

学園の収支予算

財務部

2019年(平成31年)度予算の基本的考え方と概要

当学園の2019年(平成31年)度収支予算は、平成31年3月12日開催の評議員会に諮問され、同日の理事会において承認されました。

2019年(平成31年)度予算は、18歳人口の本格的な減少期を迎え、大学淘汰が本格化する時代の到来が予測されるなど大変厳しい環境の中で、次なる時代への発展飛躍に向けた取り組みを加速化するための財務基盤構築に向けて、「事業活動収支の改善とキャッシュフロー以内での投資」を予算策定の基本方針として編成しています。

2019年(平成31年)度の主な取り組み

- ① 外国語学部ロシア語学科の設置申請と開設準備
- ② 国際貢献学部コミュニティエンゲージメント活動の推進
- ③ 学園施設整備計画「学園整備マスタープラン」の策定

2019年(平成31年)度予算の概要は以下の通りです。

- ・事業活動収入
83億2千3百万円
(対前年▲2百万円)
- ・事業活動支出
82億9千5百万円
(▲26百万円)
- ・当年度収支差額
28百万円
(+24百万円)

事業活動収支予算書における事業活動収入の概要

2019年(平成31年)度の事業活動収入合計は、83億2千3百万円となり、前年に比べ2百万円の減少となりました。

教育活動収支における事業活動収入のうち、学生生徒等納付金は授業料、入学金、維持費、実験実習費、教育充実費、施設設備資金で、68億8百万円を計上しました。手数料は入学検定料が主なもので、過去の実績と併願状況などを分析のうえ、2億2千4百万円を計上し、寄附金は過去3年の決算実績を参考にして計上しました。補助金は国庫補助金と地方公共団体補助金を前年度の実績や国、地方公共団体の私学予算の動向等を踏まえ、大学改革推進特別補助等も含め、学校法人全体で8億9千9百万円を計上しました。付随事業収入は生涯学習講座等の受託事業等の収入などを計上し、雑収入は私立大学退職金財団、私学退職金財団からの退職金交付金が主なもので、2億9千2百万円を計上しました。教育活動外収支の事業活動収入は定期預金や国債・社債などの受取利息・配当金と貸館料収入等の施設利用料です。

事業活動収支予算書における事業活動支出の概要

2019年(平成31年)度の事業活動支出合計は82億9千5百万

円となり、前年度に比べ2千6百万円の減少となりました。

教育活動収支における事業活動支出の人件費は教員人件費、職員人件費、役員報酬及び退職給与引当金繰入額です。人員の推移状況等を基礎に、46億3千8百万円を計上しました。前年度と比べ6千3百万円の増加となりました。なお、資金収支予算書の人件費支出額との差は事業活動収支予算書では退職給与引当金繰入額が計上され、資金収支予算書では退職金支出が計上されることによるものです。教育研究経費は学生生徒、教員の教育研究活動に要する費用で、教育・研究環境の維持・充実、学生生徒の課外活動の環境整備、教員の研究費、学生生徒の奨学金関係等に重点的に配分するとともに、保安上の施設設備の修繕、保守点検及び改修工事等の経費として25億9百万円を計上しました。管理経費は法人業務に要する経費及び教職員の福利厚生のための経費、学生生徒を募集するための活動経費で、10億8千8百万円を計上しました。教育活動外収支における事業活動支出の借入金等利息は、新1号館及び新4号館建設、武道体育館建設と留学生宿舎建設に伴う借入金利息で、9百万円を計上しました。予備費は全体の収支状況を総合的に判断し、前年度と同額5千万円を計上しました。

基本金組入について

基本金組入について概要を説明します。基本金とは学校法人がその諸活動の計画に基づき必要な資

産を継続的に保持するために維持すべきものとして諸費支出に充当させず、基本金組入前当年度収支差額から組み入れる額をいい、学校法人会計基準に基づく会計処理です。第1号基本金をはじめ基本金組入額は合計で3億9千5百万円を計上しました。

資金収支予算の概要

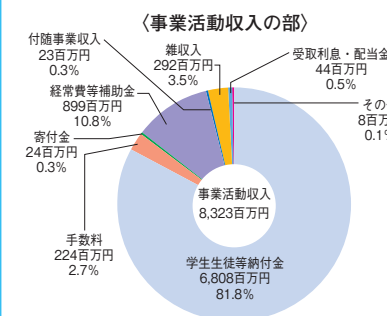
資金収支予算書について概要を説明します。学生生徒等納付金収入から雑収入までの事業活動収支予算書と資金収支予算書の差異は、収入科目の科目名の違いと補助金収入に施設設備等補助金及び受取利息・配当金収入が収支区分別に表示されず計上されることです。前受金収入は2020年度の学生生徒等納付金について、前年度の2019年度中に納付される額を過去の実績等を勘案して計上しました。その他の収入と資産運用支出に多額の金額を計上していますが、これは主に定期預金等の資産運用の更新処理を両建経理(総額表示)するものです。資金収入調整勘定と資金支出調整勘定は学校法人特有の会計処理で、それぞれ収入の部、支出の部の控除項目として処理しています。借入金等利息支出及び借入金等返済支出は、新1号館、新4号館建設費用、武道体育館建設費用と留学生宿舎建設費用等の借入金の利息及び元金返済です。施設関係支出及び設備関係支出は、教育研究上必要性の高いものや事故防止・危険回避等の緊急性を考慮して整備するもので、その主なものは、建物等の保守、修

繕及び改修工事費用、教育研究充実強化を図る上で情報機器の設置による教育環境整備費用などを計上しました。

まとめ

2019年(平成31年)度は、入学生定員厳格化の影響もあり事業活動収入が頭打ちになる中で「事業

の選択と集中」をより強化し、危機感とスピード感を持って経営改革に取り組み、将来に亘っての安定的な財務基盤構築を目指しながら、教育研究活動と教育研究環境の持続的な充実を図って参りますので、学園関係各位のより一層のご理解とご協力をお願い申し上げます。



資金収支予算書

収入の部			
科目	2019年度	2018年度	増△減
学生生徒等納付金収入	6,808,457	6,866,153	△57,696
手数料収入	224,437	193,623	30,814
寄付金収入	28,647	30,900	△2,253
補助金収入	898,912	891,708	7,204
資産売却収入	0	489,476	△489,476
付随事業・収益事業収入	23,497	25,805	△2,308
受取利息・配当金収入	44,336	45,902	△1,566
雑収入	294,418	270,594	23,824
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,581,223	1,667,789	△86,566
その他の収入	1,571,750	1,917,136	△345,386
資金収入調整勘定	△1,972,503	△1,867,515	△104,988
(イ)当年度資金収入合計	9,503,174	10,531,571	△1,028,397
前年度繰越支払資金	2,919,500	2,943,501	△24,001
収入の部合計	12,422,674	13,475,072	△1,052,398

支出の部			
科目	2019年度	2018年度	増△減
人件費支出	4,651,358	4,533,750	117,608
教育研究経費支出	1,979,584	1,959,899	19,685
管理経費支出	1,016,193	1,060,582	△44,389
借入金等利息支出	8,706	11,077	△2,371
借入金等返済支出	269,990	291,740	△21,750
施設関係支出	217,747	422,396	△204,649
設備関係支出	105,706	150,491	△44,785
資産運用支出	1,360,159	1,708,344	△348,185
その他の支出	634,472	960,819	△326,347
[予備費]	50,000	50,000	0
資金支出調整勘定	△652,362	△593,526	△58,836
(ウ)当年度資金支出合計	9,641,553	10,555,572	△914,019
翌年度繰越支払資金	2,781,121	2,919,500	△138,379
支出の部合計	12,422,674	13,475,072	△1,052,398

事業活動収支予算書

教育活動収支				
科目	2019年度	2018年度	増△減	
事業活動収入の部	6,808,457	6,866,153	△57,696	
事業活動支出の部	8,295,000	8,295,000	0	
教育活動収支差額	1,513,457	1,571,153	△57,696	
収入の部	9,503,174	10,531,571	△1,028,397	
支出の部	12,422,674	13,475,072	△1,052,398	
収支差額	2,919,500	2,943,501	△24,001	
特別収入	5,000	12,584	△7,584	
特別支出	0	24,908	△24,908	
特別収支差額	5,000	10,676	△5,676	
[予備費]	50,000	50,000	0	
(ア)基本金組入前当年度収支差額	27,690	3,361	24,329	
基本金組入額合計	△395,141	△717,113	321,972	
当年度収支差額	△367,451	△713,752	346,301	
前年度繰越収支差額	△9,989,063	△9,275,311	△713,752	
基本金取崩額	0	0	0	
翌年度繰越収支差額	△10,356,514	△9,989,063	△367,451	
(参考)				
事業活動収入計	8,322,704	8,324,685	△1,981	
事業活動支出計	8,295,014	8,321,324	△26,310	