

## 貸借対照表

(平成21年12月31日現在)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金	1,042,924,739	1,337,988,062	△ 295,063,323
売掛金	217,854	201,978	15,876
未収金	23,093,032	26,286,321	△ 3,193,289
未収会費	15,087,718	12,678,275	2,409,443
棚卸資産	8,121,170	2,554,000	5,567,170
前払金	2,336,553	2,351,378	△ 14,825
立替金	11,943,837	11,634,348	309,489
仮払金	20,000	389,590	△ 369,590
貸倒引当金	△ 1,870,061	△ 1,494,676	△ 375,385
<b>流動資産合計</b>	<b>1,101,874,842</b>	<b>1,392,589,276</b>	<b>△ 290,714,434</b>
<b>2 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
基本財産引当有価証券	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>
<b>(2) 特定資産</b>			
ジュニア育成特定預金	74,110,804	87,598,199	△ 13,487,395
退職給付引当資産	78,959,617	0	78,959,617
<b>特定資産合計</b>	<b>153,070,421</b>	<b>87,598,199</b>	<b>65,472,222</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
建物	1,299,321	1,559,809	△ 260,488
什器備品	9,133,919	1,086,919	8,047,000
商標権	1,143,540	1,270,600	△ 127,060
電話加入権	919,000	919,000	0
投資有価証券	269,950,000	269,950,000	0
敷金	157,500	157,500	0
保証金	14,025,600	14,025,600	0
長期未収金	8,151,810	9,699,060	△ 1,547,250
長期貸付金	2,864,000	3,824,800	△ 960,800
貸倒引当金	△ 5,171,075	△ 5,171,075	0
<b>その他固定資産合計</b>	<b>302,473,615</b>	<b>297,322,213</b>	<b>5,151,402</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>485,544,036</b>	<b>414,920,412</b>	<b>70,623,624</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,587,418,878</b>	<b>1,807,509,688</b>	<b>△ 220,090,810</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	50,354,740	73,181,443	△ 22,826,703
前受金	61,308,450	154,872,250	△ 93,563,800
預り金	35,473,954	53,724,587	△ 18,250,633
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	0	4,000,400	△ 4,000,400
<b>流動負債合計</b>	<b>147,207,144</b>	<b>285,848,680</b>	<b>△ 138,641,536</b>
<b>2 固定負債</b>			
長期未払金	8,635,410	0	8,635,410
退職給付引当金	78,959,617	70,816,923	8,142,694
<b>固定負債合計</b>	<b>87,595,027</b>	<b>70,816,923</b>	<b>16,778,104</b>
<b>負債合計</b>	<b>234,802,171</b>	<b>356,665,603</b>	<b>△ 121,863,432</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>一般正味財産</b>	<b>1,352,616,707</b>	<b>1,450,844,085</b>	<b>△ 98,227,378</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)	(74,110,804)	(87,598,199)	(△13,487,395)
<b>正味財産合計</b>	<b>1,352,616,707</b>	<b>1,450,844,085</b>	<b>△ 98,227,378</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,587,418,878</b>	<b>1,807,509,688</b>	<b>△ 220,090,810</b>

**正味財産増減計算書**  
(平成21年1月1日から平成21年12月31日まで)

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
<b>入会金・会費収益</b>	<b>226,686,500</b>	<b>221,409,500</b>	<b>5,277,000</b>
入会金収益	73,200,000	71,100,000	2,100,000
会費収益	153,486,500	150,309,500	3,177,000
<b>PGAツアー事業収益</b>	<b>755,136,848</b>	<b>1,020,045,738</b>	<b>△ 264,908,890</b>
主催競技収益	174,490,000	262,523,985	△ 88,033,985
シニア競技収益	487,438,432	684,468,312	△ 197,029,880
その他競技関係収益	93,208,416	73,053,441	20,154,975
<b>資格認証事業収益</b>	<b>334,879,101</b>	<b>360,317,883</b>	<b>△ 25,438,782</b>
TP部門事業収益	143,035,000	153,990,000	△ 10,955,000
TCP部門事業収益	184,389,761	198,968,341	△ 14,578,580
共通部門事業収益	7,454,340	7,359,542	94,798
<b>事業企画収益</b>	<b>26,084,781</b>	<b>32,449,317</b>	<b>△ 6,364,536</b>
<b>ジュニア育成事業収益</b>	<b>11,832,201</b>	<b>10,748,054</b>	<b>1,084,147</b>
<b>本部管理収益</b>	<b>15,321,513</b>	<b>15,963,938</b>	<b>△ 642,425</b>
<b>棚卸資産収益</b>	<b>1,181,816</b>	<b>0</b>	<b>1,181,816</b>
<b>雑収益</b>	<b>7,224,706</b>	<b>15,913,593</b>	<b>△ 8,688,887</b>
雑収益	326,856	3,083,573	△ 2,756,717
受取利息	6,897,850	12,830,020	△ 5,932,170
<b>経常収益計</b>	<b>1,378,347,466</b>	<b>1,676,848,023</b>	<b>△ 298,500,557</b>
(2) 経常費用			
<b>PGAツアー事業費</b>	<b>965,924,173</b>	<b>1,147,957,375</b>	<b>△ 182,033,202</b>
主催競技費	247,256,769	278,828,875	△ 31,572,106
シニア競技費	538,230,774	696,602,247	△ 158,371,473
その他競技費	140,011,499	135,327,303	4,684,196
人件費その他	40,425,131	37,198,950	3,226,181
<b>資格認証事業費</b>	<b>199,485,245</b>	<b>230,328,548</b>	<b>△ 30,843,303</b>
TP部門事業費	23,791,513	26,290,618	△ 2,499,105
TCP部門事業費	112,447,616	127,735,620	△ 15,288,004
共通部門事業費	20,394,250	19,363,911	1,030,339
人件費その他	42,851,866	56,938,399	△ 14,086,533
<b>事業企画費</b>	<b>60,276,349</b>	<b>60,115,292</b>	<b>161,057</b>
事業企画費	39,779,722	41,021,145	△ 1,241,423
人件費その他	20,496,627	19,094,147	1,402,480
<b>ジュニア育成事業費</b>	<b>37,260,644</b>	<b>35,093,771</b>	<b>2,166,873</b>
<b>本部管理費</b>	<b>23,230,431</b>	<b>26,709,049</b>	<b>△ 3,478,618</b>
<b>管理費</b>	<b>180,398,002</b>	<b>204,601,003</b>	<b>△ 24,203,001</b>
役員報酬	16,720,596	12,960,000	3,760,596
給与手当	50,280,553	50,906,924	△ 626,371
退職給付費用	8,142,694	12,417,016	△ 4,274,322
福利厚生費	7,839,229	9,337,601	△ 1,498,372
会議費	20,241,008	33,106,185	△ 12,865,177
交通費	6,915,230	6,790,814	124,416
通信費	9,170,927	10,749,087	△ 1,578,160
OA機器関係費	7,094,484	9,988,867	△ 2,894,383
地代家賃	6,942,029	4,918,178	2,023,851
租税公課	9,998,830	9,808,648	190,182
減価償却費	2,083,748	534,697	1,549,051
貸倒引当金繰入額	1,870,061	1,305,125	564,936
その他	33,098,613	41,777,861	△ 8,679,248
<b>共済年金拠出金</b>	<b>8,000,000</b>	<b>8,000,000</b>	<b>0</b>
日本ゴルフ殿堂設立準備委員会拠出金	2,000,000	0	2,000,000
中村寅吉お別れ会関係費	0	5,724,701	△ 5,724,701
<b>経常費用計</b>	<b>1,476,574,844</b>	<b>1,718,529,739</b>	<b>△ 241,954,895</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 98,227,378</b>	<b>△ 41,681,716</b>	<b>△ 56,545,662</b>
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
<b>流動資産売却益</b>	<b>0</b>	<b>1,169,743</b>	<b>△ 1,169,743</b>
棚卸資産売却益	0	1,169,743	△ 1,169,743
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>1,169,743</b>	<b>△ 1,169,743</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>1,169,743</b>	<b>△ 1,169,743</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 98,227,378</b>	<b>△ 40,511,973</b>	<b>△ 57,715,405</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>1,450,844,085</b>	<b>1,491,356,058</b>	<b>△ 40,511,973</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>1,352,616,707</b>	<b>1,450,844,085</b>	<b>△ 98,227,378</b>
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>1,352,616,707</b>	<b>1,450,844,085</b>	<b>△ 98,227,378</b>

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  
満期保有目的の債券…個別法による原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法
- (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適格退職年金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、税抜方式によっている。

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。

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				
基本財産引当有価証券	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
ジュニア育成特定預金	87,598,199	0	13,487,395	74,110,804
特定資産				
退職給付引当資産	0	78,959,617	0	78,959,617
合計	117,598,199	78,959,617	13,487,395	183,070,421

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				
基本財産引当有価証券	30,000,000	0	30,000,000	0
特定資産				
ジュニア育成特定預金	74,110,804	0	74,110,804	0
特定資産				
退職給付引当資産	78,959,617	0	0	78,959,617
合計	183,070,421	0	104,110,804	78,959,617

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	2,107,110	807,789	1,299,321
什器備品	21,291,210	12,157,291	9,133,919
商標権	1,270,600	127,060	1,143,540
合計	24,668,920	13,092,140	11,576,780

6. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
第810回政府保証公営企業債	99,950,000	102,480,000	2,530,000
ノルウェー輸出金融公社ユーロ債	100,000,000	60,660,000	△39,340,000
国際復興開発銀行ユーロ債	100,000,000	78,380,000	△21,620,000
合計	299,950,000	241,520,000	△58,430,000

財 産 目 録  
(平成21年12月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額	金 額	金 額
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金			
現金 現金手許有高	816,728		
普通預金 みずほ銀行虎ノ門支店	389,671,557		
普通預金 三井住友銀行日比谷通支店	182,093,086		
普通預金 みずほ信託銀行本店	9,181,611		
当座預金 みずほ銀行虎ノ門支店	28,584,643		
定期預金 みずほ銀行虎ノ門支店	432,577,114		
売掛金	217,854		
未収金			
日立3ツアーズ選手権大会関係他	23,093,032		
未収会費			
平成20年度	3,612,888		
平成21年度	11,474,830		
棚卸資産	8,121,170		
前払金	2,336,553		
立替金			
ゴルフ保険料他	11,943,837		
仮払金	20,000		
貸倒引当金	△ 1,870,061		
<b>流動資産合計</b>		<b>1,101,874,842</b>	
<b>2 固定資産</b>			
(1)基本財産			
基本財産引当有価証券	30,000,000		
<b>基本財産合計</b>	<b>30,000,000</b>		
(2)特定資産			
ジュニア育成特定預金	74,110,804		
退職給付引当資産	78,959,617		
<b>特定資産合計</b>	<b>153,070,421</b>		
(3)その他固定資産			
建物	1,299,321		
什器備品	9,133,919		
商標権	1,143,540		
電話加入権	919,000		
投資有価証券			
政府保証公営企業債他	269,950,000		
敷金	157,500		
保証金	14,025,600		
長期未収金	8,151,810		
長期貸付金	2,864,000		
貸倒引当金	△ 5,171,075		
<b>その他固定資産合計</b>	<b>302,473,615</b>		
<b>固定資産合計</b>		<b>485,544,036</b>	
<b>資産合計</b>			<b>1,587,418,878</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金			
新教本制作費他	50,354,740		
前受金			
次年度資格認定料及び登録料他	61,308,450		
預り金			
所得税・住民税・社会保険料他	35,473,954		
未払法人税等	70,000		
<b>流動負債合計</b>		<b>147,207,144</b>	
<b>2 固定負債</b>			
長期未払金			
オフコン及びパソコンリース債務	8,635,410		
退職給付引当金	78,959,617		
<b>固定負債合計</b>		<b>87,595,027</b>	
<b>負債合計</b>			<b>234,802,171</b>
<b>正味財産</b>			<b>1,352,616,707</b>

## キャッシュ・フロー計算書

(平成21年1月1日から平成21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	△ 98,227,378	△ 40,511,973	△ 57,715,405
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	2,083,748	534,697	1,549,051
② 前払利息償却費	0	159,014	△ 159,014
③ 売掛金増減額	△ 15,876	△ 66,528	50,652
④ 未収金増減額	3,193,289	△ 9,835,905	13,029,194
⑤ 未収会費増減額	△ 2,409,443	4,291,574	△ 6,701,017
⑥ 棚卸資産増減額	△ 5,567,170	5,691,346	△ 11,258,516
⑦ 前払金増減額	14,825	△ 665,525	680,350
⑧ 立替金増減額	△ 309,489	109,198,327	△ 109,507,816
⑨ 仮払金増減額	369,590	△ 389,590	759,180
⑩ 貸倒引当金増減額	375,385	△ 1,142,194	1,517,579
⑪ 未払金増減額	△ 22,826,703	15,901,207	△ 38,727,910
⑫ 前受金増減額	△ 93,563,800	△ 2,996,150	△ 90,567,650
⑬ 預り金増減額	△ 18,250,633	20,499,546	△ 38,750,179
⑭ 未払消費税等増減額	△ 4,000,400	4,000,400	△ 8,000,800
⑮ 退職給付引当金増減額	8,142,694	△ 58,118	8,200,812
<b>小 計</b>	<b>△ 132,763,983</b>	<b>145,122,101</b>	<b>△ 277,886,084</b>
<b>事業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 230,991,361</b>	<b>104,610,128</b>	<b>△ 335,601,489</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 ジュニア育成特定預金取崩収入	13,487,395	24,345,717	△ 10,858,322
② 投資有価証券売却収入	0	100,000,000	△ 100,000,000
③ 長期未収金回収収入	1,547,250	1,535,700	11,550
④ 長期貸付金回収収入	960,800	960,800	0
<b>投資活動収入計</b>	<b>15,995,445</b>	<b>126,842,217</b>	<b>△ 110,846,772</b>
2. 投資活動支出			
① ジュニア育成特定預金積立支出	0	100,000,000	△ 100,000,000
② 退職給付引当資産取得支出	78,959,617	0	78,959,617
③ 長期未払金支出	1,107,790	0	1,107,790
<b>投資活動支出計</b>	<b>80,067,407</b>	<b>100,000,000</b>	<b>△ 19,932,593</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 64,071,962</b>	<b>26,842,217</b>	<b>△ 90,914,179</b>
<b>III 現金及び現金同等物の増減額</b>	<b>△ 295,063,323</b>	<b>131,452,345</b>	<b>△ 426,515,668</b>
<b>IV 現金及び現金同等物の期首残高</b>	<b>1,337,988,062</b>	<b>1,206,535,717</b>	<b>131,452,345</b>
<b>V 現金及び現金同等物の期末残高</b>	<b>1,042,924,739</b>	<b>1,337,988,062</b>	<b>△ 295,063,323</b>

(注) 資金の範囲 資金の範囲は、現金預金である。