

令和5年度予算について

1. 予算編成の概要

令和5年度予算は、予算編成方針に基づき部署別の事業計画及び予算に係るヒアリングを実施し、理事査定、予算委員会を経て編成している。令和5年2月15日(水)の理事会において事前審議の後、2月22日(水)の評議員会へ諮問し、3月15日(水)の理事会で承認された。

本学園を取り巻く環境は、18歳人口の本格的な減少を迎え、大学淘汰が本格化する時代が予測されるなど大変厳しい環境下にあります。スポーツ及び健康に関する学部・学科の相次ぐ開設により体育系大学の入学者獲得競争が激化してきたことによる入学者の減少、女性の高学歴化に伴う4年制大学への志向が強まってきたこととの関係で短期大学への入学者減少、また新型コロナウイルス感染の影響は経済や社会生活全般におよび、教育の現場もウィズコロナ時代に対応した教育の質保証に向けた抜本的な改革が求められています。

こうした状況の中で、財務基盤の安定を確保するには大変厳しい状況と言えます。しかし、そういった状況の中でも、学園の運営を維持するためには、中期財務計画に基づき、より一層学生募集に力を入れ、確実に入学定員充足率向上など収入の安定化に向けて取り組んでいかなければなりません。また一方で、学生、教員の教育研究環境の維持充実、学生の課外活動の環境整備及び学生の奨学金関係など教育研究の水準の維持向上に取り組んでいきます。

収入については、学生総数は前年度比150人の減少が見込まれ、収入全体の74%を占める学納金収入が前年度実績を大きく下回る大変厳しい予算編成となっています。

(1) 学生数：大学 1,220名（前年比117名減）、短期大学 99名（前年比33名減）

合計 1,319名（前年比150名減）

(2) 教育研究経費・管理経費：教育内容等の改善・充実費、学生支援に係る奨学金（第3号基本金の増額を行い財源を確保）、国の授業料等減免による修学支援費（補助金対象）、学生生活・クラブ活動費、教職・キャリア支援費、図書館運営費、地域交流事業費、広報活動費、各施設に係る保守管理費及び減価償却費等を予算に計上しています。

(3) 奨学金：学生支援として経済支援、学業やスポーツ優秀者の支援、スカラシップ及び国際大会参加者への激励や報奨等の奨学費（第3号基本金の増額を行い財源を確保）、国の授業料等減免による修学支援費（補助金対象）

(4) キャンパス計画・施設設備

① 1・9・10号館放送設備更新工事

② 火災報知器更新

③ 1号館1階空調設備入替

④ その他施設設備関係の整備について緊急性を要するものから随時実施

⑤ 劣化度診断による建物長寿命化安全対策実施

II 資金収支予算について

表1の『資金収支予算書』は、当該会計年度における学校法人全体の諸活動の計画に係る資金の収入と支出を科目別に明らかにし、支払資金の収入と支出の顛末を表すものです。

当該会計年度はもとより、前年度あるいは次年度以降の諸活動に関する資金を含め、計算上実際の入出金が当該期間内に生じなくても計上し、資金収入調整勘定(前受金・未収金)や資金支出調整勘定(前払金・未払金)で相殺するようになっています。

【資金収支予算の主な科目説明】

(1) 収入科目の説明

- ① 学生生徒等納付金収入…授業料、入学金、施設設備資金、及び実験実習料の収入
- ② 手数料収入…入学検定料、試験料、及び証明書手数料等の収入
- ③ 寄付金収入…特別寄付金(使途指定)、一般寄付金、法人や個人からの寄付金収入
- ④ 補助金収入…国や地方公共団体からの補助金収入
- ⑤ 資産売却収入…施設・設備、有価証券等の売却による収入(有価証券の早期償還を含む)
- ⑥ 付随事業・収益事業収入…補助活動事業(寮舎収入)、公開講座、受託事業、及び収益事業からの繰入収入(活動区分収支では付随事業と収益事業収入は区分経理される)
- ⑦ 受取利息・配当金収入…特定資産の運用利息及び有価証券や預金の利息収入
- ⑧ 雑収入…私立大学退職金財団交付金、施設設備利用料、及び科学研究費間接経費収入等の収入
- ⑨ 前受金収入…翌年度入学者の学生生徒等納付金収入や入寮予定者の寮舎費収入
- ⑩ その他収入…特定資産の取崩収入及び前年度の未収入金等の収入

(2) 支出科目の説明

- ① 人件費支出…教員人件費、職員人件費、役員報酬、及び退職金の支出
- ② 教育研究経費支出…教育研究活動を用途目的とする費用支出
(消耗品費・光熱水費・旅費交通費・奨学金・修繕費・業務委託費など)
- ③ 管理経費支出…理事会・評議員会及び法人部門に係る業務のために要する費用、教職員の福利厚生費、学生募集経費、及び補助活動事業に要する費用支出
- ④ 施設関係支出…土地・建物・構築物の取得に要する支出及び付属する電気・給排水等の設備のための支出(建設仮勘定支出を含む)
- ⑤ 設備関係支出…教育研究用機器備品、管理用機器備品、及び図書などを取得するための支出
- ⑥ 資産運用支出…有価証券の購入及び特定資産へ繰入れるための支出

【令和5年度 資金収支予算】

収入の部は学生生徒等納付金収入、手数料収入、寄付金収入、補助金収入等の収入のほか前受金収入等を含め21億4,712万円。一方、支出の部は教職員の人件費、教育研究活動、及び法人の運営に必要な諸経費のほか施設設備関係支出を含め26億71万円。

結果、資金収支は4億5,359万円の支出超過。前年度繰越支払資金と合わせた翌年度繰越支払資金は1億5,828万円の見込みです。

II 事業活動収支予算について

表2の『事業活動収支予算書』は、当該会計年度における学校法人全体の諸活動の計画に係る収支の均衡状況とその内容を明らかにし、学校法人の経営状況が健全に維持されているかどうかを示すものです。

経常的な「教育活動収支」と「教育活動外収支」、臨時的な「特別収支」の3つの活動区分ごとに収支差額を表示しています。

【事業活動収支予算書固有の主な科目説明】

- ① 基本金組入額…学校法人がその諸活動の計画に基づき継続的に保持していくために必要な資産の取得に充てた資金の組入額
 - 第1号基本金…校地、校舎、備品、図書等の固定資産の取得価額
 - 第2号基本金…将来固定資産を取得する目的で積立てた預金等の資産の額
 - 第3号基本金…奨学費等の基金として保持し運用する金銭等の資産の額
 - 第4号基本金…恒常的に保持すべき資産の額
- ② 減価償却額…減価償却資産の取得額から毎年経費として当該会計年度に配分している額
- ③ 徴収不能額等…金銭債権が徴収不能になった場合や徴収不能引当金を計上した場合の額

【令和5年度 事業活動収支予算】

教育活動収支は9億1,278万円の支出超過、教育活動外収支は1億5,953万円の収入超過となり、教育活動収支と教育活動外収支を合わせた経常収支差額は7億5,325万円の支出超過。

特別収支及び予備費を加えた基本金組入前当年度収支差額は7億6,215万円の支出超過。

基本金組入額は2億2,051万円を見込む。第3号基本金は、令和3～7年度にかけて毎年1億円組み入れ、30億円から35億円に増額します。

結果、令和5年度収支差額は9億8,266万円の支出超過。累積の翌年度繰越収支差額は54億812万円の支出超過の見込みです。

表1

資 金 収 支 予 算 書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月31日 まで

(単位：千円)

収 入 の 部			
科 目	令和5年度予算額	令和4年度予算額	増減
学生生徒等納付金収入	1,569,113	1,726,315	△ 157,202
手数料収入	21,009	20,000	1,009
寄付金収入	10,000	10,000	0
補助金収入	193,334	264,235	△ 70,901
国庫補助金収入	(193,184)	(264,085)	(△ 70,901)
地方公共団体補助金収入	(150)	(150)	(0)
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	123,200	123,363	△ 163
受取利息・配当金収入	164,526	165,682	△ 1,156
雑収入	36,204	52,699	△ 16,495
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	434,300	461,665	△ 27,365
その他の収入	87,695	1,142,344	△ 1,054,649
資金収入調整勘定	△ 492,260	△ 496,655	4,395
期末未収入金	(△ 30,595)	(△ 80,257)	(49,662)
前期末前受金	(△ 461,665)	(△ 416,398)	(△ 45,267)
前年度繰越支払資金	611,881	754,115	△ 142,234
収入の部合計	2,759,002	4,223,763	△ 1,464,761

(単位：千円)

支 出 の 部			
科 目	令和5年度予算額	令和4年度予算額	増減
人件費支出	1,179,331	1,198,441	△ 19,110
教育研究経費支出	796,798	728,175	68,623
管理経費支出	223,087	220,131	2,956
借入金等利息支出	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0
施設関係支出	105,413	145,419	△ 40,006
設備関係支出	81,651	148,392	△ 66,741
資産運用支出	205,500	1,158,000	△ 952,500
その他の支出	46,831	49,589	△ 2,758
[予備費]	[10,000]	[10,000]	[0]
資金支出調整勘定	△ 47,896	△ 46,265	△ 1,631
期末未払金	(△ 38,000)	(△ 38,000)	(0)
前期末前払金	(△ 9,896)	(△ 8,265)	(△ 1,631)
翌年度繰越支払資金	158,287	611,881	△ 453,594
支出の部合計	2,759,002	4,223,763	△ 1,464,761

表2

事業活動収支予算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月31日 まで

(単位：千円)

教育活動収入の部	科目	令和5年度予算	令和4年度予算	増減
	学生生徒等納付金	1,569,113	1,726,315	△ 157,202
手数料	21,009	20,000	1,009	
寄付金	5,000	5,000	0	
経常費等補助金	193,334	229,365	△ 36,031	
国庫補助金	(193,184)	(229,215)	(△ 36,031)	
地方公共団体補助金	(150)	(150)	(0)	
付随事業収入	122,700	122,973	△ 273	
雑収入	36,204	52,699	△ 16,495	
教育活動収入 計	1,947,360	2,156,352	△ 208,992	
教育活動支出の部	科目	令和5年度予算	令和4年度予算	増減
	人件費	1,180,560	1,197,017	△ 16,457
教育研究経費	1,362,765	1,277,123	85,642	
減価償却額	(565,967)	(548,948)	(17,019)	
管理経費	313,810	314,601	△ 791	
減価償却額	(90,723)	(94,470)	(△ 3,747)	
徴収不能額等	3,000	3,000	0	
教育活動支出 計	2,860,135	2,791,741	68,394	
教育活動収支差額	△ 912,775	△ 635,389	△ 277,386	

(単位：千円)

教育活動外収入の部	科目	令和5年度予算	令和4年度予算	増減
	受取利息・配当金	163,026	165,682	△ 2,656
その他の教育活動外収入	500	390	110	
教育活動外収入 計	163,526	166,072	△ 2,546	
教育活動外支出の部	科目	令和5年度予算	令和4年度予算	増減
	借入金等利息	0	0	0
その他の教育活動外支出	4,000	0	4,000	
教育活動外支出 計	4,000	0	4,000	
教育活動外収支差額	159,526	166,072	△ 6,546	
経常収支差額	△ 753,249	△ 469,317	△ 283,932	

(単位：千円)

特別収入の部	科目	令和5年度予算	令和4年度予算	増減
	資産売却差額	0	15,967	△ 15,967
その他の特別収入	5,100	39,970	△ 34,870	
特別収入 計	5,100	55,937	△ 50,837	
特別支出の部	科目	令和5年度予算	令和4年度予算	増減
	資産処分差額	4,000	4,000	0
その他の特別支出	0	0	0	
特別支出 計	4,000	4,000	0	
特別収支差額	1,100	51,937	△ 50,837	

〔予備費〕

〔 10,000 〕

〔 10,000 〕

〔 0 〕

基本金組入前当年度収支差額	△ 762,149	△ 427,380	△ 334,769
基本金組入額合計	△ 220,509	△ 363,154	142,645
当年度収支差額	△ 982,658	△ 790,534	△ 192,124
前年度繰越収支差額	△ 4,425,464	△ 3,634,930	△ 790,534
翌年度繰越収支差額	△ 5,408,122	△ 4,425,464	△ 982,658

(参考)

(単位：千円)

事業活動収入 計	2,115,986	2,378,361	△ 262,375
事業活動支出 計	2,878,135	2,805,741	72,394