

2019年度予算について

1. 予算編成の概要

2019年度予算は、2019年2月20日（水）開催の第10回理事会において事前審議後、2月27日（水）開催の第3回評議員会へ諮問、3月13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が、藤村トヨ先生の建学の精神に基づき将来にわたり安定的に教育・研究を推進して行くためには財政基盤の強化が必要です。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。

- 学生数：短期大学の学生数は若干増加、大学の学生数は約50名の減少を見込む。
- 教育研究経費・管理経費：既存事業を見直し、新規事業が展開できるよう配分。2019年度はオリンピック・パラリンピックの前年度となるため、本学の特徴を生かした市民講座や、オリパラ講座等を開催。
- 奨学金：前年度に引き続き経済支援、学業やスポーツ優秀者の支援、スカラシップ制度、及び国際大会参加者の激励や報奨など多彩な奨学制度。
- 教職センター：新規事業として「教職ラーニングステーション」を設置。アドバイザーが常駐し学生の修学支援にあたる。
- キャンパス計画
 - ①既存テニスコート跡地の複合体育館建設に着手。
 - ②その他施設設備関係の整備については緊急性の要するものから随時実施。
 - ③学内パソコン及び教学システムの更新を行う。
 - ④劣化度診断による建物長寿命化安全対策を行い、教育環境の改善・充実に努める。

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、及び実験実習料として徴収する収入
- 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・奨学費・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

【2019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 37 億 8,441 万円です。

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 37 億 949 万円です。結果、資金収支は 7,492 万円の収入超過となり、前年度繰越支払資金と合わせた翌年度繰越支払資金は 18 億 5,271 万円となる見込みです。

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

【2019年度の事業活動収支予算】

教育活動収支は 1 億 2,332 万円の支出超過、教育活動外収支は 1 億 3,000 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費収支差額は 668 万円の収入超過です。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 378 万円の収入超過の見込みです。

また、基本金組入額は 2 億 7,603 万円を見込んでおります。結果、当年度収支差額は 2 億 7,225 万円の支出超過となり、累積の翌年度繰越収支差額は 5 億 2,257 万円の黒字となる見込みです。

表1

資金収支予算書

2019年 4月 1日 から
2020年 3月31日 まで

(単位 千円)

収 入 の 部			
科 目	2019年度予算	2018年度予算	増減
学生生徒等納付金収入	1,874,567	1,865,590	8,977
手数料収入	24,940	26,090	△ 1,150
寄付金収入	10,000	10,000	0
補助金収入	(110,150)	(110,160)	(△ 10)
国庫補助金収入	110,000	110,000	0
地方公共団体補助金収入	150	160	△ 10
資産売却収入	0	100,000	△ 100,000
付随事業・収益事業収入	150,650	173,240	△ 22,590
受取利息・配当金収入	126,000	131,000	△ 5,000
雑収入	115,823	111,435	4,388
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	547,250	567,300	△ 20,050
その他の収入	1,430,538	1,100,574	329,964
資金収入調整勘定	(△ 605,508)	(△ 651,954)	(△ 46,446)
期末未収入金	△ 103,283	△ 108,989	5,706
前期末前受金	△ 502,225	△ 542,965	40,740
前年度繰越支払資金	1,777,790	1,997,686	△ 219,896
収 入 の 部 合 計	5,562,200	5,541,121	21,079

(単位 千円)

支 出 の 部			
科 目	2019年度予算	2018年度予算	増減
人件費支出	1,291,880	1,279,528	12,352
教育研究経費支出	516,057	497,986	18,071
管理経費支出	190,892	193,175	△ 2,283
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	1,155,203	252,026	903,177
設備関係支出	53,385	60,019	△ 6,634
資産運用支出	494,077	1,461,436	△ 967,359
その他の支出	29,865	40,429	△ 10,564
[予備費]	(10,000)	(10,000)	(0)
資金支出調整勘定	(△ 31,865)	(△ 31,268)	(△ 597)
期末未払金	△ 22,900	△ 20,900	△ 2,000
前期末前払金	△ 8,965	△ 10,368	1,403
翌年度繰越支払資金	1,852,706	1,777,790	74,916
支 出 の 部 合 計	5,562,200	5,541,121	21,079

表2

事業活動収支予算書

2019年 4月 1日 から
2020年 3月31日 まで

(単位 千円)

教育活動収入の部	科目	2019年度予算	2018年度予算	増減
	学生生徒等納付金	1,874,567	1,865,590	8,977
手数料	24,940	26,090	△ 1,150	
寄付金	3,000	3,000	0	
経常費等補助金	(110,150)	(110,160)	(△ 10)	
国庫補助金	110,000	110,000	0	
地方公共団体補助金	150	160	△ 10	
付随事業収入	146,650	169,240	△ 22,590	
雑収入	115,823	111,435	4,388	
教育活動収入 計	2,275,130	2,285,515	△ 10,385	
教育活動支出の部	科目	2019年度予算	2018年度予算	増減
	人件費	1,268,987	1,277,344	△ 8,357
教育研究経費	(841,454)	(831,937)	(△ 9,517)	
(減価償却額)	325,397	333,951	△ 8,554	
管理経費	(285,011)	(287,635)	(△ 2,624)	
(減価償却額)	94,119	94,460	△ 341	
徴収不能額等	3,000	3,000	0	
教育活動支出 計	2,398,452	2,399,916	△ 1,464	
教育活動収支差額	△ 123,322	△ 114,401	△ 8,921	

(単位 千円)

教育活動外収入の部	科目	2019年度予算	2018年度予算	増減
	受取利息・配当金	126,000	131,000	△ 5,000
その他の教育活動外収入	4,000	4,000	0	
教育活動外収入 計	130,000	135,000	△ 5,000	
教育活動外支出の部	科目	2019年度予算	2018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	0	0	0	
教育活動外支出 計	0	0	0	
教育活動外収支差額	130,000	135,000	△ 5,000	
経常収支差額	6,678	20,599	△ 13,921	

(単位 千円)

特別収入の部	科目	2019年度予算	2018年度予算	増減
	資産売却差額	0	0	0
その他の特別収入	31,100	7,100	24,000	
特別収入 計	31,100	7,100	24,000	
特別支出の部	科目	2019年度予算	2018年度予算	増減
	資産処分差額	24,000	16,582	7,418
その他の特別支出	0	0	0	
特別支出 計	24,000	16,582	7,418	
特別収支差額	7,100	△ 9,482	16,582	
[予備費]	(10,000)	(10,000)	(0)	
基本金組入前当年度収支差額	3,778	1,117	2,661	
基本金組入額合計	△ 276,028	△ 456,172	180,144	
当年度収支差額	△ 272,250	△ 455,055	182,805	
前年度繰越収支差額	794,821	1,249,876	△ 455,055	
翌年度繰越収支差額	522,571	794,821	△ 272,250	

(参考)

事業活動収入 計	2,436,230	2,427,615	8,615
事業活動支出 計	2,432,452	2,426,498	5,954