

2021年度事業計画

1. 基本方針

世界的な低金利の中で2012年末以来緩やかに回復してきたわが国の景気は、新型コロナウイルス感染症に係る緊急事態宣言の影響により、2020年4-6月期に急速に落ち込んだ。経済活動は段階的に再開されているが、感染再拡大の懸念が残る中で回復ペースは緩慢なものにとどまっており、引き続き留意する必要がある。

公的年金制度に関しては、全世代型社会保障検討会議や、2019年財政検証結果を踏まえた社会保障審議会年金部会での議論を経て、働き方の多様化や就労期の長期化といった社会・経済の変化の中で、長期化する高齢期の経済基盤の充実を図るため、短時間労働者に対する被用者保険の適用拡大や受給開始時期の選択肢の拡大などの法改正が2020年6月に行われた。

また、公的年金の給付と相まって国民の老後の所得確保を図ることを目的とする企業年金制度等に関しては、確定拠出年金の加入可能要件の見直しや確定拠出年金および確定給付企業年金における受給開始時期等の選択肢の拡大等の法改正が行われた。2019年より社会保障審議会企業年金・個人年金部会において企業年金制度等の見直しが議論されてきたが、当会はその中で2度にわたり提言を行うなど積極的に議論に参画してきた。また、確定給付企業年金に加入する者の確定拠出年金の拠出限度額の見直しや、高年齢者雇用安定法の改正、非正規雇用の退職金支給に関する最高裁判決ならびに日本型雇用システムの転換や定年延長・雇用延長の実施に伴う人事制度全般の見直しを契機とした退職給付制度見直しの動き等、制度設計や財政運営の面からの年金数理人の関与の重要性が増している。

退職給付会計に関しては、大幅な会計基準の見直し動向は一段落しているが、国際財務報告基準を任意適用する国内企業が増加していることやマイナス金利政策が継続する見込みであることを踏まえ、当会会員の適切な関与が期待されている。

当会は広く年金制度の普及、発展に資し、もって国民の生活の安定と福祉の向上に寄与するため、必要な事業を行うことを目的としている。

当会は、上記の企業年金を取り巻く環境変化に則して、人生100年時代といわれる今日における年金数理人の公共的、社会的使命をあらためて認識し、年金数理人のさらなる資質の向上、品位の保持を図るべく、当会の事業内容や将来の年金数理人のあり方などについて検討を行いつつ、企業年金の普及・発展に向けた公益活動をより一層推進する。

2. 事業計画

上記の基本方針のもと、定款第 4 条に規定されている事業として具体的に次の事業を推進する。

(1) 将来のあり方に関する検討

- ・年金数理人および当会の将来のあり方に関し、当会が当面あるいは中長期的に取り組むべき課題の整理と具体検討およびその実施

(2) 企業年金関連事項に関する提言

- ・国内外の年金制度改革の動向、会計基準の改正も踏まえた、年金財政運営方法に関する中長期的な検討や企業年金制度に関連する事項に関する検討・提言

(3) 企業年金の普及・発展に向けた啓発事業

ア 大学院等への年金数理教育に関する支援

- ・大阪大学、慶應義塾大学、東京理科大学、東北大学、名古屋大学、早稲田大学への講師推薦等の支援継続

イ 啓発活動

- ・企業年金連合会等の事業への協力
- ・企業年金の啓発活動

(4) 実務基準等の制定、改編、整備と周知徹底

- ・企業年金関連の法令や会計基準の改定等に即した、実務基準等の迅速な制定、改編、整備と周知の推進
- ・国際的な実務基準等の整備動向の把握および当会の実務基準等のあり方の検討

(5) 専門家としての役割・権限および責任の再確認と会員への周知徹底

- ・職業専門性研修会および職業専門性に関する継続研修の実施
- ・ISAP (International Standard of Actuarial Practice) への対応

(6) 調査研究の充実

- ・企業年金および関連分野に関する調査研究の推進
- ・企業年金および関連分野に関する文献資料の紹介

(7) 専門的業務水準の向上に向けた、自発的・積極的な能力開発の支援

- ・継続的能力開発制度の運営
- ・研修、eラーニング等による能力開発機会の充実
- ・年金数理自主研究会の実施
- ・国際的なセミナー等への派遣

(8) 能力判定試験の実施

- ・年金数理人の知識要件判定としての能力判定試験の着実な実施

(9) 広報活動の充実・推進

- ・会報等の刊行物の発行
- ・ウェブサイトの充実と活用の推進

(10) 国内外の関係機関への情報発信及び情報交換等

- ・IAA の活動への積極的な参画
- ・関係機関が公表する公開草案に対するコメント提出等
- ・厚生労働省、企業年金連絡協議会等との情報交換の実施

(11) IAA 教育シラバス改定への対応

- ・シラバス改定を踏まえた能力判定試験等の対応の検討
- ・新シラバス適用に向けた関係諸団体との協議

2021年度収支予算書

正味財産増減予算書

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

(単位：円)

| 科 目 | 予算額 | 前年度予算額 | 増 減 | 備 考 |
|---------------|----------------|----------------|------------------|-----------------------------|
| I 一般正味財産増減の部 | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | |
| 受取入会金 | [480,000] | [480,000] | [0] | |
| 受取入会金 | 480,000 | 480,000 | 0 | |
| 受取会費 | [31,185,000] | [61,590,000] | [△ 30,405,000] | |
| 正会員受取会費 | 29,500,000 | 57,520,000 | △ 28,020,000 | 会費規則改定による減少 |
| 準会員受取会費 | 1,585,000 | 3,870,000 | △ 2,285,000 | 会費規則改定による減少 |
| 賛助会員受取会費 | 100,000 | 200,000 | △ 100,000 | |
| 事業収益 | [6,510,000] | [6,410,000] | [100,000] | |
| 研修会事業収益 | 4,810,000 | 4,810,000 | 0 | |
| 受験料収益 | 1,700,000 | 1,600,000 | 100,000 | |
| 雑収益 | [0] | [800,000] | [△ 800,000] | |
| 懇親会費収益 | 0 | 800,000 | △ 800,000 | 定時総会後の懇親会中止による減少 |
| 経常収益計 | 38,175,000 | 69,280,000 | △ 31,105,000 | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | [45,519,384] | [56,170,873] | [△ 10,651,489] | |
| 給料手当 | 7,009,254 | 6,007,457 | 1,001,797 | 職員採用による増加 |
| 福利厚生費 | 1,190,160 | 948,600 | 241,560 | |
| 会議費 | 3,121,780 | 3,529,070 | △ 407,290 | |
| 会場費 | 4,993,701 | 5,000,656 | △ 6,955 | |
| 旅費交通費 | 3,150,000 | 11,304,000 | △ 8,154,000 | 派遣対象となる会議等の減少 |
| 通信運搬費 | 639,240 | 779,735 | △ 140,495 | |
| 減価償却費 | 661,739 | 1,319,992 | △ 658,253 | |
| 消耗什器備品費 | 89,150 | 89,770 | △ 620 | |
| 消耗品費 | 383,600 | 359,149 | 24,451 | |
| 印刷製本費 | 2,780,000 | 3,394,195 | △ 614,195 | |
| 光熱水料費 | 89,150 | 89,770 | △ 620 | |
| 賃借料 | 6,094,370 | 6,136,406 | △ 42,036 | |
| 諸謝金 | 2,984,802 | 3,216,802 | △ 232,000 | |
| 租税公課 | 0 | 30,522 | △ 30,522 | |
| 支払寄付金 | 400,000 | 400,000 | 0 | |
| 委託費 | 10,886,490 | 10,306,398 | 580,092 | |
| 図書費 | 117,948 | 2,318,351 | △ 2,200,403 | 図書(会員配布)の購入がなくなる ことによる減少 |
| 諸会費 | 928,000 | 940,000 | △ 12,000 | |
| 管理費 | [15,254,286] | [15,835,189] | [△ 580,903] | |
| 役員報酬 | 288,834 | 268,203 | 20,631 | |
| 給料手当 | 7,015,746 | 5,312,543 | 1,703,203 | 職員採用による増加 |
| 福利厚生費 | 1,209,840 | 851,400 | 358,440 | |
| 会議費 | 739,020 | 748,430 | △ 9,410 | |
| 会場費 | 2,770,000 | 5,300,000 | △ 2,530,000 | 定時総会後の懇親会中止による減少 |
| 旅費交通費 | 10,000 | 0 | 10,000 | |
| 通信運搬費 | 156,760 | 166,265 | △ 9,505 | |
| 減価償却費 | 27,787 | 55,430 | △ 27,643 | |
| 消耗什器備品費 | 10,850 | 10,230 | 620 | |
| 消耗品費 | 89,600 | 103,301 | △ 13,701 | |
| 印刷製本費 | 200,000 | 301,805 | △ 101,805 | |
| 光熱水料費 | 10,850 | 10,230 | 620 | |
| 賃借料 | 735,630 | 693,594 | 42,036 | |
| 諸謝金 | 723,907 | 490,029 | 233,878 | |
| 租税公課 | 5,000 | 8,478 | △ 3,478 | |
| 委託費 | 692,410 | 947,602 | △ 255,192 | |
| 図書費 | 179,052 | 178,649 | 403 | |
| 諸会費 | 389,000 | 389,000 | 0 | |
| 経常費用計 | 60,773,670 | 72,006,062 | △ 11,232,392 | |
| 当期経常増減額 | △ 22,598,670 | △ 2,726,062 | △ 19,872,608 | |
| 2. 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 | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 22,598,670 | △ 2,726,062 | △ 19,872,608 | |
| 一般正味財産期首残高 | 61,505,416 | 46,078,073 | 15,427,343 | |
| 一般正味財産期末残高 | 38,906,746 | 35,567,832 | 3,338,914 | |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 | |
| 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 | 38,906,746 | 35,567,832 | 3,338,914 | |

(注) 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 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

正味財産増減予算書内訳表

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 予算額 | 公益目的事業会計 | 法人会計 | 前年度予算額 | 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 | | | | | |
| 受取入金 | [480,000] | [336,000] | [144,000] | [480,000] | [0] |
| 受取入金 | 480,000 | 336,000 | 144,000 | 480,000 | 0 |
| 受取会費 | [31,185,000] | [21,859,500] | [9,325,500] | [61,590,000] | [△ 30,405,000] |
| 正会員受取会費 | 29,500,000 | 20,650,000 | 8,850,000 | 57,520,000 | △ 28,020,000 |
| 準会員受取会費 | 1,585,000 | 1,109,500 | 475,500 | 3,870,000 | △ 2,285,000 |
| 賛助会員受取会費 | 100,000 | 100,000 | 0 | 200,000 | △ 100,000 |
| 事業収益 | [6,510,000] | [6,510,000] | [0] | [6,410,000] | [100,000] |
| 研修会事業収益 | 4,810,000 | 4,810,000 | 0 | 4,810,000 | 0 |
| 受験料収益 | 1,700,000 | 1,700,000 | 0 | 1,600,000 | 100,000 |
| 雑収益 | [0] | [0] | [0] | [800,000] | [△ 800,000] |
| 懇親会費収益 | 0 | 0 | 0 | 800,000 | △ 800,000 |
| 経常収益計 | 38,175,000 | 28,705,500 | 9,469,500 | 69,280,000 | △ 31,105,000 |
| (2) 経常費用 | | | | | |
| 事業費 | [45,519,384] | [45,519,384] | [0] | [56,170,873] | [△ 10,651,489] |
| 給料手当 | 7,009,254 | 7,009,254 | | 6,007,457 | 1,001,797 |
| 福利厚生費 | 1,190,160 | 1,190,160 | | 948,600 | 241,560 |
| 会議費 | 3,121,780 | 3,121,780 | | 3,529,070 | △ 407,290 |
| 会場費 | 4,993,701 | 4,993,701 | | 5,000,656 | △ 6,955 |
| 旅費交通費 | 3,150,000 | 3,150,000 | | 11,304,000 | △ 8,154,000 |
| 通信運搬費 | 639,240 | 639,240 | | 779,735 | △ 140,495 |
| 減価償却費 | 661,739 | 661,739 | | 1,319,992 | △ 658,253 |
| 消耗什器備品費 | 89,150 | 89,150 | | 89,770 | △ 620 |
| 消耗品費 | 383,600 | 383,600 | | 359,149 | 24,451 |
| 印刷製本費 | 2,780,000 | 2,780,000 | | 3,394,195 | △ 614,195 |
| 光熱水料費 | 89,150 | 89,150 | | 89,770 | △ 620 |
| 賃借料 | 6,094,370 | 6,094,370 | | 6,136,406 | △ 42,036 |
| 諸謝金 | 2,984,802 | 2,984,802 | | 3,216,802 | △ 232,000 |
| 租税公課 | 0 | 0 | | 30,522 | △ 30,522 |
| 支払寄付金 | 400,000 | 400,000 | | 400,000 | 0 |
| 委託費 | 10,886,490 | 10,886,490 | | 10,306,398 | 580,092 |
| 図書費 | 117,948 | 117,948 | | 2,318,351 | △ 2,200,403 |
| 諸会費 | 928,000 | 928,000 | | 940,000 | △ 12,000 |
| 管理費 | [15,254,286] | [0] | [15,254,286] | [15,835,189] | [△ 580,903] |
| 役員報酬 | 288,834 | | 288,834 | 268,203 | 20,631 |
| 給料手当 | 7,015,746 | | 7,015,746 | 5,312,543 | 1,703,203 |
| 福利厚生費 | 1,209,840 | | 1,209,840 | 851,400 | 358,440 |
| 会議費 | 739,020 | | 739,020 | 748,430 | △ 9,410 |
| 会場費 | 2,770,000 | | 2,770,000 | 5,300,000 | △ 2,530,000 |
| 旅費交通費 | 10,000 | | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 通信運搬費 | 156,760 | | 156,760 | 166,265 | △ 9,505 |
| 減価償却費 | 27,787 | | 27,787 | 55,430 | △ 27,643 |
| 消耗什器備品費 | 10,850 | | 10,850 | 10,230 | 620 |
| 消耗品費 | 89,600 | | 89,600 | 103,301 | △ 13,701 |
| 印刷製本費 | 200,000 | | 200,000 | 301,805 | △ 101,805 |
| 光熱水料費 | 10,850 | | 10,850 | 10,230 | 620 |
| 賃借料 | 735,630 | | 735,630 | 693,594 | 42,036 |
| 諸謝金 | 723,907 | | 723,907 | 490,029 | 233,878 |
| 租税公課 | 5,000 | | 5,000 | 8,478 | △ 3,478 |
| 委託費 | 692,410 | | 692,410 | 947,602 | △ 255,192 |
| 図書費 | 179,052 | | 179,052 | 178,649 | 403 |
| 諸会費 | 389,000 | | 389,000 | 389,000 | 0 |
| 経常費用計 | 60,773,670 | 45,519,384 | 15,254,286 | 72,006,062 | △ 11,232,392 |
| 当期経常増減額 | △ 22,598,670 | △ 16,813,884 | △ 5,784,786 | △ 2,726,062 | △ 19,872,608 |
| 2. 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 | | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | | | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | | | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 22,598,670 | △ 16,813,884 | △ 5,784,786 | △ 2,726,062 | △ 19,872,608 |
| 一般正味財産期首残高 | 61,505,416 | | | 46,078,073 | 15,427,343 |
| 一般正味財産期末残高 | 38,906,746 | | | 35,567,832 | 3,338,914 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | | | 0 | 0 |
| 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 | 38,906,746 | | | 35,567,832 | 3,338,914 |

(注) 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 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
 貸借対照表を公益目的事業会計及び法人会計別に区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、
 指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は合計欄のみ記載している。

資金調達及び設備投資の見込みを記載した書類

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(1) 資金調達の見込みについて

当期中に借入れによる資金調達の予定はない。

(2) 設備投資の見込みについて

(当期中における重要な設備投資 (除却または売却を含む。))

設備投資の予定は次の通り。

ファイル共有機能等のシステム開発

支出予定額 1,038,000 円

資金手当てとしては受取会費等を充てる予定。

以上