

令和 4年度

財 務 諸 表

(自)令和 4年 3月 1日

(至)令和 5年 2月28日

貸借対照表
令和 5年 2月28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	99,293,344	91,965,496	7,327,848
未収会費	0	13,000	△ 13,000
未収金	8,437,530	3,513,353	4,924,177
商品	1,261,531	1,345,679	△ 84,148
前払費用	754,888	650,268	104,620
立替金	5,200	3,820	1,380
仮払金	19,370	24,640	△ 5,270
流動資産合計	109,771,863	97,516,256	12,255,607
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
設立40周年記念事業積立資金	3,125,000	2,500,000	625,000
設立50周年記念事業積立資金	1,285,714		1,285,714
ホームページ資産	605,000	1,265,000	△ 660,000
特定資産合計	5,015,714	3,765,000	1,250,714
(3) その他固定資産			
建物附属設備	583,791	633,369	△ 49,578
工具器具備品	484,250	753,632	△ 269,382
電話加入権	152,880	152,880	0
商標権	4,578,517	4,607,773	△ 29,256
ホームページ資産	140,250	293,250	△ 153,000
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	5,949,688	6,450,904	△ 501,216
固定資産合計	10,965,402	10,215,904	749,498
資産合計	120,737,265	107,732,160	13,005,105
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,817,744	2,012,787	△ 195,043
未払消費税等	2,287,500	3,646,400	△ 1,358,900
前受金	108,680	111,320	△ 2,640
預り金	131,410	98,882	32,528
未払法人税等	4,333,700	4,895,800	△ 562,100
流動負債合計	8,679,034	10,765,189	△ 2,086,155
2. 固定負債			
固定負債合計			
負債合計	8,679,034	10,765,189	△ 2,086,155
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間補助金	605,000	1,265,000	△ 660,000
指定正味財産合計	605,000	1,265,000	△ 660,000
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	111,453,231	95,701,971	15,751,260
負債及び正味財産合計	120,737,265	107,732,160	13,005,105

貸借対照表内訳表
令和 5年 2月28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	0	99,293,344		99,293,344
未収金	16,060	8,421,470			8,437,530
商品		1,261,531			1,261,531
前払費用	565,643	164,302	24,943		754,888
他会計短期貸付金	98,701,352	207,572,383	144,118,710	△ 450,392,445	0
立替金		5,200			5,200
仮払金	0	19,370	0		19,370
流動資産合計	99,283,055	217,444,256	243,436,997	△ 450,392,445	109,771,863
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産合計					
(2) 特定資産					
設立40周年記念事業積立資金	3,125,000				3,125,000
設立50周年記念事業積立資金	1,285,714				1,285,714
ホームページ資産	605,000				605,000
特定資産合計	5,015,714				5,015,714
(3) その他固定資産					
建物附属設備			583,791		583,791
工具器具備品	268,060		216,190		484,250
電話加入権	91,728	29,000	32,152		152,880
商標権		4,578,517			4,578,517
ホームページ資産	140,250				140,250
出資金	10,000				10,000
その他固定資産合計	510,038	4,607,517	832,133		5,949,688
固定資産合計	5,525,752	4,607,517	832,133		10,965,402
資産合計	104,808,807	222,051,773	244,269,130	△ 450,392,445	120,737,265
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	572,973	229,565	1,015,206		1,817,744
未払消費税等	0	2,287,500	0		2,287,500
前受金	108,680	0			108,680
預り金	0	0	131,410		131,410
未払法人税等		4,333,700	0		4,333,700
他会計短期借入金	105,040,212	128,967,130	216,385,103	△ 450,392,445	0
流動負債合計	105,721,865	135,817,895	217,531,719	△ 450,392,445	8,679,034
2. 固定負債					
固定負債合計					
負債合計	105,721,865	135,817,895	217,531,719	△ 450,392,445	8,679,034
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
民間補助金	605,000				605,000
指定正味財産合計	605,000				605,000
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)					
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)					
正味財産合計	△ 913,058	86,233,878	26,737,411	0	112,058,231
負債及び正味財産合計	104,808,807	222,051,773	244,269,130	△ 450,392,445	120,737,265

正味財産増減計算書
令和 4年 3月 1日から令和 5年 2月28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			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費			
受取会費	18,601,900	19,414,700	△ 812,800
受取会費計	18,601,900	19,414,700	△ 812,800
事業収益			
コース認定事業収益	1,458,000	2,756,860	△ 1,298,860
指導者認定事業収益	9,639,200	10,653,800	△ 1,014,600
広報事業収益	276,800	326,400	△ 49,600
用具・用品等認定事業収益	77,034,266	63,647,338	13,386,928
書籍等販売事業収益	363,300	563,100	△ 199,800
物品販売事業収益	671,300	439,600	231,700
事業収益計	89,442,866	78,387,098	11,055,768
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	500,000		500,000
受取民間助成金	3,650,000	3,500,000	150,000
受取補助金等振替額	660,000	1,154,250	△ 494,250
受取補助金等計	4,810,000	4,654,250	155,750
雑収益			
受取利息	1,075	1,083	△ 8
受取配当金	200	200	0
雑収益	408,733	2,877,149	△ 2,468,416
雑収益計	410,008	2,878,432	△ 2,468,424
経常収益計	113,264,774	105,334,480	7,930,294
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	50,606	631,044	△ 580,438
役員報酬	1,879,298	1,933,788	△ 54,490
給料手当	12,257,125	13,274,373	△ 1,017,248
職員手当	4,157,721	3,970,772	186,949
臨時雇賃金	965,028	812,557	152,471
福利厚生費	1,204,403	1,005,832	198,571
旅費交通費	2,722,109	1,234,701	1,487,408
通信運搬費	3,925,755	4,354,443	△ 428,688
減価償却費(事業)	1,718,122	2,242,311	△ 524,189
消耗什器備品費		224,400	△ 224,400
消耗品費	3,679,737	2,972,097	707,640
修繕費	27,137	155,866	△ 128,729
印刷製本費	7,695,707	7,031,375	664,332
光熱水料費	726,009	654,480	71,529
賃借料	1,029,723	1,009,328	20,395
保険料	223,281	194,510	28,771
租税公課	1,530	33,910	△ 32,380
支払負担金	195,594	128,439	67,155
委託費	4,755,128	4,707,160	47,968
支払手数料	5,574,365	7,262,581	△ 1,688,216
交付金	28,584,320	18,082,237	10,502,083
報償費	268,725	337,855	△ 69,130
会議費	272,873	143,177	129,696
製造請負費	339,600		339,600
接待交際費	141,262	129,386	11,876
図書費	25,503	25,360	143
法定福利費	2,941,384	2,888,259	53,125
広告宣伝費	174,443	136,579	37,864
事務所家賃	361,250	361,250	0
雑費	725,443	736,368	△ 10,925
事業費計	86,623,181	76,674,438	9,948,743
管理費			
役員報酬	208,812	214,872	△ 6,060
給料手当	1,831,525	1,983,527	△ 152,002
職員手当	604,210	576,826	27,384
福利厚生費	212,542	177,502	35,040
会議費	139,019	19,359	119,660
旅費交通費	1,527,209	403,276	1,123,933

通信運搬費	86,530	88,140	△ 1,610
減価償却費(管理)	196,832	121,183	75,649
消耗什器備品費		39,600	△ 39,600
消耗品費	49,167	89,011	△ 39,844
修繕費	4,789	27,506	△ 22,717
印刷製本費	70,575	41,175	29,400
光熱水料費	128,121	115,497	12,624
賃借料	181,712	178,116	3,596
保険料	68,731	44,184	24,547
租税公課	270	90	180
支払負担金	23,207	22,666	541
支払手数料	13,884	7,578	6,306
委託料	480,546	480,486	60
接待交際費	5,069	11,798	△ 6,729
図書費	4,500	4,476	24
法定福利費	445,736	435,392	10,344
広告宣伝費	30,784	24,103	6,681
事務所家賃	63,750	63,750	0
雑費	179,113	196,326	△ 17,213
管理費計	6,556,633	5,366,439	1,190,194
経常費用計	93,179,814	82,040,877	11,138,937
評価損益等調整前当期経常増減額	20,084,960	23,293,603	△ 3,208,643
当期経常増減額	20,084,960	23,293,603	△ 3,208,643
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
什器備品売却損		46,894	△ 46,894
固定資産売却損計		46,894	△ 46,894
経常外費用計		46,894	△ 46,894
当期経常外増減額		△ 46,894	46,894
税引前当期一般正味財産増減額	20,084,960	23,246,709	△ 3,161,749
法人税、住民税及び事業税	4,333,700	6,631,400	△ 2,297,700
当期一般正味財産増減額	15,751,260	16,615,309	△ 864,049
一般正味財産期首残高	95,701,971	79,086,662	16,615,309
一般正味財産期末残高	111,453,231	95,701,971	15,751,260
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	660,000	1,154,250	△ 494,250
当期指定正味財産増減額	△ 660,000	△ 1,154,250	494,250
指定正味財産期首残高	1,265,000	2,419,250	△ 1,154,250
指定正味財産期末残高	605,000	1,265,000	△ 660,000
III 正味財産期末残高	112,058,231	96,966,971	15,091,260

正味財産増減計算書内訳表
令和 4年 3月 1日から令和 5年 2月28日まで

(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 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取会費					
受取会費	9,300,950		9,300,950		18,601,900
受取会費計	9,300,950		9,300,950		18,601,900
事業収益					
コース認定事業収益	1,458,000				1,458,000
指導者認定事業収益	9,639,200				9,639,200
広報事業収益	276,800				276,800
用具・用品等認定事業収益		77,034,266			77,034,266
書籍等販売事業収益		363,300			363,300
物品販売事業収益		671,300			671,300
事業収益計	11,374,000	78,068,866			89,442,866
受取補助金等					
受取地方公共団体補助金	500,000				500,000
受取民間助成金	3,650,000				3,650,000
受取補助金等振替額	660,000				660,000
受取補助金等計	4,810,000				4,810,000
雑収益					
受取利息			1,075		1,075
受取配当金			200		200
雑収益	396,564	8,569	3,600		408,733
雑収益計	396,564	8,569	4,875		410,008
経常収益計	25,881,514	78,077,435	9,305,825		113,264,774
(2) 経常費用					
事業費					
事業原価		50,606			50,606
役員報酬	1,251,054	628,244			1,879,298
給料手当	7,185,211	5,071,914			12,257,125
職員手当	2,416,826	1,740,895			4,157,721
臨時雇賃金	289,509	675,519			965,028
福利厚生費	708,473	495,930			1,204,403
旅費交通費	2,440,928	281,181			2,722,109
通信運搬費	3,735,052	190,703			3,925,755
減価償却費(事業)	935,128	782,994			1,718,122
消耗品費	3,565,013	114,724			3,679,737
修繕費	15,962	11,175			27,137
印刷製本費	6,307,232	1,388,475			7,695,707
光熱水料費	427,062	298,947			726,009
賃借料	605,724	423,999			1,029,723
保険料	126,660	96,621			223,281
租税公課	900	630			1,530
支払負担金	141,445	54,149			195,594
委託費	2,549,859	2,205,269			4,755,128
支払手数料	5,563,685	10,680			5,574,365
交付金	28,584,320				28,584,320
報償費	268,725				268,725
会議費	272,873				272,873
製造請負費	24,600	315,000			339,600
接待交際費	129,436	11,826			141,262
図書費	15,006	10,497			25,503
法定福利費	1,724,725	1,216,659			2,941,384
広告宣伝費	102,613	71,830			174,443
事務所家賃	212,500	148,750			361,250
雑費	669,273	56,170			725,443
事業費計	70,269,794	16,353,387			86,623,181
管理費					
役員報酬			208,812		208,812
給料手当			1,831,525		1,831,525
職員手当			604,210		604,210
福利厚生費			212,542		212,542
会議費			139,019		139,019
旅費交通費			1,527,209		1,527,209
通信運搬費			86,530		86,530
減価償却費(管理)			196,832		196,832
消耗品費			49,167		49,167
修繕費			4,789		4,789
印刷製本費			70,575		70,575
光熱水料費			128,121		128,121
賃借料			181,712		181,712
保険料			68,731		68,731
租税公課			270		270
支払負担金			23,207		23,207
支払手数料			13,884		13,884
委託料			480,546		480,546
接待交際費			5,069		5,069
図書費			4,500		4,500
法定福利費			445,736		445,736
広告宣伝費			30,784		30,784
事務所家賃			63,750		63,750
雑費			179,113		179,113
管理費計			6,556,633		6,556,633
経常費用計	70,269,794	16,353,387	6,556,633		93,179,814
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 44,388,280	61,724,048	2,749,192		20,084,960
当期経常増減額	△ 44,388,280	61,724,048	2,749,192		20,084,960
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計					
(2) 経常外費用					
経常外費用計					
当期経常外増減額					
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 44,388,280	61,724,048	2,749,192		20,084,960

他会計振替額	45,363,866	△ 45,363,866		0	0
税引前当期一般正味財産増減額	975,586	16,360,182	2,749,192	0	20,084,960
法人税、住民税及び事業税		4,333,700			4,333,700
当期一般正味財産増減額	975,586	12,026,482	2,749,192	0	15,751,260
一般正味財産期首残高	△ 2,493,644	74,207,396	23,988,219		95,701,971
一般正味財産期末残高	△ 1,518,058	86,233,878	26,737,411	0	111,453,231
II 指定正味財産増減の部					
一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	660,000				660,000
当期指定正味財産増減額	△ 660,000				△ 660,000
指定正味財産期首残高	1,265,000				1,265,000
指定正味財産期末残高	605,000				605,000
III 正味財産期末残高	△ 913,058	86,233,878	26,737,411	0	112,058,231

財産目録
令和 5年 2月28日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
	現金	手許保管	運転資金として	189,645
	普通預金	北洋銀行幕別支店	運転資金として	93,999,757
		幕別郵便局	運転資金として	50,607
		十勝信用組合幕別支店	運転資金として	1,089,477
		帯広信用金庫札内支店	運転資金として	100
	定期預金	十勝信用組合幕別支店(普及事業基金)	普及事業基金積立金として	1,009,231
		北洋銀行幕別支店(財団法人抛出基金)	財団法人抛出基金積立金として	500,845
		十勝信用組合幕別支店(緑化基金)	緑化基金積立金として	2,453,682
	現金預金			99,293,344
	未収金	(株)本間ゴルフほか	用具認定料ほか	8,437,530
商品	事務所	販売目的	1,261,531	
前払費用	幕別町ほか	事務所家賃等	754,888	
立替金	(株)本間ゴルフほか	送料	5,200	
仮払金	事務所	レターパック等	19,370	
流動資産合計				109,771,863
(固定資産)				
基本財産				
特定資産				
その他固定資産	設立40周年記念事業積立資金	北洋銀行	設立40周年記念事業積立資金として	3,125,000
	設立50周年記念事業積立資金	北洋銀行	設立50周年記念事業積立資金として	1,285,714
	ホームページ資産	事務所	公益目的事業に使用(公益目的財産)	605,000
	建物附属設備	冷暖房設備設置工事	管理業務に使用	583,791
	工具器具備品	インタビューボード	公益目的事業に使用(公益目的財産)	268,060
		サーバー機	管理業務に使用	216,190
	電話加入権	事務所	公益目的事業に使用(公益目的財産)	91,728
		事務所	収益事業に利用	29,000
		事務所	管理業務に使用	32,152
	商標権	商標登録権他	収益事業に使用	4,578,517
ホームページ資産	事務所	公益目的事業に使用(公益目的財産)	140,250	
出資金	十勝信用組合	公益目的事業に使用(公益目的財産)	10,000	
固定資産合計				10,965,402
資産合計				120,737,265
(流動負債)				
	未払金	帯広年金事務所他		1,817,744
	未払消費税等	帯広税務署	消費税等	2,287,500
	前受金	㈱パークゴルフコンサルタント他	HPバナー広告料	108,680
	預り金	雇用保険料		62,956
		住民税		55,000
		源泉税		13,454
	未払法人税等	帯広税務署他	法人税、住民税及び事業税	4,333,700
流動負債合計				8,679,034
(固定負債)				
負債合計				8,679,034
正味財産				112,058,231

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記
該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産
定率法によっている。
但し、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備除く）については定額法。

無形固定資産
法人税法の規定による定額法。

(3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜き方式を採用している。

3. 会計方針の変更
該当なし

4. 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
特定資産				
設立40周年記念事業積立資金	2,500,000	625,000	0	3,125,000
設立50周年記念事業積立資金	0	1,285,714	0	1,285,714
ホームページ資産	1,265,000	0	660,000	605,000
小計	3,765,000	1,910,714	660,000	5,015,714
合計	3,765,000	1,910,714	660,000	5,015,714

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳
基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
設立40周年記念事業積立資金	3,125,000	—	(3,125,000)	—
設立50周年記念事業積立資金	1,285,714	—	(1,285,714)	—
ホームページ資産	605,000	(605,000)	—	—
小計	5,015,714	(605,000)	(4,410,714)	—
合計	5,015,714	(605,000)	(4,410,714)	—

6. 担保に供している資産
該当なし

7. 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
特定資産			
ホームページ資産	3,300,000	2,695,000	605,000
小計	3,300,000	2,695,000	605,000
その他固定資産			
建物附属設備	1,470,350	886,559	583,791
工具器具備品	3,775,050	3,290,800	484,250
商標権	12,611,389	8,032,872	4,578,517
ホームページ資産	765,000	624,750	140,250
小計	18,621,789	12,834,981	5,786,808
合計	21,921,789	15,529,981	6,391,808

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	8,437,530	0	8,437,530
立替金	5,200	0	5,200
仮払金	19,370	0	19,370
合計	8,462,100	0	8,462,100

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
受取補助金振替	660,000
小計	660,000
合計	660,000

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし

16. 重要な後発事象

該当なし

17. その他

該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(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	設立40周年記念事業積立資金	2,500,000	625,000	0	3,125,000
	設立50周年記念事業積立資金	0	1,285,714	0	1,285,714
	ホームページ資産	1,265,000	0	660,000	605,000
	特定資産計	3,765,000	1,910,714	660,000	5,015,714
その他固定資産	建物附属設備	633,369	0	49,578	583,791
	工具器具備品	753,632	0	269,382	484,250
	電話加入権	152,880	0	0	152,880
	商標権	4,607,773	753,738	782,994	4,578,517
	ホームページ資産	293,250	0	153,000	140,250
	出資金	10,000	0	0	10,000
		その他固定資産計	6,450,904	6,612,180	7,113,396

2. 引当金の明細

該当なし