

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

NO 1
(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	ゴルフ競技会 開催事業	ゴルフ普及 振興事業	共 通	小 計	ハンディキャップ 普及振興事業	助成金 事業	共 通	小 計			
〔一般正味財産経常増減の部〕											
<経常増減の部>											
〔I〕 経常収益											
1. 受取入金			150,000	150,000					150,000		300,000
(1) 正会員			100,000	100,000					100,000		200,000
(2) 賛助会員			50,000	50,000					50,000		100,000
2. 受取会費			15,425,000	15,425,000					15,425,000		30,850,000
(1) 正会員			14,700,000	14,700,000					14,700,000		29,400,000
(2) 賛助会員			725,000	725,000					725,000		1,450,000
3. 事業収益	123,798,028	0	0	123,798,028	41,618,740			41,618,740			165,416,768
(1) ゴルフ競技会開催事業収益	123,798,028			123,798,028							123,798,028
①パブリック選手権参加料	42,354,000			42,354,000							42,354,000
②シニア選手権参加料	17,046,000			17,046,000							17,046,000
③ミッドアマ選手権参加料	33,762,000			33,762,000							33,762,000
④アンダーハンディ競技参加料(予選)	9,672,000			9,672,000							9,672,000
⑤アンダーハンディ競技参加料(決勝)	2,278,000			2,278,000							2,278,000
⑥PGSトリム・エイジ大会参加料	1,579,041			1,579,041							1,579,041
⑦PGS西日本月例杯参加料	12,289,851			12,289,851							12,289,851
⑧PGSみんなで旅ゴルフ参加料	797,025			797,025							797,025
⑨PGSクラブ対抗戦参加料	3,900,111			3,900,111							3,900,111
⑩競技開催共通収益	120,000			120,000							120,000
(2) ゴルフ普及振興事業収益		0		0							0
(3) ハンディキャップ普及振興事業収益					41,618,740			41,618,740			41,618,740
①PGS会員登録料収益					41,107,500			41,107,500			41,107,500
②コースレート査定収益					511,240			511,240			511,240
(4) 助成金事業収益					0	0	0	0			0
4. 受取寄付金			473,000	473,000							473,000
受取寄付金			473,000	473,000							473,000
5. 雑収益									410,167		410,167
(1) 受取利息									13,329		13,329
(2) その他の収益									396,838		396,838
経常収益計	123,798,028	0	16,048,000	139,846,028	41,618,740			41,618,740	15,985,167		197,449,935

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	ゴルフ競技会 開催事業	ゴルフ普及 振興事業	共 通	小 計	ハンディキャップ 普及振興事業	助成金 事業	共 通	小 計			
〔Ⅱ〕 経常費用											
I 事業費	147,456,939	6,309,078		153,766,017	30,914,163	9,760		30,923,923			184,689,940
役員報酬	2,640,000	800,000		3,440,000	1,920,000			1,920,000			5,360,000
給与手当	11,799,994	570,966		12,370,960	3,425,804			3,425,804			15,796,764
会議費	5,139,682	403,180		5,542,862	1,005,938			1,005,938			6,548,800
旅費交通費	1,738,557	331,140		2,069,697	74,804			74,804			2,144,501
法定福利費	1,791,672	86,692		1,878,364	520,162			520,162			2,398,526
賃借料	2,406,033	97,607		2,503,640	263,541	9,760		273,301			2,776,941
リース料	1,053,596	97,555		1,151,151	390,222			390,222			1,541,373
水道光熱費	336,508	31,158		367,666	124,635			124,635			492,301
中退金掛金	512,810	24,813		537,623	148,879			148,879			686,502
租税公課	846,547			846,547	303,653			303,653			1,150,200
福利厚生費	140,785	13,035		153,820	52,143			52,143			205,963
消耗品費	265,810	24,611		290,421	98,449			98,449			388,870
減価償却費	630,000			630,000				0			630,000
退職給付費用	217,213	10,509		227,722	63,061			63,061			290,783
退職給与引当金繰入	231,085	70,026		301,111	168,062			168,062			469,173
広報費	9,560,313			9,560,313				0			9,560,313
賞品費	49,957,575			49,957,575				0			49,957,575
通信費	5,647,083	82,211		5,729,294	118,389			118,389			5,847,683
印刷費	4,369,967	102,553		4,472,520	563,348			563,348			5,035,868
大会運営費	27,219,683			27,219,683				0			27,219,683
支払手数料	612,310	11,760		624,070	5,670			5,670			629,740
PGSニュース発行費	4,674,631			4,674,631				0			4,674,631
競技開催共通費	14,269,545			14,269,545				0			14,269,545
セミナー開催費				0				0			0
諸会費		1,783,000		1,783,000	1,500,000			1,500,000			3,283,000
調査研究事業費		1,562,882		1,562,882				0			1,562,882
J-sys登録料				0	18,820,410			18,820,410			18,820,410
コースレト査定費				0	1,346,993			1,346,993			1,346,993
助成金支出				0				0			0
業務委託費				0				0			0
雑費	1,395,540	205,380		1,600,920				0			1,600,920

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	ゴルフ競技会 開催事業	ゴルフ普及 振興事業	共 通	小 計	ハンディアップ 普及振興事業	助成金 事業	共 通	小 計			
II 管理費									16,285,666		16,285,666
役員報酬									2,640,000		2,640,000
給与手当									3,235,481		3,235,481
会議費									1,056,243		1,056,243
旅費交通費									78,548		78,548
法定福利費									491,264		491,264
賃借料									2,103,459		2,103,459
リース料									409,737		409,737
水道光熱費									130,875		130,875
中退金掛金									140,608		140,608
租税公課									76,350		76,350
福利厚生費									54,755		54,755
消耗品費									103,378		103,378
減価償却費									1,725,570		1,725,570
退職給付費用									59,557		59,557
退職給与引当金繰入									231,087		231,087
通信費									112,485		112,485
印刷費									302,844		302,844
慶弔費									14,416		14,416
顧問料									1,578,000		1,578,000
什器備品費											0
インターネット関連費									890,204		890,204
支払手数料									175,355		175,355
交際費											0
業務委託費											0
諸会費											0
雑費									675,450		675,450
											0
経常費用計	147,456,939	6,309,078	0	153,766,017	30,914,163	9,760	0	30,923,923	16,285,666		200,975,606
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 23,658,911	▲ 6,309,078	16,048,000	▲ 13,919,989	10,704,577	-9,760	0	10,694,817	▲ 300,499	0	▲ 3,525,671

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	ゴルフ競技会 開催事業	ゴルフ普及 振興事業	共 通	小 計	ハンディギャップ 普及振興事業	助成金 事業	共 通	小 計			
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 23,658,911	▲ 6,309,078	16,048,000	▲ 13,919,989	10,704,577	▲ 9,760	0	10,694,817	▲ 300,499	0	▲ 3,525,671
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 23,658,911	▲ 6,309,078	16,048,000	▲ 13,919,989	10,704,577	▲ 9,760	0	10,694,817	▲ 300,499	0	▲ 3,525,671
<経常外増減の部>											
〔Ⅰ〕 経常外収入				0				0	0	0	0
〔Ⅱ〕 経常外費用											
創立50周年記念事業費									7,432,563		7,432,563
創立50周年記念史制作費									7,432,563		7,432,563
経常外費用計				0				0	7,432,563	0	7,432,563
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 7,432,563	0	▲ 7,432,563
他会計振替額	0	0	9,478,616	9,478,616	▲ 7,978,616	0	0	▲ 7,978,616	▲ 1,500,000	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 23,658,911	▲ 6,309,078	25,526,616	▲ 4,441,373	2,725,961	▲ 9,760	0	2,716,201	▲ 9,233,062		▲ 10,958,234
一般正味財産期首残高				2,887,942				16,956,326	19,096,528	0	38,940,796
一般正味財産期末残高				▲ 1,553,431				19,672,527	9,863,466	0	27,982,562
〔Ⅲ〕 正味財産期末残高				▲ 1,553,431				19,672,527	9,863,466	0	27,982,562

(注) 他会計振替

1. 収益事業会計から公益目的事業への他会計振替額

(1) 法人会計(管理費)の収益事業会計への按分額

$$\text{法人会計(管理費)按分額} = \frac{\text{法人会計(管理費)} 16,285,666}{\text{公益目的事業費} 153,766,017 + \text{収益事業費} 30,914,163 + \text{助成金事業費} 9,760} \times \text{収益事業費} 30,914,163 = 2,725,961 \text{ (円)}$$

(2) 調整後収益事業会計当期利益総額 $10,704,577 - 2,725,961 = 7,978,616 \text{ (円)}$

(3) 収益事業会計から公益目的事業への振替額 $7,978,616 \times 100\% = 7,978,616 \text{ (円)}$

2. 法人会計から公益目的事業への振替額 = 1,500,000 (円)