

2025年度
財 務 諸 表 等



公益社団法人 日本プロゴルフ協会

(1) 貸借対照表

2025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	415,333,016	492,561,312	△ 77,228,296
売掛金	1,459,315	1,663,236	△ 203,921
未収金	11,229,327	105,506,220	△ 94,276,893
未収会費	3,115,940	2,600,600	515,340
棚卸資産	9,874,061	6,549,955	3,324,106
前払金	5,534,534	5,900,554	△ 366,020
立替金	4,716,750	12,400,200	△ 7,683,450
未収消費税	0	4,897,800	△ 4,897,800
貸倒引当金	△ 311,594	△ 161,000	△ 150,594
流動資産合計	450,951,349	631,918,877	△ 180,967,528
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
ジュニア育成積立資産	300,000,000	300,000,000	0
退職給付引当資産	164,740,262	165,821,524	△ 1,081,262
特定資産合計	464,740,262	465,821,524	△ 1,081,262
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,829,104	2,178,132	△ 349,028
什器備品	15,088,822	21,670,377	△ 6,581,555
ソフトウェア	65,577,391	55,531,082	10,046,309
ソフトウェア仮勘定	0	3,852,200	△ 3,852,200
敷金	7,231,040	7,231,040	0
長期貸付金	3,062,500	3,662,500	△ 600,000
その他固定資産合計	92,788,857	94,125,331	△ 1,336,474
固定資産合計	587,529,119	589,946,855	△ 2,417,736
資産合計	1,038,480,468	1,221,865,732	△ 183,385,264
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	23,026,178	47,085,169	△ 24,058,991
前受金	91,708,920	75,954,560	15,754,360
前受会費	90,723,540	88,106,910	2,616,630
預り金	32,052,262	50,823,345	△ 18,771,083
未払法人税等	5,563,600	1,240,900	4,322,700
未払消費税等	10,136,500	0	10,136,500
流動負債合計	253,211,000	263,210,884	△ 9,999,884
2. 固定負債			
長期未払金	14,955,754	21,406,748	△ 6,450,994
退職給付引当金	164,740,262	165,821,524	△ 1,081,262
資産除去債務	5,616,000	5,616,000	0
固定負債合計	185,312,016	192,844,272	△ 7,532,256
負債合計	438,523,016	456,055,156	△ 17,532,140
III 正味財産の部			
一般正味財産	599,957,452	765,810,576	△ 165,853,124
(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)	(300,000,000)	(300,000,000)	0
正味財産合計	599,957,452	765,810,576	△ 165,853,124
負債及び正味財産合計	1,038,480,468	1,221,865,732	△ 183,385,264

貸借対照表内訳表

2025年12月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	56,492,186	68,651,708	290,189,122	0	415,333,016
売掛金	1,457,087	2,228	0	0	1,459,315
未収金	9,557,606	1,637,794	33,927	0	11,229,327
未収会費	623,188	1,557,970	934,782	0	3,115,940
棚卸資産	2,784,780	7,089,281	0	0	9,874,061
前払金	0	0	5,534,534	0	5,534,534
立替金	0	0	4,716,750	0	4,716,750
仮払金	0	0	0	0	0
貸倒引当金	△ 62,319	△ 155,797	△ 93,478	0	△ 311,594
流動資産合計	70,852,528	78,783,184	301,315,637	0	450,951,349
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産積立金	30,000,000	0	0	0	30,000,000
基本財産合計	30,000,000	0	0	0	30,000,000
(2) 特定資産					
ジュニア育成積立資産	300,000,000	0	0	0	300,000,000
主催競技等積立資産	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	107,081,170	36,242,858	21,416,234	0	164,740,262
特定資産合計	407,081,170	36,242,858	21,416,234	0	464,740,262
(3) その他固定資産					
建物附属設備	567,022	182,911	1,079,171	0	1,829,104
什器備品	0	0	15,088,822	0	15,088,822
ソフトウェア	13,115,477	13,115,479	39,346,435	0	65,577,391
敷金	2,241,622	723,104	4,266,314	0	7,231,040
長期貸付金	0	0	3,062,500	0	3,062,500
その他固定資産合計	15,924,121	14,021,494	62,843,242	0	92,788,857
固定資産合計	453,005,291	50,264,352	84,259,476	0	587,529,119
資産合計	523,857,819	129,047,536	385,575,113	0	1,038,480,468
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	14,689,320	4,816,734	3,520,124	0	23,026,178
前受金	38,018,500	11,795,420	41,895,000	0	91,708,920
前受会費	18,144,708	45,361,770	27,217,062	0	90,723,540
預り金	0	0	32,052,262	0	32,052,262
未払消費税等	0	0	10,136,500	0	10,136,500
未払法人税等	0	0	5,563,600	0	5,563,600
流動負債合計	70,852,528	61,973,924	120,384,548	0	253,211,000
2. 固定負債					
長期未払金	0	0	14,955,754	0	14,955,754
退職給付引当金	107,081,170	36,242,858	21,416,234	0	164,740,262
資産除去債務	0	0	5,616,000	0	5,616,000
固定負債合計	107,081,170	36,242,858	41,987,988	0	185,312,016
負債合計	177,933,698	98,216,782	162,372,536	0	438,523,016
III 正味財産の部					
一般正味財産	345,924,121	30,830,754	223,202,577	0	599,957,452
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(0)	(0)	(0)	(30,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(300,000,000)	(0)	(0)	(0)	(300,000,000)
正味財産合計	345,924,121	30,830,754	223,202,577	0	599,957,452
負債及び正味財産合計	523,857,819	129,047,536	385,575,113	0	1,038,480,468

(2) 正味財産増減計算書

2025年1月1日から2025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			
基本財産運用益	37,500	601	36,899
基本財産受取利息	37,500	601	36,899
特定資産運用益	375,000	52,248	322,752
特定資産受取利息	375,000	52,248	322,752
受取入会金	60,360,000	72,060,000	△11,700,000
正会員受取入会金	60,360,000	72,060,000	△11,700,000
受取会費	272,625,648	266,364,267	6,261,381
正会員受取会費	244,635,000	242,705,000	1,930,000
特別会員受取会費	27,990,648	23,659,267	4,331,381
受取寄付金	47,372,000	37,850,000	9,522,000
受取寄付金	47,372,000	37,850,000	9,522,000
事業収益	965,331,792	1,009,346,158	△44,014,366
資格認証事業収益	226,906,600	257,322,500	△30,415,900
ジュニア事業収益	11,172,445	9,052,300	2,120,145
主催競技事業収益	358,755,149	382,669,299	△23,914,150
ゴルフ普及事業収益	13,521,515	15,492,486	△1,970,971
公認競技事業収益	300,703,822	288,092,382	12,611,440
商標事業収益	36,938,566	40,328,631	△3,390,065
会員事業収益	6,536,080	6,592,840	△56,760
棚卸資産売却収益	10,797,615	9,795,720	1,001,895
雑収益	3,978,735	691,111	3,287,624
受取利息	1,166,673	113,537	1,053,136
雑収益	2,812,062	577,574	2,234,488
経常収益計	1,350,080,675	1,386,364,385	△36,283,710
(2) 経常費用			
事業費	1,054,833,774	1,158,584,969	△103,751,195
資格認証事業費	75,133,042	93,982,874	△18,849,832
ジュニア事業費	22,876,346	21,211,370	1,664,976
主催競技事業費	647,416,365	705,309,522	△57,893,157
ゴルフ普及事業費	56,127,320	64,010,344	△7,883,024
公認競技事業費	205,086,519	226,633,648	△21,547,129
商標事業費	3,311,815	4,922,164	△1,610,349
会員事業費	34,181,424	31,997,076	2,184,348
棚卸資産売却原価	10,700,943	10,517,971	182,972
寄付金	1,519,708	1,499,999	19,709
寄付金	1,519,708	1,499,999	19,709
事業管理費	350,038,466	325,553,096	24,485,370
役員報酬	31,535,470	29,230,781	2,304,689
給与手当	136,235,504	141,564,937	△5,329,433
賃借料	9,158,424	9,261,252	△102,828
法定福利費	30,019,455	29,956,941	62,514
減価償却費	7,937,592	5,159,108	2,778,484
保険料	3,054,747	2,834,506	220,241
福利厚生費(健康診断料)	175,571	144,408	31,163
旅費交通費	9,470,823	9,080,635	390,188
通信運搬費	6,704,605	6,512,162	192,443
消耗什器備品費	8,007,831	7,117,882	889,949

科 目	当年度	前年度	増 減
光熱水料費	389,272	410,585	△21,313
租税公課	23,088,528	17,001,916	6,086,612
顧問料	4,060,606	3,642,849	417,757
退職給付費用	16,811,539	13,739,428	3,072,111
貸倒引当金繰入額	975,096	1,071,462	△96,366
専門委員報酬	37,868,500	35,902,350	1,966,150
参与報酬	1,000,000	1,000,000	0
競技備品	9,887,293	8,812,722	1,074,571
会議費	13,255,840	2,600,578	10,655,262
コンプライアンス関係費	401,770	508,594	△106,824
管理費	103,978,251	106,913,413	△2,935,162
役員報酬	6,130,228	6,820,138	△689,910
給与手当	22,177,873	21,153,381	1,024,492
賃借料	13,179,196	13,327,168	△147,972
法定福利費	4,886,888	4,476,325	410,563
減価償却費	20,954,218	16,869,208	4,085,010
保険料	194,983	386,524	△191,541
福利厚生費	321,494	532,826	△211,332
旅費交通費	823,550	2,270,158	△1,446,608
通信運搬費	1,091,447	973,082	118,365
消耗什器備品費	4,703,012	4,180,343	522,669
光熱水料費	560,171	590,843	△30,672
租税公課	367,172	297,234	69,938
顧問料	4,256,494	3,441,316	815,178
退職給付費用	2,529,655	2,053,018	476,637
貸倒引当金繰入額	417,898	459,198	△41,300
会議費	10,224,961	14,864,126	△4,639,165
荷造運賃	554,332	603,007	△48,675
消耗品費	2,776,118	2,828,955	△52,837
印刷製本費	1,098,043	1,311,805	△213,762
図書新聞費	291,039	324,468	△33,429
交際費	647,255	361,594	285,661
支払手数料	4,081,974	5,431,135	△1,349,161
採用教育費	0	979,000	△979,000
雑費	1,608,410	2,232,956	△624,546
雑損失	101,840	145,605	△43,765
経常費用計	1,510,370,199	1,592,551,477	△82,181,278
当期経常増減額	△160,289,524	△206,187,092	45,897,568
税引前当期一般正味財産増減額	△160,289,524	△206,187,092	45,897,568
法人税、住民税及び事業税	5,563,600	2,129,700	3,433,900
当期一般正味財産増減額	△165,853,124	△208,316,792	42,463,668
一般正味財産期首残高	765,810,576	974,127,368	△208,316,792
一般正味財産期末残高	599,957,452	765,810,576	△165,853,124
Ⅱ 正味財産期末残高	599,957,452	765,810,576	△165,853,124

正味財産増減計算書内訳表

2025年1月1日から2025年12月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計				法人会計	合 計
	ゴルフ普及・社会貢献	競技関係	その他収益事業	会員事業	小 計		
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	37,500	0	0	0	0	0	37,500
基本財産受取利息	37,500	0	0	0	0	0	37,500
特定資産運用益	112,500	0	0	0	0	262,500	375,000
特定資産受取利息	112,500	0	0	0	0	262,500	375,000
受取入金	18,108,000	0	0	0	0	42,252,000	60,360,000
正会員受取入金	18,108,000	0	0	0	0	42,252,000	60,360,000
受取会費	54,525,130	0	0	136,312,824	136,312,824	81,787,694	272,625,648
正会員受取会費	48,927,000	0	0	122,317,500	122,317,500	73,390,500	244,635,000
特別会員受取会費	5,598,130	0	0	13,995,324	13,995,324	8,397,194	27,990,648
受取寄付金	47,372,000	0	0	0	0	0	47,372,000
受取寄付金	47,372,000	0	0	0	0	0	47,372,000
事業収益	618,113,348	300,703,822	37,284,523	9,230,099	347,218,444	0	965,331,792
資格認証事業収益	226,906,600	0	0	0	0	0	226,906,600
ジュニア事業収益	11,172,445	0	0	0	0	0	11,172,445
主催競技事業収益	358,755,149	0	0	0	0	0	358,755,149
ゴルフ普及事業収益	13,521,515	0	0	0	0	0	13,521,515
公認競技事業収益	0	300,703,822	0	0	300,703,822	0	300,703,822
商標事業収益	0	0	36,938,566	0	36,938,566	0	36,938,566
会員事業収益	0	0	0	6,536,080	6,536,080	0	6,536,080
棚卸資産売却収益	7,757,639	0	345,957	2,694,019	3,039,976	0	10,797,615
雑収益	0	0	0	0	0	3,978,735	3,978,735
受取利息	0	0	0	0	0	1,166,673	1,166,673
雑収益	0	0	0	0	0	2,812,062	2,812,062
経常収益計	738,268,478	300,703,822	37,284,523	145,542,923	483,531,268	128,280,929	1,350,080,675
(2) 経常費用							
事業費	801,718,073	205,086,519	5,767,290	42,261,892	253,115,701	0	1,054,833,774
資格認証事業費	75,133,042	0	0	0	0	0	75,133,042
ジュニア事業費	22,876,346	0	0	0	0	0	22,876,346
主催競技事業費	647,416,365	0	0	0	0	0	647,416,365
ゴルフ普及事業費	56,127,320	0	0	0	0	0	56,127,320
公認競技事業費	0	205,086,519	0	0	205,086,519	0	205,086,519
商標事業費	0	0	3,311,815	0	3,311,815	0	3,311,815
会員事業費	0	0	0	34,181,424	34,181,424	0	34,181,424
棚卸資産売却原価	165,000	0	2,455,475	8,080,468	10,535,943	0	10,700,943
寄付金	1,519,708	0	0	0	0	0	1,519,708
寄付金	1,519,708	0	0	0	0	0	1,519,708
事業管理費	241,785,716	53,664,140	6,544,168	48,044,442	108,252,750	0	350,038,466
役員報酬	24,139,347	3,976,899	694,297	2,724,927	7,396,123	0	31,535,470
給与手当	98,216,294	15,841,337	3,168,268	19,009,605	38,019,210	0	136,235,504
賃借料	6,924,662	893,505	223,376	1,116,881	2,233,762	0	9,158,424
法定福利費	21,641,933	3,490,634	698,127	4,188,761	8,377,522	0	30,019,455
減価償却費	4,005,444	2,936,895	3,490	991,763	3,932,148	0	7,937,592
保険料	2,437,298	324,973	32,497	259,979	617,449	0	3,054,747
福利厚生費(健康診断料)	135,336	21,946	1,829	16,460	40,235	0	175,571
旅費交通費	7,411,948	823,550	411,775	823,550	2,058,875	0	9,470,823
通信運搬費	4,833,552	779,605	155,921	935,527	1,871,053	0	6,704,605
消耗什器備品費	5,211,446	1,525,301	127,108	1,143,976	2,796,385	0	8,007,831
光熱水料費	294,327	37,978	9,495	47,472	94,945	0	389,272
租税公課	10,948,202	11,129,697	309,490	701,139	12,140,326	0	23,088,528
顧問料	2,572,042	332,090	189,112	967,362	1,488,564	0	4,060,606
退職給付費用	948,600	153,000	30,600	183,600	367,200	0	1,315,800
退職給付引当金繰入	11,577,276	1,603,008	356,224	1,959,231	3,918,463	0	15,495,739
貸倒引当金繰入額	278,599	0	0	696,497	696,497	0	975,096
専門競技委員報酬	14,159,100	5,899,625	0	3,539,775	9,439,400	0	23,598,500

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計				法人会計	合 計
	ゴルフ普及・社会貢献	競技関係	その他収益事業	会員事業	小 計		
専門指導委員報酬	14,270,000	0	0	0	0	0	14,270,000
参与報酬	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000
競技備品	4,943,646	2,966,188	0	1,977,459	4,943,647	0	9,887,293
会議費	5,434,894	927,909	132,559	6,760,478	7,820,946	0	13,255,840
コンプライアンス関係費	401,770	0	0	0	0	0	401,770
管理費	0	0	0	0	0	103,978,251	103,978,251
役員報酬	0	0	0	0	0	6,130,228	6,130,228
給与手当	0	0	0	0	0	22,177,873	22,177,873
賃借料	0	0	0	0	0	13,179,196	13,179,196
法定福利費	0	0	0	0	0	4,886,888	4,886,888
減価償却費	0	0	0	0	0	20,954,218	20,954,218
保険料	0	0	0	0	0	194,983	194,983
福利厚生費(健康診断料)	0	0	0	0	0	7,315	7,315
福利厚生費	0	0	0	0	0	314,179	314,179
旅費交通費	0	0	0	0	0	823,550	823,550
通信運搬費	0	0	0	0	0	1,091,447	1,091,447
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	4,703,012	4,703,012
光熱水料費	0	0	0	0	0	560,171	560,171
租税公課	0	0	0	0	0	367,172	367,172
顧問料	0	0	0	0	0	4,256,494	4,256,494
退職給付費用	0	0	0	0	0	214,200	214,200
退職給付引当金繰入	0	0	0	0	0	2,315,455	2,315,455
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	417,898	417,898
会議費	0	0	0	0	0	10,224,961	10,224,961
荷造運賃	0	0	0	0	0	554,332	554,332
消耗品費	0	0	0	0	0	2,776,118	2,776,118
印刷製本費	0	0	0	0	0	1,098,043	1,098,043
図書新聞費	0	0	0	0	0	291,039	291,039
交際費	0	0	0	0	0	647,255	647,255
支払手数料	0	0	0	0	0	4,081,974	4,081,974
採用教育費	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	1,608,410	1,608,410
雑損失	0	0	0	0	0	101,840	101,840
経常費用計	1,045,023,497	258,750,659	12,311,458	90,306,334	361,368,451	103,978,251	1,510,370,199
当期経常増減額	△306,755,019	41,953,163	24,973,065	55,236,589	122,162,817	24,302,678	△160,289,524
経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△306,755,019	41,953,163	24,973,065	55,236,589	122,162,817	24,302,678	△160,289,524
他会計振替額	47,722,949	△11,411,524	△12,031,423	△24,280,002	△47,722,949	-	0
他会計振替額	260,162,692	△63,108,743	△32,327,556	△73,835,255	△169,271,554	△90,891,138	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,130,622	△32,567,104	△19,385,914	△42,878,668	△94,831,686	△66,588,460	△160,289,524
法人税、住民税及び事業税	0	3,907,742	1,655,858		5,563,600		5,563,600
当期一般正味財産増減額	1,130,622	△36,474,846	△21,041,772	△42,878,668	△100,395,286	△66,588,460	△165,853,124
一般正味財産期首残高	344,793,499	-	-	-	131,226,040	289,791,037	765,810,576
一般正味財産期末残高	345,924,121	-	-	-	30,830,754	223,202,577	599,957,452
II 正味財産期末残高	345,924,121	-	-	-	30,830,754	223,202,577	599,957,452

(3) キャッシュ・フロー計算書

2025年1月1日から2025年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	△ 165,853,124	△ 208,316,792	42,463,668
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	28,891,810	22,028,316	6,863,494
② 売掛金増減額	203,921	△ 326,530	530,451
③ 未収金増減額	94,276,893	△ 102,563,925	196,840,818
④ 未収消費税等増減額	4,897,800	△ 4,897,800	9,795,600
⑤ 未収会費増減額	△ 515,340	△ 197,200	△ 318,140
⑥ 棚卸資産増減額	△ 3,324,106	50,635	△ 3,374,741
⑦ 前払金増減額	366,020	△ 330,430	696,450
⑧ 立替金増減額	7,683,450	△ 2,636,327	10,319,777
⑨ 仮払金増減額	0	107,690	△ 107,690
⑩ 貸倒引当金増減額	150,594	△ 79,340	229,934
⑪ 未払金増減額	△ 24,058,991	30,348,514	△ 54,407,505
⑫ 前受金増減額	15,754,360	△ 24,378,220	40,132,580
⑬ 預り金増減額	△ 18,771,083	14,554,765	△ 33,325,848
⑭ 前受会費	2,616,630	△ 3,499,270	6,115,900
⑮ 未払法人税等増減額	4,322,700	△ 6,581,400	10,904,100
⑯ 未払消費税等増減額	10,136,500	△ 12,712,200	22,848,700
⑰ 退職給付引当金増減額	△ 1,081,262	11,228,446	△ 12,309,708
小 計	121,549,896	△ 79,884,276	201,434,172
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 44,303,228	△ 288,201,068	243,897,840
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 退職給付引当資産取崩収入	18,892,456	3,174,000	15,718,456
② 長期貸付金回収収入	600,000	661,500	△ 61,500
③ 主催競技積立金取崩収入	0	300,000,000	△ 300,000,000
投資活動収入計	19,492,456	303,835,500	△ 284,343,044
2. 投資活動支出			
① 退職給付引当資産取得支出	17,811,194	14,402,446	3,408,748
② ソフトウェア取得支出	29,532,536	54,552,300	△ 25,019,764
③ ソフトウェア仮勘定取得支出	0	3,852,200	△ 3,852,200
④ 什器備品取得支出	2,475,000	0	2,475,000
⑤ 長期貸付金支出	0	0	0
⑥ 長期未払金支出	2,598,794	8,764,893	△ 6,166,099
⑦ 敷金・保証金支出	0	0	0
投資活動支出計	52,417,524	81,571,839	△ 29,154,315
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 32,925,068	222,263,661	△ 255,188,729
III 現金及び現金同等物の増減額	△ 77,228,296	△ 65,937,407	△ 11,290,889
IV 現金及び現金同等物の期首残高	492,561,312	558,498,719	△ 65,937,407
V 現金及び現金同等物の期末残高	415,333,016	492,561,312	△ 77,228,296

(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…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。なお、所有権移転外ファイナンスリース資産については、リース期間定額法によっている。
ソフトウェア…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) 資産除去債務に関する会計基準
当法人は、賃貸用事務所について建物所有者との間で不動産賃貸契約を締結しており、賃借期間の終了時に現状回復する義務を有しているため、契約の義務に関して資産除去債務を計上している。
- (8) 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
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
退職給付引当資産	165,821,524	17,811,194	18,892,456	164,740,262
小計	465,821,524	17,811,194	18,892,456	464,740,262
合計	495,821,524	17,811,194	18,892,456	494,740,262

3. 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)
退職給付引当資産	164,740,262	(0)	(0)	(164,740,262)
小計	464,740,262	(0)	(300,000,000)	(164,740,262)
合計	494,740,262	(0)	(330,000,000)	(164,740,262)

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
建物附属設備	10,334,207	8,505,103	1,829,104
什器備品	61,724,772	46,635,950	15,088,822
ソフトウェア	112,942,636	47,365,245	65,577,391
合計	185,001,615	102,506,298	82,495,317

5. 保証債務等の偶発債務

該当なし

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	1,000,000	1,000,000	0	なし

7. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

(単位:円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
当該法人によって支配される法人	(一社) PGA ゴルフアカデミー	東京都港区愛宕1-3-4愛宕東洋ビル2F	-	ゴルフ普及関連事業	-	役員2名派遣	-	ライセンス使用料	2,750,000	商標事業収益	-

8. 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	161,000	311,594		161,000	311,594
退職給付引当金	165,821,524	17,811,194	18,892,456	0	164,740,262

(6) 財産目録

2025年1月1日から2025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
(流動資産)				
現金	手元保管	運転資金として	13,243	
預金	当座預金	運転資金として	5,384,781	
	普通預金	運転資金として		
	みずほ銀行虎ノ門支店		335,059,231	
	三井住友銀行日比谷支店		74,875,725	
	みずほ信託銀行本店		36	
売掛金	棚卸資産収益の売掛金	基本ゴルフ教本・ジュニアゴルフ教本他	1,459,315	
未収金	PGA公認競技・商標事業収益等の未収額	運営費・ライセンス使用料他	11,229,327	
未収会費	2025年度協会費未収額		3,115,940	
棚卸資産	基本ゴルフ教本・ジュニアゴルフ教本他	会員および一般への販売を主とした商品	9,874,061	
前払金	翌年度事業準備に係る立替金他	競技関連傷害保険料他・事務所賃料他	5,534,534	
立替金	2026年ゴルフ保険団体契約金他	PGA会員加入のゴルファー保険料他	4,716,750	
貸倒引当金		未収会費に対する貸倒損失に備えたもの	△ 311,594	
流動資産合計				450,951,349
(固定資産)				
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
	退職給付引当資産	普通預金 みずほ銀行虎ノ門支店	役員4名及び従業員25名に対する退職金の支払いに備えたもの	164,740,262
その他固定資産	建物附属設備	事務所内装飾設備工事(電気通信・照明) 愛宕東洋ビル2階部分原状回復費用	公益目的事業、収益事業、その他の事業(相互扶助事業及び管理運営の用に供している。 (供用割合 公益31%、収益5%、その他5%、法人59%)	1,829,104
	什器備品	サーバー・ノートパソコン・複合機他	管理運営の用に供している	15,088,822
	ソフトウェア	寄付金募集サイト制作 G-PROインボイス対応 HPサイトリニューアル構築費 資格認証システム構築費 G-PRO改修費用一式	公益目的事業、収益事業、その他の事業(相互扶助事業及び管理運営の用に供している。 (供用割合 公益20%、収益15%、その他5%、法人60%)	65,577,391
	敷金	東京都港区愛宕1-3-4 愛宕東洋ビル 2階部分:事務所258.12平方メートル	公益目的事業、収益事業、その他の事業(相互扶助事業及び管理運営の用に供している。 (供用割合 公益31%、収益5%、その他5%、法人59%)	6,871,040
		東京都港区愛宕1-3-4 愛宕東洋ビル 地下トランクルーム	公益目的事業、収益事業、その他の事業(相互扶助事業及び管理運営の用に供している。 (供用割合 公益31%、収益5%、その他5%、法人59%)	360,000
	長期貸付金	従業員に対するもの	臨時の支出に対する資金の貸し付けである	3,062,500
固定資産合計				587,529,119
資産合計				1,038,480,468
(流動負債)				
未払金	事業および管理経費・社会保険料等に係る未払額	航空券・後納郵便料・社会保険料企業負担分他	23,026,178	
前受金	翌年度事業収益他	入会金・講習会受講料・シニア登録料他	91,708,920	
前受会費	2026年度協会費前受額		90,723,540	
預り金	預り源泉所得税他	源泉所得税、社会保険料・住民税等の預り金	32,052,262	
未払消費税等	2025年度消費税未払額		10,136,500	
未払法人税等	芝税務署・港都税事務所に対する未払額	決算に於いて確定した法人税および事業税等	5,563,600	
流動負債合計				253,211,000
(固定負債)				
長期未払金	複合機及びパソコン等リース債務	管理運営の用に供している	14,955,754	
退職給付引当金	従業員に対するもの	役員4名及び従業員25名に対する退職金の支払いに備えたもの	164,740,262	
資産除去債務	東京都港区愛宕1-3-4 2階部分	愛宕東洋ビル2階部分原状回復費用	5,616,000	
固定負債合計				185,312,016
負債合計				438,523,016
正味財産				599,957,452

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益目的保有財産	金額
基本財産積立金	定期預金 みずほ銀行虎ノ門支店	30,000,000
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	300,000,000
建物附属設備	事務所内装飾設備工事(電気通信・照明) 愛宕東洋ビル2階部分原状回復費用	567,022
ソフトウェア	寄付金募集サイト制作 G-PROインボイス対応 HPサイトリニューアル構築費 資格認証システム構築費 G-PRO改修費用一式	13,115,477
敷金	東京都港区愛宕1-3-4愛宕東洋ビル2階部分 東京都港区愛宕1-3-4愛宕東洋ビル地下トランクルーム	2,241,622
	合計	345,924,121