

2013年度貸借対照表及び損益計算書、財産目録

貸借対照表

(2014年3月31日)

(単位:円)

	合 計	本部 全会計	支部 全会計	地域会 全会計	内部取引消去 金額
資 産 の 部					
流動資産					
現金・預金	302,142,734	90,681,576	135,569,930	75,891,228	0
未収会費	5,372,940	5,186,940	0	186,000	0
未収入金	36,630,826	90,461,144	9,097,266	51,000	62,978,584
立 替 金	22,871,594	59,330,684	673,827	71,050	37,203,967
前 払 金	1,075,255	846,515	129,240	99,500	0
預 け 金	1,975	3,400,000	0	1,975	3,400,000
貯 蔵 品	93,678	93,678	0	0	0
仮 払 金	11,592,944	10,270,104	441,043	9,087,701	8,205,904
貸倒引当金	-8,596,000	-8,596,000	0	0	0
流動資産合計	371,185,946	251,674,641	145,911,306	85,388,454	111,788,455
固定資産					
特定資産					
退職給与積立資産	28,421,594	11,897,789	15,341,805	1,182,000	0
災害対策積立資産	6,281,906	5,888,916	165,000	227,990	0
基金積立金資産	207,372,478	207,372,478	0	0	0
特定資産合計	242,075,978	225,159,183	15,506,805	1,409,990	0
その他固定資産					
リース資産	9,652,035	9,652,035	0	0	0
什器備品	1,426,792	397,735	639,677	389,380	0
電話加入権	1,556,713	0	1,433,613	123,100	0
ソフトウェア	2,510,735	2,510,735	0	0	0
出資金・会員権	330,000	0	300,000	30,000	0
差入保証金	18,224,696	9,784,602	6,506,894	1,933,200	0
その他固定資産合計	33,700,971	22,345,107	8,880,184	2,475,680	0
固定資産合計	275,776,949	247,504,290	24,386,989	3,885,670	0
合 計	646,962,895	499,178,931	170,298,295	89,274,124	111,788,455
負 債 の 部					
流動負債					
預 り 金	3,463,851	4,937,003	4,814,923	1,788,171	8,076,246
前 受 金	363,630	360,000	3,000	630	0
仮 受 金	25,978,916	18,196,760	8,614,958	333,958	1,166,760
未 払 金	76,673,216	139,892,311	38,386,236	940,118	102,545,449
未 払 費 用	185,800	0	185,800	0	0
未 払 税 金	1,265,300	1,265,300	0	0	0
預り金(保)	13,980,365	13,980,365	0	0	0
賞与引当金	1,096,000	0	1,052,000	44,000	0
流動負債合計	123,007,078	178,631,739	53,056,917	3,106,877	111,788,455
固定負債					
リース債務	10,190,697	10,190,697	0	0	0
退職給付引当金	38,831,507	21,709,581	16,125,926	996,000	0
固定負債合計	49,022,204	31,900,278	16,125,926	996,000	0
負債合計	172,029,282	210,532,017	69,182,843	4,102,877	111,788,455
正味財産の部					
正味財産					
一般正味財産	474,933,613	288,646,914	101,115,452	85,171,247	
(うち特定資産への充当額)	0				
正味財産合計	474,933,613	288,646,914	101,115,452	85,171,247	
負債及び正味財産合計	646,962,895	499,178,931	170,298,295	89,274,124	

正味財産増減計算書
(自2013年4月1日至2014年3月31日)

	総合計		
	公益	法人	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			
基本財産運用益	10,863	415	11,278
特定資産運用益	0	11,805	11,805
受取入金	753,000	1,066,000	1,819,000
受取会費	159,494,084	147,765,950	307,260,034
活動運営費収入	18,568,183	18,568,183	37,136,365
受取助成金	15,401,884	212,000	15,613,884
販売収益	8,026,795	633,810	8,660,605
受託収益	5,953,350	499,314	6,452,664
協賛金収入	34,402,993	2,768,675	37,171,668
受取手数料	13,666,068	13,939,416	27,605,484
その他資産運用	0	8,089,327	8,089,327
受取寄付金	0	2,675,663	2,675,663
雑収益	2,908,988	11,266,206	14,175,194
繰入金収入	0	0	0
経常収益計	259,186,208	207,496,764	466,682,971
(2) 経常費用			
事業費	265,192,086	0	265,192,086
管理費	0	186,040,626	186,040,626
経常費用計	265,192,086	186,040,626	451,232,712
評価損益等調整前当期経常増減額	-6,005,878	21,456,137	15,450,259
(3) 評価損益等	0	21,666,242	21,666,242
当期経常増減額	-6,005,878	43,122,379	37,116,501
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	-6,005,878	43,122,379	37,116,501
他会計振替額	5,487,245	-5,487,245	0
当期一般正味財産増減額	-518,633	37,635,134	37,116,501
一般正味財産期首残高	0	437,817,112	437,817,112
一般正味財産期末残高	-518,633	475,452,246	474,933,613
III. 正味財産期末残高	-518,633	475,452,246	474,933,613
正味財産期末残高	-518,633	475,452,246	474,933,613

財務諸表に対する注記

貸借対照表及び正味財産増減計算書は、本部、支部、地域会を合算したものである。

1. 重要な会計方針

前期から公益法人会計基準（公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ平成16年10月14日）を採用している。

1) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、定額法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

2) 引当金の計上基準

・貸倒引当金

未収会費に対して、会員資格喪失による回収不能実績率により回収不能見込額を計上している。

・賞与引当金

賞与支給見込額のうち当期分に相当する金額を計上している。

・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、12年で費用処理している。

3) 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. 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				
災害対策積立資産	5,914,297	367,609		6,281,906
退職給与積立資産	26,445,594	1,976,000		28,421,594
基金積立金	203,228,802	4,143,676		207,372,478
合 計	235,588,693	6,487,285	0	242,075,978

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				
災害対策積立資産	6,281,906	—	(6,281,906)	—
退職給与積立資産	28,421,594	—	—	(28,421,594)
基金積立金	207,372,478	—	(207,372,478)	—
合 計	242,075,978	—	(213,654,384)	(28,421,594)

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、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	9,328,510	7,901,718	1,426,792
リース資産	28,016,884	18,364,849	9,652,035
ソフトウェア	6,816,975	4,306,240	2,510,735
合 計	44,162,369	30,572,807	13,589,562

5. 退職給付関係

- 1) 採用している退職給付制度の概要
 退職給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。
- 2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

	金 額
① 退職給付債務	51,956,660
② 会計基準変更時差異の未処理額	-13,125,153
③ 退職給付引当金 (①+②)	38,831,507

6. 主な科目に関する補注 (正味財産増減計算書内訳表含む)

- 1) その他会費

本部	公益事業	建築大賞応募料・掲載料	他
支部	公益事業	大会登録料・建築セミナー受講料	他
地域会	法人	各懇親会費	他
- 2) 受取助成金

本部	公益事業	文化財ドクター事業	
支部	公益事業	海外建築活動自主プログラム	他
地域会	公益事業	北上街づくり支援活動助成金	他
- 3) 販売収益

本部	公益事業	年鑑・契約書類	他
----	------	---------	---
- 4) 受託収益

本部	公益事業	墨田区支援事業	他
支部	公益事業	梶原町業務委託	他
- 5) 協賛金収入

本部	公益事業	全国卒コン・年鑑	他
支部	公益事業	JIAトーク・住宅大賞・大会協賛 ゴールデンキューブ	他
- 6) 受取手数料

本部	公益事業	CPD参加登録手数料・申請料	他
本部	法人	建賠・グループ保険	他

国際交流基金繰	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
大会特別会計繰	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別会計繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他繰入金収	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	102,598,214	83,251,775	185,849,989	102,671,449	78,120,796	180,792,245	53,916,545	46,124,193	100,040,737	259,186,208	207,496,764	466,682,971	
(2) 経常費用													
事業費	102,345,554	0	102,345,554	106,454,416	0	106,454,416	56,392,116	0	56,392,116	265,192,086	0	265,192,086	
役員報酬	4,800,000	0	4,800,000	0	0	0	0	0	0	4,800,000	0	4,800,000	
給料手当	16,128,911	0	16,128,911	20,847,254	0	20,847,254	34,320	0	34,320	37,010,485	0	37,010,485	
顧問報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
臨時雇用費	63,250	0	63,250	533,360	0	533,360	5,554,137	0	5,554,137	6,150,747	0	6,150,747	
通勤交通費	688,954	0	688,954	1,403,566	0	1,403,566	296,813	0	296,813	2,389,332	0	2,389,332	
法定福利費	2,925,597	0	2,925,597	3,684,850	0	3,684,850	142,163	0	142,163	6,752,610	0	6,752,610	
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
旅費交通費	10,411,703	0	10,411,703	14,122,261	0	14,122,261	6,535,025	0	6,535,025	31,068,989	0	31,068,989	
通信連絡費	4,299,281	0	4,299,281	1,705,401	0	1,705,401	1,312,075	0	1,312,075	7,316,757	0	7,316,757	
消耗品費	519,442	0	519,442	3,549,596	0	3,549,596	5,865,593	0	5,865,593	9,934,631	0	9,934,631	
印刷製本費	9,387,785	0	9,387,785	15,586,035	0	15,586,035	4,609,720	0	4,609,720	29,583,540	0	29,583,540	
活動運営費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
広報費	3,647,689	0	3,647,689	2,869,169	0	2,869,169	3,780,823	0	3,780,823	10,297,681	0	10,297,681	
支払手数料	2,006,354	0	2,006,354	152,265	0	152,265	238,030	0	238,030	2,396,649	0	2,396,649	
支払負担金	7,068,081	0	7,068,081	1,439,633	0	1,439,633	3,827,690	0	3,827,690	12,335,404	0	12,335,404	
図書費	1,441,056	0	1,441,056	397,549	0	397,549	156,050	0	156,050	1,994,655	0	1,994,655	
会議費	958,766	0	958,766	9,515,523	0	9,515,523	841,031	0	841,031	11,315,320	0	11,315,320	
水道光熱費	0	0	0	311,985	0	311,985	137,969	0	137,969	449,954	0	449,954	
賃借料	5,998,516	0	5,998,516	11,869,801	0	11,869,801	11,935,679	0	11,935,679	29,803,996	0	29,803,996	
リース資産償却	2,330,529	0	2,330,529	0	0	0	0	0	0	2,330,529	0	2,330,529	
保険料	97,360	0	97,360	12,860	0	12,860	47,350	0	47,350	157,570	0	157,570	
諸謝金	6,147,851	0	6,147,851	6,440,300	0	6,440,300	6,780,925	0	6,780,925	19,369,076	0	19,369,076	
租税公課	0	0	0	18,192	0	18,192	0	0	0	18,192	0	18,192	
委託費	21,923,311	0	21,923,311	10,807,515	0	10,807,515	3,845,843	0	3,845,843	36,576,669	0	36,576,669	
雑費	598,085	0	598,085	1,016,356	0	1,016,356	450,881	0	450,881	2,065,322	0	2,065,322	
減価償却費	89,611	0	89,611	0	0	0	0	0	0	89,611	0	89,611	
賞与引当金繰入	0	0	0	19,600	0	19,600	0	0	0	19,600	0	19,600	
退職給与引当金繰入額	813,422		813,422	151,344	0	151,344	0	0	0	964,766	0	964,766	
管理費	0	72,152,341	72,152,341	0	77,490,110	77,490,110	0	36,398,175	36,398,175	0	186,040,626	186,040,626	
役員報酬	0	5,200,000	5,200,000	0	0	0	0	0	0	0	5,200,000	5,200,000	
給料手当	0	17,472,986	17,472,986	0	18,341,651	18,341,651	0	37,180	37,180	0	35851817.22	35,851,817	
顧問報酬	0	0	0	0	1,800,000	1,800,000	0	0	0	0	1800000	1,800,000	
臨時雇用費	0	0	0	0	528,401	528,401	0	4,603,773	4,603,773	0	5132173.8	5,132,174	
通勤交通費	0	746,366	746,366	0	1,208,184	1,208,184	0	321,547	321,547	0	2276098	2,276,098	
法定福利費	0	3,169,396	3,169,396	0	3,159,683	3,159,683	0	154,010	154,010	0	6483089.02	6,483,089	
福利厚生費	0	23,610	23,610	0	43,824	43,824	0	5,000	5,000	0	72434	72,434	
旅費交通費	0	9,753,350	9,753,350	0	9,237,039	9,237,039	0	2,083,597	2,083,597	0	21073986	21,073,986	
通信連絡費	0	3,822,379	3,822,379	0	2,933,620	2,933,620	0	1,491,067	1,491,067	0	8247066	8,247,066	
消耗品費	0	558,618	558,618	0	1,974,944	1,974,944	0	2,105,090	2,105,090	0	4638652	4,638,652	

印刷製本費	0	2,367,048	2,367,048	0	8,766,356	8,766,356	0	2,726,521	2,726,521	0	13859924.6	13,859,925
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
広報費	0	86,750	86,750	0	2,347,490	2,347,490	0	445,009	445,009	0	2879249	2,879,249
支払手数料	0	430,552	430,552	0	344,346	344,346	0	230,858	230,858	0	1005756	1,005,756
支払負担金	0	178,000	178,000	0	434,200	434,200	0	2,477,937	2,477,937	0	3090137	3,090,137
図書費	0	267,056	267,056	0	243,531	243,531	0	78,870	78,870	0	589457	589,457
会議費	0	1,087,993	1,087,993	0	8,365,539	8,365,539	0	10,719,289	10,719,289	0	20172821	20,172,821
水道光熱費	0	0	0	0	514,118	514,118	0	147,819	147,819	0	661937.24	661,937
賃借料	0	6,498,393	6,498,393	0	11,171,691	11,171,691	0	4,872,570	4,872,570	0	22542653.88	22,542,654
リース資産償却	0	2,524,740	2,524,740	0	0	0	0	0	0	0	2524739.88	2,524,740
諸謝金	0	0	0	0	320,411	320,411	0	420,759	420,759	0	741170	741,170
租税公課	0	1,343,273	1,343,273	0	1,046,872	1,046,872	0	600	600	0	2390745	2,390,745
委託費	0	6,085,473	6,085,473	0	2,830,866	2,830,866	0	2,713,357	2,713,357	0	11629696	11,629,696
雑費	0	700,160	700,160	0	1,713,389	1,713,389	0	763,321	763,321	0	3176870	3,176,870
減価償却費	0	97,079	97,079	0	0	0	0	0	0	0	97078.8	97,079
貸倒引当金繰入	0	8,596,000	8,596,000	0	0	0	0	0	0	0	8596000	8,596,000
敷金償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
リース債務返済	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払利息支出	0	261,911	261,911	0	0	0	0	0	0	0	261911	261,911
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給与引当金繰入額	0	881,208	881,208	0	163,956	163,956	0	0	0	0	1,045,164	1,045,164
経常費用計	102,345,554	72,152,341	174,497,895	106,454,416	77,490,110	183,944,526	56,392,116	36,398,175	92,790,291	265,192,086	186,040,626	451,232,712
評価損益等調整前当期経常増減額	252,660	11,099,434	11,352,094	-3,782,967	630,686	-3,152,281	-2,475,572	9,726,018	7,250,446	-6,005,878	21,456,137	15,450,259
(3) 評価損益等	0	21,666,242	21,666,242	0	0	0	0	0	0	0	21,666,242	21,666,242
基本財産評価益		47,938,577	47,938,577	0	0	0	0	0	0	0	47,938,577	47,938,577
基本財産評価損		26,272,335	26,272,335	0	0	0	0	0	0	0	26,272,335	26,272,335
当期経常増減額	252,660	32,765,676	33,018,336	-3,782,967	630,686	-3,152,281	-2,475,572	9,726,018	7,250,446	-6,005,878	43,122,379	37,116,501
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	252,660	32,765,676	33,018,336	-3,782,967	630,686	-3,152,281	-2,475,572	9,726,018	7,250,446	-6,005,878	43,122,379	37,116,501
他会計振替額	2,117,692	-2,117,692	0	2,202,711	-2,202,711	0	1,166,842	-1,166,842	0	5,487,245	-5,487,245	0
当期一般正味財産増減額	2,370,352	30,647,984	33,018,336	-1,580,256	-1,572,025	-3,152,281	-1,308,729	8,559,175	7,250,446	-518,633	37,635,134	37,116,501
一般正味財産期首残高	0	255,628,578	255,628,578	0	104,267,733	104,267,733	0	77,920,801	77,920,801	0	437,817,112	437,817,112
一般正味財産期末残高	2,370,352	286,276,562	288,646,914	-1,580,256	102,695,708	101,115,452	-1,308,729	86,479,976	85,171,247	-518,633	475,452,246	474,933,613
Ⅲ. 正味財産期末残高											0	0
正味財産期末残高	2,370,352	286,276,562	288,646,914	-1,580,256	102,695,708	101,115,452	-1,308,729	86,479,976	85,171,247	-518,633	475,452,246	474,933,613

財 産 目 録

(2014年3月31日)

(単位：円)

I 流動資産		
1. 現金預金		
1) 現 金	7,963,175	本支部地域会
2) 当座預金		
	52,385	みずほ銀行青山支店他
3) 普通預金		
	95,841,009	みずほ銀行青山支店他
4) その他預金		
	18,805,083	ゆうちょ銀行他
5) 外貨預金		
	164,534,541	みずほ銀行青山支店
6) 有価証券		
	14,946,541	野村証券他
現金預金合計	302,142,734	
2. 前 払 金	1,075,255	
3. 立 替 金	22,871,594	
4. 預 け 金	1,975	
5. 貯 蔵 品	93,678	
6. 仮 払 金	11,592,944	
7. 未 収 会 費	5,372,940	
8. 未 収 入 金	36,630,826	
9. 貸 倒 引 当 金	-8,596,000	
流動資産合計	371,185,946	
II 固定資産		
1. 特定資産		
1) 災害対策積立資産	6,281,906	
2) 退職給与積立資産	28,421,594	
3) 基金積立資産	207,372,478	国際交流基金
特定資産合計	242,075,978	
2. その他固定資産		
1) 什器備品	1,426,792	机椅子他
2) ソフトウェア	2,510,735	
3) リース資産	9,652,035	テレビ会議システム、会計サーバー他
4) 差入保証金	18,224,696	(株)建築家会館他
5) 電話加入権	1,556,713	
6) 出資金・会員権	330,000	
その他固定資産合計	33,700,971	
固定資産合計	275,776,949	
資産合計	646,962,895	
I 流動負債		
1. 未払金	76,673,216	本支部地域会
2. 預り金 (保)	13,980,365	保険口
3. 預り金	3,463,851	財政支援分、源泉所得税、社会保険料他
4. 前受金	363,630	学生コン他
5. 仮受金	25,978,916	
5. 未払税金	1,265,300	
6. 未払費用	185,800	
7. 賞与引当金	1,096,000	
流動負債合計	123,007,078	
II 固定負債		
1. リース債務	10,190,697	テレビ会議システム、会計サーバー他
2. 退職給付引当金	38,831,507	
固定負債合計	49,022,204	
負債合計	172,029,282	
正味財産	474,933,613	