

令和 5年度

財 務 諸 表

(自)令和 5年 3月 1日

(至)令和 6年 2月29日

公益社団法人 日本パークゴルフ協会
(法人番号：6460105001908)

貸借対照表
令和 6年 2月29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	67,075,748	99,293,344	△ 32,217,596
未収金	5,023,148	8,437,530	△ 3,414,382
商品	1,859,637	1,261,531	598,106
貯蔵品	96,889	0	96,889
前払費用	840,048	754,888	85,160
立替金	0	5,200	△ 5,200
仮払金	0	19,370	△ 19,370
流動資産合計	74,895,470	109,771,863	△ 34,876,393
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	3,750,000	3,125,000	625,000
設立50周年記念事業積立資金	2,571,428	1,285,714	1,285,714
ホームページ資産	0	605,000	△ 605,000
公益目的事業準備資金	40,000,000		40,000,000
特定資産合計	46,321,428	5,015,714	41,305,714
(3) その他固定資産			
建物附属設備	534,057	583,791	△ 49,734
工具器具備品	300,448	484,250	△ 183,802
電話加入権	152,880	152,880	0
商標権	3,789,293	4,578,517	△ 789,224
ホームページ資産	0	140,250	△ 140,250
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	4,786,678	5,949,688	△ 1,163,010
固定資産合計	51,108,106	10,965,402	40,142,704
資産合計	126,003,576	120,737,265	5,266,311
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,635,466	1,817,744	△ 182,278
未払消費税等	2,011,600	2,287,500	△ 275,900
前受金	139,110	108,680	30,430
預り金	90,839	131,410	△ 40,571
未払法人税等	1,323,200	4,333,700	△ 3,010,500
流動負債合計	5,200,215	8,679,034	△ 3,478,819
2. 固定負債			
固定負債合計			
負債合計	5,200,215	8,679,034	△ 3,478,819
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間補助金	0	605,000	△ 605,000
指定正味財産合計 (うち基本財産への充当額) (うち特定資産への充当額)	0	605,000	△ 605,000
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)	120,803,361	111,453,231	9,350,130
正味財産合計	120,803,361	112,058,231	8,745,130
負債及び正味財産合計	126,003,576	120,737,265	5,266,311

貸借対照表内訳表
令和 6年 2月29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
資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	67,075,748		67,075,748
未収金	67,760	4,955,388			5,023,148
商品		1,859,637			1,859,637
貯蔵品	64,145	16,389	16,355		96,889
前払費用	763,054	43,338	33,656		840,048
他会計短期貸付金	168,778,320	300,280,612	238,113,861	707,172,793	0
流動資産合計	169,673,279	307,155,364	305,239,620	707,172,793	74,895,470
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	3,750,000				3,750,000
設立50周年記念事業積立資金	2,571,428				2,571,428
公益目的事業準備資金(特)	40,000,000				40,000,000
特定資産合計	46,321,428				46,321,428
(3) その他固定資産					
建物附属設備			534,057		534,057
工具器具備品	184,158		116,290		300,448
電話加入権	91,728	29,000	32,152		152,880
商標権		3,789,293			3,789,293
出資金	10,000				10,000
その他固定資産合計	285,886	3,818,293	682,499		4,786,678
固定資産合計	46,607,314	3,818,293	682,499		51,108,106
資産合計	216,280,593	310,973,657	305,922,119	707,172,793	126,003,576
負債の部					
1. 流動負債					
未払金	468,532	33,038	1,133,896		1,635,466
未払消費税等	0	2,011,600	0		2,011,600
前受金	124,555	0	14,555		139,110
預り金	0	0	90,839		90,839
未払法人税等		1,323,200	0		1,323,200
他会計短期借入金	216,124,002	215,683,439	275,365,352	707,172,793	0
流動負債合計	216,717,089	219,051,277	276,604,642	707,172,793	5,200,215
2. 固定負債					
固定負債合計					
負債合計	216,717,089	219,051,277	276,604,642	707,172,793	5,200,215
正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計 (うち基本財産への充当額) (うち特定資産への充当額)	0				0
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)	436,496	91,922,380	29,317,477	0	120,803,361
正味財産合計	436,496	91,922,380	29,317,477	0	120,803,361
負債及び正味財産合計	216,280,593	310,973,657	305,922,119	707,172,793	126,003,576

正味財産増減計算書
令和 5年 3月 1日から令和 6年 2月29日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
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	18,278,500	18,601,900	323,400
受取会費計	18,278,500	18,601,900	323,400
事業収益			
コース認定事業収益	1,822,300	1,458,000	364,300
指導者認定事業収益	9,280,100	9,639,200	359,100
広報事業収益	223,400	276,800	53,400
用具・用品等認定事業収益	81,936,475	77,034,266	4,902,209
書籍等販売事業収益	408,169	363,300	44,869
物品販売事業収益	653,744	671,300	17,556
事業収益計	94,324,188	89,442,866	4,881,322
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	500,000	500,000	0
受取民間助成金	3,650,000	3,650,000	0
受取補助金等振替額	605,000	660,000	55,000
受取補助金等計	4,755,000	4,810,000	55,000
雑収益			
受取利息	1,249	1,075	174
受取配当金	200	200	0
雑収益計	320,089	408,733	88,644
雑収益計	321,538	410,008	88,470
経常収益計	117,679,226	113,264,774	4,414,452
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	681,522	50,606	732,128
役員報酬	2,153,520	1,879,298	274,222
給料手当	11,461,554	12,257,125	795,571
職員手当	4,001,653	4,157,721	156,068
臨時雇賃金	1,215,340	965,028	250,312
福利厚生費	863,131	1,204,403	341,272
旅費交通費	6,278,604	2,722,109	3,556,495
通信運搬費	3,304,165	3,925,755	621,590
減価償却費(事業)	1,618,376	1,718,122	99,746
消耗什器備品費	139,230		139,230
消耗品費	2,423,436	3,679,737	1,256,301
修繕費	31,256	27,137	4,119
印刷製本費	6,992,807	7,695,707	702,900
光熱水料費	642,828	726,009	83,181
賃借料	1,018,858	1,029,723	10,865
保険料	231,102	223,281	7,821
租税公課	340	1,530	1,190
支払負担金	287,886	195,594	92,292
委託費	4,807,981	4,755,128	52,853
支払手数料	5,996,827	5,574,365	422,462
交付金	41,591,786	28,584,320	13,007,466
報償費	249,015	268,725	19,710
会議費	473,692	272,873	200,819
製造請負費	1,164,080	339,600	824,480
接待交際費	209,854	141,262	68,592
図書費	27,479	25,503	1,976
法定福利費	2,675,909	2,941,384	265,475
広告宣伝費	208,520	174,443	34,077
事務所家賃	361,250	361,250	0
雑費	692,706	725,443	32,737
事業費計	100,441,663	86,623,181	13,818,482
管理費			
役員報酬	239,280	208,812	30,468
給料手当	1,712,646	1,831,525	118,879
職員手当	611,922	604,210	7,712
福利厚生費	152,316	212,542	60,226
会議費	237,274	139,019	98,255
旅費交通費	1,681,964	1,527,209	154,755

通信運搬費	68,111	86,530	18,419
減価償却費(管理)	149,634	196,832	47,198
消耗什器備品費	24,570		24,570
消耗品費	82,147	49,167	32,980
修繕費	5,516	4,789	727
印刷製本費	52,179	70,575	18,396
光熱水料費	113,438	128,121	14,683
賃借料	179,797	181,712	1,915
保険料	58,463	68,731	10,268
租税公課	60	270	210
支払負担金	23,794	23,207	587
支払手数料	2,455	13,884	11,429
委託料	433,864	480,546	46,682
接待交際費	4,736	5,069	333
図書費	4,848	4,500	348
法定福利費	430,459	445,736	15,277
広告宣伝費	60,798	30,784	30,014
事務所家賃	63,750	63,750	0
雑費	170,212	179,113	8,901
管理費計	6,564,233	6,556,633	7,600
経常費用計	107,005,896	93,179,814	13,826,082
評価損益等調整前当期経常増減額	10,673,330	20,084,960	9,411,630
当期経常増減額	10,673,330	20,084,960	9,411,630
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			
税引前当期一般正味財産増減額	10,673,330	20,084,960	9,411,630
法人税、住民税及び事業税	1,323,200	4,333,700	3,010,500
当期一般正味財産増減額	9,350,130	15,751,260	6,401,130
一般正味財産期首残高	111,453,231	95,701,971	15,751,260
一般正味財産期末残高	120,803,361	111,453,231	9,350,130
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	605,000	660,000	55,000
当期指定正味財産増減額	605,000	660,000	55,000
指定正味財産期首残高	605,000	1,265,000	660,000
指定正味財産期末残高	0	605,000	605,000
正味財産期末残高	120,803,361	112,058,231	8,745,130

正味財産増減計算書内訳表
令和 5年 3月 1日から令和 6年 2月29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
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	9,139,250		9,139,250		18,278,500
受取会費計	9,139,250		9,139,250		18,278,500
事業収益					
コース認定事業収益	1,822,300				1,822,300
指導者認定事業収益	9,280,100				9,280,100
広報事業収益	223,400				223,400
用具・用品等認定事業収益		81,936,475			81,936,475
書籍等販売事業収益		408,169			408,169
物品販売事業収益		653,744			653,744
事業収益計	11,325,800	82,998,388			94,324,188
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	605,000				605,000
受取補助金等計	4,755,000				4,755,000
雑収益					
受取利息			1,249		1,249
受取配当金			200		200
雑収益	307,864	8,625	3,600		320,089
雑収益計	307,864	8,625	5,049		321,538
経常収益計	25,527,914	83,007,013	9,144,299		117,679,226
(2) 経常費用					
事業費					
事業原価		681,522			681,522
役員報酬	1,435,080	718,440			2,153,520
給料手当	6,718,842	4,742,712			11,461,554
職員手当	2,345,110	1,656,543			4,001,653
臨時雇賃金	364,604	850,736			1,215,340
福利厚生費	507,724	355,407			863,131
旅費交通費	5,918,870	359,734			6,278,604
通信運搬費	3,082,533	221,632			3,304,165
減価償却費(事業)	829,152	789,224			1,618,376
消耗什器備品費	81,900	57,330			139,230
消耗品費	2,230,929	192,507			2,423,436
修繕費	18,385	12,871			31,256
印刷製本費	5,782,856	1,209,951			6,992,807
光熱水料費	378,135	264,693			642,828
賃借料	599,330	419,528			1,018,858
保険料	133,082	98,020			231,102
租税公課	200	140			340
支払負担金	232,368	55,518			287,886
委託費	2,284,691	2,523,290			4,807,981
支払手数料	5,981,460	15,367			5,996,827
交付金	41,591,786				41,591,786
報償費	249,015				249,015
会議費	463,192	10,500			473,692
製造請負費	305,330	858,750			1,164,080
接待交際費	198,802	11,052			209,854
図書費	16,164	11,315			27,479
法定福利費	1,568,991	1,106,918			2,675,909
広告宣伝費	122,659	85,861			208,520
事務所家賃	212,500	148,750			361,250
雑費	631,876	60,830			692,706
事業費計	84,285,566	16,156,097			100,441,663
管理費					
役員報酬			239,280		239,280
給料手当			1,712,646		1,712,646
職員手当			611,922		611,922
福利厚生費			152,316		152,316
会議費			237,274		237,274
旅費交通費			1,681,964		1,681,964
通信運搬費			68,111		68,111
減価償却費(管理)			149,634		149,634
消耗什器備品費			24,570		24,570
消耗品費			82,147		82,147
修繕費			5,516		5,516
印刷製本費			52,179		52,179
光熱水料費			113,438		113,438
賃借料			179,797		179,797
保険料			58,463		58,463
租税公課			60		60
支払負担金			23,794		23,794
支払手数料			2,455		2,455
委託料			433,864		433,864
接待交際費			4,736		4,736
図書費			4,848		4,848
法定福利費			430,459		430,459
広告宣伝費			60,798		60,798
事務所家賃			63,750		63,750
雑費			170,212		170,212
管理費計			6,564,233		6,564,233
経常費用計	84,285,566	16,156,097	6,564,233		107,005,896
評価損益等調整前当期経常増減額	58,757,652	66,850,916	2,580,066		10,673,330
当期経常増減額	58,757,652	66,850,916	2,580,066		10,673,330
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	58,757,652	66,850,916	2,580,066		10,673,330
他会計振替額	59,839,214	59,839,214		0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,081,562	7,011,702	2,580,066	0	10,673,330
法人税、住民税及び事業税		1,323,200			1,323,200
当期一般正味財産増減額	1,081,562	5,688,502	2,580,066	0	9,350,130
一般正味財産期首残高	1,518,058	86,233,878	26,737,411		111,453,231
一般正味財産期末残高	436,496	91,922,380	29,317,477	0	120,803,361
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	605,000				605,000
当期指定正味財産増減額	605,000				605,000
指定正味財産期首残高	605,000				605,000
指定正味財産期末残高	0				0
正味財産期末残高	436,496	91,922,380	29,317,477	0	120,803,361

財産目録
令和 6年 2月29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 普通預金 定期預金 現金預金 未収金 商品 貯蔵品 前払費用		手許保管	運転資金として	48,833
		北洋銀行幕別支店	運転資金として	60,492,307
		幕別郵便局	運転資金として	1,212,018
		十勝信用組合幕別支店	運転資金として	1,358,653
		帯広信用金庫札内支店	運転資金として	100
		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	1,009,251
		北洋銀行幕別支店(財団法人拋出基金)	財団法人拋出基金積立金として	500,855
		十勝信用組合幕別支店(緑化基金)	緑化基金積立金として	2,453,731
		(株)本間ゴルフほか	用具認定料ほか	5,023,148
		事務所	販売目的	1,859,637
	事務所	レターパック等	96,889	
	幕別町ほか	事務所家賃等	840,048	
流動資産合計				74,895,470
(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	3,750,000
	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	2,571,428
	公益目的事業準備資金(特)	北洋銀行	公益目的事業に使用(公益目的財産)	40,000,000
	建物附属設備	冷暖房設備設置工事	管理業務に使用	534,057
	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)	184,158
		サーバー機	管理業務に使用	116,290
	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	3,789,293	
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				51,108,106
資産合計				126,003,576
(流動負債)				
未払金 未払消費税等 前受金 預り金 未払法人税等		帯広年金事務所他		1,635,466
		帯広税務署		2,011,600
		(株)パークゴルフコンサルタント他		139,110
		雇用保険料		90,839
		帯広税務署他		1,323,200
流動負債合計				5,200,215
(固定負債)				
負債合計				5,200,215
正味財産				120,803,361

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）並びに平成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	3,125,000	625,000	0	3,750,000
設立50周年記念事業積立資金	1,285,714	1,285,714	0	2,571,428
ホームページ資産	605,000	0	605,000	0
公益目的事業準備資金(特)	0	40,000,000	0	40,000,000
小計	5,015,714	41,910,714	605,000	46,321,428
合計	5,015,714	41,910,714	605,000	46,321,428

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	3,750,000		(3,750,000)	
設立50周年記念事業積立資金	2,571,428		(2,571,428)	
公益目的事業準備資金(特)	40,000,000		(40,000,000)	
小計	46,321,428		(46,321,428)	
合計	46,321,428		(46,321,428)	

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
その他固定資産			
建物附属設備及 工具器具備品	1,470,350	936,293	534,057
商標権	3,938,850	3,638,402	300,448
小計	12,611,389	8,822,096	3,789,293
合計	18,020,589	13,396,791	4,623,798

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	5,023,148	0	5,023,148
合計	5,023,148	0	5,023,148

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
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						
国際大会開催補助 令和5年度補助金	幕別町 日本レクリエーション協会	0 0	500,000 100,000	500,000 100,000	0 0	
助成金						
スポーツ振興くじ助成 金	日本スポーツ振興 センター	0	3,400,000	3,400,000	0	
その他						
令和5年度協賛金	パークゴルフ工業 会	0	150,000	150,000	0	
合計		0	4,150,000	4,150,000	0	

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	605,000
小計	605,000
合計	605,000

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	3,125,000	625,000	0	3,750,000
	設立50周年記念事業積立資金	1,285,714	1,285,714	0	2,571,428
	ホームページ資産	605,000	0	605,000	0
	公益目的事業準備資金(特)	0	40,000,000	0	40,000,000
	特定資産計	5,015,714	41,910,714	605,000	46,321,428
その他固定資産	建物附属設備	583,791	49,734	99,468	534,057
	工具器具備品	484,250	183,802	367,604	300,448
	電話加入権	152,880	0	0	152,880
	商標権	4,578,517	1,120,103	1,909,327	3,789,293
	ホームページ資産	140,250	0	140,250	0
	出資金	10,000	0	0	10,000
	その他固定資産計	5,949,688	1,353,639	2,516,649	4,786,678

2. 引当金の明細

該当なし