

正味財産増減計算書(損益計算書)

平成25年4月1日から平成26年3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 〈経常増減の部〉			
I 経常収益			
1. 受取入会金	600,000	300,000	300,000
正会員	600,000	200,000	400,000
賛助会員	0	100,000	▲ 100,000
2. 受取会費	30,550,000	30,850,000	▲ 300,000
正会員	29,150,000	29,400,000	▲ 250,000
賛助会員	1,400,000	1,450,000	▲ 50,000
3. 事業収益	165,071,453	165,416,768	▲ 345,315
(1) ゴルフ競技会開催事業収益	122,795,950	123,798,028	▲ 1,002,078
① パブリック選手権参加料	39,774,000	42,354,000	▲ 2,580,000
② シニア選手権参加料	16,818,000	17,046,000	▲ 228,000
③ ミッドアマ選手権参加料	34,332,000	33,762,000	570,000
④ アンダーハンティ競技参加料(予選)	9,948,000	9,672,000	276,000
⑤ アンダーハンティ競技参加料(決勝)	2,546,000	2,278,000	268,000
⑥ PGST [®] トリム・エイジ [®] 大会参加料	2,306,025	1,579,041	726,984
⑦ PGS西日本月例杯参加料	10,885,260	12,289,851	▲ 1,404,591
⑧ PGS中部日本月例杯参加料	880,825	797,025	83,800
⑨ PGS東日本クラブ対抗戦参加料	3,057,016	3,900,111	▲ 843,095
⑩ 中部日本クラブ対抗戦参加料	2,158,824	0	2,158,824
⑪ 競技開催共通収益	90,000	120,000	▲ 30,000
(2) ゴルフ普及振興事業収益	0	0	0
(3) ハンティキャップ [®] 普及振興事業収益	42,275,503	41,618,740	656,763
① PGS会員登録料収益	40,211,000	41,107,500	▲ 896,500
② コースレト査定収益	2,064,503	511,240	1,553,263
(4) 助成金事業収益	0	0	0
4. 受取寄付金	273,000	473,000	▲ 200,000
受取寄付金	273,000	473,000	▲ 200,000
5. 雑収益	137,379	410,167	▲ 272,788
受取利息	9,617	13,329	▲ 3,712
その他の収益	127,762	396,838	▲ 269,076
経常収益計	196,631,832	197,449,935	▲ 818,103

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 経常費用			
1. 事業費	184,046,661	184,689,940	▲ 643,279
(1) ゴルフ競技会開催事業費	148,744,983	147,456,939	1,288,044
役員報酬	3,120,000	2,640,000	480,000
給与手当	13,905,683	11,799,994	2,105,689
会議費	2,525,245	5,139,682	▲ 2,614,437
旅費交通費	978,303	1,738,557	▲ 760,254
法定福利費	2,083,985	1,791,672	292,313
賃借料	2,279,209	2,406,033	▲ 126,824
リース料	1,137,061	1,053,596	83,465
水道光熱費	373,595	336,508	37,087
中退金掛金	539,352	512,810	26,542
租税公課	1,000,226	846,547	153,679
福利厚生費	109,340	140,785	▲ 31,445
消耗品費	257,363	265,810	▲ 8,447
什器備品	107,820	0	107,820
減価償却費	629,999	630,000	▲ 1
退職給付費用	509,409	217,213	292,196
退職給与引当金繰入	156,005	231,085	▲ 75,080
広報費	4,466,004	9,560,313	▲ 5,094,309
賞品費	48,991,127	49,957,575	▲ 966,448
通信費	5,556,723	5,647,083	▲ 90,360
印刷費	6,589,991	4,369,967	2,220,024
大会運営費	28,518,460	27,219,683	1,298,777
支払手数料	597,225	612,310	▲ 15,085
機関紙発行費	2,767,611	4,674,631	▲ 1,907,020
競技開催共通費	20,704,936	14,269,545	6,435,391
雑費	840,311	1,395,540	▲ 555,229
(2) ゴルフ普及振興事業費	3,184,203	6,309,078	▲ 3,124,875
役員報酬	320,000	800,000	▲ 480,000
給与手当	204,195	570,966	▲ 366,771
会議費	148,503	403,180	▲ 254,677
旅費交通費	113,730	331,140	▲ 217,410
法定福利費	30,601	86,692	▲ 56,091
賃借料	45,311	97,607	▲ 52,296
リース料	36,066	97,555	▲ 61,489
水道光熱費	11,850	31,158	▲ 19,308
中退金掛金	7,920	24,813	▲ 16,893
福利厚生費	3,468	13,035	▲ 9,567
消耗品費	8,162	24,611	▲ 16,449
什器備品	3,420	0	3,420
退職給付費用	7,480	10,509	▲ 3,029
退職給与引当金繰入	16,000	70,026	▲ 54,026
通信費	47,190	82,211	▲ 35,021
印刷費	47,536	102,553	▲ 55,017
支払手数料	9,450	11,760	▲ 2,310
セミナー開催費	131,970	0	131,970
諸会費	1,788,500	1,783,000	5,500
調査研究事業費	0	1,562,882	▲ 1,562,882
雑費	202,851	205,380	▲ 2,529

科 目	当年度	前年度	増 減
(3)ハンディキャップ普及振興事業費	31,103,740	30,914,163	189,577
役員報酬	2,400,000	1,920,000	480,000
給与手当	2,777,052	3,425,804	▲ 648,752
会議費	341,041	1,005,938	▲ 664,897
旅費交通費	36,998	74,804	▲ 37,806
法定福利費	416,184	520,162	▲ 103,978
賃借料	244,686	263,541	▲ 18,855
リース料	345,485	390,222	▲ 44,737
水道光熱費	113,514	124,635	▲ 11,121
中退金掛金	107,712	148,879	▲ 41,167
租税公課	345,974	303,653	42,321
福利厚生費	33,223	52,143	▲ 18,920
消耗品費	78,198	98,449	▲ 20,251
什器備品	32,760	0	32,760
退職給付費用	101,731	63,061	38,670
退職給与引当金繰入	120,010	168,062	▲ 48,052
通信費	192,427	118,389	74,038
印刷費	445,131	563,348	▲ 118,217
支払手数料	13,230	5,670	7,560
J-sys登録料	17,136,525	18,820,410	▲ 1,683,885
諸会費	1,500,000	1,500,000	0
コースト査定費	3,879,350	1,346,993	2,532,357
雑費	442,509	0	442,509
(4)助成金事業費	1,013,735	9,760	1,003,975
役員報酬	160,000	0	160,000
給与手当	204,195	0	204,195
会議費	22,486	0	22,486
旅費交通費	2,311	0	2,311
法定福利費	30,601	0	30,601
賃借料	9,062	9,760	▲ 698
リース料	22,779	0	22,779
水道光熱費	7,484	0	7,484
中退金掛金	7,920	0	7,920
福利厚生費	2,190	0	2,190
消耗品費	5,155	0	5,155
什器備品	2,160	0	2,160
退職給付費用	7,480	0	7,480
退職給与引当金繰入	8,000	0	8,000
通信費	6,059	0	6,059
印刷費	15,433	0	15,433
支払手数料	420	0	420
助成金事業	500,000	0	500,000

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 管理費	14,670,016	16,285,666	▲ 1,615,650
役員報酬	2,000,000	2,640,000	▲ 640,000
給与手当	3,328,379	3,235,481	92,898
会議費	352,289	1,056,243	▲ 703,954
旅費交通費	36,218	78,548	▲ 42,330
法定福利費	498,809	491,264	7,545
賃借料	1,952,972	2,103,459	▲ 150,487
リース料	356,883	409,737	▲ 52,854
水道光熱費	117,262	130,875	▲ 13,613
中退金掛金	129,096	140,608	▲ 11,512
租税公課	75,500	76,350	▲ 850
福利厚生費	34,325	54,755	▲ 20,430
消耗品費	80,784	103,378	▲ 22,594
什器備品	33,840	0	33,840
減価償却費	1,725,570	1,725,570	0
退職給付費用	121,928	59,557	62,371
退職給与引当金繰入	100,005	231,087	▲ 131,082
通信費	94,940	112,485	▲ 17,545
印刷費	241,804	302,844	▲ 61,040
慶弔費	0	14,416	▲ 14,416
顧問料	1,578,000	1,578,000	0
インターネット関連費	901,824	890,204	11,620
支払手数料	159,660	175,355	▲ 15,695
支払保険料	454,860	0	454,860
雑費	295,068	675,450	▲ 380,382
経常費用計	198,716,677	200,975,606	▲ 2,258,929
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 2,084,845	▲ 3,525,671	1,440,826
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 2,084,845	▲ 3,525,671	1,440,826
<経常外増減の部>			
I 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
II 経常外費用			
創立50周年記念事業費	0	7,432,563	▲ 7,432,563
創立50周年記念制作費	0	7,432,563	▲ 7,432,563
経常外費用計	0	7,432,563	▲ 7,432,563
当期経常外増減額	0	▲ 7,432,563	7,432,563
当期一般正味財産増減額	▲ 2,084,845	▲ 10,958,234	8,873,389
一般正味財産期首残高	27,982,562	38,940,796	▲ 10,958,234
一般正味財産期末残高	25,897,717	27,982,562	▲ 2,084,845
〔II〕 正味財産期末残高	25,897,717	27,982,562	▲ 2,084,845

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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	助成金 事業	共 通	小 計	ハンデキャップ 普及振興事業			
[一般正味財産経常増減の部]											
<経常増減の部>											
[I] 経常収益											
1. 受取入金金			300,000	300,000					300,000		600,000
(1) 正会員			300,000	300,000					300,000		600,000
(2) 賛助会員			0	0					0		0
2. 受取会費			15,275,000	15,275,000					15,275,000		30,550,000
(1) 正会員			14,575,000	14,575,000					14,575,000		29,150,000
(2) 賛助会員			700,000	700,000					700,000		1,400,000
3. 事業収益	122,795,950	0	0	122,795,950	42,275,503		42,275,503				165,071,453
(1) ゴルフ競技会開催事業収益	122,795,950			122,795,950							122,795,950
① ハンデキャップ選手権参加料	39,774,000			39,774,000							39,774,000
② シニア選手権参加料	16,818,000			16,818,000							16,818,000
③ ミッドアマ選手権参加料	34,332,000			34,332,000							34,332,000
④ アンダーハンデキャップ競技参加料(予選)	9,948,000			9,948,000							9,948,000
⑤ アンダーハンデキャップ競技参加料(決勝)	2,546,000			2,546,000							2,546,000
⑥ PGST・リム・エイジ大会参加料	2,306,025			2,306,025							2,306,025
⑦ PGGS 西日本月例杯参加料	10,885,260			10,885,260							10,885,260
⑧ PGGS 中部日本月例杯参加料	880,825			880,825							880,825
⑨ PGGS 東日本クラブ対抗戦参加料	3,057,016			3,057,016							3,057,016
⑩ PGGS 中部日本クラブ対抗戦参加料	2,158,824			2,158,824							2,158,824
⑪ 競技開催共通収益	90,000			90,000							90,000
(2) ゴルフ普及振興事業収益		0		0							0
(3) ハンデキャップ普及振興事業収益					42,275,503		42,275,503				42,275,503
① PGGS 会員登録料収益					40,211,000		40,211,000				40,211,000
② コースレート査定収益					2,064,503		2,064,503				2,064,503
(4) 助成金事業収益					0		0				0
4. 受取寄付金			273,000	273,000							273,000
受取寄付金			273,000	273,000							273,000
5. 雑収益									137,379		137,379
(1) 受取利息									9,617		9,617
(2) その他の収益									127,762		127,762
経常収益計	122,795,950	0	15,848,000	138,643,950	42,275,503		42,275,503		15,712,379		196,631,832

科 目	公益目的の事業会計				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	ハンドキャップ 普及振興事業	助成金 事業	共通	小 計			
〔Ⅱ〕 経常費用											
I 事業費	148,744,983	3,184,203		151,929,186	31,103,740	1,013,735		32,117,475			184,046,661
役員報酬	3,120,000	320,000		3,440,000	2,400,000	160,000		2,560,000			6,000,000
給与手当	13,905,683	204,195		14,109,878	2,777,052	204,195		2,981,247			17,091,125
会議費	2,525,245	148,503		2,673,748	341,041	22,486		363,527			3,037,275
旅費交通費	978,303	113,730		1,092,033	36,998	2,311		39,309			1,131,342
法定福利費	2,083,985	30,601		2,114,586	416,184	30,601		446,785			2,561,371
賃借料	2,279,209	45,311		2,324,520	244,686	9,062		253,748			2,578,268
リース料	1,137,061	36,066		1,173,127	345,485	22,779		368,264			1,541,391
水道光熱費	373,595	11,850		385,445	113,514	7,484		120,998			506,443
中退金掛金	539,352	7,920		547,272	107,712	7,920		115,632			662,904
租税公課	1,000,226			1,000,226	345,974			345,974			1,346,200
福利厚生費	109,340	3,468		112,808	33,223	2,190		35,413			148,221
消耗品費	257,363	8,162		265,525	78,198	5,155		83,353			348,878
什器備品	107,820	3,420		111,240	32,760	2,160		34,920			146,160
減価償却費	629,999			629,999				0			629,999
退職給付費用	509,409	7,480		516,889	101,731	7,480		109,211			626,100
退職給与引当金繰入	156,005	16,000		172,005	120,010	8,000		128,010			300,015
広報費	4,466,004			4,466,004				0			4,466,004
賞品費	48,991,127			48,991,127				0			48,991,127
通信費	5,556,723	47,190		5,603,913	192,427	6,059		198,486			5,802,399
印刷費	6,589,991	47,536		6,637,527	445,131	15,433		460,564			7,098,091
大会運営費	28,518,460			28,518,460				0			28,518,460
支払手数料	597,225	9,450		606,675	13,230	420		13,650			620,325
機関紙発行費	2,767,611			2,767,611				0			2,767,611
競技開催共通費	20,704,936			20,704,936				0			20,704,936
セミナー開催費		131,970		131,970				0			131,970
諸会費		1,788,500		1,788,500	1,500,000			1,500,000			3,288,500
調査研究事業費				0				0			0
J-sys登録料				0	17,136,525			17,136,525			17,136,525
メールアドレス				0	3,879,350			3,879,350			3,879,350
助成金事業費				0		500,000		500,000			500,000
業務委託費				0				0			0
雑費	840,311	202,851		1,043,162	442,509			442,509			1,485,671

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	ハンドイクアップ 普及振興事業	助成金 事業	共 通	小 計			
II 管理費											
役員報酬									14,670,016		14,670,016
給与手当									2,000,000		2,000,000
会議費									3,328,379		3,328,379
旅費交通費									352,289		352,289
法定福利費									36,218		36,218
賃借料									498,809		498,809
リース料									1,952,972		1,952,972
水道光熱費									356,883		356,883
中退金掛金									117,262		117,262
租税公課									129,096		129,096
福利厚生費									75,500		75,500
消耗品費									34,325		34,325
什器備品費									80,784		80,784
減価償却費									33,840		33,840
退職給付費用									1,725,570		1,725,570
退職給与引当金繰入									121,928		121,928
通信費									100,005		100,005
印刷費									94,940		94,940
慶弔費									241,804		241,804
顧問料									1,578,000		1,578,000
インターネット関連費									901,824		901,824
支払手数料									159,660		159,660
支払保険料									454,860		454,860
業務委託費									0		0
諸会費									0		0
雑費									295,068		295,068
経常費用計	148,744,983	3,184,203	0	151,929,186	31,103,740	0	32,117,475	1,013,735	14,670,016		198,716,677
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 25,949,033	▲ 3,184,203	15,848,000	▲ 13,285,236	11,171,763	0	10,158,028	▲ 1,013,735	1,042,363	0	▲ 2,084,845

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	ハンドキャップ 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	▲ 25,949,033	▲ 3,184,203	15,848,000	▲ 13,285,236	11,171,763	▲ 1,013,735	0	10,158,028	1,042,363	0	▲ 2,084,845
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 25,949,033	▲ 3,184,203	15,848,000	▲ 13,285,236	11,171,763	▲ 1,013,735	0	10,158,028	1,042,363	0	▲ 2,084,845
<経常外増減の部>											
〔Ⅰ〕 経常外収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
〔Ⅱ〕 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	13,192,542	13,192,542	▲ 8,692,542	0	0	▲ 8,692,542	▲ 4,500,000	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 25,949,033	▲ 3,184,203	29,040,542	▲ 92,694	2,479,221	▲ 1,013,735	0	1,465,486	▲ 3,457,637	0	▲ 2,084,845
一般正味財産期首残高				▲ 1,553,431				19,672,527	9,863,466	0	27,982,562
一般正味財産期末残高				▲ 1,646,125				21,138,013	6,405,829	0	25,897,717
〔Ⅲ〕 正味財産期末残高				▲ 1,646,125				21,138,013	6,405,829	0	25,897,717

(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

$$\text{法人会計(管理費)按分額} = \frac{\text{法人会計(管理費)} 14,670,016}{\text{公益目的事業費} 151,929,186 + \text{収益事業費} 31,103,740 + \text{助成金事業費} 1,013,735} \times \text{収益事業費} 31,103,740 = 2,479,221 \text{ (円)}$$

(2) 調整後収益事業会計当期利益総額 11,171,763 - 2,479,221 = 8,692,542 (円)

(3) 収益事業会計から公益目的事業への振替額 8,692,542 × 100% = 8,692,542 (円)

2. 法人会計から公益目的事業への振替額 = 4,500,000 (円)