797	4,049,615
合計	16,786,167	4,280,464	12,505,703

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89,915,996円と、特定資産への充当額65,864,381円との間に生じている差額24,051,615円は、以下の理由による。

現金預金	252,859	円
前払金	4,225,649	円
仮払金	5,022,743	円
差入保証金	3,640,042	円
長期前払金	1,083,824	円
附属設備	8,456,088	円
工具器具備品	4,049,615	円
未払金	△2,389,108	円
預り金	△290,097	円
	24,051,615	円

財産目録

令和5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	2,255
	普通預金	三井住友銀行恵比寿支店	運転資金として	140,604
	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 (4件)	公益目的事業に関する費用	3,149,861
	前払金	その他の前払金	賃貸保証金償却	483,450
	前払金	その他の前払金	賃貸保証料	515,625
	前払金	その他の前払金 (2件)	保険料	69,416
	前払金	その他の前払金	労働保険料	7,297
	仮払金	公益事業仮払金	公益目的事業に関する費用	5,022,743
流動資産合計				9,501,251
(固定資産)	特定資産	奨学事業積立金		65,864,381
その他固定資産	差入保証金			3,640,042
その他固定資産	長期前払金	公益事業前払金	公益目的事業に関する費用	1,496
その他固定資産	長期前払金	その他の前払金	賃貸保証金償却	523,736
その他固定資産	長期前払金	その他の前払金	賃貸保証料	558,592
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	8,456,088
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	4,049,615
固定資産合計				83,093,950
資産合計				92,595,201
(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	1,439,953
	未払金	立替未精算 (3件)	公益目的事業に関する費用	30,498
	未払金	給与		167,977
	未払金	出向人件費		496,719
	未払金	社会保険料		172,669
	未払金	その他の未払金 (4件)	管理業務に関する費用	81,292
	預り金	源泉所得税		290,097
流動負債合計				2,679,205
(固定負債)				-
固定負債合計				-
負債合計				2,679,205
正味財産合計				89,915,996

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