

# (1) 貸借対照表

平成28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	264,127,531	339,756,341	△ 75,628,810
売掛金	1,722,099	1,927,514	△ 205,415
未収金	36,863,938	15,866,492	20,997,446
未収会費	14,713,326	15,890,350	△ 1,177,024
棚卸資産	4,225,721	4,413,056	△ 187,335
前払金	3,944,808	3,674,100	270,708
立替金	16,859,928	35,167,365	△ 18,307,437
仮払金	0	140,000	△ 140,000
貸倒引当金	△ 1,923,327	△ 2,117,334	194,007
<b>流動資産合計</b>	<b>340,534,024</b>	<b>414,717,884</b>	<b>△ 74,183,860</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
退職給付引当資産	114,678,956	119,729,000	△ 5,050,044
<b>特定資産合計</b>	<b>1,014,678,956</b>	<b>1,019,729,000</b>	<b>△ 5,050,044</b>
(3) その他固定資産			
建物附属設備	3,323,944	1,083,924	2,240,020
構築物	2,695,248	3,369,060	△ 673,812
什器備品	18,738,182	7,893,923	10,844,259
ソフトウェア	26,647,368	33,073,290	△ 6,425,922
商標権	254,120	381,180	△ 127,060
敷金	7,171,040	7,171,040	0
長期貸付金	3,895,000	5,235,000	△ 1,340,000
<b>その他固定資産合計</b>	<b>62,724,902</b>	<b>58,207,417</b>	<b>4,517,485</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>1,107,403,858</b>	<b>1,107,936,417</b>	<b>△ 532,559</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,447,937,882</b>	<b>1,522,654,301</b>	<b>△ 74,716,419</b>
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	20,774,190	23,917,179	△ 3,142,989
前受金	53,904,744	151,435,820	△ 97,531,076
預り金	54,236,693	49,589,428	4,647,265
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,886,700	8,648,100	△ 6,761,400
<b>流動負債合計</b>	<b>130,872,327</b>	<b>233,660,527</b>	<b>△ 102,788,200</b>
2. 固定負債			
長期未払金	24,521,616	15,896,772	8,624,844
退職給付引当金	114,678,956	119,729,000	△ 5,050,044
<b>固定負債合計</b>	<b>139,200,572</b>	<b>135,625,772</b>	<b>3,574,800</b>
<b>負債合計</b>	<b>270,072,899</b>	<b>369,286,299</b>	<b>△ 99,213,400</b>
III 正味財産の部			
一般正味財産	<b>1,177,864,983</b>	<b>1,153,368,002</b>	<b>24,496,981</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)	(900,000,000)	0
<b>正味財産合計</b>	<b>1,177,864,983</b>	<b>1,153,368,002</b>	<b>24,496,981</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,447,937,882</b>	<b>1,522,654,301</b>	<b>△ 74,716,419</b>



### (3) キャッシュ・フロー計算書

平成28年1月1日から平成28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	24,496,981	△ 26,324,831	50,821,812
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	16,765,875	14,363,236	2,402,639
② 売掛金増減額	205,415	71,806	133,609
③ 未収金増減額	△ 20,997,446	△ 2,751,530	△ 18,245,916
④ 未収会費増減額	1,177,024	569,300	607,724
⑤ 棚卸資産増減額	187,335	△ 1,710,406	1,897,741
⑥ 前払金増減額	△ 270,708	59,990	△ 330,698
⑦ 立替金増減額	18,307,437	△ 18,733,756	37,041,193
⑧ 仮払金増減額	140,000	1,960,000	△ 1,820,000
⑨ 貸倒引当金増減額	△ 194,007	△ 23,396	△ 170,611
⑩ 未払金増減額	△ 3,142,989	△ 2,061,919	△ 1,081,070
⑪ 前受金増減額	△ 97,531,076	52,232,768	△ 149,763,844
⑫ 預り金増減額	4,647,265	5,683,049	△ 1,035,784
⑬ 未払法人税等増減額	0	0	0
⑭ 未払消費税等増減額	△ 6,761,400	6,191,200	△ 12,952,600
⑮ 退職給付引当金増減額	△ 5,050,044	8,005,442	△ 13,055,486
<b>小 計</b>	<b>△ 92,517,319</b>	<b>63,855,784</b>	<b>△ 156,373,103</b>
<b>事業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 68,020,338</b>	<b>37,530,953</b>	<b>△ 105,551,291</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 退職給付引当資産取崩収入	5,050,044	0	5,050,044
② 長期貸付金回収収入	1,340,000	990,000	350,000
<b>投資活動収入計</b>	<b>6,390,044</b>	<b>990,000</b>	<b>5,400,044</b>
2. 投資活動支出			
① 退職給付引当資産取得支出	0	8,005,442	△ 8,005,442
② 構築物取得支出	0	3,963,600	△ 3,963,600
③ 建物附属設備取得支出	2,820,960	0	2,820,960
④ ソフトウェア取得支出	4,311,360	0	4,311,360
⑤ 什器備品取得支出	600,000	1,124,782	△ 524,782
⑥ 長期未払金支出	6,266,196	3,950,811	2,315,385
<b>投資活動支出計</b>	<b>13,998,516</b>	<b>17,044,635</b>	<b>△ 3,046,119</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 7,608,472</b>	<b>△ 16,054,635</b>	<b>8,446,163</b>
<b>III 現金及び現金同等物の増減額</b>	<b>△ 75,628,810</b>	<b>21,476,318</b>	<b>△ 97,105,128</b>
<b>IV 現金及び現金同等物の期首残高</b>	<b>339,756,341</b>	<b>318,280,023</b>	<b>21,476,318</b>
<b>V 現金及び現金同等物の期末残高</b>	<b>264,127,531</b>	<b>339,756,341</b>	<b>△ 75,628,810</b>

## (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  
建物附属設備及び構築物…定率法によっている。ただし、平成28年4月以降取得分については定額法によっている。  
什器備品…定率法によっている。  
ソフトウェア及び商標権…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  
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

法人税法の改正に伴い、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更している。なお、この変更による影響はない。

### 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				
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
退職給付引当資産	119,729,000	0	5,050,044	114,678,956
小計	1,019,729,000	0	5,050,044	1,014,678,956
合計	1,049,729,000	0	5,050,044	1,044,678,956

### 4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)
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				
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)
退職給付引当資産	114,678,956	(0)	(0)	(114,678,956)
小計	1,014,678,956	(0)	(900,000,000)	(114,678,956)
合計	1,044,678,956	(0)	(930,000,000)	(114,678,956)

### 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
建物附属設備	7,539,167	4,215,223	3,323,944
構築物	3,963,600	1,268,352	2,695,248
什器備品	40,099,514	21,361,332	18,738,182
ソフトウェア	56,984,910	30,337,542	26,647,368
商標権	1,270,600	1,016,480	254,120
合計	109,857,791	58,198,929	51,658,862

### 6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

### 7. 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
補助金						
団体助成金	公益財団法人 ジュニアゴルファー 育成財団	0	1,500,000	1,500,000	0	なし

### 8. 関連当事者との取引内容

該当なし

### 9. 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	2,117,334	1,923,327	2,117,334	0	1,923,327
退職給付引当金	119,729,000	8,640,770	13,690,814	0	114,678,956

## (6) 財産目録

平成28年1月1日から平成28年12月31日まで

(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	903,674
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	38,524,449
売掛金			基本ゴルフ教本他	1,722,099
未収金			3ツアーズ入場料他	36,863,938
未収会費		平成27年度 平成28年度		4,519,950
棚卸資産			基本ゴルフ教本他	4,225,721
前払金			愛宕東洋ビル賃料他	3,944,808
立替金			PGAゴルファー保険料他	16,859,928
貸倒引当金			未収会費に対する貸倒損失に備えたもの	△ 1,923,327
<b>流動資産合計</b>				<b>340,534,024</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	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	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	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	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	主催競技事業等活動の用に供する積立資産である	300,000,000
		普通預金 みずほ銀行虎ノ門支店	主催競技事業等活動の用に供する積立資産である	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	役員5名及び従業員20名に対する退職金の支払いに備えたもの	114,678,956
	建物附属設備	事務所内装飾設備	公益目的保有財産である	1,030,423
			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	2,293,521
	構築物	PGAゴルフアカデミーサイン工事	公益目的保有財産である	2,695,248
	什器備品	主催競技優勝カップ その他優勝カップ	公益目的保有財産である	13,037
			公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務の用に供する財産である	20
		什器備品	公益目的事業に必要な収益事業等活動の用に供する財産である	18,725,125
	ソフトウェア	基幹システム	公益目的保有財産である	5,329,474
			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	21,317,894
	商標権		公益目的保有財産である	60,989
			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	193,131
	敷金	東京都港区愛宕1-3-4	公益目的保有財産である	2,223,022
		2階部分: 事務所258.12平方メートル	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	4,948,018
	長期貸付金	従業員に対するもの	臨時的支出に対する資金の貸し付けである	3,895,000
<b>固定資産合計</b>				<b>1,107,403,858</b>
<b>資産合計</b>				<b>1,447,937,882</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金		社会保険料企業負担分他	20,774,190
	前受金		講習会受講料他 シニア登録料他	4,444,200
	預り金		所得税・住民税他	49,460,544
	未払法人税等	平成28年度	法人都民税	54,236,693
	未払消費税等	平成28年度	消費税	70,000
				1,886,700
<b>流動負債合計</b>				<b>130,872,327</b>
<b>(固定負債)</b>				
	長期未払金		複合機及びパソコンリース債務	24,521,616
	退職給付引当金		役員5名及び従業員20名に対する退職金の支払いに備えたもの	114,678,956
<b>固定負債合計</b>				<b>139,200,572</b>
<b>負債合計</b>				<b>270,072,899</b>
<b>正味財産</b>				<b>1,177,864,983</b>