

# 決 算 報 告 書

平成26年 4月 1日から

平成27年 3月31日まで

商号 公益財団法人キープ協会

---

北杜市高根町清里 3 5 4 5

---

# 比較貸借対照表

平成27年3月31日現在

資 産 の 部 科 目	平成26年度	平成25年度	差 異
1 流動資産			
現金	9,773,055	5,594,154	4,178,901
当座預金	0	0	0
普通預金	4,497,403	16,249,389	△ 11,751,986
郵便口座	2,337,414	1,407,652	929,762
定期預金	7,094,605	0	7,094,605
売却掛金	62,051,857	72,843,875	△ 10,792,018
棚卸資産	50,234,464	47,843,685	2,390,779
未収金	108,289,173	5,157,429	103,131,744
立替金	165,424	2,841,671	△ 2,676,247
仮払金	449,881	714,934	△ 265,053
貸倒引当金	△ 1,163,300	△ 545,300	△ 618,000
流動資産合計	243,729,976	152,107,489	91,622,487
2 固定資産			
① 基本財産			
特定預金	0	0	0
建物	1,252,922,605	1,231,303,197	21,619,408
基本財産合計	1,252,922,605	1,231,303,197	21,619,408
② 特定資産			
保育園引当預金	0	0	0
施設整備基金引当預金	0	271,052	△ 271,052
ラッシュ基金創設引当預金	35,277	2,096,591	△ 2,061,314
ラッシュセンター運営引当預金	7,413	402,014	△ 394,601
震災支援引当預金	0	0	0
建物	44,064,092	47,968,990	△ 3,904,898
設備	56,960,556	19,452,556	37,508,000
建設仮勘定	29,184,698	36,285,598	△ 7,100,900
特定資産合計	130,252,036	106,476,801	23,775,235
③ その他固定資産			
建物	332,475,205	353,924,598	△ 21,449,393
設備	346,675,872	384,726,830	△ 38,050,958
構築物	189,382,506	204,726,997	△ 15,344,491
農機具	2	2	0
車両運搬具	723,377	291,810	431,567
什器備品	14,048,625	22,256,356	△ 8,207,731
牛馬	5,654,700	4,824,522	830,178
リース資産	117,354,900	133,496,810	△ 16,141,910
ソフトウェア	159,017	199,617	△ 40,600
電話加入権	1,890,681	1,890,681	0
通信施設利用権	194,715	302,005	△ 107,290
著作権	4,710,417	4,710,417	0
出資金	1,417,000	1,417,000	0
長期貸付金	5,446,602	5,460,763	△ 14,161
長期前払費用	42,377,008	43,304,655	△ 927,647
差入保証金	1,997,862	1,606,960	390,902
			0
その他固定資産合計	1,064,508,489	1,163,140,023	△ 98,631,534
固定資産合計	2,447,683,130	2,500,920,021	△ 53,236,891
資産合計	2,691,413,106	2,653,027,510	38,385,596

# 比較貸借対照表

平成27年3月31日現在

## 負債・正味財産の部

科 目	平成26年度	平成25年度	差 異
1 . 流動負債			
買掛金	21,416,998	15,941,623	5,475,375
短期借入金	0	0	0
未払金	145,435,599	62,941,305	82,494,294
未払消費税等	34,486,100	3,798,600	30,687,500
未払法人税等	142,400	142,400	0
預り金	16,173,966	17,677,699	△ 1,503,733
仮受金	11,147,424	12,235,112	△ 1,087,688
賞与引当金	8,540,000	10,510,000	△ 1,970,000
流動負債合計	237,342,487	123,246,739	114,095,748
2 . 固定負債			
長期未払金	124,073,865	140,340,666	△ 16,266,801
長期借入金	709,574,000	744,574,000	△ 35,000,000
退職給付引当金	21,499,881	20,768,095	731,786
固定負債合計	855,147,746	905,682,761	△ 50,535,015
負債合計	1,092,490,233	1,028,929,500	63,560,733
3 . 正味財産			
① 指定正味財産			
補助金・助成金	143,378,409	46,320,759	97,057,650
寄付金	438,426,082	442,320,218	△ 3,894,136
指定正味財産合計	581,804,491	488,640,977	93,163,514
(内基本財産への充当額)	( 517,136,095 )	( 414,118,531 )	( 103,017,564 )
(内特定資産への充当額)	( 64,668,396 )	( 74,522,446 )	( △ 9,854,050 )
② 一般正味財産	1,017,118,382	1,135,457,033	△ 118,338,651
(内基本財産への充当額)	( 735,786,510 )	( 817,184,666 )	( △ 81,398,156 )
(内特定資産への充当額)	( 65,583,640 )	( 31,954,355 )	( 33,629,285 )
正味財産合計	1,598,922,873	1,624,098,010	△ 25,175,137
負債基本財産合計	2,691,413,106	2,653,027,510	38,385,596

# 正味財産増減計算書

自平成26年4月1日～至平成27年3月31日

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
（基本財産運用益）			
基本財産受取利息	0	12,832	△ 12,832
（受取会費）			
受取会費	659,302	791,492	△ 132,190
（事業収益）			
事業収益明細	1,476,006,159	1,477,516,348	△ 1,510,189
（受取補助金等）			
補助金助成金収入	8,798,589	8,527,030	271,559
指定正味財産より振替補助金収入	5,196,350	5,359,209	△ 162,859
（受取寄付金）			
寄付金収入	3,068,861	7,018,685	△ 3,949,824
指定正味財産より振替寄付金収入	18,292,062	25,624,705	△ 7,332,643
（雑収益）			
受取利息	108,913	114,123	△ 5,210
雑収入	14,801,256	625,859	14,175,397
経常収益計	1,526,931,492	1,525,590,283	1,341,209
(2) 経常費用			
（事業費）			
事業費明細	1,493,802,065	1,502,461,058	△ 8,658,993
（管理費）			
管理費明細	94,261,794	98,647,779	△ 4,385,985
経常費用計	1,588,063,859	1,601,108,837	△ 13,044,978
当期経常増減額	△ 61,132,367	△ 75,518,554	14,386,187
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産廃棄損	56,969,174	3,811	56,965,363
牛処分損	94,710	269,900	△ 175,190
リース解約損失	0	0	0
経常外費用計	57,063,884	273,711	56,790,173
当期経常外増減額	△ 57,063,884	△ 273,711	△ 56,790,173
税引前当期一般正味財産増減額	△ 118,196,251	△ 75,792,265	△ 42,403,986
法人税、住民税及び事業税	142,400	142,400	0
当期一般正味財産増減額	△ 118,338,651	△ 75,934,665	△ 42,403,986
一般正味財産期首残高	1,135,457,033	1,211,391,698	△ 75,934,665
一般正味財産期末残高	1,017,118,382	1,135,457,033	△ 118,338,651
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取寄付金	14,397,926	5,100,900	9,297,026
受取補助金等	102,254,000	2,000,000	100,254,000
一般正味財産への振替額	23,488,412	30,983,914	△ 7,495,502
当期指定正味財産増減額	93,163,514	△ 23,883,014	117,046,528
指定正味財産期首残高	488,640,977	512,523,991	△ 23,883,014
指定正味財産期末残高	581,804,491	488,640,977	93,163,514
<b>III 正味財産期末残高</b>	1,598,922,873	1,624,098,010	△ 25,175,137

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他の有価証券 時価のないもの・・・移動平均法による原価法を採用している。

### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用している。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

建物・車両運搬具・什器備品・農機具・通信施設利用権・ソフトウェア  
定額法又は旧定額法を採用している。

建物・設備・構築物

2010年度より定率法又は旧定率法から定額法又は旧定額法に変更している。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)については定額法を採用している

リース資産

リース期間定額法を採用している。

### (4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理、平成20年4月1日以後に契約したリース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、売買処理を採用している。

### (5) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金・・・賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

貸倒引当金・・・債権の貸倒損失に備えるて、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上している。

### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用している。

### (7) 科目表示変更

繰延資産を長期前払費用に表示を変更した。

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。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
特定預金	0	0	0	0
建物	1,231,303,197	125,042,460	103,423,052	1,252,922,605
小計	1,231,303,197	125,042,460	103,423,052	1,252,922,605
特定資産				
保育園引当預金	0	0	0	0
施設整備基金引当預金	271,052	28	271,080	0
ラッシュ基金創設引当預金	2,096,591	1,088,686	3,150,000	35,277
ラッシュセンター運営引当預金	402,014	63,230	457,831	7,413
震災支援引当預金	0	28	28	0
建物	47,968,990	0	3,904,898	44,064,092
設備	19,452,556	40,478,161	2,970,161	56,960,556
建設仮勘定	36,285,598	160,514,921	167,615,821	29,184,698
小計	106,476,801	202,145,054	178,369,819	130,252,036
合計	1,337,779,998	327,187,514	281,792,871	1,383,174,641

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。

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)
基本財産				
特定預金	0			
建物	1,252,922,605	(517,136,095)	(735,786,510)	
小計	1,252,922,605	517,136,095	735,786,510	0
特定資産				
保育園引当預金	0			
施設整備基金引当預金	0			
ラッシュ基金創設引当預金	35,277		(35,277)	
ラッシュセンター運営引当預金	7,413		(7,413)	
震災支援引当預金	0			
建物	44,064,092	(44,064,092)		
設備	56,960,556	(20,604,304)	(36,356,252)	
建設仮勘定	29,184,698		(29,184,698)	
小計	130,252,036	64,668,396	65,583,640	0
合計	1,383,174,641	581,804,491	801,370,150	0

4. 担保に供している資産

国際交流センターの建物は、山梨中央銀行より借入た7,09574億円(借入条件13年返済)の担保が設定されている。

5. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
基本財産建物	1,773,334,502	520,411,897	1,252,922,605
特定資産建物	66,184,729	22,120,637	44,064,092
特定資産設備	84,109,983	27,149,427	56,960,556
建物	1,025,908,010	693,432,805	332,475,205
設備	1,056,012,101	709,336,229	346,675,872
構築物	449,785,954	260,403,448	189,382,506
農機具	3,800,000	3,799,998	2
車両運搬具	11,536,221	10,812,844	723,377
什器備品	156,300,270	142,251,645	14,048,625
牛馬	10,359,000	4,704,300	5,654,700
リース資産	315,807,519	198,452,619	117,354,900
ソフトウェア	888,666	729,649	159,017
通信施設利用権	2,145,816	1,951,101	194,715
合計	4,956,172,771	2,595,556,599	2,360,616,172

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次の通りである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金					
地球環境基金助成金					
やまねミュージアム活動助成	0	3,000,000	3,000,000	0	
北 社 市					
環境保全事業補助金	0	498,889	498,889	0	
国土緑化推進機構					
フィリピン森林再生事業	0	2,250,000	2,250,000	0	
山梨県畜産協会 飼料助成金	0	10,000	10,000	0	
山梨県畜産協会国産粗飼料等 利用体制強化奨励金		408,700	408,700	0	
山梨県耕作放棄地対策 放牧推進事業補助金		500,000	500,000	0	
低炭素社会創出促進協会 補助金	0	830,000	830,000	0	
関東農政局 H26年度酪農環境負荷軽減支 援事業奨励金	0	1,176,000	1,176,000	0	
山梨労働局派遣労働者 雇用安定化特別奨励金	0	125,000	125,000	0	
北社市私立保育園 緊急整備事業補助金	0	102,254,000	391,973	101,862,027	基本財産建物
日本聖公会 保育園新園舎建設助成金	2,000,000	0	7,667	1,992,333	基本財産建物
NEDO 国際交流センターペ レットボイラー取得助成金	12,825,000		2,137,500	10,687,500	特定資産設備
広域関東圏産業活性化センターグ リーン電力助成金 太陽光発電	1		0	1	特定資産設備
広域関東圏産業活性化センターグ リーン電力助成金 太陽光発電	673,425		61,638	611,787	特定資産設備
自然共生型研修施設整備事業助成金 日本宝くじ協会	30,822,333		2,597,572	28,224,761	特定資産建物
合 計	46,320,759	111,052,589	13,994,939	143,378,409	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

科 目	金 額
経常収益への振替	
減価償却費計上による振替額	23,488,412
合 計	23,488,412

8. 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加額	当 期 減 少 額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	10,510,000	8,540,000	10,510,000		8,540,000
退職給付引当金	20,768,095	11,057,671	10,325,885		21,499,881
貸倒引当金	545,300	618,000			1,163,300