

2020年度

財務諸表及び附属明細書並びに財産目録

事業年度 自 2020年4月 1日から
(第11期) 至 2021年3月31日まで

公益社団法人日本パブリックゴルフ協会
東京都中央区入船二丁目10番8号

(A001891)

2020年度
財務諸表及び附属明細書並びに財産目録目次

財務諸表	貸借対照表	1
	貸借対照表内訳表	2
	正味財産増減計算書(損益計算書)	3
	正味財産増減計算書内訳表	7
	財務諸表の注記	11
財産目録		12
附属明細書		14
監査報告書		16

貸借対照表

2021年3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	52,902,553	73,247,562	▲ 20,345,009
未収金	4,795,800	3,746,868	1,048,932
前払金	9,858,820	10,217,604	▲ 358,784
その他流動資産	0	0	0
流動資産合計	67,557,173	87,212,034	▲ 19,654,861
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	3,234,207	3,186,737	47,470
特定資産合計	3,234,207	3,186,737	47,470
(2) その他固定資産			
建物付属設備	795,546	854,802	▲ 59,256
競技用備品	0	1	▲ 1
差入保証金	3,072,957	3,072,957	0
その他固定資産合計	3,868,503	3,927,760	▲ 59,257
固定資産合計	7,102,710	7,114,497	▲ 11,787
資産合計	74,659,883	94,326,531	▲ 19,666,648
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,217,480	2,458,672	▲ 1,241,192
前受金	10,165,100	8,553,200	1,611,900
預り金	501,769	503,653	▲ 1,884
流動負債合計	11,884,349	11,515,525	368,824
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,234,207	3,186,737	47,470
固定負債合計	3,234,207	3,186,737	47,470
負債合計	15,118,556	14,702,262	416,294
III 正味財産の部			
一般正味財産	59,541,327	79,624,269	▲ 20,082,942
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	59,541,327	79,624,269	▲ 20,082,942
負債及び正味財産合計	74,659,883	94,326,531	▲ 19,666,648

貸借対照表内訳表

2021年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業 会計	収益事業等 会計	法人会計	内部取引等 消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	19,368,836	33,533,717	0	52,902,553
未収金	3,855,300	33,560,468	940,500	▲ 33,560,468	4,795,800
前払金	7,687,460	1,860,650	310,710	0	9,858,820
その他流動資産	0	0	0	0	0
流動資産合計	11,542,760	54,789,954	34,784,927	▲ 33,560,468	67,557,173
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当預金	2,353,467	380,516	500,224	0	3,234,207
特定資産合計	2,353,467	380,516	500,224	0	3,234,207
(2) その他固定資産					
建物付属設備	0	0	795,546	0	795,546
競技用備品	0	0	0	0	0
差入保証金	2,213,000	522,000	337,957	0	3,072,957
その他固定資産合計	2,213,000	522,000	1,133,503	0	3,868,503
固定資産合計	4,566,467	902,516	1,633,727	0	7,102,710
資産合計	16,109,227	55,692,470	36,418,654	▲ 33,560,468	74,659,883
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	34,217,264	144,800	415,884	▲ 33,560,468	1,217,480
前受金	8,471,100	1,694,000	0	0	10,165,100
預り金	60	0	501,709	0	501,769
流動負債合計	42,688,424	1,838,800	917,593	▲ 33,560,468	11,884,349
2. 固定負債					
退職給付引当金	2,353,467	380,516	500,224	0	3,234,207
固定負債合計	2,353,467	380,516	500,224	0	3,234,207
負債合計	45,041,891	2,219,316	1,417,817	▲ 33,560,468	15,118,556
III 正味財産の部					
一般正味財産	▲ 28,932,664	53,473,154	35,000,837	0	59,541,327
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	▲ 28,932,664	53,473,154	35,000,837	0	59,541,327
負債及び正味財産合計	16,109,227	55,692,470	36,418,654	▲ 33,560,468	74,659,883

正味財産増減計算書(損益計算書)

2020年4月1日から2021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	200,000	400,000	▲ 200,000
正会員	200,000	400,000	▲ 200,000
賛助会員	0	0	0
2. 受取会費	24,400,000	27,700,000	▲ 3,300,000
正会員	22,600,000	25,700,000	▲ 3,100,000
賛助会員	1,800,000	2,000,000	▲ 200,000
3. 事業収益	75,975,869	159,782,289	▲ 83,806,420
(1) ゴルフ競技会開催事業収益	27,412,409	112,466,619	▲ 85,054,210
①アマチュア選手権参加料	5,053,950	24,282,720	▲ 19,228,770
②シニア選手権参加料	6,043,400	32,893,380	▲ 26,849,980
③ミッドアマ選手権参加料	6,193,550	30,990,600	▲ 24,797,050
④アンダーハンディ競技参加料(予選)	5,853,650	8,780,500	▲ 2,926,850
⑤アンダーハンディ競技参加料(決勝)	1,270,500	1,970,100	▲ 699,600
⑥PGSトリム・エイジ大会参加料	301,699	928,444	▲ 626,745
⑦PGS中部日本月例杯参加料	492,450	584,790	▲ 92,340
⑧PGS西日本月例杯参加料	0	4,902,798	▲ 4,902,798
⑨PGS東日本クラブ対抗戦参加料	1,209,833	3,403,209	▲ 2,193,376
⑩PGS中部日本クラブ対抗戦参加料	0	2,154,674	▲ 2,154,674
⑪PGS西日本クラブ対抗戦参加料	0	1,141,446	▲ 1,141,446
⑫PGS全日本スロープ・レートアンダーハンディ競技参加料	216,150	218,160	▲ 2,010
⑬機関紙発行収益	282,227	215,798	66,429
⑭開催中止競技の前受参加料収益	495,000	0	495,000
(2) ゴルフ普及事業収益	125,730	0	125,730
①交流協力事業収益	125,730	0	125,730
(3) ハンディキャップ普及事業収益	48,437,730	47,315,670	1,122,060
①PGS会員登録料収益	28,118,120	32,075,920	▲ 3,957,800
②ゴルフ競技会開催事業収益	20,156,400	15,046,640	5,109,760
③コースレート査定収益	163,210	193,110	▲ 29,900
4. 受取補助金等	12,767,517	3,107,000	9,660,517
スポーツ振興助成金	3,449,000	3,107,000	342,000
スポーツ事業継続支援補助金	830,000	0	830,000
家賃支援給付金	1,793,517	0	1,793,517
雇用調整助成金	4,695,000	0	4,695,000
持続化給付助成金	2,000,000	0	2,000,000
5. 受取寄付金	1,121,980	162,320	959,660
受取寄付金	1,121,980	162,320	959,660
6. 雑収益	233,449	724,898	▲ 491,449
受取利息	1,087	1,214	▲ 127
その他の収益	232,362	723,684	▲ 491,322
経常収益計	114,698,815	191,876,507	▲ 77,177,692

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 経常費用			
1. 事業費	125,127,161	174,898,423	▲ 49,771,262
(1) ゴルフ競技会開催事業費	77,917,440	128,515,429	▲ 50,597,989
役員報酬	3,100,000	3,100,000	0
給与手当	15,934,613	16,710,654	▲ 776,041
会議費	1,428,275	2,661,990	▲ 1,233,715
旅費交通費	351,306	1,155,481	▲ 804,175
法定福利費	2,704,022	2,709,122	▲ 5,100
賃借料	3,261,251	3,206,633	54,618
リース料	1,396,377	1,322,314	74,063
水道光熱費	222,775	316,504	▲ 93,729
中退金掛金	575,424	590,200	▲ 14,776
租税公課	385,555	2,120,810	▲ 1,735,255
福利厚生費	73,771	98,212	▲ 24,441
消耗品費	260,298	341,361	▲ 81,063
減価償却費	1	0	1
退職給付費用	30,764	391,300	▲ 360,536
賞品費	17,775,295	29,890,241	▲ 12,114,946
通信費	5,815,976	7,164,805	▲ 1,348,829
印刷費	8,227,746	8,734,873	▲ 507,127
大会運営費	3,952,729	17,505,446	▲ 13,552,717
支払手数料	2,766,166	3,912,330	▲ 1,146,164
機関紙発行費	3,513,840	4,731,385	▲ 1,217,545
競技開催共通費	5,743,545	21,635,232	▲ 15,891,687
雑費	397,711	216,536	181,175
(2) ゴルフ普及振興事業費	4,983,465	5,326,036	▲ 342,571
役員報酬	550,000	550,000	0
給与手当	1,672,150	1,722,480	▲ 50,330
会議費	72,951	341,357	▲ 268,406
旅費交通費	160,467	292,625	▲ 132,158
法定福利費	283,754	279,247	4,507
賃借料	379,802	367,891	11,911
リース料	162,620	151,705	10,915
水道光熱費	25,943	36,311	▲ 10,368
中退金掛金	60,384	60,836	▲ 452
租税公課	1,768	0	1,768
福利厚生費	8,590	11,266	▲ 2,676
消耗品費	30,313	39,163	▲ 8,850
退職給付費用	3,227	40,334	▲ 37,107
通信費	61,612	66,340	▲ 4,728
印刷費	274,127	397,394	▲ 123,267
支払手数料	202,349	10,340	192,009
セミナー開催費	0	321,704	▲ 321,704
諸会費	500,000	583,000	▲ 83,000
雑費	533,408	54,043	479,365

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	41,594,265	40,421,708	1,172,557
役員報酬	750,000	750,000	0
給与手当	4,204,964	4,421,892	▲ 216,928
会議費	118,486	333,120	▲ 214,634
旅費交通費	98,575	46,114	52,461
法定福利費	713,558	716,875	▲ 3,317
賃借料	850,758	835,214	15,544
リース料	364,269	344,413	19,856
水道光熱費	58,113	82,436	▲ 24,323
中退金掛金	151,848	156,176	▲ 4,328
租税公課	816,877	1,248,890	▲ 432,013
福利厚生費	19,242	25,578	▲ 6,336
消耗品費	67,901	88,910	▲ 21,009
賞品費	2,079,836	1,505,720	574,116
退職給付費用	8,115	103,544	▲ 95,429
通信費	188,373	140,916	47,457
印刷費	627,290	893,845	▲ 266,555
支払手数料	8,250	5,743	2,507
J-sys登録料	11,618,670	12,542,796	▲ 924,126
スロープシステム使用料	3,150,000	3,650,000	▲ 500,000
業務委託費	15,372,720	11,972,352	3,400,368
コースレト査定費	326,420	557,174	▲ 230,754
雑費	0	0	0
(4)助成金事業費	631,991	635,250	▲ 3,259
役員報酬	100,000	100,000	0
会議費	1,980	5,846	▲ 3,866
旅費交通費	1,164	475	689
賃借料	15,192	14,914	278
リース料	6,504	6,150	354
水道光熱費	1,037	1,472	▲ 435
福利厚生費	343	456	▲ 113
消耗品費	1,212	1,587	▲ 375
通信費	2,130	1,618	512
印刷費	1,989	2,732	▲ 743
支払手数料	440	0	440
支払助成金	500,000	500,000	0

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 管理費	9,654,596	11,501,325	▲ 1,846,729
役員報酬	500,000	500,000	0
給与手当	2,778,720	2,853,663	▲ 74,943
会議費	72,611	214,369	▲ 141,758
旅費交通費	42,710	17,439	25,271
法定福利費	471,534	462,635	8,899
賃借料	557,045	546,867	10,178
リース料	238,510	225,510	13,000
水道光熱費	38,050	53,977	▲ 15,927
中退金掛金	100,344	100,788	▲ 444
租税公課	9,300	198,850	▲ 189,550
福利厚生費	12,600	16,748	▲ 4,148
消耗品費	44,460	58,216	▲ 13,756
減価償却費	59,256	29,627	29,629
退職給付費用	5,364	66,822	▲ 61,458
通信費	78,109	59,338	18,771
印刷費	72,934	100,183	▲ 27,249
慶弔費	10,362	5,119	5,243
顧問料	1,596,000	1,592,400	3,600
インターネット関連費	1,286,152	1,193,394	92,758
大会運営費	0	1,212,938	▲ 1,212,938
支払手数料	142,916	174,040	▲ 31,124
諸会費	480,000	480,000	0
業務委託費	660,000	660,000	0
支払保険料	0	335,590	▲ 335,590
雑費	397,619	342,812	54,807
経常費用計	134,781,757	186,399,748	▲ 51,617,991
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 20,082,942	5,476,759	▲ 25,559,701
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 20,082,942	5,476,759	▲ 25,559,701
<経常外増減の部>			
I 経常外収益			
事務所移転協力金収入	0	9,049,075	▲ 9,049,075
経常外収益計	0	9,049,075	▲ 9,049,075
II 経常外費用			
事務所移転費用	0	4,877,131	▲ 4,877,131
経常外費用計	0	4,877,131	▲ 4,877,131
当期経常外増減額	0	4,171,944	▲ 4,171,944
当期一般正味財産増減額	▲ 20,082,942	9,648,703	▲ 29,731,645
一般正味財産期首残高	79,624,269	69,975,566	9,648,703
一般正味財産期末残高	59,541,327	79,624,269	▲ 20,082,942
〔II〕 正味財産期末残高	59,541,327	79,624,269	▲ 20,082,942

正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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				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		内部取引等消去
〔一般正味財産経常増減の部〕										
〈経常増減の部〉										
〔I〕経常収益										
1. 受取人會金			100,000	100,000				100,000		200,000
(1) 正會員			100,000	100,000				100,000		200,000
(2) 賛助會員			0	0				0		0
2. 受取會費			12,200,000	12,200,000				12,200,000		24,400,000
(1) 正會員			11,300,000	11,300,000				11,300,000		22,600,000
(2) 賛助會員			900,000	900,000				900,000		1,800,000
3. 事業収益	26,917,409	125,730	495,000	27,538,139			48,437,730			75,975,869
(1) ゴルフ競技会開催事業収益	26,917,409			26,917,409						26,917,409
①アマチュア選手権参加料	5,053,950			5,053,950						5,053,950
②シニア選手権参加料	6,043,400			6,043,400						6,043,400
③シニア選手権参加料	6,193,550			6,193,550						6,193,550
④アマチュア選手権参加料(予選)	5,853,650			5,853,650						5,853,650
⑤アマチュア選手権参加料(決勝)	1,270,500			1,270,500						1,270,500
⑥PGSチーム・エリート大会参加料	301,699			301,699						301,699
⑦PGS中部日本月例杯参加料	492,450			492,450						492,450
⑧PGS西日本月例杯参加料	0			0						0
⑨PGS東日本クラブ対抗戦参加料	1,209,833			1,209,833						1,209,833
⑩PGS中部日本クラブ対抗戦参加料	0			0						0
⑪PGS西日本クラブ対抗戦参加料	0			0						0
⑫PGS全日本クラブ選手権参加料	216,150			216,150						216,150
⑬機関紙発行収益	282,227			282,227						282,227
⑭開催中止競技の前受参加料収益			495,000	495,000						495,000
(2) ゴルフ普及事業収益		125,730		125,730						125,730
①交流協力事業収益		125,730		125,730						125,730
(3) ハンデキャップ普及事業収益							48,437,730			48,437,730
①PGS会員登録料収益							28,118,120			28,118,120
②ゴルフ競技会開催事業収益							20,156,400			20,156,400
③コースレポート査定収益							163,210			163,210
4. 受取補助金等			9,722,159	9,722,159			2,073,536	971,822		12,767,517
スポーツ振興助成金			3,449,000	3,449,000						3,449,000
スポーツ事業継続補助金			830,000	830,000						830,000
家賃支援給付金			1,289,539				306,691	91,786		398,477
〃								105,501		105,501
雇用調整助成金			3,361,620	3,361,620						4,695,000
持続化給付助成金			792,000	792,000			964,000	244,000		2,000,000
5. 受取寄付金			1,121,980	1,121,980						1,121,980
受取寄付金			1,121,980	1,121,980						1,121,980
6. 雑収益								233,449		233,449
(1) 受取利息								1,087		1,087
(2) その他の収益								232,362		232,362
経常収益計	26,917,409	125,730	23,639,139	50,682,278	0	50,511,266	13,505,271	0	0	114,698,815

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引等消去	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	ゴルフ普及 振興事業	助成金 事業	共通	小計			
〔Ⅱ〕経常費用											
I事業費	77,917,440	4,983,465		82,900,905	41,594,265	631,991		42,226,256			125,127,161
役員報酬	3,100,000	550,000		3,650,000	750,000	100,000		850,000			4,500,000
給与手当	15,934,613	1,672,150		17,606,763	4,204,964			4,204,964			21,811,727
会議費	1,428,275	72,951		1,501,226	118,486	1,980		120,466			1,621,692
旅費交通費	351,306	160,467		511,773	98,575	1,164		99,739			611,512
法定福利費	2,704,022	283,754		2,987,776	713,558			713,558			3,701,334
賃借料	3,261,251	379,802		3,641,053	850,758	15,192		865,950			4,507,003
リース料	1,396,377	162,620		1,558,997	364,269	6,504		370,773			1,929,770
水道光熱費	222,775	25,943		248,718	58,113	1,037		59,150			307,868
中退金掛金	575,424	60,384		635,808	151,848			151,848			787,656
租税公課	385,555	1,768		387,323	816,877			816,877			1,204,200
福利厚生費	73,771	8,590		82,361	19,242	343		19,585			101,946
消耗品費	260,298	30,313		290,611	67,901	1,212		69,113			359,724
減価償却費	1			1				0			1
退職給付費用	30,764	3,227		33,991	8,115			8,115			42,106
賞品費	17,775,295			17,775,295	2,079,836			2,079,836			19,855,131
通信費	5,815,976	61,612		5,877,588	188,373	2,130		190,503			6,068,091
印刷費	8,227,746	274,127		8,501,873	627,290	1,989		629,279			9,131,152
大会運営費	3,952,729			3,952,729				0			3,952,729
支払手数料	2,766,166	202,349		2,968,515	8,250	440		8,690			2,977,205
機関紙発行費	3,513,840			3,513,840				0			3,513,840
競技開催共通費	5,743,545			5,743,545				0			5,743,545
セミナー開催費				0				0			0
諸会費		500,000		500,000				0			500,000
J-System登録料					11,618,670			11,618,670			11,618,670
スポンジ使用料				0	3,150,000			3,150,000			3,150,000
業務委託費				0	15,372,720			15,372,720			15,372,720
コスト査定費				0	326,420			326,420			326,420
支払助成金				0		500,000		500,000			500,000
雑費	397,711	533,408		931,119				0			931,119

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引等消去	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・イクソップ 普及振興事業	助成金 事業	共 通	小 計			
II 管理費					0	0	0	0	9,654,596		9,654,596
役員報酬									500,000		500,000
給与手当									2,778,720		2,778,720
会議費									72,611		72,611
旅費交通費									42,710		42,710
法定福利費									471,534		471,534
賃借料									557,045		557,045
リース料									238,510		238,510
水道光熱費									38,050		38,050
中退金掛金									100,344		100,344
租税公課									9,300		9,300
福利厚生費									12,600		12,600
消耗品費									44,460		44,460
減価償却費									59,256		59,256
退職給付費用									5,364		5,364
通信費									78,109		78,109
印刷費									72,934		72,934
慶弔費									10,362		10,362
顧問料									1,596,000		1,596,000
インターネット関連費									1,286,152		1,286,152
大会運営費									0		0
支払手数料									142,916		142,916
諸会費									480,000		480,000
業務委託費									660,000		660,000
支払保険料									0		0
雑費									397,619		397,619
経常費用計	77,917,440	4,983,465	0	82,900,905	41,594,265	631,991	0	42,226,256	9,654,596	0	134,781,757
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 51,000,031	▲ 4,857,735	23,639,139	▲ 32,218,627	8,917,001	▲ 631,991	0	8,285,010	3,850,675	0	▲ 20,082,942

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引等消去	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	ハンドメイド 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	▲ 51,000,031	▲ 4,857,735	23,639,139	▲ 32,218,627	8,917,001	▲ 631,991	0	8,285,010	3,850,675	0	▲ 20,082,942
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 51,000,031	▲ 4,857,735	23,639,139	▲ 32,218,627	8,917,001	▲ 631,991	0	8,285,010	3,850,675	0	▲ 20,082,942
<経常外増減の部>											
〔Ⅰ〕 経常外収入									0	0	0
事務所移転協力金収入											0
〔Ⅱ〕 経常外費用											0
事務所移転費用											0
当期経常外増減額											0
他会計振替前当期一般正味財産増減	▲ 51,000,031	▲ 4,857,735	23,639,139	▲ 32,218,627	8,917,001	▲ 631,991	0	8,285,010	3,850,675	0	▲ 20,082,942
他会計振替額	0	0	5,443,572	5,443,572	▲ 5,443,572	0	0	▲ 5,443,572	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 51,000,031	▲ 4,857,735	29,082,711	▲ 26,775,055	3,473,429	▲ 631,991	0	2,841,438	3,850,675	0	▲ 20,082,942
一般正味財産期首残高				▲ 2,157,609				50,631,716	31,150,162	0	79,624,269
一般正味財産期末残高				▲ 28,932,664				53,473,154	35,000,837	0	59,541,327
〔Ⅲ〕 正味財産期末残高				▲ 28,932,664				53,473,154	35,000,837	0	59,541,327

(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振替額

$$\begin{aligned} \text{法人会計(管理費)振替額} &= \text{法人会計(管理費)} 9,654,596 \times \\ &\quad \text{公益目的事業費} 82,900,905 + \text{収益事業費} 41,594,265 + \text{助成金事業費} 631,991 \\ &= 3,209,341 \text{ (円)} \end{aligned}$$

(2) 調整後の収益事業会計の当期利益総額

$$8,917,001 - 3,209,341 = 5,707,660 \text{ (円)}$$

(3) 収益事業会計から公益目的事業への振替額

$$5,707,660 \times 95.4\% = 5,443,572 \text{ (円)}$$

2. 収益事業会計から法人会計への振替額 = 0 (円)

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備……定額法により15年均等償却をしております。

ソフトウェア……定額法により5年均等償却をしております。

(2) 引当金の計上基準

退職給与引当金……期末要支給額を計上しております。

退職給付引当金……期末要支給額から中小企業退職共済よりの交付金相当額を控除した金額を計上しております。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外の1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

(4) 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ます。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(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
特定資産				
退職給付引当預金	3,186,737	47,470	0	3,234,207
合 計	3,186,737	47,470	0	3,234,207

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(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)
特定資産				
退職給付引当預金	3,234,207	-	-	(3,234,207)
合 計	3,234,207			(3,234,207)

4. 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、次のとおりであります。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	884,429	88,883	795,546
ソフトウェア	1,075,680	1,075,680	0
合 計	1,960,109	1,164,563	795,546

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
スポーツ振興助成金	日本スポーツ振興センター	0	3,449,000	3,449,000	0	-
スポーツ事業継続補助金	日本スポーツ協会	0	830,000	830,000	0	-
家賃支援給付金	中小企業庁	0	1,688,016	1,688,016	0	-
〃	東京都	0	105,501	105,501	0	-
雇用調整助成金	東京労働局	0	4,695,000	4,695,000	0	-
持続化給付助成金	中小企業庁	0	2,000,000	2,000,000	0	-
合 計		0	12,767,517	12,767,517	0	-

財 産 目 録

2021年3月31日現在

(単位:円)

科 目	場所・物量・金額等				金 額	使用目的等
I 資産の部 1. 流動資産 現金預金	現金 手元保管				175,588	運転資金として
	普通預金	みずほ/銀座中央		41,858,741	52,091,500	
		みずほ/銀座中央		1,598,631		
		みずほ/銀座中央		671,001		
		ゆうちょ銀行		7,963,127		
	定期預金		みずほ/銀座中央		3,869,672	
	仮 計				56,136,760	
特定資産への振替額				▲ 3,234,207		
差 引 計				52,902,553		
未収金	2020年度PGSニュース広告料				33,000	公益目的事業
	2020年度受取助成金				2,811,000	〃
	2020年度競技参加料				531,300	〃
	2021/3月 確定消費税				460,500	収益事業
	2020年度年会費				480,000	〃
	〃				480,000	法人会計
計				4,795,800		
前払金	2021年度記者発表費				501,932	公益目的事業
	2021年度競技会事業費(印刷費・賞品費他)				7,185,528	〃
	2021年度ダブルスクランブル事業費				1,860,650	収益事業
	2021年度賠償責任保険料				310,710	法人会計
計				9,858,820		
流動資産合計					67,557,173	
2. 固定資産 (1) 特定資産 退職給付引当預金	退職金支出目的の積立預金				2,353,467	公益目的事業
	〃				380,516	収益事業
	〃				500,224	法人会計
	計				3,234,207	
(2) その他固定資産 建物附属設備	取得年度	品 名	取得価額	減価償却累計額	795,546	法人会計
	2019	事務所間仕切り	581,130	58,402		
	2019	事務所照明器具	303,299	30,481		
	計		884,429	88,883		
ソフトウェア	取得年度	品 名	取得価額	減価償却累計額	0	法人会計
	2014	ソフトウェア ホームページ用WEBシステム	1,075,680	1,075,680		
	計		1,075,680	1,075,680		
差入保証金	法人事務所の賃借建物の差入保証金 東京都中央区入船2-10-8オーク入船ビル4階 (使用面積比)				2,213,000	公益保有目的財産であり 公益目的事業に使用している
					522,000	収益事業
					337,957	法人会計
計				3,072,957		
固定資産合計					7,102,710	
資産合計					74,659,883	

(単位:円)

科 目	場所・物量等	金 額	使用目的等
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2020年度記者地区広報費	550,000	公益目的事業
	ゴルフ振興券関係	32,433	〃
	ジャパングルフフェアブース設営費	16,500	〃
	スポンサー杯データ集計委託費	55,863	〃
	S R U H杯賞品代	2,000	〃
	未払法人税・住民税・事業税(2021年度確定分)	144,800	収益事業
	理事会開催費	18,188	法人会計
	福利厚生費	81,486	〃
	社会保険料(2021年3月分協会負担)	316,210	〃
	計	1,217,480	
前受金	競技参加料	8,471,100	公益目的事業
	〃	1,694,000	収益事業
	計	10,165,100	
預り金	その他預り金(未精算経費)	60	公益目的事業
	源泉所得税(2021/1-3月給与)	422,320	法人会計
	源泉所得税(2021/1-3月報酬)	9,189	〃
	住民税(2021/3月給与)	70,200	〃
	計	501,769	
流動負債合計		11,884,349	
2. 固定負債			
退職給付引当金		2,353,467	公益目的事業
		380,516	収益事業
		500,224	法人会計
	計	3,234,207	
固定負債合計		3,234,207	
負債合計		15,118,556	
正味財産		59,541,327	

附属明細書

1 特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	退職給付引当預金	3,186,737	47,470	0	3,234,207
	特定資産計	3,186,737	47,470	0	3,234,207

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	
退職給付引当金	3,186,737	47,470	0	0	3,234,207
計	3,186,737	47,470	0	0	3,234,207

(注) 引当金計上額の算定の方法は「財務諸表の注記」に記載しています。

監査報告書

2021年5月19日

公益社団法人日本パブリックゴルフ協会
会長(代表理事) 池田 育嗣 殿

監事 根津 淳 

監事 鯖尻 昌弘 

監事 中村 一雄 

私たち監事は、当協会の2020年4月1日から2021年3月31日までの、2020年度(第11期)の理事の職務執行について監査を行いましたので、当法人定款第23条の規定に基づき本監査報告書を作成し、以下の通り報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席するほか、理事等からその職務の執行状況に関する報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査致しました。今回は緊急事態宣言下における監査となりましたため、書面等を活用した監査を実施し、当該事業年度に係る事業報告及び関係書類、並びに会計帳簿等、計算書類及び附属明細書につき検討致しました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告書等の監査結果

- ①事業報告書は法令及び定款に従い、当協会の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②理事の職務の執行に関する不正の行為、又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類等の監査結果

計算書類等は、当協会の財産及び損益の状況をすべて重要な点において、適正に表示しているものと認めます。

以上

以上の通り報告致します。

2021年6月

公益社団法人日本パブリックゴルフ協会

会長(代表理事) 池田 育嗣

