

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	法人会計			
[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			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						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・ハンデ・競技参加料(予選)	9,948,000			9,948,000							9,948,000
⑤ アンダーハンデ・ハンデ・競技参加料(決勝)	2,546,000			2,546,000							2,546,000
⑥ PGST・リム・エッジ大会参加料	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
① PGGS 会員登録料収益					40,211,000						40,211,000
② コースレート査定収益					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				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)