

2024年11月期

計算書類等

自 2023年12月 1 日

至 2024年11月30日

公益財団法人 クマ財団

貸借対照表

令和6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	211,275	252,859	-41,584
前払金	4,417,085	4,225,649	191,436
仮払金	1,596,918	5,022,743	-3,425,825
流動資産合計	6,225,278	9,501,251	-3,275,973
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	73,392,444	65,864,381	7,528,063
特定資産合計	73,392,444	65,864,381	7,528,063
(3) その他固定資産			
差入保証金	2,787,542	3,640,042	-852,500
長期前払金	98,039	1,083,824	-985,785
附属設備	7,820,077	8,456,088	-636,011
工具器具備品	2,936,164	4,049,615	-1,113,451
その他固定資産合計	13,641,822	17,229,569	-3,587,747
固定資産合計	87,034,266	83,093,950	3,940,316
資産合計	93,259,544	92,595,201	664,343
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,091,314	2,389,108	702,206
預り金	387,405	290,097	97,308
流動負債合計	3,478,719	2,679,205	799,514
2. 固定負債			
固定負債合計	-	-	-
負債合計	3,478,719	2,679,205	799,514
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			
(うち特定資産への充当額)	(73,392,444)	(65,864,381)	(7,528,063)
正味財産合計	89,780,825	89,915,996	-135,171
負債及び正味財産合計	93,259,544	92,595,201	664,343

正味財産増減計算書

令和5年12月1日から令和6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	15,892	1,436	14,456
受取利息	15,892	1,436	14,456
経常収益計	160,015,892	160,001,436	14,456
(2) 経常費用			
事業費	141,739,563	161,209,828	-19,470,265
奨学生事業費	88,187,368	99,386,336	-11,198,968
奨学生奨学金	50,400,000	50,800,000	-400,000
奨学生指導費	8,590,557	16,134,958	-7,544,401
奨学生交通費	2,083,769	2,026,011	57,758
活動支援費	25,003,567	28,315,892	-3,312,325
募集選考関係費	2,109,475	2,109,475	-
諸謝費	2,109,475	2,109,475	-
広報費	6,722,610	7,599,665	-877,055
旅費交通費	113,733	113,641	92
通信運搬費	53,266	39,334	13,932
消耗品費	139,211	160,963	-21,752
賃借料	25,370,400	25,267,000	103,400
業務委託費	4,796,330	11,692,212	-6,895,882
新聞図書費	-	-	-
会議費	174,360	138,722	35,638
使用料	1,769,957	2,026,783	-256,826
人件費	14,412,328	14,785,172	-372,844
管理費	18,411,499	14,001,616	4,409,883
役員報酬	590,653	590,653	-
人件費	4,517,003	-	4,517,003
旅費交通費	-	100	-100
通信運搬費	45,720	28,855	16,865
消耗品費	73,711	269,847	-196,136
会議費	246,334	255,362	-9,028
支払手数料	1,829,850	5,025,310	-3,195,460
業務委託費	7,781,628	4,185,864	3,595,764
賃借料	323,400	323,400	-
保険料	115,680	115,405	275
修繕費	176,000	-	176,000
減価償却費	1,749,461	2,250,837	-501,376
差入保証金償却費	852,500	852,500	-
雑費	109,559	103,483	6,076
経常費用計	160,151,062	175,211,444	-15,060,382
評価損益等調整前当期経常増減額	-135,170	-15,210,008	15,074,838
当期経常増減額	-135,170	-15,210,008	15,074,838
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	1	-	1
当期経常外増減額	-1	-	-1
当期一般正味財産増減額	-135,171	-15,210,008	15,074,837
一般正味財産期首残高	89,915,996	105,126,004	-15,210,008
一般正味財産期末残高	89,780,825	89,915,996	-135,171
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	89,780,825	89,915,996	-135,171

正味財産増減計算書内訳書

令和5年12月1日から令和6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	141,604,393	18,395,607	160,000,000	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	-	15,892	15,892	15,892	1,436	1,436	14,456
受取利息	-	15,892	15,892	15,892	1,436	1,436	14,456
経常収益計	141,604,393	18,411,499	160,015,892	160,015,892	160,001,436	160,001,436	14,456
(2) 経常費用							
事業費	141,739,563	-	141,739,563	141,739,563	161,209,828	161,209,828	-19,470,265
奨学生事業費	88,187,368	-	88,187,368	88,187,368	99,386,336	99,386,336	-11,198,968
奨学生奨学金	50,400,000	-	50,400,000	50,400,000	50,800,000	50,800,000	-400,000
奨学生指導費	8,590,557	-	8,590,557	8,590,557	16,134,958	16,134,958	-7,544,401
奨学生交通費	2,083,769	-	2,083,769	2,083,769	2,026,011	2,026,011	57,758
活動支援費	25,003,567	-	25,003,567	25,003,567	28,315,892	28,315,892	-3,312,325
募集選考関係費	2,109,475	-	2,109,475	2,109,475	2,109,475	2,109,475	-
諸謝費	2,109,475	-	2,109,475	2,109,475	2,109,475	2,109,475	-
広報費	6,722,610	-	6,722,610	6,722,610	7,599,665	7,599,665	-877,055
旅費交通費	113,733	-	113,733	113,733	113,641	113,641	92
通信運搬費	53,266	-	53,266	53,266	39,334	39,334	13,932
消耗品費	139,211	-	139,211	139,211	160,963	160,963	-21,752
賃借料	25,370,400	-	25,370,400	25,370,400	25,267,000	25,267,000	103,400
業務委託費	4,796,330	-	4,796,330	4,796,330	11,692,212	11,692,212	-6,895,882
新聞図書費	-	-	-	-	-	-	-
会議費	174,360	-	174,360	174,360	138,722	138,722	35,638
使用料	1,769,957	-	1,769,957	1,769,957	2,026,783	2,026,783	-256,826
人件費	14,412,328	-	14,412,328	14,412,328	14,785,172	14,785,172	-372,844
管理費	-	18,411,499	18,411,499	18,411,499	14,001,616	14,001,616	4,409,883
役員報酬	-	590,653	590,653	590,653	590,653	590,653	-
人件費	-	4,517,003	4,517,003	4,517,003	-	-	4,517,003
旅費交通費	-	-	-	-	100	100	-100
通信運搬費	-	45,720	45,720	45,720	28,855	28,855	16,865
消耗品費	-	73,711	73,711	73,711	269,847	269,847	-196,136
会議費	-	246,334	246,334	246,334	255,362	255,362	-9,028
支払手数料	-	1,829,850	1,829,850	1,829,850	5,025,310	5,025,310	-3,195,460
業務委託費	-	7,781,628	7,781,628	7,781,628	4,185,864	4,185,864	3,595,764
賃借料	-	323,400	323,400	323,400	323,400	323,400	-
保険料	-	115,680	115,680	115,680	115,405	115,405	275
修繕費	-	176,000	176,000	176,000	-	-	176,000
減価償却費	-	1,749,461	1,749,461	1,749,461	2,250,837	2,250,837	-501,376
差入保証金償却費	-	852,500	852,500	852,500	852,500	852,500	-
雑費	-	109,559	109,559	109,559	103,483	103,483	6,076
経常費用計	141,739,563	18,411,499	160,151,062	160,151,062	175,211,444	175,211,444	-15,060,382
評価損益等調整前当期経常増減額	-135,170	-	-135,170	-135,170	-15,210,008	-15,210,008	15,074,838
当期経常増減額	-135,170	-	-135,170	-135,170	-15,210,008	-15,210,008	15,074,838
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	-	1	1	1	-	-	1
当期経常外増減額	-	-1	-1	-1	-	-	-1
当期一般正味財産増減額	-135,170	-1	-135,171	-135,171	-15,210,008	-15,210,008	15,074,837
一般正味財産期首残高			89,915,996	89,915,996	105,126,004	105,126,004	-15,210,008
一般正味財産期末残高			89,780,825	89,780,825	89,915,996	89,915,996	-135,171
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			89,780,825	89,780,825	89,915,996	89,915,996	-135,171

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	65,864,381	108,765,874	101,237,811	73,392,444
合計	65,864,381	108,765,874	101,237,811	73,392,444

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	73,392,444	-	73,392,444	-
合計	73,392,444	-	73,392,444	-

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	1,672,678	7,820,077
工具器具備品	7,161,632	4,225,468	2,936,164
合計	16,654,387	5,898,146	10,756,241

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89,780,825円と、特定資産への充当額73,392,444円との間に生じている差額16,388,381円は、以下の理由による。

現金預金	211,275	円
前払金	4,417,085	円
仮払金	1,596,918	円
差入保証金	2,787,542	円
長期前払金	98,039	円
附属設備	7,820,077	円
工具器具備品	2,936,164	円
未払金	△3,091,314	円
預り金	△387,405	円
	16,388,381	円

財産目録

令和6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	1,265
	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	100,010
	普通預金	信託設定金		10,000
	前払金	公益事業前払金 (6件)	公益目的事業に関する費用	3,237,743
	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	89,050
	前払金	その他の前払金	労働保険料	91,217
	仮払金	公益事業仮払金	公益目的事業に関する費用	1,596,918
流動資産合計				6,225,278
(固定資産)				
特定資産	奨学事業積立金			73,392,444
その他固定資産	差入保証金			2,787,542
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	40,286
その他固定資産	長期前払金	その他の前払金	賃貸保証料	42,967
その他固定資産	長期前払金	その他の前払金 (2件)	保険料	14,786
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	7,820,077
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	2,936,164
固定資産合計				87,034,266
資産合計				93,259,544
(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	2,127,906
	未払金	立替未精算 (3件)	公益目的事業に関する費用	28,019
	未払金	役員報酬 (2件)		168,758
	未払金	給与		261,656
	未払金	社会保険料		368,300
	未払金	その他の未払金 (7件)	管理業務に関する費用	136,675
	預り金	源泉所得税		207,827
	預り金	社会保険料		179,578
流動負債合計				3,478,719
(固定負債)				-
固定負債合計				-
負債合計				3,478,719
正味財産合計				89,780,825

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