

# (1) 貸借対照表

平成29年12月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	339,801,365	264,127,531	75,673,834
売掛金	1,679,150	1,722,099	△ 42,949
未収金	6,316,061	36,863,938	△ 30,547,877
未収会費	14,928,900	14,713,326	215,574
棚卸資産	4,479,641	4,225,721	253,920
前払金	5,811,894	3,944,808	1,867,086
立替金	16,780,604	16,859,928	△ 79,324
仮払金	79,632	0	79,632
貸倒引当金	△ 1,932,430	△ 1,923,327	△ 9,103
<b>流動資産合計</b>	<b>387,944,817</b>	<b>340,534,024</b>	<b>47,410,793</b>
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立金	30,000,000	30,000,000	0
<b>基本財産合計</b>	<b>30,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>
(2) 特定資産			
ジュニア育成積立資産	300,000,000	300,000,000	0
主催競技等積立資産	600,000,000	600,000,000	0
退職給付引当資産	125,808,435	114,678,956	11,129,479
<b>特定資産合計</b>	<b>1,025,808,435</b>	<b>1,014,678,956</b>	<b>11,129,479</b>
(3) その他固定資産			
建物附属設備	6,881,204	3,323,944	3,557,260
構築物	2,156,199	2,695,248	△ 539,049
什器備品	19,609,606	18,738,182	871,424
ソフトウェア	24,394,581	26,647,368	△ 2,252,787
商標権	127,060	254,120	△ 127,060
敷金	7,171,040	7,171,040	0
長期貸付金	4,292,500	3,895,000	397,500
<b>その他固定資産合計</b>	<b>64,632,190</b>	<b>62,724,902</b>	<b>1,907,288</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>1,120,440,625</b>	<b>1,107,403,858</b>	<b>13,036,767</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,508,385,442</b>	<b>1,447,937,882</b>	<b>60,447,560</b>
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	18,811,963	20,774,190	△ 1,962,227
前受金	85,065,096	53,904,744	31,160,352
預り金	45,600,703	54,236,693	△ 8,635,990
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	9,204,000	1,886,700	7,317,300
<b>流動負債合計</b>	<b>158,751,762</b>	<b>130,872,327</b>	<b>27,879,435</b>
2. 固定負債			
長期未払金	23,413,176	24,521,616	△ 1,108,440
退職給付引当金	125,808,435	114,678,956	11,129,479
資産除去債務	5,616,000	0	5,616,000
<b>固定負債合計</b>	<b>154,837,611</b>	<b>139,200,572</b>	<b>15,637,039</b>
<b>負債合計</b>	<b>313,589,373</b>	<b>270,072,899</b>	<b>43,516,474</b>
III 正味財産の部			
一般正味財産	<b>1,194,796,069</b>	<b>1,177,864,983</b>	<b>16,931,086</b>
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(900,000,000)	(900,000,000)	0
<b>正味財産合計</b>	<b>1,194,796,069</b>	<b>1,177,864,983</b>	<b>16,931,086</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,508,385,442</b>	<b>1,447,937,882</b>	<b>60,447,560</b>

## (2) 正味財産増減計算書

平成29年1月1日から平成29年12月31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			
<b>基本財産運用益</b>	<b>3,000</b>	<b>7,520</b>	<b>△4,520</b>
基本財産受取利息	3,000	7,520	△4,520
<b>特定資産運用益</b>	<b>62,990</b>	<b>182,973</b>	<b>△119,983</b>
特定資産受取利息	62,990	182,973	△119,983
<b>受取入会金</b>	<b>37,870,000</b>	<b>63,580,000</b>	<b>△25,710,000</b>
正会員受取入会金	37,870,000	63,580,000	△25,710,000
<b>受取会費</b>	<b>235,444,309</b>	<b>222,105,767</b>	<b>13,338,542</b>
正会員受取会費	204,960,000	203,290,500	1,669,500
特別会員受取会費	30,484,309	18,815,267	11,669,042
<b>受取寄付金</b>	<b>67,388,000</b>	<b>79,880,000</b>	<b>△12,492,000</b>
受取寄付金	67,388,000	79,880,000	△12,492,000
<b>事業収益</b>	<b>1,197,187,716</b>	<b>1,174,092,785</b>	<b>23,094,931</b>
資格認証事業収益	201,397,930	219,789,700	△18,391,770
ジュニア事業収益	2,597,672	2,253,160	344,512
主催競技事業収益	486,136,157	466,283,528	19,852,629
ゴルフ普及事業収益	37,689,867	32,812,435	4,877,432
公認競技事業収益	412,308,048	408,564,732	3,743,316
商標事業収益	36,357,148	26,406,394	9,950,754
会員事業収益	9,611,304	6,069,902	3,541,402
棚卸資産売却収益	11,089,590	11,912,934	△823,344
<b>雑収益</b>	<b>2,899,657</b>	<b>1,773,304</b>	<b>1,126,353</b>
受取利息	51,227	106,935	△55,708
雑収益	2,848,430	1,666,369	1,182,061
<b>経常収益計</b>	<b>1,540,855,672</b>	<b>1,541,622,349</b>	<b>△766,677</b>
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	<b>1,113,087,347</b>	<b>1,118,862,162</b>	<b>△5,774,815</b>
資格認証事業費	57,116,647	73,116,093	△15,999,446
ジュニア事業費	19,172,545	16,773,987	2,398,558
主催競技事業費	577,183,990	534,719,029	42,464,961
ゴルフ普及事業費	65,303,967	89,241,396	△23,937,429
公認競技事業費	311,444,536	342,104,381	△30,659,845
商標事業費	8,879,866	9,722,343	△842,477
会員事業費	67,292,496	42,770,102	24,522,394
出向負担金	0	3,715,960	△3,715,960
棚卸資産売却原価	6,693,300	6,698,871	△5,571
<b>事業管理費</b>	<b>300,748,704</b>	<b>291,311,846</b>	<b>9,436,858</b>
役員報酬	12,204,000	12,204,000	0
給与手当	125,556,235	121,612,220	3,944,015
賃借料	8,026,540	8,101,239	△74,699
法定福利費	20,819,499	23,364,527	△2,545,028
減価償却費	6,005,210	5,412,356	592,854
保険料	1,682,489	1,591,605	90,884
福利厚生費	182,034	177,038	4,996
旅費交通費	8,794,993	7,177,934	1,617,059
通信運搬費	9,354,802	7,766,774	1,588,028
消耗什器備品費	7,779,523	8,604,959	△825,436

科 目	当年度	前年度	増 減
光熱水料費	503,140	298,213	204,927
租税公課	16,114,406	9,723,915	6,390,491
顧問料	4,311,360	3,593,592	717,768
退職給付費用	10,216,057	8,238,563	1,977,494
貸倒引当金繰入額	1,193,888	1,677,999	△484,111
専門委員報酬	38,148,060	30,134,480	8,013,580
参与報酬	3,008,000	5,010,000	△2,002,000
競技備品	2,728,185	3,701,377	△973,192
会議費	6,731,837	5,830,548	901,289
コンプライアンス関係費	868,224	1,530,261	△662,037
経営戦略関係費	16,423,782	25,375,195	△8,951,413
組織検討関係費	96,440	122,840	△26,400
公益認定等関係費	0	62,211	△62,211
<b>管 理 費</b>	<b>108,801,535</b>	<b>106,951,360</b>	<b>1,850,175</b>
役員報酬	756,000	756,000	0
給与手当	23,915,474	21,460,980	2,454,494
賃借料	12,192,212	12,151,857	40,355
法定福利費	3,674,029	4,123,152	△449,123
減価償却費	14,052,854	11,353,519	2,699,335
保険料	88,552	83,769	4,783
福利厚生費	692,439	797,306	△104,867
旅費交通費	977,222	797,548	179,674
通信運搬費	1,781,867	1,370,607	411,260
消耗什器備品費	4,768,094	5,274,007	△505,913
光熱水料費	764,260	447,324	316,936
租税公課	6,906,174	7,335,585	△429,411
顧問料	3,887,640	3,788,208	99,432
退職給付費用	1,813,422	1,352,207	461,215
会議費	16,263,692	18,999,462	△2,735,770
荷造運賃	363,920	335,410	28,510
消耗品費	3,259,656	3,473,669	△214,013
印刷製本費	2,372,242	2,431,895	△59,653
図書新聞費	353,044	357,920	△4,876
交際費	4,135,404	4,157,377	△21,973
支払手数料	3,753,792	3,173,394	580,398
雑費	1,401,578	1,346,622	54,956
雑損失	116,301	864,400	△748,099
貸倒引当金繰入額	511,667	719,142	△207,475
<b>経常費用計</b>	<b>1,522,637,586</b>	<b>1,517,125,368</b>	<b>5,512,218</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>18,218,086</b>	<b>24,496,981</b>	<b>△6,278,895</b>
<b>経常外費用</b>			
過年度減価償却費	1,287,000	0	1,287,000
<b>経常外費用計</b>	<b>1,287,000</b>	<b>0</b>	<b>1,287,000</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>△1,287,000</b>	<b>0</b>	<b>△1,287,000</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>16,931,086</b>	<b>24,496,981</b>	<b>△7,565,895</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>1,177,864,983</b>	<b>1,153,368,002</b>	<b>24,496,981</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>1,194,796,069</b>	<b>1,177,864,983</b>	<b>16,931,086</b>
<b>Ⅱ 正味財産期末残高</b>	<b>1,194,796,069</b>	<b>1,177,864,983</b>	<b>16,931,086</b>

### (3) キャッシュ・フロー計算書

平成29年1月1日から平成29年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 当期一般正味財産増減額	16,931,086	24,496,981	△ 7,565,895
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	21,345,064	16,765,875	4,579,189
② 売掛金増減額	42,949	205,415	△ 162,466
③ 未収金増減額	30,547,877	△ 20,997,446	51,545,323
④ 未収会費増減額	△ 215,574	1,177,024	△ 1,392,598
⑤ 棚卸資産増減額	△ 253,920	187,335	△ 441,255
⑦ 前払金増減額	△ 1,867,086	△ 270,708	△ 1,596,378
⑧ 立替金増減額	79,324	18,307,437	△ 18,228,113
⑨ 仮払金増減額	△ 79,632	140,000	△ 219,632
⑩ 貸倒引当金増減額	9,103	△ 194,007	203,110
⑪ 未払金増減額	△ 1,962,227	△ 3,142,989	1,180,762
⑫ 前受金増減額	31,160,352	△ 97,531,076	128,691,428
⑬ 預り金増減額	△ 8,635,990	4,647,265	△ 13,283,255
⑭ 未払法人税等増減額	0	0	0
⑮ 未払消費税等増減額	7,317,300	△ 6,761,400	14,078,700
⑯ 退職給付引当金増減額	11,129,479	△ 5,050,044	16,179,523
<b>小 計</b>	<b>88,617,019</b>	<b>△ 92,517,319</b>	<b>181,134,338</b>
<b>事業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>105,548,105</b>	<b>△ 68,020,338</b>	<b>173,568,443</b>
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 投資活動収入			
① 退職給付引当資産取崩収入	0	5,050,044	△ 5,050,044
③ 長期貸付金回収収入	1,102,500	1,340,000	△ 237,500
<b>投資活動収入計</b>	<b>1,102,500</b>	<b>6,390,044</b>	<b>△ 5,287,544</b>
2. 投資活動支出			
① 退職給付引当資産取得支出	11,129,479	0	11,129,479
③ 建物附属設備取得支出	0	2,820,960	△ 2,820,960
④ ソフトウェア取得支出	10,347,264	4,311,360	6,035,904
⑤ 什器備品取得支出	195,156	600,000	△ 404,844
⑥ 長期貸付金支出	1,500,000	0	1,500,000
⑦ 長期未払金支出	7,804,872	6,266,196	1,538,676
<b>投資活動支出計</b>	<b>30,976,771</b>	<b>13,998,516</b>	<b>16,978,255</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 29,874,271</b>	<b>△ 7,608,472</b>	<b>△ 22,265,799</b>
<b>III 現金及び現金同等物の増減額</b>	<b>75,673,834</b>	<b>△ 75,628,810</b>	<b>151,302,644</b>
<b>IV 現金及び現金同等物の期首残高</b>	<b>264,127,531</b>	<b>339,756,341</b>	<b>△ 75,628,810</b>
<b>V 現金及び現金同等物の期末残高</b>	<b>339,801,365</b>	<b>264,127,531</b>	<b>75,673,834</b>

## (4) 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  
有価証券は保有していない。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
総平均原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
建物附属設備及び構築物…定率法によっている。ただし、平成28年4月以降取得分については定額法によっている。  
什器備品…定率法によっている。  
ソフトウェア及び商標権…定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金…役員及び職員の退職金の支払いに備えるため、当期末において全員が自己都合により退職した場合の要支給額から、期末時点の中小企業退職金共済資産残高を控除した額を計上している。  
貸倒引当金…未回収債権の貸倒れによる損失の発生に備えるため、期末時点における回収不能見込額を引当金として計上している。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲  
現金預金
- (6) リース取引の処理方法  
所有権が借主に移転しないファイナンス・リース取引  
売買取引として処理している。
- (7) 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. 会計方針の変更

当会計年度から「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用している。この結果、前会計年度と同一の方法によった場合に比べ、正味財産が、1,567,800円減少している。

### 3. 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
基本財産				
積立金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
ジュニア育成積立資産	300,000,000	0	0	300,000,000
主催競技等積立資産	600,000,000	0	0	600,000,000
退職給付引当資産	114,678,956	11,129,479	0	125,808,435
小計	1,014,678,956	11,129,479	0	1,025,808,435
合計	1,044,678,956	11,129,479	0	1,055,808,435

### 4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)
基本財産				
積立金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
小計	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
特定資産				
ジュニア育成積立資産	300,000,000	(0)	(300,000,000)	(0)
主催競技等積立資産	600,000,000	(0)	(600,000,000)	(0)
退職給付引当資産	125,808,435	(0)	(0)	(125,808,435)
小計	1,025,808,435	(0)	(900,000,000)	(125,808,435)
合計	1,055,808,435	(0)	(930,000,000)	(125,808,435)

### 5. 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
建物附属設備	13,155,167	6,273,963	6,881,204
構築物	3,963,600	1,807,401	2,156,199
什器備品	46,991,102	27,381,496	19,609,606
ソフトウェア	67,332,174	42,937,593	24,394,581
商標権	1,270,600	1,143,540	127,060
合計	132,712,643	79,543,993	53,168,650

### 6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

### 7. 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、次のとおりである。(単位:円)

補助金等の名称	交付者	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						
団体助成金	公益財団法人 ジュニアgolfer 育成財団	0	1,500,000	1,500,000	0	なし

### 8. 関連当事者との取引内容

該当なし

### 9. 重要な後発事象

該当なし

## (5) 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 3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載のとおり。

### 2. 引当金の明細

(単位:円)

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	
貸倒引当金流動	1,923,327	1,932,430	1,696,452	226,875	1,932,430
退職給付引当金	114,678,956	11,129,479	0	0	125,808,435

## (6) 財産目録

平成29年1月1日から平成29年12月31日まで

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
現金	手元保管	運転資金として	186,433
預金	当座預金 普通預金	運転資金として	20,734,647
	みずほ銀行虎ノ門支店		224,043,016
	三井住友銀行日比谷支店		89,285,207
	みずほ信託銀行本店		5,552,062
売掛金		基本ゴルフ教本他	1,679,150
未収金		3ツアーズ入場料他	6,316,061
未収会費	平成28年度 平成29年度		4,395,400
			10,533,500
棚卸資産		基本ゴルフ教本他	4,479,641
前払金		愛宕東洋ビル賃料他	5,811,894
立替金		PGAゴルフファー保険料他	16,780,604
仮払金		健康保険料等	79,632
貸倒引当金		未収会費に対する貸倒損失に備えたもの	△ 1,932,430
<b>流動資産合計</b>			<b>387,944,817</b>
<b>(固定資産)</b>			
基本財産	基本財産積立金	定期預金 みずほ銀行虎ノ門支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している 30,000,000
特定資産	ジュニア育成積立資産	定期預金 三井住友銀行日比谷支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している 300,000,000
	主催競技等積立資産	定期預金 みずほ銀行虎ノ門支店	主催競技事業等活動の用に供する積立資産である 300,000,000
		普通預金 みずほ銀行虎ノ門支店	主催競技事業等活動の用に供する積立資産である 300,000,000
その他固定資産	退職給付引当資産	普通預金 みずほ銀行虎ノ門支店	役員5名及び従業員20名に対する退職金の支払いに備えたもの 125,808,435
	建物附属設備	事務所内装飾設備	公益目的保有財産である 2,064,361
			公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産である 4,816,843
	構築物	PGAゴルフアカデミーサイン工事	公益目的保有財産である 2,156,199
	什器備品	主催競技優勝カップ その他優勝カップ	公益目的保有財産である 12
			公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務の用に供する財産である 4
		什器備品	公益目的事業に必要な収益事業等活動の用に供する財産である 19,609,590
	ソフトウェア	基幹システム	公益目的保有財産である 4,878,916
			公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産である 19,515,665
	商標権		公益目的保有財産である 30,494
			公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産である 96,566
	敷金	東京都港区愛宕1-3-4	公益目的保有財産である 2,151,312
		2階部分: 事務所258.12平方メートル	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産である 5,019,728
	長期貸付金	従業員に対するもの	臨時的支出に対する資金の貸し付けである 4,292,500
<b>固定資産合計</b>			<b>1,120,440,625</b>
<b>資産合計</b>			<b>1,508,385,442</b>
<b>(流動負債)</b>			
	未払金		社会保険料企業負担分他 18,811,963
	前受金		講習会受講料他 71,835,096
			シニア登録料他 13,230,000
	預り金		所得税・住民税他 45,600,703
	未払法人税等	平成29年度	法人住民税 70,000
	未払消費税等	平成29年度	消費税 9,204,000
<b>流動負債合計</b>			<b>158,751,762</b>
<b>(固定負債)</b>			
	長期未払金		複合機及びパソコンリース債務 23,413,176
	退職給付引当金		役員5名及び従業員20名に対する退職金の支払いに備えたもの 125,808,435
	資産除去債務		愛宕東洋ビル原状回復費用 5,616,000
<b>固定負債合計</b>			<b>154,837,611</b>
<b>負債合計</b>			<b>313,589,373</b>
<b>正味財産</b>			<b>1,194,796,069</b>