

## 学校法人 東北学院 平成19年度予算について

財務担当常任理事 関根 正行

学校法人東北学院の平成19年度予算が、去る3月2日の評議員会及び理事会でそれぞれ承認され、成立した。

わが国の私立学校を取り巻く社会的環境は、少子化による受験生の減少により近年顕著になっている入学定員割れや学校の増加などに見られるようにますます厳しくなっている。

このような環境において、本学校法人の各機関が本来の役割を果たしつつ、その使命を堅実に遂行し続けるためには、安定的かつ強固な財政基盤を確立し、学校経営を健全に維持することが最も重要な課題である。これらのことを念頭に置き、本年度も前年度当初予算比伸び率ゼロを基本方針として予算編成を行った。

平成19年度の主な事業は、次のとおりである。

大学部門では、未整備な建物の空調設備を整備して、より快適な環境で教育研究活動が展開できるようにする。また、工学部は改組2年目、教養学部は改組3年目であり、いずれも支障なく教育研究活動ができるよう、また平成18年度私立学校施設整備費補助金で採択されたハイテク・リサーチ・センター整備事業についても円滑な運営ができるよう配慮した。さらに、語学教育設備や視聴覚設備を整備して学生の多様なニーズに応えられるようにする。加えて、大学院の奨学金制度を充実させて優秀な人材を輩出させることができるようにするなど、多くの点できめ細かく配慮した。狭隘な土樋キャンパスを改善するために東北大学片平南校地の一部を取得する計画であるが、このために本年度も基本金組入れを行う。

中学校・高等学校部門では、広い校舎と整った特別教室、充実した運動施設等学習環境に恵まれた施設を十分活用し、より一層の教育効果が得られよう予算措置を講じた。

榴ヶ岡高等学校部門では、平成19年度に体育館・管理棟を新築する計画であるが、そのための基本金組入れを昨年度に引き続き行う。また、これまでどおり高大一貫教育を推進し、キリスト教教育、英語教育、IT教育を充実する。

幼稚園部門では、保護者が安心して入園させられるよう設備を充実するとともに、満3歳児保育の受入れ体制を整える。

次に消費収支計算書の概略を説明する。

本年度の予算は、帰属収入が約173億3千万円と前年度補正予算に比べて5千万円減少している。帰属収入のなかで最も大きな割合を占める学生生徒等納付金は、教養学部の改組転換による学年進行に伴う学生定員の増加等により、前年度補正予算に比し約2億2千万円の増収を見込んだ。

手数料は、志願者を前年度と同水準と見込み、また寄付金は前年度に受け入れた大学部門の現物寄付金分を控除した結果、約6千100万円の減額計上となった。

補助金は、前年度と同様、国および宮城県の財政事情等も厳しいため、増額交付は見込めない。そのような状況のなかで、大学部門にあっては補助金を活用した研究基盤の整備

及び研究機能の高度化を図るため、前年度比約 2 千万円の増と見込んだ。

また、資産運用収入については、預け替えの際の利率等を考慮して増額計上とし、事業収入においては、主として受託事業収入について過去の実績をもとに積算した結果、約 3 千万円の減少を見込んだ。

雑収入の減少は、退職者数が平成 18 年度に比べ減るため、私立大学退職金財団等からの交付金が約 2 億 2 千万円減少することによるものである。

基本金組入れ額は 18 億 3 千万円であり、帰属収入に占める割合は約 11%である。

消費支出の部で最大の費目は人件費である。平成 18 年度には、例年に比べて退職者が増加したこと、平成 19 年度には、職員の補充を極力抑えたこと等により、退職給与引当金を含んで約 3 億 7 千万円の減額計上となった。

教育研究経費や管理経費は、平成 18 年度補正予算比各々約 2 千 100 万円、1 千 300 万円増を見込んでいる。資産処分差額は、過年度に取得した備品等の固定資産を除却するため計上したものである。

以上、厳しい予算となっているが、特に教育・研究活動について支障をきたすことがないよう適正な予算措置に努めた。なお、予算の規模は、別表のとおり、帰属収入が約 173 億 3 千万円である。消費収入は 155 億円、消費支出は 164 億 7 千万円である。その結果、消費収支差額は約 9 億 7 千万円の支出超過となり、累積でも約 8 億 2 千万円の支出超過となる見込みである。このため、より一層の収入の確保と歳出の削減に向けて努力することが不可欠である。

最後に、資金収支計算書における前年度からの繰越支払資金は約 213 億 7 千万円であったが、次年度への繰越支払資金は 4 億 1 千万円ほど増えて約 218 億円となった。

## 資 金 収 支 計 算 書

平成19年4月1日から  
平成20年3月31日まで

(単位 円)

収 入 の 部				
科 目	平成19年度当初予算	平成18年度補正予算	差 異	摘 要
学生生徒等納付金収入	14,077,405,000	13,860,181,000	217,224,000	
授業料収入	9,851,079,000	9,690,696,000	160,383,000	
入学金収入	1,234,361,000	1,235,824,000	△ 1,463,000	
実験実習料収入	161,422,000	156,854,000	4,568,000	
施設設備資金収入	2,613,045,000	2,553,478,000	59,567,000	
各種負担金収入	217,498,000	223,329,000	△ 5,831,000	
手数料収入	405,971,000	405,969,000	2,000	
入学検定料収入	384,826,000	384,103,000	723,000	
試験料収入	2,982,000	3,140,000	△ 158,000	再試験料等
証明手数料収入	11,606,000	12,169,000	△ 563,000	在学・卒業・成績・身分証明書・その他
大学入試センター試験 実施手数料収入	6,557,000	6,557,000	0	
寄付金収入	113,117,000	122,916,000	△ 9,799,000	
特別寄付金収入	113,117,000	121,197,000	△ 8,080,000	用途指定の寄付金
一般寄付金収入	0	1,719,000	△ 1,719,000	
補助金収入	1,974,148,000	1,954,125,000	20,023,000	
国庫補助金収入	1,293,678,000	1,247,223,000	46,455,000	文部科学省経常費補助金並びに研究設備助成等補助金
地方公共団体補助金収入	680,470,000	706,902,000	△ 26,432,000	宮城県並びに市町村運営費補助金
資産運用収入	354,448,000	339,196,000	15,252,000	
受取利息・配当金収入	290,667,000	278,039,000	12,628,000	
施設設備利用料収入	7,355,000	9,616,000	△ 2,261,000	教室・運動場・設備備品等の利用料収入
第3号基本金引当資産 運用収入	56,426,000	51,541,000	4,885,000	
資産売却収入	1,100,000,000	1,000,000,000	100,000,000	
有価証券売却収入	1,100,000,000	1,000,000,000	100,000,000	
事業収入	99,624,000	131,628,000	△ 32,004,000	
補助活動収入	66,126,000	56,146,000	9,980,000	寄宿舎舎費並びに講習料
受託事業収入	33,498,000	75,482,000	△ 41,984,000	
雑収入	330,828,000	617,145,000	△ 286,317,000	
私立大学退職金財団 交付金収入	288,030,000	434,422,000	△ 146,392,000	
私学退職金社団交付金収入	26,489,000	104,815,000	△ 78,326,000	
その他の雑収入	16,309,000	77,908,000	△ 61,599,000	

科 目	平成19年度当初予算	平成18年度補正予算	差 異	摘 要
前 受 金 収 入	2,804,445,000	2,814,525,000	△ 10,080,000	
授業料前受金収入	1,179,408,000	1,179,408,000	0	
入学金前受金収入	1,233,882,000	1,243,132,000	△ 9,250,000	
実験実習料前受金収入	21,395,000	21,395,000	0	
施設設備資金前受金収入	362,990,000	363,631,000	△ 641,000	
各種負担金前受金収入	814,000	803,000	11,000	
その他の前受金収入	5,956,000	6,156,000	△ 200,000	
そ の 他 の 収 入	4,474,780,000	4,456,409,000	18,371,000	
退職給与引当特定資産 からの繰入収入	438,320,000	775,392,000	△ 337,072,000	
施設建設引当特定資産 からの繰入収入	0	300,000,000	△ 300,000,000	
減価償却引当特定資産 からの繰入収入	500,000,000	0	500,000,000	
前期末未収入金収入	719,511,000	527,909,000	191,602,000	
貸付金回収収入	104,205,000	106,538,000	△ 2,333,000	
預り金受入収入	2,536,334,000	2,559,588,000	△ 23,254,000	
立替金回収収入	95,804,000	105,076,000	△ 9,272,000	
仮払金回収収入	80,606,000	81,906,000	△ 1,300,000	
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 3,240,660,000	△ 3,455,077,000	214,417,000	
期末未収入金	△ 426,135,000	△ 719,511,000	293,376,000	
前期末前受金	△ 2,814,525,000	△ 2,735,566,000	△ 78,959,000	
前年度繰越支払資金	21,369,818,163	22,616,536,163	△ 1,246,718,000	
収 入 の 部 合 計	43,863,924,163	44,863,553,163	△ 999,629,000	

支 出 の 部				
科 目	平成19年度当初予算	平成18年度補正予算	差 異	摘 要
<b>人 件 費 支 出</b>	<b>9,853,116,000</b>	<b>10,259,304,000</b>	<b>△ 406,188,000</b>	
教員人件費支出	6,361,465,000	6,337,020,000	24,445,000	本務教員 兼務教員
職員人件費支出	2,998,325,000	3,087,809,000	△ 89,484,000	本務職員 兼務職員
役員報酬支出	55,006,000	59,083,000	△ 4,077,000	
退職金支出	438,320,000	775,392,000	△ 337,072,000	
<b>教育研究経費支出</b>	<b>3,651,252,000</b>	<b>3,674,970,000</b>	<b>△ 23,718,000</b>	
消耗品費支出	292,029,000	333,316,000	△ 41,287,000	20万円未満の教材用機械器具等
光熱水費支出	353,438,000	352,199,000	1,239,000	電気料・上下水道料・ガス代・燃料費
旅費交通費支出	266,414,000	270,556,000	△ 4,142,000	学会出張費用等
奨学費支出	188,262,000	158,811,000	29,451,000	
印刷製本費支出	136,318,000	139,996,000	△ 3,678,000	印刷費並びに製本代
図書資料費支出	235,479,000	242,865,000	△ 7,386,000	
研究費支出	104,520,000	87,210,000	17,310,000	個人研究費
通信運搬費支出	83,166,000	72,571,000	10,595,000	電話料・電報料・郵便料・物品郵送料等
修繕費支出	140,935,000	171,914,000	△ 30,979,000	資産の維持費用並びに機器備品等の修繕
保険料支出	22,996,000	21,824,000	1,172,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	659,480,000	572,890,000	86,590,000	各種リース料等
学生指導費支出	16,360,000	16,338,000	22,000	グループ活動等補助
諸会費負担金支出	11,900,000	11,375,000	525,000	加入団体会費並びに負担金
支払報酬手数料支出	36,590,000	34,269,000	2,321,000	謝金
委託費支出	926,770,000	1,031,395,000	△ 104,625,000	機械設備の保守料、清掃費並びにコンピュータ委託業務
福利費支出	47,298,000	48,509,000	△ 1,211,000	健康診断費等
雑費支出	129,297,000	108,932,000	20,365,000	
<b>管理経費支出</b>	<b>1,135,597,000</b>	<b>1,132,365,000</b>	<b>3,232,000</b>	
消耗品費支出	51,619,000	47,443,000	4,176,000	
光熱水費支出	65,856,000	63,909,000	1,947,000	
旅費交通費支出	37,379,000	36,057,000	1,322,000	
印刷製本費支出	89,437,000	91,096,000	△ 1,659,000	
通信運搬費支出	87,118,000	86,756,000	362,000	
修繕費支出	20,025,000	16,625,000	3,400,000	
保険料支出	5,594,000	5,374,000	220,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	64,060,000	67,309,000	△ 3,249,000	
諸会費負担金支出	8,354,000	8,339,000	15,000	
支払報酬手数料支出	28,245,000	37,755,000	△ 9,510,000	
委託費支出	488,413,000	424,402,000	64,011,000	
広告費支出	109,103,000	110,176,000	△ 1,073,000	新聞・雑誌等の広告料
公租公課支出	8,267,000	15,778,000	△ 7,511,000	消費税、固定資産税、自動車税等
福利費支出	18,890,000	21,280,000	△ 2,390,000	
雑費支出	53,237,000	100,066,000	△ 46,829,000	

科 目	平成19年度当初予算	平成18年度補正予算	差 異	摘 要
<b>施設関係支出</b>	<b>1,194,398,000</b>	<b>812,818,000</b>	<b>381,580,000</b>	
土地支出	0	13,800,000	△ 13,800,000	
建物支出	614,211,000	756,598,000	△ 142,387,000	
構築物支出	71,447,000	42,420,000	29,027,000	
建設仮勘定支出	508,740,000	0	508,740,000	
<b>設備関係支出</b>	<b>541,553,000</b>	<b>621,755,000</b>	<b>△ 80,202,000</b>	
教育研究用機器備品支出	357,447,000	398,615,000	△ 41,168,000	耐用年数1年以上、価額20万円以上のもの。ただし少額重要資産を含む。
その他の機器備品支出	10,385,000	11,127,000	△ 742,000	耐用年数1年以上、価額20万円以上のもの。
図書支出	173,721,000	201,503,000	△ 27,782,000	図書購入費
車輛支出	0	10,510,000	△ 10,510,000	
<b>資産運用支出</b>	<b>2,857,352,000</b>	<b>4,113,774,000</b>	<b>△ 1,256,422,000</b>	
有価証券購入支出	1,100,000,000	2,050,000,000	△ 950,000,000	
退職給与引当特定資産への繰入支出	545,943,000	869,501,000	△ 323,558,000	
施設建設引当特定資産への繰入支出	440,000,000	440,000,000	0	
減価償却引当特定資産への繰入支出	442,167,000	410,187,000	31,980,000	
教育研究機器備品引当特定資産への繰入支出	300,000,000	300,000,000	0	
緊急奨学引当特定資産への繰入支出	10,000,000	10,000,000	0	
第3号基本金引当資産支出	19,237,000	34,081,000	△ 14,844,000	
出資金支出	5,000	5,000	0	キリスト教学学校教育同盟維持財団出資金
<b>その他の支出</b>	<b>3,196,554,000</b>	<b>3,216,733,000</b>	<b>△ 20,179,000</b>	
貸付金支払支出	119,234,000	92,667,000	26,567,000	
前期末未払金支払支出	198,041,000	203,728,000	△ 5,687,000	
預り金支払支出	2,550,034,000	2,565,982,000	△ 15,948,000	
前払金支払支出	135,052,000	133,595,000	1,457,000	
仮受金支払支出	0	20,000	△ 20,000	
立替金支払支出	97,483,000	120,341,000	△ 22,858,000	
仮払金支払支出	79,046,000	82,736,000	△ 3,690,000	
貯蔵品支払支出	17,664,000	17,664,000	0	
<b>資金支出調整勘定</b>	<b>△ 345,266,000</b>	<b>△ 337,984,000</b>	<b>△ 7,282,000</b>	
期末未払金	△ 194,007,000	△ 198,041,000	4,034,000	
前期末前払金	△ 133,595,000	△ 122,246,000	△ 11,349,000	
前期末貯蔵品	△ 17,664,000	△ 17,697,000	33,000	
<b>次年度繰越支払資金</b>	<b>21,779,368,163</b>	<b>21,369,818,163</b>	<b>409,550,000</b>	
<b>支出の部合計</b>	<b>43,863,924,163</b>	<b>44,863,553,163</b>	<b>△ 999,629,000</b>	

## 消費収支計算書

平成19年4月1日から  
平成20年3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科目	平成19年度当初予算	平成18年度補正予算	差異
学生生徒等納付金	14,077,405,000	13,860,181,000	217,224,000
授業料	9,851,079,000	9,690,696,000	160,383,000
入学金	1,234,361,000	1,235,824,000	△ 1,463,000
実験実習料	161,422,000	156,854,000	4,568,000
施設設備資金	2,613,045,000	2,553,478,000	59,567,000
各種負担金	217,498,000	223,329,000	△ 5,831,000
手数料	405,971,000	405,969,000	2,000
入学検定料	384,826,000	384,103,000	723,000
試験料	2,982,000	3,140,000	△ 158,000
証明手数料	11,606,000	12,169,000	△ 563,000
大学入試センター試験実施手数料	6,557,000	6,557,000	0
寄付金	113,117,000	174,533,000	△ 61,416,000
特別寄付金	113,117,000	121,197,000	△ 8,080,000
一般寄付金	0	1,719,000	△ 1,719,000
現物寄付金	0	51,617,000	△ 51,617,000
補助金	1,974,148,000	1,954,125,000	20,023,000
国庫補助金	1,293,678,000	1,247,223,000	46,455,000
地方公共団体補助金	680,470,000	706,902,000	△ 26,432,000
資産運用収入	354,448,000	339,196,000	15,252,000
受取利息・配当金	290,667,000	278,039,000	12,628,000
施設設備利用料	7,355,000	9,616,000	△ 2,261,000
第3号基本金引当資産運用収入	56,426,000	51,541,000	4,885,000
事業収入	99,624,000	131,628,000	△ 32,004,000
補助活動収入	66,126,000	56,146,000	9,980,000
受託事業収入	33,498,000	75,482,000	△ 41,984,000
雑収入	304,339,000	515,450,000	△ 211,111,000
私立大学退職金財団交付金収入	288,030,000	434,422,000	△ 146,392,000
私学退職金社団交付金収入	0	3,120,000	△ 3,120,000
その他の雑収入	16,309,000	77,908,000	△ 61,599,000
帰属収入合計	17,329,052,000	17,381,082,000	△ 52,030,000
基本金組入額合計	△ 1,831,068,000	△ 1,484,118,000	△ 346,950,000
消費収入の部合計	15,497,984,000	15,896,964,000	△ 398,980,000

消費支出の部			
科目	平成19年度当初予算	平成18年度補正予算	差異
人件費	9,732,918,000	10,101,164,000	△ 368,246,000
教員人件費	6,361,465,000	6,337,020,000	24,445,000
職員人件費	2,998,325,000	3,087,809,000	△ 89,484,000
役員報酬	55,006,000	59,083,000	△ 4,077,000
退職給与引当金繰入額	318,122,000	617,252,000	△ 299,130,000
教育研究経費	5,459,649,000	5,438,550,000	21,099,000
消耗品費	292,029,000	333,724,000	△ 41,695,000
光熱水費	353,438,000	352,199,000	1,239,000
旅費交通費	266,414,000	270,556,000	△ 4,142,000
奨学費	188,262,000	158,811,000	29,451,000
減価償却額	1,808,397,000	1,754,582,000	53,815,000
印刷製本費	136,318,000	139,996,000	△ 3,678,000
図書資料費	235,479,000	242,865,000	△ 7,386,000
研究費	104,520,000	87,210,000	17,310,000
通信運搬費	83,166,000	72,571,000	10,595,000
修繕費	140,935,000	180,394,000	△ 39,459,000
保険料	22,996,000	21,824,000	1,172,000
賃借料	659,480,000	572,890,000	86,590,000
学生指導費	16,360,000	16,338,000	22,000
諸会費負担金	11,900,000	11,375,000	525,000
支払報酬手数料	36,590,000	34,269,000	2,321,000
委託費	926,770,000	1,031,395,000	△ 104,625,000
福利費	47,298,000	48,509,000	△ 1,211,000
雑費	129,297,000	109,042,000	20,255,000
管理経費	1,275,913,000	1,262,662,000	13,251,000
消耗品費	51,619,000	47,443,000	4,176,000
光熱水費	65,856,000	63,909,000	1,947,000
旅費交通費	37,379,000	36,057,000	1,322,000
減価償却額	140,316,000	130,297,000	10,019,000
印刷製本費	89,437,000	91,096,000	△ 1,659,000
通信運搬費	87,118,000	86,756,000	362,000
修繕費	20,025,000	16,625,000	3,400,000
保険料	5,594,000	5,374,000	220,000
賃借料	64,060,000	67,309,000	△ 3,249,000
諸会費負担金	8,354,000	8,339,000	15,000
支払報酬手数料	28,245,000	37,755,000	△ 9,510,000
委託費	488,413,000	424,402,000	64,011,000
広告費	109,103,000	110,176,000	△ 1,073,000
公租公課	8,267,000	15,778,000	△ 7,511,000
福利費	18,890,000	21,280,000	△ 2,390,000
雑費	53,237,000	100,066,000	△ 46,829,000
資産処分差額	3,000	6,416,000	△ 6,413,000
動産処分差額	3,000	6,416,000	△ 6,413,000
消費支出の部合計	16,468,483,000	16,808,792,000	△ 340,309,000
当年度消費支出超過額	970,499,000	911,828,000	
前年度繰越消費収入超過額	148,582,505	760,410,505	
基本金取崩額	0	300,000,000	
翌年度繰越消費収入超過額	0	148,582,505	
翌年度繰越消費支出超過額	821,916,495	0	