

# (1) 貸借対照表

平成26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	318,280,023	358,754,466	△ 40,474,443
売掛金	1,999,320	1,570,254	429,066
未収金	13,114,962	10,766,720	2,348,242
未収会費	16,459,650	15,403,190	1,056,460
棚卸資産	2,702,650	3,529,588	△ 826,938
前払金	3,734,090	3,872,707	△ 138,617
立替金	16,433,609	12,448,145	3,985,464
仮払金	2,100,000	8,100	2,091,900
貸倒引当金	△ 2,140,730	△ 1,983,678	△ 157,052
<b>流動資産合計</b>	<b>372,683,574</b>	<b>404,369,492</b>	<b>△ 31,685,918</b>
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立金	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>
(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
資産取得準備資産	0	40,000,000	△ 40,000,000
退職給付引当資産	111,723,558	106,790,396	4,933,162
<b>特定資産合計</b>	<b>1,011,723,558</b>	<b>1,046,790,396</b>	<b>△ 35,066,838</b>
(3) その他固定資産			
建物	1,342,653	1,694,737	△ 352,084
什器備品	49,075,546	6,378,944	42,696,602
商標権	508,240	635,300	△ 127,060
敷金	7,171,040	7,171,040	0
長期未収金	0	1,899,885	△ 1,899,885
長期貸付金	6,225,000	6,675,000	△ 450,000
貸倒引当金	0	△ 1,899,885	1,899,885
<b>その他固定資産合計</b>	<b>64,322,479</b>	<b>22,555,021</b>	<b>41,767,458</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>1,106,046,037</b>	<b>1,099,345,417</b>	<b>6,700,620</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,478,729,611</b>	<b>1,503,714,909</b>	<b>△ 24,985,298</b>
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,979,098	17,588,584	8,390,514
前受金	99,203,052	140,936,740	△ 41,733,688
預り金	43,906,379	42,763,700	1,142,679
未払法人税等	70,000	46,600	23,400
未払消費税等	2,456,900	5,413,100	△ 2,956,200
<b>流動負債合計</b>	<b>171,615,429</b>	<b>206,748,724</b>	<b>△ 35,133,295</b>
2. 固定負債			
長期未払金	15,697,791	5,005,875	10,691,916
退職給付引当金	111,723,558	106,790,396	4,933,162
<b>固定負債合計</b>	<b>127,421,349</b>	<b>111,796,271</b>	<b>15,625,078</b>
<b>負債合計</b>	<b>299,036,778</b>	<b>318,544,995</b>	<b>△ 19,508,217</b>
III 正味財産の部			
一般正味財産	<b>1,179,692,833</b>	<b>1,185,169,914</b>	<b>△ 5,477,081</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)	(900,000,000)	(940,000,000)	△ 40,000,000
<b>正味財産合計</b>	<b>1,179,692,833</b>	<b>1,185,169,914</b>	<b>△ 5,477,081</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,478,729,611</b>	<b>1,503,714,909</b>	<b>△ 24,985,298</b>

(注) 前年度は、8ヶ月決算である。

## (2) 正味財産増減計算書

平成26年1月1日から平成26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>	<b>7,500</b>	<b>0</b>
基本財産受取利息	7,500	7,500	0
<b>特定資産運用益</b>	<b>188,630</b>	<b>0</b>	<b>188,630</b>
特定資産受取利息	188,630	0	188,630
<b>受取入金</b>	<b>48,700,000</b>	<b>20,550,000</b>	<b>28,150,000</b>
正会員受取入金	48,700,000	20,550,000	28,150,000
<b>受取会費</b>	<b>197,491,000</b>	<b>130,424,000</b>	<b>67,067,000</b>
正会員受取会費	197,491,000	130,424,000	67,067,000
<b>受取寄付金</b>	<b>83,000</b>	<b>0</b>	<b>83,000</b>
受取寄付金	83,000	0	83,000
<b>事業収益</b>	<b>1,016,727,955</b>	<b>798,699,915</b>	<b>218,028,040</b>
資格認証事業収益	247,495,180	200,403,350	47,091,830
ジュニア事業収益	1,521,774	0	1,521,774
主催競技事業収益	486,799,570	435,156,058	51,643,512
ゴルフ普及事業収益	9,138,660	7,580,561	1,558,099
公認競技事業収益	225,673,043	125,287,217	100,385,826
商標事業収益	20,878,817	15,389,499	5,489,318
会員事業収益	12,031,259	6,600,745	5,430,514
棚卸資産売却収益	13,189,652	8,282,485	4,907,167
<b>雑収益</b>	<b>1,160,806</b>	<b>1,107,838</b>	<b>52,968</b>
受取利息	228,654	237,957	△9,303
雑収益	932,152	869,881	62,271
<b>経常収益計</b>	<b>1,264,358,891</b>	<b>950,789,253</b>	<b>313,569,638</b>
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	<b>887,659,322</b>	<b>716,085,919</b>	<b>171,573,403</b>
資格認証事業費	73,358,871	64,361,239	8,997,632
ジュニア事業費	18,854,241	14,127,508	4,726,733
主催競技事業費	533,554,937	476,799,104	56,755,833
ゴルフ普及事業費	27,564,714	20,759,280	6,805,434
公認競技事業費	160,604,845	93,364,614	67,240,231
商標事業費	6,203,416	5,598,466	604,950
会員事業費	59,605,560	36,528,742	23,076,818
出向負担金	1,927,300	0	1,927,300
棚卸資産売却原価	5,985,438	4,546,966	1,438,472
<b>事業管理費</b>	<b>274,927,676</b>	<b>159,309,163</b>	<b>115,618,513</b>
役員報酬	11,579,981	7,791,900	3,788,081
給与手当	117,296,702	77,047,616	40,249,086
賃借料	7,395,511	4,601,906	2,793,605
法定福利費	24,476,464	16,050,198	8,426,266
減価償却費	4,266,518	294,699	3,971,819
保険料	1,521,556	509,422	1,012,134
福利厚生費	88,688	139,776	△51,088
旅費交通費	6,697,927	3,520,764	3,177,163
通信運搬費	7,625,935	4,871,030	2,754,905
消耗什器備品費	5,024,610	2,362,395	2,662,215
光熱水料費	374,577	270,283	104,294
租税公課	7,991,941	5,597,115	2,394,826
顧問料	3,324,984	2,060,486	1,264,498
退職給付費用	8,847,940	3,872,226	4,975,714
専門競技委員報酬	23,406,740	15,217,700	8,189,040
専門指導委員報酬	15,225,460	10,793,800	4,431,660
参与報酬	3,378,000	0	3,378,000
競技備品	1,997,821	1,684,877	312,944
会議費	5,882,778	2,622,970	3,259,808
コンプライアンス関係費	18,523,543	0	18,523,543
<b>管理費</b>	<b>109,148,859</b>	<b>61,253,509</b>	<b>47,895,350</b>
役員報酬	717,878	410,100	307,778
給与手当	20,699,418	13,596,639	7,102,779
賃借料	11,093,267	6,902,860	4,190,407
法定福利費	4,319,376	2,832,389	1,486,987
減価償却費	9,562,834	2,533,596	7,029,238
保険料	80,082	26,812	53,270
旅費交通費	744,215	391,196	353,019
通信運搬費	1,345,754	859,594	486,160
消耗什器備品費	3,001,924	1,411,400	1,590,524
光熱水料費	561,866	405,425	156,441
租税公課	6,029,009	4,222,385	1,806,624
顧問料	3,579,716	1,945,414	1,634,302
退職給付費用	1,452,222	638,270	813,952
福利厚生費	919,359	269,997	649,362
会議費	29,709,536	14,378,012	15,331,524
荷造運賃	90,495	65,090	25,405
消耗品費	3,272,543	2,261,736	1,010,807
印刷製本費	1,913,845	995,567	918,278
図書新聞費	354,862	205,100	149,762
交際費	2,992,123	2,394,958	597,165
支払手数料	2,646,182	1,875,393	770,789
雑費	1,593,101	1,356,686	236,415
雑損失	328,522	315,525	12,997
貸倒引当金繰入額	2,140,730	959,365	1,181,365
<b>経常費用計</b>	<b>1,271,735,857</b>	<b>936,648,591</b>	<b>335,087,266</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△7,376,966</b>	<b>14,140,662</b>	<b>△21,517,628</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>1,899,885</b>	<b>1,739,325</b>	<b>160,560</b>
<b>経常外収益計</b>	<b>1,899,885</b>	<b>1,739,325</b>	<b>160,560</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>1,899,885</b>	<b>1,739,325</b>	<b>160,560</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△5,477,081</b>	<b>15,879,987</b>	<b>△21,357,068</b>
一般正味財産期首残高	1,185,169,914	1,169,289,927	15,879,987
一般正味財産期末残高	1,179,692,833	1,185,169,914	△5,477,081
II 正味財産期末残高	1,179,692,833	1,185,169,914	△5,477,081

(注) 前年度は、8ヶ月決算である。

### (3) キャッシュ・フロー計算書

平成26年1月1日から平成26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	△ 5,477,081	15,879,987	△ 21,357,068
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	13,829,352	2,828,295	11,001,057
② 売掛金増減額	△ 429,066	△ 1,046,957	617,891
③ 未収金増減額	△ 2,348,242	△ 1,616,863	△ 731,379
④ 未収会費増減額	△ 1,056,460	16,522,710	△ 17,579,170
⑤ 棚卸資産増減額	826,938	△ 100,334	927,272
⑥ 前払金増減額	138,617	3,487,819	△ 3,349,202
⑦ 立替金増減額	△ 3,985,464	△ 10,703,295	6,717,831
⑧ 仮払金増減額	△ 2,091,900	1,941,900	△ 4,033,800
⑨ 貸倒引当金増減額	△ 1,742,833	△ 2,234,160	491,327
⑩ 未払金増減額	8,390,514	△ 34,084,191	42,474,705
⑪ 前受金増減額	△ 41,733,688	△ 249,564,010	207,830,322
⑫ 預り金増減額	1,142,679	△ 63,190,876	64,333,555
⑬ 未払法人税等増減額	23,400	23,300	100
⑭ 未払消費税等増減額	△ 2,956,200	3,247,600	△ 6,203,800
⑮ 退職給付引当金増減額	4,933,162	3,830,496	1,102,666
<b>小 計</b>	<b>△ 27,059,191</b>	<b>△ 330,658,566</b>	<b>303,599,375</b>
<b>事業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 32,536,272</b>	<b>△ 314,778,579</b>	<b>282,242,307</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	0	20,395,675	△ 20,395,675
② 資産取得準備積立金取崩収入	40,000,000	0	40,000,000
③ 什器備品売却収入	2,864,400	0	2,864,400
④ 長期貸付金回収収入	450,000	470,000	△ 20,000
⑤ 長期未収金回収収入	1,899,885	1,739,325	160,560
<b>投資活動収入計</b>	<b>45,214,285</b>	<b>22,605,000</b>	<b>22,609,285</b>
2. 投資活動支出			
① 退職給付引当資産取得支出	4,933,162	3,830,496	1,102,666
② ジュニア育成積立資産取得支出	0	300,000,000	△ 300,000,000
③ 主催競技等積立資産取得支出	0	600,000,000	△ 600,000,000
④ 資産取得準備資産取得支出	0	40,000,000	△ 40,000,000
⑤ 什器備品取得支出	40,619,250	0	40,619,250
⑥ 長期未払金支出	7,600,044	1,927,275	5,672,769
<b>投資活動支出計</b>	<b>53,152,456</b>	<b>945,757,771</b>	<b>△ 892,605,315</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 7,938,171</b>	<b>△ 923,152,771</b>	<b>915,214,600</b>
<b>III 現金及び現金同等物の増減額</b>	<b>△ 40,474,443</b>	<b>△ 1,237,931,350</b>	<b>1,197,456,907</b>
<b>IV 現金及び現金同等物の期首残高</b>	<b>358,754,466</b>	<b>1,596,685,816</b>	<b>△ 1,237,931,350</b>
<b>V 現金及び現金同等物の期末残高</b>	<b>318,280,023</b>	<b>358,754,466</b>	<b>△ 40,474,443</b>

(注) 前年度は、8ヶ月決算である。

## (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				
退職給付引当資産	106,790,396	4,933,162	0	111,723,558
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
資産取得準備資産	40,000,000	0	40,000,000	0
小計	1,046,790,396	4,933,162	40,000,000	1,011,723,558
合計	1,076,790,396	4,933,162	40,000,000	1,041,723,558

### 4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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	111,723,558	(0)	(0)	(111,723,558)
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)
小計	1,011,723,558	(0)	(900,000,000)	(111,723,558)
合計	1,041,723,558	(0)	(930,000,000)	(111,723,558)

### 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	3,375,554	1,342,653
什器備品	76,939,252	27,863,706	49,075,546
商標権	1,270,600	762,360	508,240
合計	82,928,059	32,001,620	50,926,439

### 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	1,983,678	2,140,730	1,983,678	0	2,140,730
貸倒引当金固定	1,899,885	0	0	1,899,885	0
退職給付引当金	106,790,396	9,280,162	4,347,000	0	111,723,558

## (6) 財 産 目 録

平成26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
<b>(流動資産)</b>			
現金	手元保管	運転資金として	1,348,499
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	12,372,324
売掛金		基本ゴルフ教本他	260,900,022
未収金		3ツアーズ入場料他	36,478,685
未収会費	平成25年度 平成26年度		7,180,493
棚卸資産		基本ゴルフ教本他	1,999,320
前払金		愛宕東洋ビル賃料他	13,114,962
立替金		PGAゴルファー保険料他	4,947,650
仮払金		従業員出張経費他	11,512,000
貸倒引当金		未収会費に対する貸倒損失に備えたもの	2,702,650
			△ 2,140,730
<b>流動資産合計</b>			<b>372,683,574</b>
<b>(固定資産)</b>			
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	30,000,000
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	300,000,000
	主催競技等積立資産	定期預金 みずほ銀行虎ノ門支店	300,000,000
		普通預金 みずほ銀行虎ノ門支店	300,000,000
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	111,723,558
	建物	事務所内装飾設備	416,224
		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	926,429
	什器備品	主催競技優勝カップ	125,254
		その他優勝カップ	96,855
		ソフトウェア	8,145,060
		什器備品	40,708,377
	商標権	公益目的保有財産である	121,978
		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	386,262
	敷金	東京都港区愛宕1-3-4	2,223,022
		2階部分: 事務所258.12平方メートル	4,948,018
	長期貸付金	従業員に対するもの	6,225,000
<b>固定資産合計</b>			<b>1,106,046,037</b>
<b>資産合計</b>			<b>1,478,729,611</b>
<b>(流動負債)</b>			
	未払金		25,979,098
	前受金		99,203,052
	預り金		43,906,379
	未払法人税等	平成26年度	70,000
	未払消費税等	平成26年度	2,456,900
<b>流動負債合計</b>			<b>171,615,429</b>
<b>(固定負債)</b>			
	長期未払金		15,697,791
	退職給付引当金		111,723,558
<b>固定負債合計</b>			<b>127,421,349</b>
<b>負債合計</b>			<b>299,036,778</b>
<b>正味財産</b>			<b>1,179,692,833</b>