

第1号議案 2018年度貸借対照表及び損益計算書（正味財産増減計算書）

財産目録の承認の件

貸借対照表

(2019年3月31日)

(単位:円)

	当年度	前年度
資産の部		
流動資産		
現金・預金	284,759,928	312,187,590
未収会費	6,615,000	2,498,200
未収入金	9,990,987	7,171,980
立替金	917,860	4,850,941
前払金	789,127	600,481
預け金	0	0
貯蔵品	99,141	119,698
前払費用	0	0
仮払金	4,121,454	12,805,260
貸倒引当金	-3,307,500	-4,822,400
流動資産合計	303,985,997	335,411,750
固定資産		
特定資産		
退職給与積立資産	30,536,344	30,256,319
災害対策積立資産	6,080,597	6,080,595
国際交流基金積立金資産	238,379,776	235,860,590
特定資産合計	274,996,717	272,197,504
その他固定資産		
リース資産	9,720	9,720
什器備品	1,335,664	1,486,479
電話加入権	1,556,713	1,556,713
ソフトウェア	967,027	967,027
出資金・会員権	330,000	330,000
差入保証金	10,348,175	10,348,175
敷金	8,020,094	8,020,094
その他固定資産合計	22,567,393	22,718,208
固定資産合計	297,564,110	294,915,712
資産合計	601,550,107	630,327,462

負債の部		
流動負債		
預り金	6,535,803	11,627,035
前受金	11,978,219	56,815,000
仮受金	14,046,941	20,257,366
未払金	23,788,791	13,206,347
未払費用	0	0
未払税金	1,470,500	2,780,000
預り金(保)	2,334,953	232,661
賞与引当金	1,115,000	1,115,000
流動負債合計	61,270,207	106,033,409
固定負債		
リース債務	622,477	622,477
退職給付引当金	47,958,138	46,843,907
固定負債合計	48,580,615	47,466,384
負債合計	109,850,822	153,499,793

正味財産の部		
正味財産		
一般正味財産	491,699,285	476,827,669
(うち特定資産への充当額)	0	0
正味財産合計	491,699,285	476,827,669

負債及び正味財産合計	601,550,107	630,327,462
------------	-------------	-------------

貸借対照表内訳表

(2019年3月31日)

(単位:円)

	合 計	本 部	支 部	地 域 会	内部取引調整額
資 産 の 部					
流動資産					
現金・預金	284,759,928	81,503,435	109,420,140	93,836,353	0
未収会費	6,615,000	6,615,000	0	0	0
未収入金	9,990,987	15,321,223	3,043,663	26,159,505	-34,533,404
立 替 金	917,860	7,828,955	296,813	4,130	-7,212,038
前 払 金	789,127	605,352	128,695	55,080	0
預 け 金	0	0	0	0	0
貯 蔵 品	99,141	99,141	0	0	0
前 払 費 用	0	0			
仮 払 金	4,121,454	772,955	1,527,056	1,821,443	0
貸倒引当金	-3,307,500	-3,307,500	0	0	0
流動資産合計	303,985,997	109,438,561	114,416,367	121,876,511	-41,745,442
固定資産					
特定資産					
退職給与積立資産	30,536,344	14,294,324	15,841,805	400,215	0
災害対策積立資産	6,080,597	5,597,221	165,000	318,376	0
国際交流基金積立金資産	238,379,776	238,379,776	0	0	0
特定資産合計	274,996,717	258,271,321	16,006,805	718,591	0
その他固定資産					
リース資産	9,720	9,720	0	0	0
什器備品	1,335,664	478,549	467,735	389,380	0
電話加入権	1,556,713		1,433,613	123,100	0
ソフトウェア	967,027	967,027	0	0	0
出資金・会員権	330,000	0	300,000	30,000	0
差入保証金	10,348,175	9,784,602	420,000	143,573	0
敷金	8,020,094	0	6,086,894	1,933,200	0
その他固定資産合計	22,567,393	11,239,898	8,708,242	2,619,253	0
固定資産合計	297,564,110	269,511,219	24,715,047	3,337,844	0
合 計	601,550,107	378,949,780	139,131,414	125,214,355	-41,745,442
負 債 の 部					
流動負債					
預り金	6,535,803	6,681,003	497,656	1,931,740	-2,574,596
前 受 金	11,978,219	7,208,000	9,354,851	0	-4,584,632
仮 受 金	14,046,941	8,845,000	13,543,502	1,482,669	-9,824,230
未 払 金	23,788,791	19,301,014	28,780,949	468,812	-24,761,984
未 払 費 用	0	0	0	0	0
未 払 税 金	1,470,500	1,470,500	0	0	0
預り金(保)	2,334,953	2,334,953	0	0	0
賞与引当金	1,115,000	0	1,115,000	0	0
流動負債合計	61,270,207	45,840,470	53,291,958	3,883,221	-41,745,442
固定負債					
リース債務	622,477	622,477	0	0	0
退職給付引当金	47,958,138	28,870,827	19,087,311	0	0
固定負債合計	48,580,615	29,493,304	19,087,311	0	0
負債合計	109,850,822	75,333,774	72,379,269	3,883,221	-41,745,442
正味財産の部					
正味財産					
一般正味財産	491,699,285	303,616,006	66,752,145	121,331,134	0
(うち特定資産への充当額)	0				
正味財産合計	491,699,285	303,616,006	66,752,145	121,331,134	0
負債及び正味財産合計	601,550,107	378,949,780	139,131,414	125,214,355	-41,745,442

正味財産増減計算書
(自2018年4月1日至2019年3月31日)

	当年度			前年度		
	公益	法人	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						
特定資産運用益	3,147,650	324	3,147,974	3,456,495	0	3,456,495
受取入会金	1,433,750	1,433,750	2,867,500	1,633,662	1,633,662	3,267,324
受取会費	130,887,511	130,887,511	261,775,022	131,286,460	131,286,460	262,572,920
事業収益	68,546,461	43,939,074	112,485,535	51,779,112	49,673,735	101,452,847
販売収益	0	4,058,718	4,058,718	0	5,012,564	5,012,564
講習会等事業収益	42,390,193	21,298,972	63,689,165	34,793,227	25,507,200	60,300,427
受託収益	9,582,000	3,818,300	13,400,300	9,099,300	3,891,044	12,990,344
受取手数料	16,574,268	14,763,084	31,337,352	7,886,585	15,262,927	23,149,512
受取補助金等	93,553,984	46,689,481	140,243,465	47,774,381	19,936,141	67,710,522
受取協賛金	77,438,671	46,679,481	124,118,152	37,668,061	19,256,141	56,924,202
受取助成金	16,115,313	10,000	16,125,313	10,106,320	680,000	10,786,320
受取寄付金	9,490,274	8,860,000	18,350,274	267,807	0	267,807
雑収益	27,299,826	27,073,329	54,373,155	19,618,706	14,820,384	34,439,090
受取利息	0	25,747	25,747	0	12,359	12,359
活動運営費収入	5,653,000	5,653,000	11,306,000	5,523,500	5,523,500	11,047,000
雑収益	21,646,826	21,394,582	43,041,408	14,095,206	9,284,525	23,379,731
繰入金収入	0	0	0	0	0	0
経常収益計	334,359,456	258,883,469	593,242,925	255,816,623	217,350,382	473,167,005
(2) 経常費用						
事業費	341,577,209		341,577,209	261,564,094		261,564,094
管理費		243,534,495	243,534,495		199,383,802	199,383,802
経常費用計	341,577,209	243,534,495	585,111,704	261,564,094	199,383,802	460,947,896
評価損益等調整前当期経常増減額	-7,217,753	15,348,974	8,131,221	-5,747,471	17,966,580	12,219,109
(3) 評価損益等		192,095	192,095		5,676,297	5,676,297
当期経常増減額	-7,217,753	15,541,069	8,323,316	-5,747,471	23,642,877	17,895,406
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益	3,479,600	3,479,600	6,959,200	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	3,479,600	3,479,600	6,959,200	0	0	0
他会計振替額	7,145,363	-7,145,363	0	5,348,602	-5,348,602	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,407,210	11,875,306	15,282,516	-398,869	18,294,275	17,895,406
法人税等	0	410,900	410,900	0	761,000	761,000
当期一般正味財産増減額	3,407,210	11,464,406	14,871,616	-398,869	17,533,275	17,134,406
一般正味財産期首残高	1,763,591	475,064,078	476,827,669	2,162,460	457,530,803	459,693,263
一般正味財産期末残高	5,170,801	486,528,484	491,699,285	1,763,591	475,064,078	476,827,669
III. 正味財産期末残高	5,170,801	486,528,484	491,699,285	1,763,591	475,064,078	476,827,669
正味財産期末残高	5,170,801	486,528,484	491,699,285	1,763,591	475,064,078	476,827,669

注:公益目的事業比率は 58.4%

注:公益目的事業比率は 56.7%

賃借料	6,711,758	7,271,071	13,982,829	11,154,199	796,964	11,951,163	5,324,159	6,727,576	12,051,735	21,926,993	23,754,243	45,681,236
リース資産償却	0	0	0	0	11,758,915	11,758,915	0	0	0	0	0	0
保険料	1,185,199	0	1,185,199	125,047	0	125,047	97,411	0	97,411	1,407,657	0	1,407,657
諸謝金	8,059,504	188,655	8,248,159	6,875,310	174,152	7,049,462	5,203,155	517,544	5,720,699	20,137,969	880,351	21,018,320
租税公課	2,316,091	5,384,682	7,700,773	2,837,714	1,005,759	3,843,473	2,000	200	2,200	2,318,291	6,839,708	9,157,999
委託費	60,338,719	26,079,809	86,418,528	9,745,498	119,530	9,865,028	4,675,851	9,427,428	14,103,279	72,865,259	28,921,503	101,786,762
雑費	1,612,115	1,339,398	2,951,513	6,025,949	6,125,109	12,151,058	525,621	1,677,115	2,202,736	6,922,705	8,484,852	15,407,557
貸倒引当金繰入	1,653,750	42,024	1,695,774	0	0	0	0	0	0	1,653,750	1,653,750	3,307,500
減価償却費	38,791	1,653,750	1,692,541	0	70,000	70,000	0	0	0	72,391	78,424	150,815
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金繰入	0	0	0	0	579,400	579,400	0	0	0	0	0	0
退職給与引当金繰入額	1,818,667	1,970,223	3,788,890	534,831	0	534,831	0	0	0	2,353,498	2,549,623	4,903,121
経常費用計	221,942,222	160,517,019	382,459,241	113,143,485	90,450,799	203,594,284	55,139,463	48,650,680	103,790,143	341,577,209	243,534,495	585,111,704
評価損益等調整前当期経常増減額	-4,182,435	7,559,918	3,377,483	-7,590,560	6,218,412	-1,372,148	4,555,242	1,570,644	6,125,886	-7,217,753	15,348,974	8,131,221

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

財務諸表は公益法人会計基準（平成20年4月11日・平成21年10月16日改正 内閣府公認認定等委員会）に準拠して作成している。

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。

リース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ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、回収不能実績率により貸倒引当金を計上している。

・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	6,080,595	2	0	6,080,597
退職給与積立資産	30,256,319	4,360,025	4,080,000	30,536,344
国際交流基金積立資産	235,860,590	9,759,146	7,239,960	238,379,776
合 計	272,197,504	14,119,173	11,319,960	274,996,717

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	6,080,597	—	(6,080,597)	—
退職給与積立資産	30,536,344	—	—	(30,536,344)
国際交流基金積立資産	238,379,776	—	(238,379,776)	—
合 計	274,996,717	—	(244,460,373)	(30,536,344)

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	9,780,954	8,445,290	1,335,664
リース資産	28,016,884	28,007,164	9,720
ソフトウェア	6,816,975	5,849,948	967,027
合 計	44,614,813	42,302,402	2,312,411

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	49,253,520
② 会計基準変更時差異の未処理額	-1,295,382
③ 退職給付引当金 (①+②)	47,958,138

6. 科目に関する補注 (科目毎に主な収入・支出項目を記載)

【収入】

- | | | |
|-------------|-----------|-----------------------------|
| 1) 講習会等事業収益 | 本部 公益事業 | 優秀建築選2017登録料・掲載料、セミナー受講料 |
| | 支部 地域会 公益 | セミナー受講料 |
| 2) 受託収益 | 本部 公益事業 | 海外建築設計団体等調査業務委託料 |
| 3) その他受取手数料 | 本部 公益事業 | CPD申請料 |
| | 本部 法人 | 建賠・グループ保険事務手数料 |
| 4) 受取協賛金 | 本部 公益事業 | アルカジア大会・建築家大会協賛金 |
| | 本部 法人 | 〃 |
| | 支部 公益事業 | 各賞協賛金、卒業設計コンクール協賛金、機関誌広告協賛金 |
| 5) 受取助成金 | 本部 公益事業 | アルカジア大会助成金 |
| | 地域会 公益事業 | 30年度文化庁補助事業交付金 |
| 6) 受取寄付金 | 本部 公益事業 | アルカジア大会・建築家大会寄付金 |
| | 本部 法人 | 〃 |
| 7) 活動運営費収入 | 地域会 公益事業 | 所属会員から集める会費 |
| | 地域会 法人 | 所属会員から集める会費 |
| 8) 雑収益 | 本部 公益事業 | アルカジア大会登録料、機関誌封入料、書式販売送料 |
| | 本部 法人 | アルカジア大会登録料、NPO法人事務業務 |
| | 支部 公益事業 | セミナー受講料・出展料 |

【事業費 公益事業】

- | | | |
|----------|---------|---------------------------------|
| 1) 顧問報酬 | 本部 | 弁護士顧問報酬 (一般的助言の公益関係按分部分) |
| | 支部 | 弁護士顧問報酬 (建築相談・一般的助言の按分部分) |
| 2) 臨時雇用費 | 本部 | アルカジア大会運営アルバイト代 |
| | 支部・地域会 | 卒業設計コンクール・セミナー等アルバイト代 |
| 3) 支払手数料 | 本部 | CPDプログラム認定料、振込手数料 |
| | 支部・地域会 | 振込手数料 |
| 4) 支払負担金 | 本部 | 各団体年会費・負担金、UIA年会費 |
| | 支部・地域会 | 各団体年会費・負担金 |
| 5) 会議費 | 本部 | アルカジア大会会議費 |
| 6) 諸謝金 | 本支部・地域会 | 各賞審査員謝金、セミナー講師謝金、機関誌原稿料 |
| 7) 委託費 | 本部 | アルカジア大会・建築家大会運営管理、建築年鑑・機関誌編集・制作 |
| | 支部・地域会 | 機関誌編集・制作、チラシデザイン、HP作成・管理 |

【管理費 法人】

- | | | |
|----------|---------|----------------------------------|
| 1) 顧問報酬 | 本部・支部 | 弁護士顧問報酬 (一般的助言の法人関係按分部分) |
| 2) 臨時雇用費 | 本支部・地域会 | 事務等アルバイト代 |
| 3) 支払手数料 | 本部 | 損害保険口座振替手数料、グループ保険収納手数料、振込手数料 |
| | 支部・地域会 | 振込手数料 |
| 4) 支払負担金 | 本部 | 社会保険事務委託会費、団体交礼会負担金 |
| | 支部・地域会 | 弁護士顧問料負担金、懇親会・セミナー負担金 |
| 5) 会議費 | 本部 | アルカジア大会・建築家大会会議費 |
| 6) 諸謝金 | 本支部・地域会 | セミナー講師謝金 |
| 7) 委託費 | 本部 | アルカジア大会・建築家大会運営管理、 |
| | | 公益法人運営コンサルタント業務、会計事務所業務、システム保守管理 |
| | 支部・地域会 | 建築家カタログ作成、システム機器保守 |

【評価損益等】

本部 国際交流基金積立資産為替評価損

【経常外収益】

本部 貸倒引当金戻入益、新会計基準に伴う過年度修正

財 産 目 録

(2019年3月31日)

(単位:円)

		金額
I 流動資産		
1. 現金預金		
1) 現 金	本部・支部・地域会 手許現金として保管している	6,574,731
2) 当座預金・普通預金・その他預金	みずほ銀行青山支店等	278,185,197
現金預金合計		284,759,928
2. 前 払 金	国際活動関連費等	789,127
3. 立 替 金	システム管理費、コピー代金等	917,860
4. 貯 蔵 品	販売用書式	99,141
5. 仮 払 金	優秀建築選2018費用等	4,121,454
6. 未 収 会 費	正会員会費	6,615,000
7. 未 収 入 金	業務受託料・機関紙広告料・封入料等	9,990,987
8. 貸 倒 引 当 金	未収会費の回収不能実績率による引当	-3,307,500
流動資産合計		303,985,997
II 固定資産		
1. 特定資産		
1) 災害対策積立資産	災害対策活動の為の積立資産	6,080,597
2) 退職給与積立資産	役職員の退職金給与に備えた積立資産	30,536,344
3) 基金積立資産	国際交流活動の為の積立資産	238,379,776
特定資産合計		274,996,717
2. その他固定資産		
1) 什器備品	活動遂行上必要な什器備品	1,335,664
2) ソフトウェア	会員管理システム等	967,027
3) リース資産	TV会議システム、会計サーバー	9,720
4) 差入保証金	本部事務所保証金等	10,348,175
5) 電話加入権	本部、支部	1,556,713
6) 出資金・会員権	支部の加盟団体への出資金、地域会の信用金庫への出資金	330,000
7) 敷金	支部事務所敷金等	8,020,094
その他固定資産合計		22,567,393
固定資産合計		297,564,110
資産合計		601,550,107

I 流動負債		
1. 未払金	会計事務所、コンサル会社への業務委託料等	23,788,791
2. 預り金(保)	建賠保険料	2,334,953
3. 預り金	社会保険料、環境事業活動費用等	6,535,803
4. 前受金	資格制度登録更新料、建築家カタログ参加費、前受会費等	11,978,219
5. 仮受金	優秀建築選2018掲載料、登録料等	14,046,941
6. 未払税金	未払法人税、未払消費税等	1,470,500
7. 賞与引当金	賞与支給に備えた引当	1,115,000
流動負債合計		61,270,207
II 固定負債		
1. リース債務	TV会議システム、会計サーバー	622,477
2. 退職給付引当金	役職員の退職金給付に備えた引当	47,958,138
固定負債合計		48,580,615
負債合計		109,850,822
正味財産		491,699,285