

# 平成30年度予算について

## I 予算編成の概要

平成30年度予算は、平成30年2月21日（水）開催の第10回理事会において事前審議後、2月28日（水）開催の第3回評議員会へ諮問、3月14日（水）開催の第11回理事会で承認されました。

私立大学を取り巻く経営環境は18歳人口の減少や定員管理の適正化など厳しい状況にあります。将来にわたり安定的に教育・研究を推進し、藤村トヨ先生の建学の精神に基づく教育を達成するためには財政基盤を強化・確立していかなければなりません。よって、これらを踏まえて一定額以上の黒字を確保する予算を編成いたしました。

- 中長期財務計画：平成30年度学納金の改定、教育振興寄付金の募集、短期大学児童教育学科の保育士養成課程設置等による収入増加
- 教育環境整備計画：第5・6体育館のLED化改修工事による照明力の一層の向上、省エネ対策、メンテナンスの省力化などコスト削減効果を踏まえた教育環境の向上、6号館学生食堂のテーブル・チェアの更新整備、オープンカフェへの対応等食堂環境の快適化に向けた施設設備の充実強化等
- キャンパス整備計画：第7体育館北側用地にテニスコートを移設し、移設したテニスコート跡地に複合体育館建設の実施設計及び開発手続きを実施

## II 資金収支予算について

表1『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も含め、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。

平成30年度資金収支予算の収入の部は、学生生徒等納付金収入、手数料収入、寄付金収入、補助金収入等の法人に帰属する収入のほか、前受金収入等も含め、31億1,885万円です。

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、施設設備関係支出も含め、31億1,323万円です。よって、562万円の支払資金の収入超過となり、前年度繰越支払資金と合わせた翌年度繰越支払資金は、16億4,661万円となる見込みです。

### 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・実験実習料・施設設備資金として徴収する収入
- ② 手数料収入・・・入学検定料・試験料・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も含む
- 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…第3号基本金引当特定資産の運用利息や有価証券、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・科学研究費間接経費収入等
- ⑨ 前受金収入…翌年度入学の学生等からの学生生徒等納付金収入や入寮予定者の寮舎収入
- ⑩ その他収入…退職金の支払いによる特定資産の取崩、及び満期償還等の資金収入

## (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・退職金の支出
- ② 教育研究経費…教育研究活動を用途目的とする経費、消耗品費・光熱水費・旅費交通費・奨学金・修繕費・業務委託等の経費
- ③ 管理経費…役員・評議員会・法人業務のために要する経費、教職員の福利厚生、学生募集経費、補助活動事業に要する経費等
- 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、建設仮勘定支出も含む
- 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等を取得するための支出
- ⑥ 資産運用支出…有価証券の購入や引当特定資産への繰入れのための支出

## III 事業活動収支予算について

表2『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。

平成30年度の教育活動収支差額は、1億1,203万円の支出超過となっておりますが、教育活動外収入の運用収入等で補います。教育活動収支と教育活動外収支を合わせた経常費収支差額は1,296万円の収入超過に転じます。また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、1,106万円の収入超過となる見込みです。

基本金組入額は、5億4,424万円を見込んでおり、当年度収支差額は、5億3,317万円の支出超過ですが、その主な要因は第2号基本金に3億円組入れています。前年度繰越収支差額と合わせての翌年度繰越収支差額は、5億6,485万円の累積黒字を見込んでいます。

### 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…奨学金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

表 1

## 資金収支予算書

平成30年 4月 1日 から  
平成31年 3月31日 まで

(単位 千円)

収入の部			
科 目	本年度予算額	前年度予算額	増減
学生生徒等納付金収入	1,865,590	1,833,000)	32,590
手数料収入	26,090	27,260)	△ 1,170
寄付金収入	15,000	10,000)	5,000
補助金収入	( 110,160 )	( 110,160 )	( 0 )
国庫補助金収入	110,000	110,000	0
地方公共団体補助金収入	160	160	0
資産売却収入	100,000	100,000	0
付随事業・収益事業収入	162,500	174,280	△ 11,780
受取利息・配当金収入	121,000	140,000	△ 19,000
雑収入	112,295	63,694	48,601
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	567,300	574,800	△ 7,500
その他の収入	712,710	2,458,414	△ 1,745,704
資金収入調整勘定	( △ 673,789 )	( △ 576,463 )	( △ 97,326 )
期末未収入金	△ 98,989	△ 65,443	△ 33,546
前期末前受金	△ 574,800	△ 511,020	△ 63,780
前年度繰越支払資金	1,641,002	1,424,200	216,802
収入の部合計	4,759,858	6,339,345	△ 1,579,487

(単位 千円)

支出の部			
科 目	本年度予算額	前年度予算額	増減
人件費支出	1,284,528	1,201,948	82,580
教育研究経費支出	481,986	492,340	△ 10,354
管理経費支出	185,925	194,255	△ 8,330
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	329,444	98,244	231,200
設備関係支出	61,419	50,324	11,095
資産運用支出	761,436	2,648,020	△ 1,886,584
その他の支出	29,086	30,698	△ 1,612
[予備費]	10,000	10,000	0
資金支出調整勘定	( △ 30,585 )	( △ 27,486 )	( △ 3,099 )
期末未払金	△ 20,900	△ 20,020	△ 880
前期末前払金	△ 9,685	△ 7,466	△ 2,219
翌年度繰越支払資金	1,646,619	1,641,002	5,617
支出の部合計	4,759,858	6,339,345	△ 1,579,487

表2

## 事業活動収支予算書

平成30年 4月 1日 から  
平成31年 3月31日 まで

(単位 千円)

教育活動	収入の部	科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
		学生生徒等納付金	( 1,865,590 )	( 1,833,000 )	( 32,590 )
		手数料	( 26,090 )	( 27,260 )	( △ 1,170 )
		寄付金	( 5,000 )	( 5,000 )	( 0 )
		経常費等補助金	( 110,160 )	( 110,160 )	( 0 )
		国庫補助金	110,000	110,000	0
		地方公共団体補助金	160	160	0
		付随事業収入	( 158,500 )	( 170,280 )	( △ 11,780 )
		雑収入	( 112,295 )	( 63,694 )	( 48,601 )
		教育活動収入計	2,277,635	2,209,394	68,241
教育活動	支出の部	科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
		人件費	( 1,282,344 )	( 1,192,628 )	( 89,716 )
		教育研究経費	( 821,937 )	( 830,330 )	( △ 8,393 )
		減価償却額	339,951	337,990	1,961
		管理経費	( 282,385 )	( 289,819 )	( △ 7,434 )
		減価償却額	96,460	95,564	896
		徴収不能額等	( 3,000 )	( 3,000 )	( 0 )
		教育活動支出計	2,389,666	2,315,777	73,889
教育活動収支差額			△ 112,031	△ 106,383	△ 5,648

教育活動外	収入の部	科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
		受取利息・配当金	( 121,000 )	( 140,000 )	( △ 19,000 )
		その他の教育活動外収入	( 4,000 )	( 4,000 )	( 0 )
		教育活動外収入計	125,000	144,000	△ 19,000
教育活動外	支出の部	科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
		借入金等利息	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		その他の教育活動外支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額			125,000	144,000	△ 19,000
経常収支差額			12,969	37,617	△ 24,648

特別	収入の部	科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
		資産売却差額	( 0 )	( 5,474 )	( △ 5,474 )
		その他の特別収入	( 10,100 )	( 5,100 )	( 5,000 )
		特別収入計	10,100	10,574	△ 474
特別	支出の部	科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
		資産処分差額	( 2,002 )	( 16,900 )	( △ 14,898 )
		その他の特別支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		特別支出計	2,002	16,900	△ 14,898
特別収支差額			8,098	△ 6,326	14,424
〔予備費〕			( 10,000 )	( 10,000 )	( 0 )
基本金組入前当年度収支差額			11,067	21,291	△ 10,224
基本金組入額合計			△ 544,244	△ 354,431	△ 189,813
当年度収支差額			△ 533,177	△ 333,140	△ 200,037
前年度繰越収支差額			1,098,031	1,431,172	△ 333,141
翌年度繰越収支差額			564,854	1,098,032	△ 533,178

(参考)

事業活動収入計	2,412,735	2,363,968	48,767
事業活動支出計	2,401,668	2,342,677	58,991