

貸借対照表

平成25年4月30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 | 1,596,685,816 | 1,264,551,336 | 332,134,480 |
| 売掛金 | 523,297 | 1,795,996 | △ 1,272,699 |
| 未収金 | 9,149,857 | 8,453,186 | 696,671 |
| 未収会費 | 31,925,900 | 12,617,740 | 19,308,160 |
| 棚卸資産 | 3,429,254 | 4,277,039 | △ 847,785 |
| 前払金 | 7,360,526 | 1,483,734 | 5,876,792 |
| 立替金 | 1,744,850 | 12,264,543 | △ 10,519,693 |
| 仮払金 | 1,950,000 | 31,609 | 1,918,391 |
| 貸倒引当金 | △ 2,478,513 | △ 1,597,183 | △ 881,330 |
| 流動資産合計 | 1,650,290,987 | 1,303,878,000 | 346,412,987 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 基本財産定期預金 | 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 | | | |
| ジュニア育成特定預金 | 20,395,675 | 20,778,132 | △ 382,457 |
| 退職給付引当預金 | 102,959,900 | 100,184,950 | 2,774,950 |
| 特定資産合計 | 123,355,575 | 120,963,082 | 2,392,493 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 2,055,132 | 2,235,326 | △ 180,194 |
| 什器備品 | 8,762,137 | 9,955,260 | △ 1,193,123 |
| 商標権 | 720,007 | 762,360 | △ 42,353 |
| 敷金 | 7,171,040 | 7,171,040 | 0 |
| 長期未収金 | 3,639,210 | 3,639,210 | 0 |
| 長期貸付金 | 7,145,000 | 7,555,000 | △ 410,000 |
| 貸倒引当金 | △ 3,639,210 | △ 3,639,210 | 0 |
| その他固定資産合計 | 25,853,316 | 27,678,986 | △ 1,825,670 |
| 固定資産合計 | 179,208,891 | 178,642,068 | 566,823 |
| 資産合計 | 1,829,499,878 | 1,482,520,068 | 346,979,810 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 51,672,775 | 25,638,464 | 26,034,311 |
| 前受金 | 390,500,750 | 136,566,590 | 253,934,160 |
| 預り金 | 105,954,576 | 36,959,110 | 68,995,466 |
| 未払法人税等 | 23,300 | 70,000 | △ 46,700 |
| 未払消費税等 | 2,165,500 | 917,300 | 1,248,200 |
| 流動負債合計 | 550,316,901 | 200,151,464 | 350,165,437 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期未払金 | 6,933,150 | 7,898,310 | △ 965,160 |
| 退職給付引当金 | 102,959,900 | 100,184,950 | 2,774,950 |
| 固定負債合計 | 109,893,050 | 108,083,260 | 1,809,790 |
| 負債合計 | 660,209,951 | 308,234,724 | 351,975,227 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 一般正味財産 | 1,169,289,927 | 1,174,285,344 | △ 4,995,417 |
| (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) | (20,395,675) | (20,778,132) | (△382,457) |
| 正味財産合計 | 1,169,289,927 | 1,174,285,344 | △ 4,995,417 |
| 負債及び正味財産合計 | 1,829,499,878 | 1,482,520,068 | 346,979,810 |

正味財産増減計算書

平成25年1月1日から平成25年4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 | | | |
| 基本財産運用益 | 0 | 9,024 | ▲9,024 |
| 基本財産受取利息 | 0 | 9,024 | ▲9,024 |
| 受取入会金 | 22,600,000 | 49,300,000 | ▲26,700,000 |
| 正会員受取入会金 | 22,600,000 | 49,300,000 | ▲26,700,000 |
| 受取会費 | 65,124,500 | 194,421,500 | ▲129,297,000 |
| 正会員受取会費 | 65,124,500 | 194,421,500 | ▲129,297,000 |
| 事業収益 | 87,232,722 | 842,843,202 | ▲755,610,480 |
| ゴルフ普及・社会貢献事業収益 | 59,905,274 | 661,458,534 | ▲601,553,260 |
| 競技事業収益 | 17,696,000 | 149,798,442 | ▲132,102,442 |
| 商標事業他収益 | 5,165,528 | 16,726,488 | ▲11,560,960 |
| 会員事業他収益 | 4,465,920 | 14,859,738 | ▲10,393,818 |
| 受取寄付金 | 0 | 3,399,313 | ▲3,399,313 |
| 雑収益 | 945,976 | 2,165,992 | ▲1,220,016 |
| 受取利息 | 160,757 | 947,335 | ▲786,578 |
| 雑収益 | 785,219 | 1,218,657 | ▲433,438 |
| 棚卸資産売却 | 3,395,914 | 12,632,587 | ▲9,236,673 |
| 経常収益計 | 179,299,112 | 1,104,771,618 | ▲925,472,506 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 155,620,936 | 1,029,155,186 | ▲873,534,250 |
| 資格認証事業費 | 21,066,074 | 106,810,551 | ▲85,744,477 |
| PGAジュニア事業費 | 6,926,758 | 25,919,140 | ▲18,992,382 |
| PGAツアー競技管理事業費 | 18,424,124 | 575,221,968 | ▲556,797,844 |
| 事業企画事業費 | 3,093,595 | 16,981,557 | ▲13,887,962 |
| 商標事業費 | 291,450 | 813,735 | ▲522,285 |
| 総務財務事業費 | 12,140,520 | 28,707,878 | ▲16,567,358 |
| 広報事業費 | 744,850 | 4,830,858 | ▲4,086,008 |
| 国際事業費 | 1,497,910 | 5,278,418 | ▲3,780,508 |
| 役員報酬 | 4,222,044 | 14,471,946 | ▲10,249,902 |
| 給与手当 | 38,043,277 | 111,821,757 | ▲73,778,480 |
| 賃借料 | 2,304,103 | 6,956,409 | ▲4,652,306 |
| 法定福利費 | 9,284,444 | 20,716,272 | ▲11,431,828 |
| 減価償却費 | 142,499 | 826,178 | ▲683,679 |
| 保険料 | 780,264 | 995,626 | ▲215,362 |
| 健康診断料 | 27,310 | 127,715 | ▲100,405 |
| 旅費交通費 | 1,732,178 | 5,124,987 | ▲3,392,809 |
| 通信運搬費 | 2,814,254 | 8,362,272 | ▲5,548,018 |
| 消耗什器備品費 | 643,080 | 2,636,117 | ▲1,993,037 |
| 光熱水料費 | 143,728 | 397,738 | ▲254,010 |
| 租税公課 | 1,360,618 | 6,789,156 | ▲5,428,538 |
| 顧問料 | 1,065,540 | 2,989,770 | ▲1,924,230 |
| 退職給付費用 | 289,000 | 867,000 | ▲578,000 |
| 退職給付引当金繰入 | 2,383,682 | 9,090,196 | ▲6,706,514 |
| 専門競技委員報酬 | 6,592,000 | 21,300,000 | ▲14,708,000 |
| 専門指導委員報酬 | 5,000,000 | 10,790,625 | ▲5,790,625 |
| 競技備品 | 1,142,372 | 2,530,703 | ▲1,388,331 |
| 会議費 | 12,617,477 | 25,253,430 | ▲12,635,953 |
| 棚卸資産原価 | 0 | 3,696,000 | ▲3,696,000 |
| 棚卸資産減少額 | 847,785 | 847,184 | 601 |
| 共済年金拠出金 | 0 | 8,000,000 | ▲8,000,000 |
| 管理費 | 28,673,593 | 89,714,318 | ▲61,040,725 |
| 役員報酬 | 259,956 | 891,054 | ▲631,098 |
| 給与手当 | 6,713,520 | 19,733,252 | ▲13,019,732 |
| 賃借料 | 3,456,155 | 10,434,615 | ▲6,978,460 |
| 法定福利費 | 1,638,432 | 3,655,813 | ▲2,017,381 |
| 減価償却費 | 1,273,171 | 5,971,752 | ▲4,698,581 |
| 保険料 | 67,850 | 86,577 | ▲18,727 |
| 健康診断料 | 2,669 | 12,478 | ▲9,809 |
| 旅費交通費 | 258,832 | 765,803 | ▲506,971 |
| 通信運搬費 | 496,634 | 1,475,696 | ▲979,062 |
| 消耗什器備品費 | 387,498 | 1,588,431 | ▲1,200,933 |
| 光熱水料費 | 215,594 | 596,608 | ▲381,014 |
| 租税公課 | 1,026,432 | 5,121,644 | ▲4,095,212 |
| 顧問料 | 2,530,460 | 3,399,230 | ▲868,770 |
| 退職給付費用 | 51,000 | 153,000 | ▲102,000 |
| 退職給付引当金繰入 | 391,268 | 1,492,105 | ▲1,100,837 |
| 福利厚生費 | 171,700 | 812,650 | ▲640,950 |
| 荷造運賃 | 31,080 | 88,924 | ▲57,844 |
| 消耗品費 | 1,272,757 | 3,490,905 | ▲2,218,148 |
| 慶弔費 | 5,141,680 | 17,544,636 | ▲12,402,956 |
| 印刷製本費 | 663,285 | 3,335,569 | ▲2,672,284 |
| 図書新聞費 | 165,570 | 346,881 | ▲181,311 |
| 交際費 | 495,870 | 3,253,279 | ▲2,757,409 |
| 支払手数料 | 380,648 | 1,947,638 | ▲1,566,990 |
| 雑費 | 619,452 | 2,569,082 | ▲1,949,630 |
| 雑損失 | 44,100 | 160,879 | ▲116,779 |
| 貸倒引当金繰入等 | 917,980 | 785,817 | 132,163 |
| 経常費用計 | 184,294,529 | 1,118,869,504 | ▲934,574,975 |
| 当期経常増減額 | ▲4,995,417 | ▲14,097,886 | 9,102,469 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 貸倒引当金戻入額 | 0 | 1,531,865 | ▲1,531,865 |
| 経常外収益計 | 0 | 1,531,865 | ▲1,531,865 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 固定資産評価損 | 0 | 919,000 | ▲919,000 |
| 経常外費用計 | 0 | 919,000 | ▲919,000 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 612,865 | ▲612,865 |
| 当期一般正味財産増減額 | ▲4,995,417 | ▲13,485,021 | 8,489,604 |
| 一般正味財産期首残高 | 1,174,285,344 | 1,187,770,365 | ▲13,485,021 |
| 一般正味財産期末残高 | 1,169,289,927 | 1,174,285,344 | ▲4,995,417 |
| II 正味財産期末残高 | 1,169,289,927 | 1,174,285,344 | ▲4,995,417 |

(注) 当年度から、公益法人へ移行準備のため、科目の変更を行っております。
従って、前年度分についても、当年度に合わせて組替表示をしております。

財務諸表に対する注記

- 当法人は公益法人会計基準(公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ平成16年10月14日)を採用している。

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
建物及び什器備品…定率法又は定額法によっている。
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) 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
イ. 平成20年12月31日以前契約分については通常の賃貸借取引として処理している。
ロ. 平成21年1月1日以降契約分については売買取引として処理している。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

該当ありません。

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。

| 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 | | | | |
| 定期預金 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 小計 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| ジュニア育成特定預金 | 20,778,132 | 0 | 382,457 | 20,395,675 |
| 退職給付引当預金 | 100,184,950 | 2,774,950 | 0 | 102,959,900 |
| 小計 | 120,963,082 | 2,774,950 | 382,457 | 123,355,575 |
| 合計 | 150,963,082 | 2,774,950 | 382,457 | 153,355,575 |

4. 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 | | | | |
| 定期預金 | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 0 |
| 小計 | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| ジュニア育成特定預金 | 20,395,675 | 0 | 20,395,675 | 0 |
| 退職給付引当預金 | 102,959,900 | 0 | 0 | 102,959,900 |
| 小計 | 123,355,575 | 0 | 20,395,675 | 102,959,900 |
| 合計 | 153,355,575 | 0 | 50,395,675 | 102,959,900 |

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。

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|------|------------|------------|------------|
| 建物 | 4,718,207 | 2,663,075 | 2,055,132 |
| 什器備品 | 25,949,662 | 17,187,525 | 8,762,137 |
| 商標権 | 1,270,600 | 550,593 | 720,007 |
| 合計 | 31,938,469 | 20,401,193 | 11,537,276 |

財 産 目 録

(平成25年4月30日現在)

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | | | |
| 現金 現金手許有高 | 1,533,905 | | |
| 普通預金 みずほ銀行虎ノ門支店 | 1,068,041,211 | | |
| 普通預金 三井住友銀行日比谷支店 | 71,375,303 | | |
| 普通預金 みずほ信託銀行本店 | 17,721,986 | | |
| 当座預金 みずほ銀行虎ノ門支店 | 35,599,678 | | |
| 定期預金 みずほ銀行虎ノ門支店 | 302,343,639 | | |
| 定期預金 三井住友銀行日比谷支店 | 100,070,094 | | |
| 売掛金 | | | |
| 基本ゴルフ教本他 | 523,297 | | |
| 未収金 | | | |
| 商標年間使用料他 | 9,149,857 | | |
| 未収会費 | | | |
| 平成23年度 | 1,492,000 | | |
| 平成24年度 | 6,098,700 | | |
| 平成25年度 | 24,335,200 | | |
| 棚卸資産 | | | |
| 基本ゴルフ教本他 | 3,429,254 | | |
| 前払金 | | | |
| 愛宕東洋ビル賃料他 | 7,360,526 | | |
| 立替金 | | | |
| PGAゴルフファー保険料他 | 1,744,850 | | |
| 仮払金 | | | |
| PPT地区事業活動金他 | 1,950,000 | | |
| 貸倒引当金 | △ 2,478,513 | | |
| 流動資産合計 | | 1,650,290,987 | |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 みずほ銀行虎ノ門支店 | 30,000,000 | | |
| 基本財産合計 | 30,000,000 | | |
| (2) 特定資産 | | | |
| ジュニア育成特定預金 みずほ銀行虎ノ門支店 | 20,395,675 | | |
| 退職給付引当預金 みずほ銀行虎ノ門支店 | 102,959,900 | | |
| 特定資産合計 | 123,355,575 | | |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 2,055,132 | | |
| 什器備品 | 8,762,137 | | |
| 商標権 | 720,007 | | |
| 敷金 | | | |
| 愛宕東洋ビル | 7,171,040 | | |
| 長期未収金 | | | |
| 鳳凰カップ運営費残金他 | 3,639,210 | | |
| 長期貸付金 | 7,145,000 | | |
| 貸倒引当金 | △ 3,639,210 | | |
| その他固定資産合計 | 25,853,316 | | |
| 固定資産合計 | | 179,208,891 | |
| 資産合計 | | | 1,829,499,878 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | | | |
| 金秀シニア大会賞金他 | 51,672,775 | | |
| 前受金 | | | |
| 日本プロゴルフ選手権大会協賛金他 | 390,500,750 | | |
| 預り金 | | | |
| 所得税・住民税・社会保険料他 | 105,954,576 | | |
| 未払法人税等 | 23,300 | | |
| 未払消費税等 | 2,165,500 | | |
| 流動負債合計 | | 550,316,901 | |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期未払金 | | | |
| 複合機及びパソコンリース債務 | 6,933,150 | | |
| 退職給付引当金 | 102,959,900 | | |
| 固定負債合計 | | 109,893,050 | |
| 負債合計 | | | 660,209,951 |
| 正味財産 | | | 1,169,289,927 |

キャッシュ・フロー計算書

(平成25年1月1日から平成25年4月30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 | △ 4,995,417 | △ 13,485,021 | 8,489,604 |
| 2. キャッシュ・フローへの調整額 | | | |
| ① 減価償却費 | 1,415,670 | 6,797,930 | △ 5,382,260 |
| ② 固定資産評価損 | 0 | 919,000 | △ 919,000 |
| ③ 売掛金増減額 | 1,272,699 | △ 1,067,974 | 2,340,673 |
| ④ 未収金増減額 | △ 696,671 | 2,872,455 | △ 3,569,126 |
| ⑤ 未収会費増減額 | △ 19,308,160 | 2,344,163 | △ 21,652,323 |
| ⑥ 棚卸資産増減額 | 847,785 | 847,184 | 601 |
| ⑦ 前払金増減額 | △ 5,876,792 | △ 382,410 | △ 5,494,382 |
| ⑧ 立替金増減額 | 10,519,693 | △ 11,689 | 10,531,382 |
| ⑨ 仮払金増減額 | △ 1,918,391 | 447,031 | △ 2,365,422 |
| ⑩ 貸倒引当金増減額 | 881,330 | △ 1,766,748 | 2,648,078 |
| ⑪ 未払金増減額 | 26,034,311 | △ 30,162,560 | 56,196,871 |
| ⑫ 前受金増減額 | 253,934,160 | △ 40,936,260 | 294,870,420 |
| ⑬ 預り金増減額 | 68,995,466 | 19,875,660 | 49,119,806 |
| ⑭ 未払消費税等増減額 | 1,201,500 | △ 5,073,200 | 6,274,700 |
| ⑮ 退職給付引当金増減額 | 2,774,950 | 10,582,301 | △ 7,807,351 |
| 小 計 | 340,077,550 | △ 34,715,117 | 374,792,667 |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー | 335,082,133 | △ 48,200,138 | 383,282,271 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 1. 投資活動収入 | | | |
| ① ジュニア育成特定預金取崩収入 | 382,457 | 18,273,183 | △ 17,890,726 |
| ② 投資有価証券売却収入 | 0 | 99,950,000 | △ 99,950,000 |
| ③ 敷金保証金戻り収入 | 0 | 120,000 | △ 120,000 |
| ④ 長期未収金回収収入 | 0 | 1,578,750 | △ 1,578,750 |
| ⑤ 長期貸付金回収収入 | 410,000 | 1,230,000 | △ 820,000 |
| 投資活動収入計 | 792,457 | 121,151,933 | △ 120,359,476 |
| 2. 投資活動支出 | | | |
| ① 退職給付引当預金取得支出 | 2,774,950 | 10,582,301 | △ 7,807,351 |
| ② 長期未払金支出 | 965,160 | 4,407,795 | △ 3,442,635 |
| 投資活動支出計 | 3,740,110 | 14,990,096 | △ 11,249,986 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,947,653 | 106,161,837 | △ 109,109,490 |
| III 現金及び現金同等物の増減額 | 332,134,480 | 57,961,699 | 274,172,781 |
| IV 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,264,551,336 | 1,206,589,637 | 57,961,699 |
| V 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,596,685,816 | 1,264,551,336 | 332,134,480 |

(注) 資金の範囲 資金の範囲は、現金預金である。