

令和3年度予算について

1. 予算編成の概要

令和3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ました。令和3年2月17日(水)の理事会において事前審議の後、2月24日(水)の評議員会へ諮問し、3月10日(水)の理事会で承認されました。

本学園を取り巻く環境は、18歳人口の減少や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、また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など、財務基盤の安定を確保するには厳しい状況と言えます。

こうした厳しい状況の中で本学園は、中期財務計画に基づく学費改定、保育士養成課程の設置や学生募集に努め、入学定員変更による定員充足率向上など収入の安定化に向けて取り組んでおり、諸施策を確実に実行して教育・研究の水準の維持向上を目指しています。

収入については、学生総数が前年度比96人の減少が見込まれ、収入全体の73%を占める学納金収入が前年度実績を下回るため大変厳しい予算編成となっています。

(1) 学生数：大学 1,401名(前年比57名減)、短期大学 169名(前年比39名減)

合計 1,570名(前年比96名減)

(2) 教育研究経費・管理経費：遠隔授業対応関係費、藤村スポーツセンターに係る保守管理費及び減価償却費、1年延長された東京オリンピック・パラリンピック関係費、学生相談充実のため24時間電話相談サービスを予算に計上しています。また、大学認証評価受審に係る経費を予算措置しています。研究面では、学長奨励研究制度を新たに設置し、学長奨励研究費を予算計上しました。

(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 藤村スポーツセンター建設に係る完成払い

② 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

③ 劣化度診断による建物長寿命化安全対策実施

④ 新型コロナウイルスに端を発した遠隔授業に係る費用

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…教育研究活動を使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

【令和3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 60 億 8,592 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 64 億 4,171 万円です。

結果、資金収支は 3 億 5,579 万円の支出超過となり、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 8,950 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3年度 事業活動収支予算】

教育活動収支は1億6,783万円の支出超過、教育活動外収支は1億2,740万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4,043万円の支出超過です。

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1,267万円の収入超過の見込みです。

また、基本金組入額は23億2,060万円を見込んでいます。

結果、令和3年度収支差額は23億793万円の支出超過となり、累積の翌年度繰越収支差額は37億2,544万円の支出超過の見込みです。

表1

資金収支予算書

令和3年4月1日 から
令和4年3月31日 まで

(単位：千円)

収入の部			
科目	令和3年度予算額	令和2年度予算額	増減
学生生徒等納付金収入	1,838,728	1,877,197	△ 38,469
手数料収入	24,000	24,000	0
寄付金収入	10,000	10,000	0
補助金収入	254,475	223,380	31,095
国庫補助金収入	(254,325)	(223,230)	(31,095)
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	151,000	145,500	5,500
受取利息・配当金収入	127,269	122,542	4,727
雑収入	114,511	81,279	33,232
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	526,990	501,275	25,715
その他の収入	3,650,380	4,250,642	△ 600,262
資金収入調整勘定	△ 611,436	△ 556,670	△ 54,766
期末未収入金	(△ 110,161)	(△ 76,930)	(△ 33,231)
前期末前受金	(△ 501,275)	(△ 479,740)	(△ 21,535)
前年度繰越支払資金	2,045,301	2,636,041	△ 590,740
収入の部合計	8,131,218	9,315,186	△ 1,183,968

(単位：千円)

支出の部			
科目	令和3年度予算額	令和2年度予算額	増減
人件費支出	1,265,720	1,236,040	29,680
教育研究経費支出	633,530	627,987	5,543
管理経費支出	203,457	186,584	16,873
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	2,507,080	2,288,150	218,930
設備関係支出	125,098	86,050	39,048
資産運用支出	1,696,181	2,833,000	△ 1,136,819
その他の支出	36,168	37,497	△ 1,329
[予備費]	[10,000]	[10,000]	[0]
資金支出調整勘定	△ 35,521	△ 35,423	△ 98
期末未払金	(△ 26,200)	(△ 27,000)	(800)
前期末前払金	(△ 9,321)	(△ 8,423)	(△ 898)
翌年度繰越支払資金	1,689,505	2,045,301	△ 355,796
支出の部合計	8,131,218	9,315,186	△ 1,183,968

表2

事業活動収支予算書

令和3年4月1日 から
令和4年3月31日 まで

(単位：千円)

教育活動	収入の部	科目	令和3年度予算	令和2年度予算	増減
		学生生徒等納付金	1,838,728	1,877,197	△ 38,469
		手数料	24,000	24,000	0
		寄付金	5,000	5,000	0
		経常費等補助金	254,475	212,915	41,560
		国庫補助金	(254,325)	(212,765)	(41,560)
		地方公共団体補助金	(150)	(150)	(0)
		付随事業収入	150,000	143,500	6,500
		雑収入	114,511	81,279	33,232
		教育活動収入 計	2,386,714	2,343,891	42,823
教育活動	支出の部	科目	令和3年度予算	令和2年度予算	増減
		人件費	1,259,190	1,240,908	18,282
		教育研究経費	998,073	945,561	52,512
		減価償却額	(364,543)	(317,574)	(46,969)
		管理経費	294,280	279,318	14,962
		減価償却額	(90,823)	(92,734)	(△ 1,911)
		徴収不能額等	3,000	3,000	0
		教育活動支出 計	2,554,543	2,468,787	85,756
		教育活動収支差額	△ 167,829	△ 124,896	△ 42,933

(単位：千円)

教育活動外収入	収入の活動	科目	令和3年度予算	令和2年度予算	増減
		受取利息・配当金	126,402	122,542	3,860
		その他の教育活動外収入	1,000	2,000	△ 1,000
		教育活動外収入 計	127,402	124,542	2,860
教育活動外支出	支出の活動	科目	令和3年度予算	令和2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	127,402	124,542	2,860
		経常収支差額	△ 40,427	△ 354	△ 40,073

(単位：千円)

特別収入	収入の活動	科目	令和3年度予算	令和2年度予算	増減
		資産売却差額	60,000	3,660	56,340
		その他の特別収入	5,100	15,565	△ 10,465
		特別収入 計	65,100	19,225	45,875
特別収入	支出の活動	科目	令和3年度予算	令和2年度予算	増減
		資産処分差額	2,000	4,000	△ 2,000
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出 計	2,000	4,000	△ 2,000
		特別収支差額	63,100	15,225	47,875
		[予備費]	[10,000]	[10,000]	[0]
		基本金組入前当年度収支差額	12,673	4,871	7,802
		基本金組入額合計	△ 2,320,602	△ 2,410,247	89,645
		当年度収支差額	△ 2,307,929	△ 2,405,376	97,447
		前年度繰越収支差額	△ 1,417,514	987,862	△ 2,405,376
		翌年度繰越収支差額	△ 3,725,443	△ 1,417,514	△ 2,307,929

(参考)

(単位：千円)

事業活動収入計	2,579,216	2,487,658	91,558
事業活動支出計	2,566,543	2,482,787	83,756