

令和 6年度

財 務 諸 表

(自)令和 6年 3月 1日

(至)令和 7年 2月28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 7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	46,055,399	67,075,748	△ 21,020,349
未収金	7,580,714	5,023,148	2,557,566
商品	2,769,843	1,859,637	910,206
貯蔵品	75,119	96,889	△ 21,770
前払費用	289,531	840,048	△ 550,517
仮払金	13,559	0	13,559
流動資産合計	56,784,165	74,895,470	△ 18,111,305
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	4,375,000	3,750,000	625,000
設立50周年記念事業積立資金	3,857,142	2,571,428	1,285,714
公益目的事業準備資金(特)	40,000,000	40,000,000	0
特定資産合計	48,232,142	46,321,428	1,910,714
(3) その他固定資産			
建物附属設備	484,323	534,057	△ 49,734
車両運搬具	2,599,124		2,599,124
工具器具備品	1,176,968	300,448	876,520
電話加入権	152,880	152,880	0
商標権	3,047,093	3,789,293	△ 742,200
出資金	10,000	10,000	0
長期前払費用	12,980		12,980
その他固定資産合計	7,483,368	4,786,678	2,696,690
固定資産合計	55,715,510	51,108,106	4,607,404
資産合計	112,499,675	126,003,576	△ 13,503,901
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,433,171	1,635,466	797,705
未払消費税等	0	2,011,600	△ 2,011,600
前受金	121,680	139,110	△ 17,430
預り金	202,038	90,839	111,199
未払法人税等	20,000	1,323,200	△ 1,303,200
流動負債合計	2,776,889	5,200,215	△ 2,423,326
2. 固定負債			
固定負債合計			
負債合計	2,776,889	5,200,215	△ 2,423,326
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(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	109,722,786	120,803,361	△ 11,080,575
(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	109,722,786	120,803,361	△ 11,080,575
負債及び正味財産合計	112,499,675	126,003,576	△ 13,503,901

貸借対照表内訳表
令和 7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	46,055,399		46,055,399
未収金	0	7,580,714			7,580,714
商品	1,127,442	1,642,401			2,769,843
貯蔵品	24,806	8,353	41,960		75,119
前払費用	131,331	52,164	106,036		289,531
他会計短期貸付金	212,623,432	352,717,831	320,958,557	△ 886,299,820	0
仮払金	13,559	0	0		13,559
流動資産合計	213,920,570	362,001,463	367,161,952	△ 886,299,820	56,784,165
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	4,375,000				4,375,000
設立50周年記念事業積立資金	3,857,142				3,857,142
公益目的事業準備資金(特)	40,000,000				40,000,000
特定資産合計	48,232,142				48,232,142
(3) その他固定資産					
建物附属設備			484,323		484,323
車両運搬具	2,599,124				2,599,124
工具器具備品	126,517		1,050,451		1,176,968
電話加入権	91,728	29,000	32,152		152,880
商標権		3,047,093			3,047,093
出資金	10,000				10,000
長期前払費用	12,980				12,980
その他固定資産合計	2,840,349	3,076,093	1,566,926		7,483,368
固定資産合計	51,072,491	3,076,093	1,566,926		55,715,510
資産合計	264,993,061	365,077,556	368,728,878	△ 886,299,820	112,499,675
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	969,632	175,151	1,288,388		2,433,171
前受金	115,180	0	6,500		121,680
預り金	0	0	202,038		202,038
未払法人税等		20,000	0		20,000
他会計短期借入金	276,846,320	272,960,025	336,493,475	△ 886,299,820	0
流動負債合計	277,931,132	273,155,176	337,990,401	△ 886,299,820	2,776,889
2. 固定負債					
固定負債合計					
負債合計	277,931,132	273,155,176	337,990,401	△ 886,299,820	2,776,889
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0				0
(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	△ 12,938,071	91,922,380	30,738,477	0	109,722,786
(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	△ 12,938,071	91,922,380	30,738,477	0	109,722,786
負債及び正味財産合計	264,993,061	365,077,556	368,728,878	△ 886,299,820	112,499,675

正味財産増減計算書
令和 6年 3月 1日から令和 7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	17,403,820	18,278,500	△ 874,680
受取会費計	17,403,820	18,278,500	△ 874,680
事業収益			
コース認定事業収益	569,400	1,822,300	△ 1,252,900
指導者認定事業収益	10,509,500	9,280,100	1,229,400
広報事業収益	219,600	223,400	△ 3,800
用具・用品等認定事業収益	48,367,078	81,936,475	△ 33,569,397
書籍等販売事業収益	331,040	408,169	△ 77,129
物品販売事業収益	623,527	653,744	△ 30,217
事業収益計	60,620,145	94,324,188	△ 33,704,043
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	3,735,000	3,650,000	85,000
受取補助金等振替額		605,000	△ 605,000
受取補助金等計	4,235,000	4,755,000	△ 520,000
雑収益			
受取利息	52,753	1,249	51,504
受取配当金	200	200	0
雑収益	279,937	320,089	△ 40,152
雑収益計	332,890	321,538	11,352
経常収益計	82,591,855	117,679,226	△ 35,087,371
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	△ 910,206	△ 681,522	△ 228,684
役員報酬	2,703,240	2,153,520	549,720
給料手当	13,454,680	11,461,554	1,993,126
職員手当	4,548,094	4,001,653	546,441
臨時雇賃金	1,383,877	1,215,340	168,537
福利厚生費	1,131,683	863,131	268,552
旅費交通費	5,226,399	6,278,604	△ 1,052,205
通信運搬費	3,367,545	3,304,165	63,380
減価償却費(事業)	1,941,808	1,618,376	323,432
消耗什器備品費	125,953	139,230	△ 13,277
消耗品費	2,849,931	2,423,436	426,495
修繕費	11,688	31,256	△ 19,568
印刷製本費	9,377,454	6,992,807	2,384,647
光熱水料費	673,708	642,828	30,880
賃借料	651,533	1,018,858	△ 367,325
保険料	230,008	231,102	△ 1,094
租税公課	140,980	340	140,640
支払負担金	239,492	287,886	△ 48,394
委託費	3,624,271	4,807,981	△ 1,183,710
支払手数料	4,914,605	5,996,827	△ 1,082,222
交付金	24,258,829	41,591,786	△ 17,332,957
報償費	698,360	249,015	449,345
会議費	407,428	473,692	△ 66,264
製造請負費	295,000	1,164,080	△ 869,080
接待交際費	274,597	209,854	64,743
図書費	31,523	27,479	4,044
法定福利費	3,122,115	2,675,909	446,206
広告宣伝費	265,702	208,520	57,182
事務所家賃	361,250	361,250	0
雑費	908,165	692,706	215,459
事業費計	86,309,712	100,441,663	△ 14,131,951
管理費			
役員報酬	300,360	239,280	61,080
給料手当	2,010,469	1,712,646	297,823
職員手当	691,923	611,922	80,001
福利厚生費	199,707	152,316	47,391
会議費	256,352	237,274	19,078
旅費交通費	1,646,251	1,681,964	△ 35,713

通信運搬費	47,140	68,111	△ 20,971
減価償却費 (管理)	315,573	149,634	165,939
消耗什器備品費	22,227	24,570	△ 2,343
消耗品費	60,773	82,147	△ 21,374
修繕費	2,064	5,516	△ 3,452
印刷製本費	54,630	52,179	2,451
光熱水料費	118,891	113,438	5,453
賃借料	114,977	179,797	△ 64,820
保険料	68,459	58,463	9,996
租税公課	36,120	60	36,060
支払負担金	24,459	23,794	665
支払手数料	19,707	2,455	17,252
委託料	409,838	433,864	△ 24,026
接待交際費	17,462	4,736	12,726
図書費	5,559	4,848	711
法定福利費	471,192	430,459	40,733
広告宣伝費	46,889	60,798	△ 13,909
事務所家賃	63,750	63,750	0
雑費	337,946	170,212	167,734
管理費計	7,342,718	6,564,233	778,485
経常費用計	93,652,430	107,005,896	△ 13,353,466
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,060,575	10,673,330	△ 21,733,905
当期経常増減額	△ 11,060,575	10,673,330	△ 21,733,905
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	△ 11,060,575	10,673,330	△ 21,733,905
法人税、住民税及び事業税	20,000	1,323,200	△ 1,303,200
当期一般正味財産増減額	△ 11,080,575	9,350,130	△ 20,430,705
一般正味財産期首残高	120,803,361	111,453,231	9,350,130
一般正味財産期末残高	109,722,786	120,803,361	△ 11,080,575
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額		605,000	△ 605,000
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	0	605,000	△ 605,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	109,722,786	120,803,361	△ 11,080,575

正味財産増減計算書内訳表
令和 6年 3月 1日から令和 7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	8,701,910		8,701,910		17,403,820
受取会費計	8,701,910		8,701,910		17,403,820
事業収益					
コース認定事業収益	569,400				569,400
指導者認定事業収益	10,509,500				10,509,500
広報事業収益	219,600				219,600
用具・用品等認定事業収益		48,367,078			48,367,078
書籍等販売事業収益		331,040			331,040
物品販売事業収益		623,527			623,527
事業収益計	11,298,500	49,321,645			60,620,145
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	3,735,000				3,735,000
受取補助金等計	4,235,000				4,235,000
雑収益					
受取利息			52,753		52,753
受取配当金			200		200
雑収益	262,682	8,400	8,855		279,937
雑収益計	262,682	8,400	61,808		332,890
経常収益計	24,498,092	49,330,045	8,763,718		82,591,855
(2) 経常費用					
事業費					
事業原価	△ 1,127,442	217,236			△ 910,206
役員報酬	1,872,060	831,180			2,703,240
給料手当	7,887,226	5,567,454			13,454,680
職員手当	2,664,735	1,883,359			4,548,094
臨時雇賃金	415,163	968,714			1,383,877
福利厚生費	665,697	465,986			1,131,683
旅費交通費	4,837,254	389,145			5,226,399
通信運搬費	3,091,196	276,349			3,367,545
減価償却費(事業)	1,199,608	742,200			1,941,808
消耗什器備品費	74,090	51,863			125,953
消耗品費	2,708,506	141,425			2,849,931
修繕費	6,874	4,814			11,688
印刷製本費	8,393,484	983,970			9,377,454
光熱水料費	396,295	277,413			673,708
賃借料	383,254	268,279			651,533
保険料	140,576	89,432			230,008
租税公課	140,700	280			140,980
支払負担金	182,421	57,071			239,492
委託費	1,970,381	1,653,890			3,624,271
支払手数料	4,890,755	23,850			4,914,605
交付金	24,258,829				24,258,829
報償費	698,360				698,360
会議費	378,382	29,046			407,428
製造請負費		295,000			295,000
接待交際費	240,398	34,199			274,597
図書費	18,541	12,982			31,523
法定福利費	1,830,555	1,291,560			3,122,115
広告宣伝費	156,295	109,407			265,702
事務所家賃	212,500	148,750			361,250
雑費	857,216	50,949			908,165
事業費計	69,443,909	16,865,803			86,309,712
管理費					
役員報酬			300,360		300,360
給料手当			2,010,469		2,010,469
職員手当			691,923		691,923
福利厚生費			199,707		199,707
会議費			256,352		256,352
旅費交通費			1,646,251		1,646,251
通信運搬費			47,140		47,140
減価償却費(管理)			315,573		315,573
消耗什器備品費			22,227		22,227
消耗品費			60,773		60,773
修繕費			2,064		2,064
印刷製本費			54,630		54,630
光熱水料費			118,891		118,891
賃借料			114,977		114,977
保険料			68,459		68,459
租税公課			36,120		36,120
支払負担金			24,459		24,459
支払手数料			19,707		19,707
委託料			409,838		409,838
接待交際費			17,462		17,462
図書費			5,559		5,559
法定福利費			471,192		471,192
広告宣伝費			46,889		46,889
事務所家賃			63,750		63,750
雑費			337,946		337,946
管理費計	0		7,342,718		7,342,718
経常費用計	69,443,909	16,865,803	7,342,718		93,652,430
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 44,945,817	32,464,242	1,421,000		△ 11,060,575
当期経常増減額	△ 44,945,817	32,464,242	1,421,000		△ 11,060,575
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	△ 44,945,817	32,464,242	1,421,000		△ 11,060,575
	他会計振替額	32,444,242	△ 32,444,242		0	0
	税引前当期一般正味財産増減額	△ 12,501,575	20,000	1,421,000	0	△ 11,060,575
	法人税、住民税及び事業税		20,000			20,000
	当期一般正味財産増減額	△ 12,501,575	0	1,421,000	0	△ 11,080,575
	一般正味財産期首残高	△ 436,496	91,922,380	29,317,477		120,803,361
	一般正味財産期末残高	△ 12,938,071	91,922,380	30,738,477	0	109,722,786
Ⅱ	指定正味財産増減の部					
	当期指定正味財産増減額					
	指定正味財産期首残高	0				0
	指定正味財産期末残高	0				0
Ⅲ	正味財産期末残高	△ 12,938,071	91,922,380	30,738,477	0	109,722,786

財産目録
令和 7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	82,854
	普通預金	北洋銀行幕別支店	運転資金として	36,020,090
		幕別郵便局	運転資金として	2,850,797
		十勝信用組合幕別支店	運転資金として	3,137,642
		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	1,009,271
		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	500,865
		十勝信用組合幕別支店(緑化基金)	緑化基金積立金として	2,453,780
	現金預金			46,055,399
	未収金	(株) 本間ゴルフほか	用具認定料ほか	7,580,714
	商品	事務所	販売目的	2,769,843
	貯蔵品	事務所	レターバック等	75,119
前払費用		幕別町ほか	事務所家賃等	289,531
仮払金			会議出張旅費	13,559
流動資産合計				56,784,165
(固定資産)	基本財産			
	特定資産			
	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	4,375,000
	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	3,857,142
	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	484,323
	車両運搬具	車両	公益目的事業に使用(公益目的財産)	2,599,124
	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)	126,517
		サーバー機	管理業務に使用	1,050,451
	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	3,047,093
	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
	長期前払費用	自動車リサイクル料	公益目的事業に使用(公益目的財産)	12,980
固定資産合計				55,715,510
資産合計				112,499,675
(流動負債)	未払金	帯広年金事務所他		2,433,171
	未払消費税等	帯広税務署		0
	前受金	㈱パークゴルフコンサルタント他		121,680
	預り金	雇用保険料		202,038
	未払法人税等	帯広税務署他		20,000
流動負債合計				2,776,889
(固定負債)				0
負債合計				2,776,889
正味財産				109,722,786

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	3,750,000	625,000	0	4,375,000
設立50周年記念事業積立資金	2,571,428	1,285,714	0	3,857,142
公益目的事業準備資金(特)	40,000,000	0	0	40,000,000
小計	46,321,428	1,910,714	0	48,232,142
合計	46,321,428	1,910,714	0	48,232,142

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	4,375,000	—	(4,375,000)	—
設立50周年記念事業積立資金	3,857,142	—	(3,857,142)	—
公益目的事業準備資金(特)	40,000,000	—	(40,000,000)	—
小計	48,232,142	—	(48,232,142)	—
合計	48,232,142	—	(48,232,142)	—

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			
建物及附属設備	1,470,350	986,027	484,323
車両運搬具	3,741,091	1,141,967	2,599,124
工具器具備品	5,138,850	3,961,882	1,176,968
商標権	12,611,389	9,564,296	3,047,093
小計	3,776,092	0	3,776,092
合計	3,776,092	0	3,776,092

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	7,580,714	0	7,580,714
仮払金	13,559	0	13,559
合計	7,594,273	0	7,594,273

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

(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	幕別町	0	500,000	500,000	0	
令和6年度補助金	日本レクリエーション協会	0	100,000	100,000	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	3,440,000	3,440,000	0	
その他						
令和6年度協賛金	パークゴルフ工業会	0	150,000	150,000	0	
大会開催協賛金	北海道新聞社	0	45,000	45,000	0	
合計		0	4,235,000	4,235,000	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
該当なし

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	3,750,000	625,000	0	4,375,000
	設立50周年記念事業積立資金	2,571,428	1,285,714	0	3,857,142
	公益目的事業準備資金(特)	40,000,000	0	0	40,000,000
	特定資産計	46,321,428	1,910,714	0	48,232,142
その他固定資産	建物附属設備	534,057	0	49,734	484,323
	車両運搬具	0	3,741,091	1,141,967	2,599,124
	工具器具備品	300,448	1,200,000	323,480	1,176,968
	電話加入権	152,880	0	0	152,880
	商標権	3,789,293	0	742,200	3,047,093
	出資金	10,000	0	0	10,000
	長期前払費用	0	12,980	0	12,980
	その他固定資産計	4,786,678	4,954,071	2,257,381	7,483,368

2. 引当金の明細

該当なし