

# (1) 貸借対照表

平成25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	358,754,466	-	-
売掛金	1,570,254	-	-
未収金	10,766,720	-	-
未収会費	15,403,190	-	-
棚卸資産	3,529,588	-	-
前払金	3,872,707	-	-
立替金	12,448,145	-	-
仮払金	8,100	-	-
貸倒引当金	△ 1,983,678	-	-
<b>流動資産合計</b>	<b>404,369,492</b>	-	-
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立金	30,000,000	-	-
<b>基本財産合計</b>	<b>30,000,000</b>	-	-
(2) 特定資産			
ジュニア育成積立資産	300,000,000	-	-
主催競技等積立資産	600,000,000	-	-
資産取得準備資産	40,000,000	-	-
退職給付引当資産	106,790,396	-	-
<b>特定資産合計</b>	<b>1,046,790,396</b>	-	-
(3) その他固定資産			
建物	1,694,737	-	-
什器備品	6,378,944	-	-
商標権	635,300	-	-
敷金	7,171,040	-	-
長期未収金	1,899,885	-	-
長期貸付金	6,675,000	-	-
貸倒引当金	△ 1,899,885	-	-
<b>その他固定資産合計</b>	<b>22,555,021</b>	-	-
<b>固定資産合計</b>	<b>1,099,345,417</b>	-	-
<b>資産合計</b>	<b>1,503,714,909</b>	-	-
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,588,584	-	-
前受金	140,936,740	-	-
預り金	42,763,700	-	-
未払法人税等	46,600	-	-
未払消費税等	5,413,100	-	-
<b>流動負債合計</b>	<b>206,748,724</b>	-	-
2. 固定負債			
長期未払金	5,005,875	-	-
退職給付引当金	106,790,396	-	-
<b>固定負債合計</b>	<b>111,796,271</b>	-	-
<b>負債合計</b>	<b>318,544,995</b>	-	-
III 正味財産の部			
<b>一般正味財産</b>	<b>1,185,169,914</b>	-	-
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	-	-
(うち特定資産への充当額)	(940,000,000)	-	-
<b>正味財産合計</b>	<b>1,185,169,914</b>	-	-
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,503,714,909</b>	-	-

(注) 公益法人会計基準を適用する際の経過措置により、前事業年度の数値は記載していない。

## (2) 正味財産増減計算書

平成25年5月1日から平成25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			
<b>基本財産運用益</b>	<b>7,500</b>	-	-
基本財産受取利息	7,500	-	-
<b>受取入金</b>	<b>20,550,000</b>	-	-
正会員受取入金	20,550,000	-	-
<b>受取会費</b>	<b>130,424,000</b>	-	-
正会員受取会費	130,424,000	-	-
<b>事業収益</b>	<b>790,417,430</b>	-	-
ゴルフ普及・社会貢献事業収益	643,029,719	-	-
競技事業収益	125,287,217	-	-
商標事業他収益	15,389,499	-	-
会員事業他収益	6,710,995	-	-
<b>雑収益</b>	<b>1,107,838</b>	-	-
受取利息	237,957	-	-
雑収益	869,881	-	-
<b>棚卸資産売却</b>	<b>8,282,485</b>	-	-
<b>経常収益計</b>	<b>950,789,253</b>	-	-
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	<b>867,628,689</b>	-	-
資格認証事業費	89,658,992	-	-
PGAジュニア事業費	14,127,508	-	-
PGAツアー競技管理事業費	559,907,723	-	-
事業企画事業費	15,505,085	-	-
商標事業費	1,461,760	-	-
総務財務事業費	16,612,772	-	-
広報事業費	4,306,172	-	-
国際事業費	2,418,596	-	-
役員報酬	7,726,284	-	-
給与手当	77,047,616	-	-
賃借料	4,601,906	-	-
法定福利費	16,050,198	-	-
減価償却費	284,828	-	-
保険料	493,335	-	-
健康診断料	134,038	-	-
旅費交通費	3,403,405	-	-
通信運搬費	4,871,030	-	-
消耗什器備品費	2,354,848	-	-
光熱水料費	270,283	-	-
租税公課	5,597,115	-	-
顧問料	2,060,486	-	-
退職給付費用	578,000	-	-
退職給付引当金繰入	3,290,396	-	-
専門競技委員報酬	15,217,700	-	-
専門指導委員報酬	10,793,800	-	-
競技備品	1,684,877	-	-
会議費	2,622,970	-	-
棚卸資産原価	4,546,966	-	-
<b>管理費</b>	<b>69,019,902</b>	-	-
役員報酬	475,716	-	-
給与手当	13,596,639	-	-
賃借料	6,902,860	-	-
法定福利費	2,832,389	-	-
減価償却費	2,543,467	-	-
保険料	42,899	-	-
健康診断料	13,095	-	-
旅費交通費	508,555	-	-
通信運搬費	859,594	-	-
消耗什器備品費	1,418,947	-	-
光熱水料費	405,425	-	-
租税公課	4,222,385	-	-
顧問料	1,945,414	-	-
退職給付費用	102,000	-	-
退職給付引当金繰入	540,100	-	-
福利厚生費	262,640	-	-
会議費	14,378,012	-	-
荷造運賃	65,090	-	-
消耗品費	2,261,736	-	-
慶弔費	7,540,345	-	-
印刷製本費	995,567	-	-
図書新聞費	205,100	-	-
交際費	2,394,958	-	-
支払手数料	1,875,393	-	-
雑費	1,356,686	-	-
雑損失	315,525	-	-
貸倒引当金繰入等	959,365	-	-
<b>経常費用計</b>	<b>936,648,591</b>	-	-
<b>当期経常増減額</b>	<b>14,140,662</b>	-	-
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
<b>貸倒引当金戻入額</b>	<b>1,739,325</b>	-	-
<b>経常外収益計</b>	<b>1,739,325</b>	-	-
<b>当期経常外増減額</b>	<b>1,739,325</b>	-	-
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>15,879,987</b>	-	-
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>1,169,289,927</b>	-	-
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>1,185,169,914</b>	-	-
II 正味財産期末残高	<b>1,185,169,914</b>	-	-

(注) 公益法人会計基準を適用する際の経過措置により、前事業年度の数値は記載していない。

# (3) キャッシュ・フロー計算書

平成25年5月1日から平成25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	15,879,987	-	-
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	2,828,295	-	-
② 売掛金増減額	△ 1,046,957	-	-
③ 未収金増減額	△ 1,616,863	-	-
④ 未収会費増減額	16,522,710	-	-
⑤ 棚卸資産増減額	△ 100,334	-	-
⑥ 前払金増減額	3,487,819	-	-
⑦ 立替金増減額	△ 10,703,295	-	-
⑧ 仮払金増減額	1,941,900	-	-
⑨ 貸倒引当金増減額	△ 2,234,160	-	-
⑩ 未払金増減額	△ 34,084,191	-	-
⑪ 前受金増減額	△ 249,564,010	-	-
⑫ 預り金増減額	△ 63,190,876	-	-
⑬ 未払法人税等増減額	23,300	-	-
⑭ 未払消費税等増減額	3,247,600	-	-
⑮ 退職給付引当金増減額	3,830,496	-	-
<b>小 計</b>	<b>△ 330,658,566</b>	-	-
<b>事業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 314,778,579</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	20,395,675	-	-
② 長期貸付金回収収入	820,000	-	-
③ 長期未収金回収収入	1,739,325	-	-
<b>投資活動収入計</b>	<b>22,955,000</b>	-	-
2. 投資活動支出			
① 退職給付引当資産取得支出	3,830,496	-	-
② ジュニア育成積立資産取得支出	300,000,000	-	-
③ 主催競技等積立資産取得支出	600,000,000	-	-
④ 資産取得準備資産取得支出	40,000,000	-	-
⑤ 長期貸付金支出	350,000	-	-
⑥ 長期未払金支出	1,927,275	-	-
<b>投資活動支出計</b>	<b>946,107,771</b>	-	-
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 923,152,771</b>	-	-
<b>III 現金及び現金同等物の増減額</b>	<b>△ 1,237,931,350</b>	-	-
<b>IV 現金及び現金同等物の期首残高</b>	<b>1,596,685,816</b>	-	-
<b>V 現金及び現金同等物の期末残高</b>	<b>358,754,466</b>	-	-

(注) 資金の範囲 資金の範囲は、現金預金である。

公益法人会計基準を適用する際の経過措置により、前事業年度の数値は記載していない。

## (4) 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

当事業年度から「公益法人会計基準(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)」を採用している。

#### (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) 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				
ジュニア育成特定預金	20,395,675	0	20,395,675	0
退職給付引当資産	102,959,900	3,830,496	0	106,790,396
ジュニア育成積立資産	0	300,000,000	0	300,000,000
主催競技等積立資産	0	600,000,000	0	600,000,000
資産取得準備資産	0	40,000,000	0	40,000,000
小計	123,355,575	943,830,496	20,395,675	1,046,790,396
合計	153,355,575	943,830,496	20,395,675	1,076,790,396

### 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。(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				
退職給付引当資産	106,790,396	(0)	(0)	(106,790,396)
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)
資産取得準備資産	40,000,000	(0)	(40,000,000)	(0)
小計	1,046,790,396	(0)	(940,000,000)	(106,790,396)
合計	1,076,790,396	(0)	(970,000,000)	(106,790,396)

### 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	3,023,470	1,694,737
什器備品	25,840,042	19,461,098	6,378,944
商標権	1,270,600	635,300	635,300
合計	31,828,849	23,119,868	8,708,981

### 6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

### 7. 関連当事者との取引内容

該当なし

### 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	2,478,513	959,365	1,454,200	0	1,983,678
貸倒引当金固定	3,639,210	0	0	1,739,325	1,899,885

# (6) 財産目録

平成25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	1,149,063
	預金	当座預金	運転資金として	19,267,701
		普通預金		
		みずほ銀行虎ノ門支店		261,347,515
		三井住友銀行日比谷支店		66,752,887
		みずほ信託銀行本店		10,237,300
	売掛金		基本ゴルフ教本他	1,570,254
	未収金		3ツアーズ入場料他	10,766,720
	未収会費	平成24年度		4,433,590
		平成25年度		10,969,600
	棚卸資産		基本ゴルフ教本他	3,529,588
	前払金		愛宕東洋ビル賃料他	3,872,707
	立替金		PGAゴルファー保険料他	12,448,145
	仮払金		いぶすきGC過払金	8,100
	貸倒引当金		未収会費に対する貸倒損失に備えたもの	△ 1,983,678
<b>流動資産合計</b>				<b>404,369,492</b>
(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		
	資産取得準備資産	普通預金	基幹システム開発の積立資産であり、資産取得資金として管理されている	40,000,000
		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4名及び従業員21名に対する退職金の支払いに備えたもの	106,790,396
		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	542,317
			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	1,152,420
	什器備品	主催競技優勝カップ	公益目的保有財産である	255,159
		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	70,168
		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	6,053,617
	商標権		公益目的保有財産である	152,472
			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	482,828
	敷金	東京都港区愛宕1-3-4	公益目的保有財産である	2,294,733
		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	4,876,307
	長期未収金		鳳凰カップ運営費残金他	1,899,885
	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	6,675,000
	貸倒引当金		長期未収金に対する貸倒損失に備えたもの	△ 1,899,885
<b>固定資産合計</b>				<b>1,099,345,417</b>
<b>資産合計</b>				<b>1,503,714,909</b>
(流動負債)				
	未払金		PGAレポート製作発送費他	17,588,584
	前受金		日本プロゴルフ選手権大会協賛金他	140,936,740
	預り金		所得税・住民税他	42,763,700
	未払法人税等	平成25年度	法人住民税	46,600
	未払消費税等	平成25年度	消費税	5,413,100
<b>流動負債合計</b>				<b>206,748,724</b>
(固定負債)				
	長期未払金		複合機及びパソコンリース債務	5,005,875
	退職給付引当金		役員4名及び従業員21名に対する退職金の支払いに備えたもの	106,790,396
<b>固定負債合計</b>				<b>111,796,271</b>
<b>負債合計</b>				<b>318,544,995</b>
<b>正味財産</b>				<b>1,185,169,914</b>