

令和3年度予算

はじめに

令和3年度予算案の作成に当たり、現下の「コロナ禍」の影響をどのように予測するかによって、その水準・結果に大きな変動が生ずることになります。現時点では「コロナ禍」の終息見通しは極めて不透明であり、正確な予測を立てることは困難ですが、令和3年度においても、「コロナ禍」による影響—特に会館運営事業に与える負の影響—は充分には改善されず、従前の状況には戻らないものと予測しました。

昨年度は学士会館の運営を全面的に委託している100%子会社である(株)学士会館精養軒の急激な経営悪化を受け、経営支援のために250,000千円の融資(資金貸付)を実施いたしました。令和2年度は前年実績の20%程度まで落ち込んだ学士会館の売上について、令和3年度は50%程度までは回復すると予測しておりますが、同社はまだまだ自立して利益を出せる状況には至っておりません。

上記の状況から令和3年度予算は、本会収入の60%以上の割合を占める会館運営収入(運営子会社である(株)学士会館精養軒からの業務委託納付金収入)の計上を見送ったため、事業活動収支は大幅な赤字(△266,772千円)となる大変に厳しい予算となっております。

平成3年度予算は、主に以下の前提で作成しております。

<収支予算概要>

I. 事業活動収支の部

1. 事業活動収入

- ①特定資産運用収入…特定資産(額面:2,936,000千円)の利息収入を計上。
- ②会費収入…会費値上げ等を行わない(年会費:4,000円)。
期首会員数41,300名 期末会員数39,900名
- ③会館運営収入…運営子会社からの定額納付金は見込まず(△288,000千円)。
変動納付金(売上見込み額×3%)のみ計上。
- ④事業収入…午餐会・夕食会は例年通りの頻度で開催する。参加費は従来通り。

2. 事業活動支出

- ・施設保守費…休館等は見込まず例年の稼働状況を前提に各費用を算出。
- ・営繕費…劣化修繕等に留め、投資的な改良工事費は見込まず。
- ・講演会等経費…収入前提と同様の基準で費用も計上。
- ・政策的経費…再開発関連予備費10,600千円、七大戦協賛費7,000千円を計上。

II. 投資活動収支の部

1. 投資活動収入

- ①特定資産取崩収入…満期償還(国債・事業債)344,000千円、新規固定資産取得17,800千円並びに退職金(定年退職)7,440千円を計上。

2. 投資活動支出

- ①基本財産取得支出…新規固定資産取得費用6,800千円。
- ②特定資産取得支出…満期償還(事業債)金の再投資71,000千円並びに退職引当金繰入5,940千円計上。
- ③固定資産取得支出…会員データベース再構築費用10,000千円、厨房機器1,000千円計上。

(単位：千円)

科目	予算	決算見通し	増減
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
① 特定資産運用収入	21,710	24,533	△ 2,823
② 会費収入	146,800	155,267	△ 8,467
普通会費	136,300	144,667	△ 8,367
終身会費	10,500	10,600	△ 100
③ 会館運営収入	27,180	93,117	△ 65,937
業務委託（固定）	1,680	81,680	△ 80,000
業務委託（変動）	25,500	11,437	14,063
④ 事業収入	19,850	11,830	8,020
講演会等	13,400	5,511	7,889
会報等広告料	5,940	5,751	189
同好会費	510	554	△ 44
氏名録発行	0	14	△ 14
⑤ 雑収入	2,940	4,375	△ 1,435
受取利息	2	2	0
補助金	0	2,000	△ 2,000
その他	2,938	2,373	565
事業活動収入計	218,480	289,122	△ 70,642
2. 事業活動支出（事業費＋管理費）			
役員報酬（退職慰労金含む）	6,340	6,713	△ 373
職員人件費	137,224	151,346	△ 14,122
施設保守費（水光熱費含む）	122,496	115,457	7,039
営繕費	10,700	8,448	2,252
会報費	50,780	49,538	1,242
講演会等経費	14,930	7,269	7,661
会員活動強化費	5,234	4,033	1,201
七大学支援費	7,280	0	7,280
会議費	7,700	4,265	3,435
会館整備検討費	10,600	10,739	△ 139
租税公課（固定資産税、消費税等）	76,577	77,345	△ 768
事務経費（電話料、消耗品費等）	12,248	12,502	△ 254
その他（保険料、雑費等）	23,003	20,713	2,290
事業活動支出計	485,112	468,368	16,744
法人税等支払額	140	140	0
事業活動収支差額	△ 266,772	△ 179,386	△ 87,386
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入	369,240	345,800	23,440
投資活動収入計	369,240	345,800	23,440
2. 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	6,800	3,495	3,305
② 特定資産取得支出	76,940	6,748	70,192
③ 固定資産取得支出	11,000	16,923	△ 5,923
投資活動支出計	94,740	27,166	67,574
投資活動収支差額	274,500	318,634	△ 44,134
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動支出			
① 長期貸付金支出	0	250,000	△ 250,000
財務活動支出計	0	250,000	△ 250,000
財務活動収支差額	0	△ 250,000	250,000
当期収支差額	7,728	△ 110,752	118,480

収支予算

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

科目	予算	決算見通し	増減
【事業活動収支の部】			
1. 事業活動収入			
①特定資産運用収入			
特定資産受取利息	21,710	24,533	△ 2,823
②会費収入			
普通会費	136,300	144,667	△ 8,367
終身会費	10,500	10,600	△ 100
③会館運営収入			
業務委託（固定）	1,680	81,680	△ 80,000
業務委託（変動）	25,500	11,437	14,063
④事業収入			
講演会等	13,400	5,511	7,889
会報等広告料	5,940	5,751	189
同好会費	510	554	△ 44
氏名録発行	0	14	△ 14
⑤雑収入			
受取利息	2	2	0
補助金	0	2,000	△ 2,000
その他	2,938	2,373	565
事業活動収入計	218,480	289,122	△ 70,642
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
役員報酬	1,462	1,722	△ 260
給与手当	79,656	80,530	△ 874
退職給付費用	5,506	14,517	△ 9,011
福利厚生費	12,486	12,765	△ 279
旅費交通費	2,490	2,301	189
電話費	656	602	54
什器備品費	498	564	△ 66
事務用品費	492	554	△ 62
消耗品費	3,700	3,812	△ 112
図書費	276	142	134
営繕費	10,700	8,448	2,252
施設保守費	81,046	75,312	5,734
給水冷暖房費	14,834	10,340	4,494
電灯電力費	25,376	28,620	△ 3,244
保険料	1,512	1,198	314
租税公課	60,752	62,527	△ 1,775
会報費	50,780	49,538	1,242
氏名録関連費	0	3	△ 3
講演会等経費	14,930	7,269	7,661
会員活動強化費	5,234	4,033	1,201
七大学支援費	7,280	0	7,280
システム管理費	6,470	5,723	747
会場施設使用費	1,675	1,006	669
事業費支出計	387,811	371,526	16,285

(単位：千円)

科目	予 算	決算見通し	増 減
②管理費支出			
役員報酬	4,878	4,754	124
役員退職慰労引当金	0	237	△ 237
給与手当	27,994	28,296	△ 302
退職給付費用	1,934	5,101	△ 3,167
福利厚生費	5,540	6,212	△ 672
旅費交通費	1,618	1,624	△ 6
会議費	7,700	4,265	3,435
賃借料	116	116	0
電話費	280	260	20
事務用品費	216	195	21
給水冷暖房費	456	393	63
電灯電力費	784	792	△ 8
租税公課	15,825	14,818	1,007
会員証作成費	1,130	1,355	△ 225
集金費	5,000	5,018	△ 18
業務報酬料	5,700	5,654	46
会館整備検討費	10,600	10,739	△ 139
システム管理費	5,722	5,070	652
雑費	1,808	1,943	△ 135
管理費支出計	97,301	96,842	459
事業活動支出計	485,112	468,368	16,744
法人税等支払額	140	140	0
事業活動収支差額	△ 266,772	△ 179,386	△ 87,386
【投資活動収支の部】			
1. 投資活動収入			
①特定資産取崩収入			
建物設備修繕	280,800	305,370	△ 24,570
会員活動強化	81,000	6,902	74,098
終身会費	0	14,060	△ 14,060
退職給付引当	7,440	19,468	△ 12,028
投資活動収入計	369,240	345,800	23,440
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出			
建物附属設備	6,800	3,495	3,305
②特定資産取得支出			
会員活動強化	71,000	1,288	69,712
終身会費	0	5	△ 5
退職給付引当	5,113	4,655	458
役員退職慰労引当	827	800	27
③固定資産取得支出			
什器備品	1,000	7,555	△ 6,555
一括償却資産	0	684	△ 684
ソフトウェア	10,000	6,902	3,098
固定資産廃棄	0	1,782	△ 1,782
投資活動支出計	94,740	27,166	67,574
投資活動収支差額	274,500	318,634	△ 44,134
【財務活動収支の部】			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
①長期貸付金支出	0	250,000	△ 250,000
財務活動支出計	0	250,000	△ 250,000
財務活動収支差額	0	△ 250,000	250,000
当期収支差額	7,728	△ 110,752	118,480
前期繰越収支差額	129,864	240,616	△ 110,752
次期繰越収支差額	137,592	129,864	7,728

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

科目	予算	決算見通し	増減
【一般正味財産増減の部】			
I. 経常増減の部			
1. 経常収益			
①特定資産運用益			
特定資産受取利息	21,710	24,533	△ 2,823
②受取会費			
普通会費収益	136,300	144,667	△ 8,367
終身会費収益	10,500	10,600	△ 100
③会館運営収益			
業務委託固定収益	1,680	81,680	△ 80,000
業務委託変動収益	25,500	11,437	14,063
④事業収益			
講演会等収益	13,400	5,511	7,889
会報等広告料収益	5,940	5,751	189
同好会費収益	510	554	△ 44
氏名録発行収益	0	14	△ 14
⑤雑収益			
受取利息	2	2	0
補助金収益	0	2,000	△ 2,000
その他収益	2,938	2,373	565
経常収益計	218,480	289,122	△ 70,642
2. 経常費用			
①事業費			
役員報酬	1,462	1,722	△ 260
給与手当	74,366	77,294	△ 2,928
賞与引当金繰入額	2,928	3,111	△ 183
退職給付費用	4,177	3,556	621
福利厚生費	12,486	12,765	△ 279
旅費交通費	2,490	2,301	189
電話費	656	602	54
減価償却費	63,133	69,260	△ 6,127
什器備品費	498	564	△ 66
事務用品費	492	554	△ 62
消耗品費	3,700	3,812	△ 112
図書費	276	142	134
営繕費	10,700	8,448	2,252
施設保守費	81,046	75,312	5,734
給水冷暖房費	14,834	10,340	4,494
電灯電力費	25,376	28,620	△ 3,244
保険料	1,512	1,198	314
租税公課	60,752	62,527	△ 1,775
会報費	50,780	49,538	1,242
氏名録関連費	0	3	△ 3
講演会等経費	14,930	7,269	7,661
会員活動強化費	5,234	4,033	1,201
七大学支援費	7,280	0	7,280
システム管理費	6,470	5,723	747
会場施設使用費	1,675	1,006	669
事業費計	447,253	429,700	17,553

(単位：千円)

科 目	予 算	決算見通し	増 減
②管理費			
役員報酬	4,878	4,754	124
給与手当	26,129	27,158	△ 1,029
賞与引当金繰入額	1,029	1,094	△ 65
役員退職慰労引当金繰入額	825	827	△ 2
退職給付費用	1,467	1,249	218
福利厚生費	5,540	6,212	△ 672
旅費交通費	1,618	1,624	△ 6
会議費	7,700	4,265	3,435
賃借料	116	116	0
電話費	280	260	20
減価償却費	4,158	4,195	△ 37
事務用品費	216	195	21
給水冷暖房費	456	393	63
電灯電力費	784	792	△ 8
租税公課	15,825	14,818	1,007
会員証作成費	1,130	1,355	△ 225
集金費	5,000	5,018	△ 18
業務報酬料	5,700	5,654	46
会館整備検討費	10,600	10,739	△ 139
システム管理費	5,722	5,070	652
雑費	1,808	1,943	△ 135
管理費計	100,981	97,731	3,250
経常費用計	548,234	527,431	20,803
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 329,754	△ 238,309	△ 91,445
特定資産評価損益等	0	6,713	△ 6,713
当期経常増減額	△ 329,754	△ 231,596	△ 98,158
II. 経常外増減の部			
1. 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
2. 経常外費用			
①基本財産除却損	518	4,412	△ 3,894
経常外費用計	518	4,412	△ 3,894
当期経常外増減額	△ 518	△ 4,412	3,894
税引前一般正味財産増減額	△ 330,272	△ 236,008	△ 94,264
法人税・住民税及び事業税	140	140	0
当期一般正味財産増減額	△ 330,412	△ 236,148	△ 94,264
一般正味財産期首残高	4,112,931	4,349,079	△ 236,148
一般正味財産期末残高	3,782,519	4,112,931	△ 330,412