

第4号議案 2025年度 事業活動費収支予算書

1 事業収支予算策定の基本方針

(1) 収入予算額計上について

- ① 会費収入は、数名の退会の申出により、前年度の決算額から減額で計上した。
- ② 乗馬トレーニング業務は、目標会員増加分の入会金を計上したが会費は前年度末会員数で計上した。
ビジターは定期騎乗者、体験騎乗者分に視覚障害者協会の受入れ想定分(10名程度)を加え計上した。
- ③ 啓発普及業務は、前年度並みで計上した。
- ④ 地域交流は、2025年度そらぶち業務見積りのみを想定し計上した。
- ⑤ 寄付金は、前年度額から大口寄付者の 390 万円を除いた額を計上した。
その内、例年申出のあるJ&Jの助成金申請が30万、その他20万(何れも見込み額)
- ⑥ 雑収入は馬糞堆肥プロジェクトの車両利用料収入10万円を見込み計上した。

(2) 事業費支出について

- ① 人件費については、職員の基本給(260万円)と社会保険料事業者負担額(47万円)スポーツ安全保険・労働保険料(5万円)、パート給与は現在3名(140万円)に加え不足人員1人分(63万円)を計上した。
- ② 施設管理費は、通常支出に加え、洗い場・物品庫修復工事(100万円)、馬房・施設整備費(50万円)新馬購入費(100万円)を計上した。
※修復工事の見積りが未確定の為、賠償金1,079,199円以上になる可能性も有る
- ③ 飼養管理費は、飼料代を前年度と同額とし、サツラク運搬費の値上げ分(100,000円/年)と飼養馬の定期健診、治療、ワクチン接種等を前年度と同額で見込み、計上した。
- ④ 啓発普及費は啓発普及業務の半額(物品仕入れ代他)を計上した。
- ⑤ 地域交流業務費は、2025年度そらぶち支出見込額のみ計上した。

(3) 一般管理費支出について

- ① 人件費は、事務局長交代の見通しが立たない為、0で計上した。
- ② 旅費交通費は上記理由により未計上とした。
- ③ 支払利息は、4月に繰り上げ一括返済による再計算の1ヶ月分(693円)を計上した。
- ④ 減価償却費は、2024年度で軽トラ固定資産が0円となる。
除雪機購入費1,140,000円は大口寄付で運転資金を上回る内部留保となった為、施設管理費で処理し新馬導入も見送った為、新規固定資産の計上はなかった。
- ⑤ 2024年度の現金繰越額が785万円程となり、2025年度も運転資金の借入金依存から脱するスタートとなるが、単年度赤字はこの繰越し余剰金で埋め合わせる事になる。
(参考:運転資金は、常時150~200万円程度が必要である)

(4) 借入金について

事業活動計画でも報告の2025年度の借入金返済方法について、3/24に金融公庫へ、全額繰り上げ返済の申請をし、4/4に借入金残額 465万円と利息の再計算額 693円が支払い済である。

(5) 全体考察

単年度収支は、施設管理費で計上の新馬購入費100万円は減価償却費で計上する予定の為、年度末に固定資産へ振替えても、収支計算表よりも**-1,760,539円**程度に赤字が減額となるが、前期財産繰越額の11,700,276円を一部取崩して措置する事になる。

但し、馬購入時に現金支出が発生する為、大口の寄付金や会費の増収が見込めない場合は、単年度収支から減価償却費575,000円を差し引いた額の218万円程度の純手持資金(現金)が減っていく計算となる。

2 事業収支予算額計算表

科 目	24年度決算額	25年度予算額	増 減	備 考
1. 会 費	485,000	450,000	-35,000	
①個人正会員	105,000	105,000	0	15名
②団体正会員	60,000	60,000	0	2団体
③個人賛助会員	250,000	215,000	-35,000	43口
④団体賛助会員	70,000	70,000	0	7口
2. 乗馬トレーニング業務	6,785,200	6,092,800	-692,400	
① H区分会員	3,852,000	3,801,600	-50,400	23名 障がい者・高齢者・子供
② N区分会員	840,400	691,200	-149,200	3名 一般
③ チケット会費	1,163,000	930,000	-233,000	17名(H区分45枚・N区分3枚)
④ 入会金	250,000	170,000	-80,000	5名(月会員3名・チケット2名)
⑤ 体験ビジター等	679,800	500,000	-179,800	馬車含む
3. 啓発普及業務	388,080	300,000	-88,080	イオンカード・パーカーTシャツ・カレンダー他
4. 地域交流業務	2,808,750	2,928,590	119,840	そらぶち派遣業務全7回
5. 寄付金	4,534,292	500,000	-4,034,292	J&J 30万・他 20万見込み
6. 助成業務	0	0	0	
7. 協力支援事業	0	0	0	現場実習受入れ等
8. その他	1,298,240	106,000	-1,192,240	
①雑収入	1,293,976	102,000	-1,191,976	馬糞堆肥プロジェクト(10万)
②受取利息	4,264	4,000	-264	
収 入 計	16,299,562	10,377,390	-5,922,172	
〔2〕 支 出				
科 目	24年度決算額	25年度予算額	増 減	備 考
(1) 事業費				
1. 乗馬トレーニング業務	10,040,532	9,938,276	-102,256	
① 人件費	5,245,991	5,147,076	-98,915	社会保険料・労働保険料・スポーツ安全保険含む
② 旅費交通費	196,400	211,200	14,800	〃
③ 施設管理費	2,948,334	2,900,000	-48,334	馬房整備・新馬・洗い場修復・ガソリン・備品他
④ 飼養管理費	1,524,280	1,600,000	75,720	飼料・馬治療費・水道代他
⑤ 倶楽部諸費	125,527	80,000	-45,527	ボランティア保険・会員プレゼント他
2. 啓発普及費	230,792	150,000	-80,792	販促品仕入れ他
3. 地域交流業務	1,373,760	1,471,960	98,200	馬運搬・旅費交通費・派遣手当
4. 助成業務	0	0	0	
事業費計	11,645,084	11,560,236	-84,848	
(2) 一般管理費				
1. 人件費	0	0	0	事務局員給与
2. 福利厚生費	41,823	40,000	-1,823	医薬品・飲料代・社会保険料他
3. 会 議 費	0	2,000	2,000	総会会議室使用料
4. 一般旅費交通費	46,436	0	-46,436	事務局員交通費
5. 通信運搬費	311,423	310,000	-1,423	コピー機リース料含む
6. 水道光熱費	251,466	250,000	-1,466	電気料・灯油代
7. 雑 費	50,581	50,000	-581	振込手数料他
8. 消耗品費	41,668	40,000	-1,668	時務用品・トイレットペーパー他
9. 負担金及び損料	291,898	300,000	8,102	地代12万・HP保守料・コピー料他
10. 租税公課	10,700	10,000	-700	自動車税・家屋固定資産税・印紙代
11. 借入金利息	76,375	693	-75,682	4月繰り上げ一括返済再計算
12. 未収金損失	0	0	0	
13. 減価償却費	979,446	575,000	-404,446	
一般管理費計	2,101,816	1,577,693	-524,123	
支 出 計	13,746,900	13,137,929	-489,294	
経常収支差額(単年度収支)	2,552,662	-2,760,539	-5,313,201	赤字分は前期繰越資産を取崩し充当
前期財産繰越額	9,147,614	11,700,276	2,552,662	
次期財産繰越額	11,700,276	8,939,737	-2,760,539	固定資産額 2,768,753円含む
借入金残高	4,650,000	4,650,000	0	4月繰り上げ一括返済