

# 令和6年度予算について

## 1. 予算編成の概要

令和6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申請についてヒアリングを実施し、理事査定並びに予算委員会を経て編成しています。本学園を取り巻く環境は、18歳人口の減少の影響が現実化となり、年々厳しい環境下にあります。

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ですが、その中でも、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133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大きく下回る大変厳しい予算編成となっています。

支出については、教育研究経費及び管理経費で教育内容等の改善・充実費、学生支援に係る奨学金、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。特に奨学金においては寮費の免除や管理経費においては学生食堂の改修費用を計上しており、学生の修学支援及び教育環境整備に取り組んでいきます。

施設設備関係は、施設設備改修計画に基づき10号館2階空調機器更新、食堂用机・椅子及び厨房機器入替等や緊急性を要する施設の改修工事及び設備の更新費用を予算計上し、教育環境の改善・充実に配慮しています。

- (1) 学生数：大学 1,126名(前年比101名減)、短期大学 75名(前年比32名減)  
合計 1,201名(前年比133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、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、寮費の免除、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 10号館2階閲覧室系統空調機更新
  - ② 食堂用テーブル・椅子、厨房機器入替
  - ③ 無線AP(FG-NET)更新
  - 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6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21億5,009万円。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24億3,542万円。

結果、資金収支は2億8,533万円の支出超過。前年度繰越支払資金と合わせた翌年度繰越支払資金は13億7,486万円の見込みです。

## 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6年度 事業活動収支予算】**

教育活動収支は9億1,379万円の支出超過、教育活動外収支は1億6,944万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7億4,435万円の支出超過。

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7億5,419万円の支出超過。

基本金組入額は8,444万円を見込む。

結果、令和6年度収支差額は8億3,863万円の支出超過。累積の翌年度繰越収支差額は58億6,470万円の支出超過の見込みです。

表1

## 資金収支予算書

令和 6年 4月 1日 から  
令和 7年 3月31日 まで

(単位：千円)

収入の部			
科目	令和6年度予算額	令和5年度予算額	増減
学生生徒等納付金収入	1,423,724	1,577,876	△ 154,152
手数料収入	15,263	17,380	△ 2,117
寄付金収入	6,500	10,000	△ 3,500
補助金収入	189,603	194,603	△ 5,000
国庫補助金収入	( 189,515 )	( 194,500 )	( △ 4,985 )
地方公共団体補助金収入	( 88 )	( 103 )	( △ 15 )
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	105,797	123,073	△ 17,276
受取利息・配当金収入	178,910	180,009	△ 1,099
雑収入	40,274	42,938	△ 2,664
借入金等収入	0	1,150,000	△ 1,150,000
前受金収入	338,460	400,770	△ 62,310
その他の収入	280,257	582,910	△ 302,653
資金収入調整勘定	△ 432,196	△ 375,273	△ 56,923
期末未収入金	( △ 31,426 )	( △ 26,658 )	( △ 4,768 )
前期末前受金	( △ 400,770 )	( △ 348,615 )	( △ 52,155 )
前年度繰越支払資金	1,660,184	750,014	910,170
収入の部合計	3,806,776	4,654,300	△ 847,524

(単位：千円)

支出の部			
科目	令和6年度予算額	令和5年度予算額	増減
人件費支出	1,153,851	1,155,599	△ 1,748
教育研究経費支出	684,327	687,064	△ 2,737
管理経費支出	212,186	225,154	△ 12,968
借入金等利息支出	9,359	4,931	4,428
借入金等返済支出	57,492	28,746	28,746
施設関係支出	33,500	84,677	△ 51,177
設備関係支出	63,244	78,720	△ 15,476
資産運用支出	207,022	705,500	△ 498,478
その他の支出	48,530	54,379	△ 5,849
[予備費]	[ 10,000 ]	[ 10,000 ]	[ 0 ]
資金支出調整勘定	△ 47,596	△ 40,654	△ 6,942
期末未払金	( △ 37,700 )	( △ 32,025 )	( △ 5,675 )
前期末前払金	( △ 9,896 )	( △ 8,629 )	( △ 1,267 )
翌年度繰越支払資金	1,374,861	1,660,184	△ 285,323
支出の部合計	3,806,776	4,654,300	△ 847,524

表2

## 事業活動収支予算書

令和 6年 4月 1日 から  
令和 7年 3月 31日 まで

(単位：千円)

教育活動収入の部	科目	令和6年度予算	令和5年度予算	増減
	学生生徒等納付金	1,423,724	1,577,876	△ 154,152
手数料	15,263	17,380	△ 2,117	
寄付金	6,000	5,000	1,000	
経常費等補助金	189,603	194,603	△ 5,000	
国庫補助金	( 189,515 )	( 194,500 )	( △ 4,985 )	
地方公共団体補助金	( 88 )	( 103 )	( △ 15 )	
付随事業収入	105,597	122,573	△ 16,976	
雑収入	40,274	42,938	△ 2,664	
教育活動収入 計	1,780,461	1,960,370	△ 179,909	
教育活動支出の部	科目	令和6年度予算	令和5年度予算	増減
	人件費	1,161,803	1,159,834	1,969
	教育研究経費	1,238,421	1,249,044	△ 10,623
	減価償却額	( 554,094 )	( 561,980 )	( △ 7,886 )
	管理経費	291,031	315,387	△ 24,356
	減価償却額	( 78,845 )	( 90,233 )	( △ 11,388 )
	徴収不能額等	3,000	3,000	0
教育活動支出 計	2,694,255	2,727,265	△ 33,010	
教育活動収支差額	△ 913,794	△ 766,895	△ 146,899	

(単位：千円)

教育活動外収入の部	科目	令和6年度予算	令和5年度予算	増減
	受取利息・配当金	178,601	180,009	△ 1,408
	その他の教育活動外収入	200	500	△ 300
教育活動外収入 計	178,801	180,509	△ 1,708	
教育活動外支出の部	科目	令和6年度予算	令和5年度予算	増減
	借入金等利息	9,359	4,931	4,428
	その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出 計	9,359	4,931	4,428	
教育活動外収支差額	169,442	175,578	△ 6,136	
経常収支差額	△ 744,352	△ 591,317	△ 153,035	

(単位：千円)

特別収入の部	科目	令和6年度予算	令和5年度予算	増減
	資産売却差額	0	0	0
	その他の特別収入	1,156	5,100	△ 3,944
特別収入 計	1,156	5,100	△ 3,944	
特別支出の部	科目	令和6年度予算	令和5年度予算	増減
	資産処分差額	1,000	4,000	△ 3,000
	その他の特別支出	0	0	0
特別支出 計	1,000	4,000	△ 3,000	
特別収支差額	156	1,100	△ 944	

〔予備費〕

〔 10,000 〕	〔 10,000 〕	〔 0 〕	
基本金組入前当年度収支差額	△ 754,196	△ 600,217	△ 153,979
基本金組入額合計	△ 84,443	△ 263,370	178,927
当年度収支差額	△ 838,639	△ 863,587	24,948
前年度繰越収支差額	△ 5,026,068	△ 4,162,481	△ 863,587
翌年度繰越収支差額	△ 5,864,707	△ 5,026,068	△ 838,639

(参考)

(単位：千円)

事業活動収入 計	1,960,418	2,145,979	△ 185,561
事業活動支出 計	2,714,614	2,746,196	△ 31,582