

(1) 貸借対照表

平成27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	339,756,341	318,280,023	21,476,318
売掛金	1,927,514	1,999,320	△ 71,806
未収金	15,866,492	13,114,962	2,751,530
未収会費	15,890,350	16,459,650	△ 569,300
棚卸資産	4,413,056	2,702,650	1,710,406
前払金	3,674,100	3,734,090	△ 59,990
立替金	35,167,365	16,433,609	18,733,756
仮払金	140,000	2,100,000	△ 1,960,000
貸倒引当金	△ 2,117,334	△ 2,140,730	23,396
流動資産合計	414,717,884	372,683,574	42,034,310
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
主催競技等積立資産	600,000,000	600,000,000	0
退職給付引当資産	119,729,000	111,723,558	8,005,442
特定資産合計	1,019,729,000	1,011,723,558	8,005,442
(3) その他固定資産			
建物	1,083,924	1,342,653	△ 258,729
構築物	3,369,060	0	3,369,060
ソフトウェア	33,073,290	0	33,073,290
什器備品	7,893,923	49,075,546	△ 41,181,623
商標権	381,180	508,240	△ 127,060
敷金	7,171,040	7,171,040	0
長期貸付金	5,235,000	6,225,000	△ 990,000
その他固定資産合計	58,207,417	64,322,479	△ 6,115,062
固定資産合計	1,107,936,417	1,106,046,037	1,890,380
資産合計	1,522,654,301	1,478,729,611	43,924,690
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	23,917,179	25,979,098	△ 2,061,919
前受金	151,435,820	99,203,052	52,232,768
預り金	49,589,428	43,906,379	5,683,049
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	8,648,100	2,456,900	6,191,200
流動負債合計	233,660,527	171,615,429	62,045,098
2. 固定負債			
長期未払金	15,896,772	15,697,791	198,981
退職給付引当金	119,729,000	111,723,558	8,005,442
固定負債合計	135,625,772	127,421,349	8,204,423
負債合計	369,286,299	299,036,778	70,249,521
III 正味財産の部			
一般正味財産	1,153,368,002	1,179,692,833	△ 26,324,831
(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
正味財産合計	1,153,368,002	1,179,692,833	△ 26,324,831
負債及び正味財産合計	1,522,654,301	1,478,729,611	43,924,690

(2) 正味財産増減計算書

平成27年1月1日から平成27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	7,500	7,500	0
基本財産受取利息	7,500	7,500	0
特定資産運用益	209,836	188,630	21,206
特定資産受取利息	209,836	188,630	21,206
受取入金	66,750,000	48,700,000	18,050,000
正会員受取入金	66,750,000	48,700,000	18,050,000
受取会費	218,843,588	197,491,000	21,352,588
正会員受取会費	200,770,500	197,491,000	3,279,500
特別会員受取会費	18,073,088	0	18,073,088
受取寄付金	52,397,771	83,000	52,314,771
受取寄付金	52,397,771	83,000	52,314,771
事業収益	1,008,670,119	1,016,727,955	△8,057,836
資格認証事業収益	222,849,650	247,495,180	△24,645,530
ジュニア事業収益	2,450,880	1,521,774	929,106
主催競技事業収益	473,410,506	486,799,570	△13,389,064
ゴルフ普及事業収益	22,367,978	9,138,660	13,229,318
公認競技事業収益	233,238,876	225,673,043	7,565,833
商標事業収益	28,645,792	20,878,817	7,766,975
会員事業収益	11,414,958	12,031,259	△616,301
棚卸資産売却収益	14,291,479	13,189,652	1,101,827
雑収益	693,061	1,160,806	△467,745
受取利息	174,365	228,654	△54,289
雑収益	518,696	932,152	△413,456
経常収益計	1,347,571,875	1,264,358,891	83,212,984
(2) 経常費用			
事業費	991,777,102	887,659,322	104,117,780
資格認証事業費	68,562,899	73,358,871	△4,795,972
ジュニア事業費	19,019,097	18,854,241	164,856
主催競技事業費	561,632,678	533,554,937	28,077,741
ゴルフ普及事業費	74,279,655	27,564,714	46,714,941
公認競技事業費	179,826,006	160,604,845	19,221,161
商標事業費	6,565,060	6,203,416	361,644
会員事業費	66,562,471	59,605,560	6,956,911
出向負担金	3,812,900	1,927,300	1,885,600
棚卸資産売却原価	11,516,336	5,985,438	5,530,898
事業管理費	279,778,743	274,927,676	4,851,067
役員報酬	12,204,000	11,579,981	624,019
給与手当	120,364,102	117,296,702	3,067,400
賃借料	7,471,533	7,395,511	76,022
法定福利費	23,469,154	24,476,464	△1,007,310
減価償却費	4,848,436	4,266,518	581,918
保険料	1,681,747	1,521,556	160,191
福利厚生費	185,588	88,688	96,900
旅費交通費	7,730,776	6,697,927	1,032,849
通信運搬費	8,397,905	7,625,935	771,970
消耗什器備品費	5,318,392	5,024,610	293,782
光熱水料費	394,174	374,577	19,597
租税公課	11,198,220	7,991,941	3,206,279
顧問料	3,386,232	3,324,984	61,248
退職給付費用	8,391,890	8,847,940	△456,050
専門競技委員報酬	24,791,380	23,406,740	1,384,640
専門指導委員報酬	10,200,000	15,225,460	△5,025,460
参与報酬	5,020,000	3,378,000	1,642,000
競技備品	2,234,920	1,997,821	237,099
会議費	8,102,357	5,882,778	2,219,579
コンプライアンス関係費	1,693,115	18,523,543	△16,830,428
経営戦略関係費	12,694,822	0	12,694,822
管理費	102,340,861	109,148,859	△6,807,998
役員報酬	756,000	717,878	38,122
給与手当	21,240,724	20,699,418	541,306
賃借料	11,207,301	11,093,267	114,034
法定福利費	4,141,616	4,319,376	△177,760
減価償却費	9,514,800	9,562,834	△48,034
保険料	88,513	80,082	8,431
福利厚生費	746,776	919,359	△172,583
旅費交通費	858,976	744,215	114,761
通信運搬費	1,481,984	1,345,754	136,230
消耗什器備品費	3,177,443	3,001,924	175,519
光熱水料費	591,262	561,866	29,396
租税公課	8,447,780	6,029,009	2,418,771
顧問料	3,614,168	3,579,716	34,452
退職給付費用	1,377,808	1,452,222	△74,414
会議費	17,177,431	29,709,536	△12,532,105
荷造運賃	385,245	90,495	294,750
消耗品費	4,579,581	3,272,543	1,307,038
印刷製本費	4,092,732	1,913,845	2,178,887
図書新聞費	357,711	354,862	2,849
交際費	2,993,392	2,992,123	1,269
支払手数料	2,138,237	2,646,182	△507,945
雑費	1,352,777	1,593,101	△240,324
雑損失	155,400	328,522	△173,122
貸倒引当金繰入額	1,863,204	2,140,730	△277,526
経常費用計	1,373,896,706	1,271,735,857	102,160,849
当期経常増減額	△26,324,831	△7,376,966	△18,947,865
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入額	0	1,899,885	△1,899,885
経常外収益計	0	1,899,885	△1,899,885
当期経常外増減額	0	1,899,885	△1,899,885
当期一般正味財産増減額	△26,324,831	△5,477,081	△20,847,750
一般正味財産期首残高	1,179,692,833	1,185,169,914	△5,477,081
一般正味財産期末残高	1,153,368,002	1,179,692,833	△26,324,831
II 正味財産期末残高	1,153,368,002	1,179,692,833	△26,324,831

(3) キャッシュ・フロー計算書

平成27年1月1日から平成27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	△ 26,324,831	△ 5,477,081	△ 20,847,750
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	14,363,236	13,829,352	533,884
② 売掛金増減額	71,806	△ 429,066	500,872
③ 未収金増減額	△ 2,751,530	△ 2,348,242	△ 403,288
④ 未収会費増減額	569,300	△ 1,056,460	1,625,760
⑤ 棚卸資産増減額	△ 1,710,406	826,938	△ 2,537,344
⑥ 前払金増減額	59,990	138,617	△ 78,627
⑦ 立替金増減額	△ 18,733,756	△ 3,985,464	△ 14,748,292
⑧ 仮払金増減額	1,960,000	△ 2,091,900	4,051,900
⑨ 貸倒引当金増減額	△ 23,396	△ 1,742,833	1,719,437
⑩ 未払金増減額	△ 2,061,919	8,390,514	△ 10,452,433
⑪ 前受金増減額	52,232,768	△ 41,733,688	93,966,456
⑫ 預り金増減額	5,683,049	1,142,679	4,540,370
⑬ 未払法人税等増減額	0	23,400	△ 23,400
⑭ 未払消費税等増減額	6,191,200	△ 2,956,200	9,147,400
⑮ 退職給付引当金増減額	8,005,442	4,933,162	3,072,280
小 計	63,855,784	△ 27,059,191	90,914,975
事業活動によるキャッシュ・フロー	37,530,953	△ 32,536,272	70,067,225
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 主催競技等準備積立金取崩収入	0	0	0
② 資産取得準備積立金取崩収入	0	40,000,000	△ 40,000,000
③ 什器備品売却収入	0	2,864,400	△ 2,864,400
④ 長期貸付金回収収入	990,000	450,000	540,000
⑤ 長期未収金回収収入	0	1,899,885	△ 1,899,885
投資活動収入計	990,000	45,214,285	△ 44,224,285
2. 投資活動支出			
① 退職給付引当資産取得支出	8,005,442	4,933,162	3,072,280
② 構築物取得支出	3,963,600	0	3,963,600
③ 什器備品取得支出	1,124,782	40,619,250	△ 39,494,468
④ 長期未払金支出	3,950,811	7,600,044	△ 3,649,233
投資活動支出計	17,044,635	53,152,456	△ 36,107,821
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,054,635	△ 7,938,171	△ 8,116,464
III 現金及び現金同等物の増減額	21,476,318	△ 40,474,443	61,950,761
IV 現金及び現金同等物の期首残高	318,280,023	358,754,466	△ 40,474,443
V 現金及び現金同等物の期末残高	339,756,341	318,280,023	21,476,318

(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
建物及び構築物…定率法によっている。
ソフトウェア及び什器備品…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) 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
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。
- (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

該当なし

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	111,723,558	8,005,442	0	119,729,000
小計	1,011,723,558	8,005,442	0	1,019,729,000
合計	1,041,723,558	8,005,442	0	1,049,729,000

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	119,729,000	(0)	(0)	(119,729,000)
小計	1,019,729,000	(0)	(900,000,000)	(119,729,000)
合計	1,049,729,000	(0)	(930,000,000)	(119,729,000)

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	4,718,207	3,634,283	1,083,924
構築物	3,963,600	594,540	3,369,060
ソフトウェア	52,673,550	19,600,260	33,073,290
什器備品	28,498,094	20,604,171	7,893,923
商標権	1,270,600	889,420	381,180
合計	91,124,051	45,322,674	45,801,377

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 ジュニアゴルファー 育成財団	0	1,200,000	1,200,000	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	2,140,730	2,117,334	1,886,600	254,130	2,117,334
退職給付引当金	111,723,558	8,764,698	759,256	0	119,729,000

(6) 財産目録

平成27年12月31日現在

(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	581,664
	預金	当座預金	運転資金として	21,351,450
		普通預金		
		みずほ銀行虎ノ門支店		260,046,366
		三井住友銀行日比谷支店		50,818,942
		みずほ信託銀行本店		6,957,919
	売掛金		基本ゴルフ教本他	1,927,514
	未収金		3ツアーズ入場料他	15,866,492
	未収会費	平成26年度		5,282,990
		平成27年度		10,607,360
	棚卸資産		基本ゴルフ教本他	4,413,056
	前払金		愛宕東洋ビル賃料他	3,674,100
	立替金		PGAゴルファー保険料他	35,167,365
	仮払金		従業員出張経費	140,000
	貸倒引当金		未収会費に対する貸倒損失に備えたもの	△ 2,117,334
流動資産合計				414,717,884
(固定資産)				
基本財産	基本財産積立金	定期預金	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
		みずほ銀行虎ノ門支店		
特定資産	ジュニア育成積立資産	定期預金	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
		三井住友銀行日比谷支店		
	主催競技等積立資産	定期預金	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
		みずほ銀行虎ノ門支店		
		普通預金	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
		みずほ銀行虎ノ門支店		
その他固定資産	退職給付引当資産	普通預金	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	119,729,000
		みずほ銀行虎ノ門支店		
	建物	事務所内装飾設備	公益目的保有財産である	336,016
			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	747,908
	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	3,369,060
	ソフトウェア	基幹システム	公益目的保有財産である	6,614,658
			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	26,458,632
	什器備品	主催競技優勝カップ	公益目的保有財産である	166,701
		その他優勝カップ	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	22,896
		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	7,704,326
	商標権		公益目的保有財産である	91,483
			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	289,697
	敷金	東京都港区愛宕1-3-4	公益目的保有財産である	2,223,022
		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	4,948,018
	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	5,235,000
固定資産合計				1,107,936,417
資産合計				1,522,654,301
(流動負債)				
	未払金		社会保険料企業負担分他	23,917,179
	前受金		日本プロゴルフ選手権大会協賛金他 シニア登録料他	100,029,000 51,406,820
	預り金		所得税・住民税他	49,589,428
	未払法人税等	平成27年度	法人住民税	70,000
	未払消費税等	平成27年度	消費税	8,648,100
流動負債合計				233,660,527
(固定負債)				
	長期未払金		複合機及びパソコンリース債務	15,896,772
	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	119,729,000
固定負債合計				135,625,772
負債合計				369,286,299
正味財産				1,153,368,002