

(1) 貸借対照表

2020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	430,262,578	406,190,718	24,071,860
売掛金	639,418	1,655,620	△ 1,016,202
未収金	21,501,759	11,078,795	10,422,964
未収消費税等	774,300	0	774,300
未収会費	5,222,247	10,786,300	△ 5,564,053
棚卸資産	7,990,296	7,731,038	259,258
前払金	18,378,434	18,721,114	△ 342,680
立替金	15,622,464	15,817,874	△ 195,410
仮払金	285	0	285
貸倒引当金	△ 724,974	△ 1,379,230	654,256
流動資産合計	499,666,807	470,602,229	29,064,578
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	146,386,527	133,289,704	13,096,823
特定資産合計	1,046,386,527	1,033,289,704	13,096,823
(3) その他固定資産			
建物附属設備	3,546,953	5,517,743	△ 1,970,790
構築物	0	1,379,969	△ 1,379,969
什器備品	26,593,813	30,673,032	△ 4,079,219
ソフトウェア	12,075,474	18,109,498	△ 6,034,024
敷金	7,231,040	7,231,040	0
長期貸付金	2,100,000	2,850,000	△ 750,000
その他固定資産合計	51,547,280	65,761,282	△ 14,214,002
固定資産合計	1,127,933,807	1,129,050,986	△ 1,117,179
資産合計	1,627,600,614	1,599,653,215	27,947,399
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	30,089,977	18,187,989	11,901,988
前受金	130,113,200	112,803,760	17,309,440
前受会費	107,220,950	0	107,220,950
預り金	17,954,576	35,777,186	△ 17,822,610
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	0	1,682,800	△ 1,682,800
流動負債合計	285,448,703	168,521,735	116,926,968
2. 固定負債			
長期未払金	25,896,540	29,292,948	△ 3,396,408
退職給付引当金	146,386,527	133,289,704	13,096,823
資産除去債務	5,616,000	5,616,000	0
固定負債合計	177,899,067	168,198,652	9,700,415
負債合計	463,347,770	336,720,387	126,627,383
III 正味財産の部			
一般正味財産	1,164,252,844	1,262,932,828	△ 98,679,984
(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	1,164,252,844	1,262,932,828	△ 98,679,984
負債及び正味財産合計	1,627,600,614	1,599,653,215	27,947,399

(2) 正味財産増減計算書

2020年1月1日から2020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	3,008	3,000	8
基本財産受取利息	3,008	3,000	8
特定資産運用益	63,154	62,990	164
特定資産受取利息	63,154	62,990	164
受取入会金	48,500,000	58,360,000	△9,860,000
正会員受取入会金	48,500,000	58,360,000	△9,860,000
受取会費	137,864,750	258,793,072	△120,928,322
正会員受取会費	116,450,625	230,995,000	△114,544,375
特別会員受取会費	21,414,125	27,798,072	△6,383,947
受取寄付金	59,000,000	79,557,500	△20,557,500
受取寄付金	59,000,000	79,557,500	△20,557,500
事業収益	577,632,332	1,104,879,849	△527,247,517
資格認証事業収益	212,437,300	181,973,420	30,463,880
ジュニア事業収益	6,634,895	5,303,240	1,331,655
主催競技事業収益	152,125,841	517,125,916	△365,000,075
ゴルフ普及事業収益	16,053,833	29,698,588	△13,644,755
公認競技事業収益	143,506,589	304,856,812	△161,350,223
商標事業収益	34,869,843	48,742,391	△13,872,548
会員事業収益	3,528,600	6,707,056	△3,178,456
棚卸資産売却収益	8,475,431	10,472,426	△1,996,995
雑収益	7,352,429	14,318,746	△6,966,317
受取利息	32,115	29,561	2,554
雑収益	7,320,314	14,289,185	△6,968,871
経常収益計	830,415,673	1,515,975,157	△685,559,484
(2) 経常費用			
事業費	510,353,899	1,094,120,584	△583,766,685
資格認証事業費	64,856,336	59,891,324	4,965,012
ジュニア事業費	10,084,765	20,783,880	△10,699,115
主催競技事業費	221,940,535	657,972,679	△436,032,144
ゴルフ普及事業費	40,518,177	59,574,799	△19,056,622
公認競技事業費	126,555,761	231,479,846	△104,924,085
商標事業費	3,157,814	9,134,111	△5,976,297
会員事業費	35,738,500	45,989,646	△10,251,146
棚卸資産売却原価	7,502,011	9,294,299	△1,792,288
事業管理費	312,660,964	311,590,102	1,070,862
役員報酬	12,898,530	12,204,000	694,530
給与手当	141,214,940	131,785,385	9,429,555
賃借料	9,582,216	8,382,438	1,199,778
法定福利費	27,473,301	28,906,826	△1,433,525
減価償却費	2,955,323	3,560,417	△605,094
保険料	2,245,766	2,350,109	△104,343
福利厚生費	115,584	193,598	△78,014
旅費交通費	8,973,281	8,550,751	422,530
通信運搬費	10,113,984	9,818,097	295,887
消耗什器備品費	7,281,167	8,762,004	△1,480,837

科 目	当年度	前年度	増 減
光熱水料費	435,561	502,831	△67,270
租税公課	10,770,130	15,251,250	△4,481,120
顧問料	3,823,160	3,766,740	56,420
退職給付費用	13,302,804	11,839,956	1,462,848
貸倒引当金繰入額	1,104,981	2,041,962	△936,981
専門委員報酬	34,147,500	38,765,600	△4,618,100
参与報酬	1,010,000	1,010,000	0
競技備品	9,565,509	3,524,931	6,040,578
会議費	4,530,758	6,510,359	△1,979,601
コンプライアンス関係費	1,276,745	1,429,559	△152,814
経営戦略関係費	9,696,861	12,433,289	△2,736,428
組織検討関係費	142,863	0	142,863
管理費	106,080,794	105,856,876	223,918
役員報酬	878,735	756,000	122,735
給与手当	19,256,583	17,970,735	1,285,848
賃借料	13,232,584	12,062,532	1,170,052
法定福利費	3,746,359	3,941,840	△195,481
減価償却費	13,147,527	12,437,824	709,703
保険料	93,574	97,921	△4,347
福利厚生費	582,622	541,434	41,188
旅費交通費	780,285	743,544	36,741
通信運搬費	1,379,180	1,338,831	40,349
消耗什器備品費	4,095,657	4,928,628	△832,971
光熱水料費	601,489	732,519	△131,030
租税公課	4,615,770	6,536,250	△1,920,480
顧問料	3,942,840	3,894,210	48,630
退職給付費用	1,814,019	1,614,539	199,480
会議費	16,036,403	16,551,207	△514,804
荷造運賃	522,294	801,971	△279,677
消耗品費	4,513,429	4,905,587	△392,158
印刷製本費	2,534,640	3,842,617	△1,307,977
図書新聞費	292,851	356,424	△63,573
交際費	4,234,881	5,374,243	△1,139,362
支払手数料	3,228,519	3,331,018	△102,499
社員研修費	433,530	0	433,530
雑費	2,741,838	2,023,875	717,963
雑損失	2,901,622	198,000	2,703,622
貸倒引当金繰入額	473,563	875,127	△401,564
経常費用計	929,095,657	1,511,567,562	△582,471,905
当期経常増減額	△98,679,984	4,407,595	△103,087,579
当期一般正味財産増減額	△98,679,984	4,407,595	△103,087,579
一般正味財産期首残高	1,262,932,828	1,258,525,233	4,407,595
一般正味財産期末残高	1,164,252,844	1,262,932,828	△98,679,984
II 正味財産期末残高	1,164,252,844	1,262,932,828	△98,679,984

(3) キャッシュ・フロー計算書

2020年1月1日から2020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	△ 98,679,984	4,407,595	△ 103,087,579
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	16,102,850	15,998,241	104,609
② 売掛金増減額	1,016,202	274,234	741,968
③ 未収金増減額	△ 10,422,964	△ 4,994,328	△ 5,428,636
④ 未収消費税等増減額	△ 774,300	0	△ 774,300
⑤ 未収会費増減額	5,564,053	4,752,800	811,253
⑥ 棚卸資産増減額	△ 259,258	△ 2,120,524	1,861,266
⑦ 前払金増減額	342,680	△ 3,797,694	4,140,374
⑧ 立替金増減額	195,410	739,545	△ 544,135
⑨ 仮払金増減額	△ 285	0	△ 285
⑩ 貸倒引当金増減額	△ 654,256	△ 614,230	△ 40,026
⑪ 未払金増減額	11,901,988	3,573,079	8,328,909
⑫ 前受金増減額	17,309,440	34,593,344	△ 17,283,904
⑬ 預り金増減額	△ 17,822,610	△ 9,709,858	△ 8,112,752
⑭ 前受会費	107,220,950	△ 9,709,858	116,930,808
⑮ 未払法人税等増減額	0	0	0
⑯ 未払消費税等増減額	0	△ 7,058,000	7,058,000
⑰ 退職給付引当金増減額	13,096,823	12,674,495	422,328
小 計	142,816,723	34,601,246	108,215,477
事業活動によるキャッシュ・フロー	44,136,739	39,008,841	5,127,898
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	△ 1,240,000	0	△ 1,240,000
② 長期貸付金回収収入	750,000	745,000	5,000
投資活動収入計	△ 490,000	1,102,500	△ 1,592,500
2. 投資活動支出			
① 退職給付引当資産取得支出	14,336,823	12,674,495	1,662,328
② 建物附属設備取得支出	0	0	0
③ ソフトウェア取得支出	0	5,499,900	△ 5,499,900
④ 什器備品取得支出	0	1,141,250	△ 1,141,250
⑤ 長期貸付金支出	0	1,500,000	△ 1,500,000
⑥ 長期未払金支出	5,238,056	9,332,316	△ 4,094,260
⑦ 敷金・保証金支出	0	0	0
投資活動支出計	19,574,879	30,147,961	△ 10,573,082
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 20,064,879	△ 29,874,271	9,809,392
III 現金及び現金同等物の増減額	24,071,860	19,315,738	4,756,122
IV 現金及び現金同等物の期首残高	406,190,718	386,874,980	19,315,738
V 現金及び現金同等物の期末残高	430,262,578	406,190,718	24,071,860

(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) 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
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	133,289,704	14,336,823	1,240,000	146,386,527
小計	1,033,289,704	14,336,823	1,240,000	1,046,386,527
合計	1,063,289,704	14,336,823	1,240,000	1,076,386,527

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)	(うち指定正味財産 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	146,386,527	(0)	(0)	(146,386,527)
小計	1,046,386,527	(0)	(900,000,000)	(146,386,527)
合計	1,076,386,527	(0)	(930,000,000)	(146,386,527)

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	6,787,254	3,546,953
什器備品	58,111,168	31,517,355	26,593,813
ソフトウェア	81,911,074	69,835,600	12,075,474
合計	150,356,449	108,140,209	42,216,240

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 ジュニアゴルファー育成財団	0	896,895	896,895	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	10,450,000	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	1,379,230	724,974		1,379,230	724,974
退職給付引当金	133,289,704	14,336,823	1,240,000	0	146,386,527

(6) 財産目録

2020年1年1月1日から2020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	467,171
預金	当座預金 普通預金 みずほ銀行虎ノ門支店 三井住友銀行日比谷支店 みずほ信託銀行本店	運転資金として	15,304,881
売掛金			365,728,254
未収金		日本プロシニア協賛金他	48,762,236
未収消費税等		2020年度消費税還付金	36
未収会費	2019年度 2020年度		639,418
棚卸資産		基本ゴルフ教本他	21,501,759
前払金		競技関連傷害保険料他	774,300
立替金		PGAゴルファー保険料他	2,027,500
仮払金			3,194,747
貸倒引当金		未収会費に対する貸倒損失に備えたもの	7,990,296
			18,378,434
			15,622,464
			285
			△ 724,974
流動資産合計			499,666,807
(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
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
	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
		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
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24名に対する退職金の支払いに備えたもの
	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
	什器備品	富士通ノートパソコン	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
	ソフトウェア	PGA会員広報サイト構築費用	公益目的保有財産である
	敷金	東京都港区愛宕1-3-4	公益目的保有財産である
		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
	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
固定資産合計			1,127,933,807
資産合計			1,627,600,614
(流動負債)			
	未払金		社会保険料企業負担分他
	前受金		講習会受講料他
			シニア登録料他
	前受会費		2021年度会費
	預り金		所得税・住民税他
	未払法人税等	2020年度	法人都民税
流動負債合計			30,089,977
(固定負債)			285,448,703
	長期末払金		複合機及びパソコンリース債務
	退職給付引当金		役員5名及び従業員24名に対する退職金の
	資産除去債務		愛宕東洋ビル原状回復費用
固定負債合計			25,896,540
負債合計			146,386,527
正味財産			5,616,000
			177,899,067
			463,347,770
			1,164,252,844