

学校法人東北学院 平成25年度予算について

財務担当常任理事 関 谷 登

学校法人東北学院の平成25年度予算が3月7日の評議員会及び理事会でそれぞれ承認され、成立した。

改めて指摘するまでもなく、少子化が今後も学校経営を圧迫する最大要因となることは明らかであり、私学は生き残りを懸けて入学志願者及び入学者の確保に熾烈な競争を強いられている。もちろん東北学院も例外ではなく、志願者減にどこで歯止めをかけることができるかが、喫緊の課題である。加えて、平成23年3月11日に発生した東日本大震災によって被災した学生・生徒等への修学支援については、過去2年間最重要課題として取り組んでおり、平成25年度以降も同様に支援を継続していく。

一方、震災で計画の全面的な見直しを迫られることとなった東北学院大学総合キャンパス整備計画については、東北大学片平校地南地区の一部取得が実現したことから、平成25年度中に当該土地を含む具体的な利用計画策定に着手する予定である。

これらは学校法人東北学院が直面する課題の一部であるが、東北学院は諸々の困難を克服しつつ、常に希望を持って新しい可能性を切り拓き、公教育の担い手として、教育・研究の質的向上を通して地球社会に貢献できる人材の育成に挑戦し続けることを使命としている。この使命を達成するためには、今後も経営基盤の強化と堅実な財政運営が不可欠である。平成25年度においてもこれらを念頭に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が、以下にみるように、消費収支においては、影響が持続する要因と一時的な経費の増大により10億を超える支出超過となった。

平成25年度に各部門で計画している主な事業は次のとおりである。

大学部門では、東日本大震災被災学生に対する経済的支援（入学時特待生への継続的な奨学金の給付、経済的困窮者に対する修学支援として緊急奨学金・被災者継続奨学金の給付）、総合キャンパス整備計画の策定、次期統合事務システムの構築、大学からの情報発信（入試や国際交流等に関する広報の充実等）、学長室の企画推進と活動支援について予算措置を講じた。

さらに、各キャンパスの施設・設備の整備、情報伝達のための学内インフラの整備についても計画に基づき予算を配分した。

また、教職課程センターにあっては、教職課程履修者に対する学習支援の充実と、前年度に引き続き教員免許状更新講習に必要な予算的対応を行った。

入学志願者及び入学者確保に重要な役割を果たしているオープンキャンパスについては、総合オープンキャンパス等を一層強化して実施できるよう予算に組み入れた。

また、外部研究資金、公的補助金の受け入れの推進についても迅速に対応できるよう予算措置を講じた。

中学校・高等学校部門では、公立高校入試体制が全県一学区制と全校男女共学へ移行したことを踏まえ、生徒募集の強化に引き続き取り組むとともに、本学院の建学の精神を柱に据え、教育内容の一層の充実を図るよう努めた。

榴ヶ岡高等学校部門においても、公立高校入試体制の変更と男女共学化に対応し、受験生の確保に努めるとともに、東北学院大学との連携を強化し、他校にはない独自の高・大

一貫教育を社会にアピールしていくこと等を事業に盛り込んだ。

幼稚園部門では、園庭の整備や多様化している保護者と地域のニーズに応え、幼稚園が、地域の幼児教育のセンターとして、子育て支援機能や「親と子の育ちの場」としての役割や機能を一層発揮できるようにきめ細かく配慮した。

次に消費収支予算書をもとに予算の概略を説明する。

平成 25 年度予算は、帰属収入合計が約 171 億 706 万円と前年度補正予算に比べて約 5 億 1,796 万円減少している。これは、主として学生生徒等納付金と補助金の減少による。帰属収入の中で最も大きな割合を占める学生生徒等納付金は学生数の減少により、前年度補正予算に比べて約 1 億 5,629 万円減とした。帰属収入に占める割合は約 79.7%である。

手数料は、志願者を前年度と同水準と見込んだ。

寄付金は、前年度補正予算に比べて震災支援金、現物寄付金を計上しない分、約 2,424 万円の減となった。

補助金は、平成 24 年度経常費補助金及び運営費補助金のうち、震災関係分の減を見込んだ結果、合計約 1 億 4,298 万円の減となった。

また、資産運用収入については、金融商品の利率等を考慮した結果、前年度補正予算に比べて約 6,632 万円減の約 2 億 9,270 万円を見込んだ。

事業収入は、主として大学部門の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、ほぼ前年度補正予算どおりと見込んだ。

雑収入は、主に私立大学退職金財団や私学退職金社団からの交付金であるが、前年度補正予算に対して約 6,103 万円の減となった。

基本金組入額合計は約 13 億 2,719 万円、帰属収入に占める割合は約 7.8%である。

消費支出の部の中で最も大きな割合を占める人件費は、前年度補正予算に比べて退職給与引当金繰入額が減少したが、教員人件費等の増により約 456 万円の増となった。帰属収入に占める割合は約 55.6%である。

教育研究経費は、前年度補正予算に比べて次期統合事務システム構築関係費の増により、約 1 億 646 万円の増となった。帰属収入に占める割合は約 34.2%である。

管理経費は、次期統合事務システム構築関係費等を計上したこと等により、前年度補正予算に比べて約 1,275 万円の増となった。帰属収入に占める割合は約 9.6%である。

資産処分差額は、前年度補正予算に比べて固定資産の除却が減少したことにより減となった。

以上、平成 25 年度も厳しい予算となっているが、学生募集活動及び学生支援の充実を図るとともに、教育・研究活動については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、予算の規模は帰属収入合計が約 171 億 706 万円、消費収入の部合計は約 157 億 7,988 万円、消費支出の部合計は約 170 億 439 万円となった。その結果、当年度は約 12 億 2,452 万円の消費支出超過となり、累積でも約 7 億 9,140 万円の消費支出超過となる見込みである。平成 25 年度は震災の影響が多少残るとはいえ、収入及び支出の大部分は平年の水準に戻ったが、当年度で約 12 億 2,452 万円の消費支出超過となるのは、上述したように学生数減少による学生生徒等納付金の減少と次期統合事務システムの構築に向けた支出の増加が主な理由である。後者は短期的要因といえるが、前者は将来的に影響を及ぼす問題であり、腰を据えた対応が必要である。

なお、「資金収支予算書」における前年度からの繰越支払資金は約 136 億 7,743 万円だったが、次年度への繰越支払資金は約 1 億円増加して、約 137 億 7,750 万円となる見込みである。

資 金 収 支 予 算 書

平成25年4月1日から
平成26年3月31日まで

(単位 円)

収入の部				
科 目	平成25年度予算	平成24年度補正予算	差 異	摘 要
学生生徒等納付金収入	13,634,694,000	13,790,986,000	△ 156,292,000	
授業料収入	9,548,595,000	9,659,229,000	△ 110,634,000	
入学金収入	1,116,263,000	1,131,584,000	△ 15,321,000	
実験実習料収入	154,833,000	155,978,000	△ 1,145,000	
施設設備資金収入	2,564,783,000	2,594,128,000	△ 29,345,000	
各種負担金収入	250,220,000	250,067,000	△ 153,000	
手数料収入	360,829,000	363,211,000	△ 2,382,000	
入学検定料収入	342,955,000	344,741,000	△ 1,786,000	
試験料収入	2,167,000	2,281,000	△ 114,000	再試験料等
証明手数料収入	10,160,000	10,641,000	△ 481,000	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	5,547,000	5,548,000	△ 1,000	
寄付金収入	123,111,000	136,784,000	△ 13,673,000	
特別寄付金収入	123,111,000	129,740,000	△ 6,629,000	用途指定の寄付金
一般寄付金収入	0	1,360,000	△ 1,360,000	
震災支援金収入	0	5,684,000	△ 5,684,000	
補助金収入	2,098,344,000	2,241,322,000	△ 142,978,000	
国庫補助金収入	1,378,421,000	1,374,122,000	△ 4,299,000	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	712,523,000	863,500,000	△ 150,977,000	宮城県並びに市町村運営費補助金
学術研究振興資金収入	7,400,000	3,700,000	△ 3,700,000	
資産運用収入	292,669,000	358,990,000	△ 66,321,000	
受取利息・配当金収入	234,301,000	319,521,000	△ 85,220,000	
施設設備利用料収入	35,578,000	14,351,000	△ 21,227,000	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	22,790,000	25,118,000	△ 2,328,000	
資産売却収入	2,900,000,000	2,674,322,000	△ 225,678,000	
不動産売却収入	0	74,988,000	△ 74,988,000	
有価証券売却収入	2,900,000,000	2,599,334,000	△ 300,666,000	
事業収入	172,963,000	172,983,000	△ 20,000	
補助活動収入	60,928,000	60,948,000	△ 20,000	寄宿舎舎費並びに講習料等
受託事業収入	112,035,000	112,035,000	0	
雑収入	448,938,000	596,317,000	△ 147,379,000	
私立大学退職金財団交付金収入	368,256,000	400,737,000	△ 32,481,000	
私学退職金社団交付金収入	24,487,000	134,627,000	△ 110,140,000	
その他の雑収入	56,195,000	60,953,000	△ 4,758,000	

科 目	平成25年度予算	平成24年度補正予算	差 異	摘 要
前 受 金 収 入	2,521,242,000	2,520,390,000	852,000	
授業料前受金収入	1,042,666,000	1,043,226,000	△ 560,000	
入学金前受金収入	1,117,008,000	1,115,851,000	1,157,000	
実験実習料前受金収入	18,778,000	18,708,000	70,000	
施設設備資金前受金収入	336,343,000	336,588,000	△ 245,000	
各種負担金前受金収入	704,000	792,000	△ 88,000	
その他の前受金収入	5,743,000	5,225,000	518,000	
そ の 他 の 収 入	6,839,528,000	5,566,104,000	1,273,424,000	
退職給与引当特定資産からの繰入収入	544,449,000	770,108,000	△ 225,659,000	
施設建設引当特定資産からの繰入収入	1,535,000,000	140,000,000	1,395,000,000	
震災復興学生支援引当特定資産からの繰入収入	56,769,000	106,592,000	△ 49,823,000	
長期運用預金からの繰入収入	1,000,000,000	0	1,000,000,000	
前期末未収入金収入	540,868,000	1,333,751,000	△ 792,883,000	
貸付金回収収入	67,732,000	70,504,000	△ 2,772,000	
出資金返還収入	0	13,997,000	△ 13,997,000	
預り金受入収入	2,855,899,000	2,877,481,000	△ 21,582,000	
立替金回収収入	154,031,000	159,085,000	△ 5,054,000	
仮払金回収収入	84,780,000	94,586,000	△ 9,806,000	
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 3,000,439,000	△ 3,077,435,000	76,996,000	
期末未収入金	△ 480,049,000	△ 540,868,000	60,819,000	
前期末前受金	△ 2,520,390,000	△ 2,536,567,000	16,177,000	
前年度繰越支払資金	13,677,433,869	20,831,656,869	△ 7,154,223,000	
収 入 の 部 合 計	40,069,312,869	46,175,630,869	△ 6,106,318,000	

支 出 の 部				
科 目	平成25年度予算	平成24年度補正予算	差 異	摘 要
人 件 費 支 出	9,607,270,000	9,766,993,000	△ 159,723,000	
教員人件費支出	6,127,685,000	6,101,655,000	26,030,000	本務教員 兼務教員
職員人件費支出	2,814,421,000	2,807,833,000	6,588,000	本務職員 兼務職員
役員報酬支出	120,715,000	87,397,000	33,318,000	
退職金支出	544,449,000	770,108,000	△ 225,659,000	
教育研究経費支出	4,077,117,000	3,895,555,000	181,562,000	
消耗品費支出	398,513,000	563,692,000	△ 165,179,000	20万円未満の教材用機械器具等
光熱水費支出	344,297,000	340,916,000	3,381,000	電気料・上下水道料・ガス代・燃料費
旅費交通費支出	263,684,000	301,323,000	△ 37,639,000	学会出張費用等
奨学費支出	350,139,000	618,216,000	△ 268,077,000	
印刷製本費支出	123,083,000	133,541,000	△ 10,458,000	印刷費並びに製本代
図書資料費支出	164,613,000	171,634,000	△ 7,021,000	
研究費支出	101,400,000	86,790,000	14,610,000	個人研究費
通信運搬費支出	53,655,000	65,005,000	△ 11,350,000	電話料・電報料・郵便料・物品郵送料等
修繕費支出	103,418,000	136,851,000	△ 33,433,000	資産維持費用並びに機器備品等の修繕
保険料支出	22,569,000	22,567,000	2,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	199,270,000	201,394,000	△ 2,124,000	各種リース料等
学生指導費支出	21,361,000	21,275,000	86,000	グループ活動等補助
諸会費負担金支出	16,047,000	12,506,000	3,541,000	加入団体会費並びに負担金
支払報酬手数料支出	38,847,000	37,540,000	1,307,000	謝金
委託費支出	1,775,607,000	1,051,868,000	723,739,000	機械設備保守料、清掃費並びにコンピュータ委託業務等
福利費支出	46,476,000	52,097,000	△ 5,621,000	健康診断費等
雑費支出	54,138,000	78,340,000	△ 24,202,000	
管理経費支出	1,474,287,000	1,477,863,000	△ 3,576,000	
消耗品費支出	46,738,000	130,591,000	△ 83,853,000	
光熱水費支出	57,879,000	60,469,000	△ 2,590,000	
旅費交通費支出	39,599,000	40,677,000	△ 1,078,000	
印刷製本費支出	88,654,000	86,454,000	2,200,000	
通信運搬費支出	64,734,000	63,386,000	1,348,000	
修繕費支出	14,144,000	20,208,000	△ 6,064,000	
保険料支出	3,394,000	3,578,000	△ 184,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	36,932,000	36,994,000	△ 62,000	
諸会費負担金支出	8,115,000	7,611,000	504,000	
支払報酬手数料支出	32,282,000	57,360,000	△ 25,078,000	
委託費支出	841,201,000	780,058,000	61,143,000	
広告費支出	82,897,000	96,749,000	△ 13,852,000	新聞・雑誌等広告料
公租公課支出	30,639,000	6,690,000	23,949,000	消費税、固定資産税、自動車税等
福利費支出	19,267,000	19,410,000	△ 143,000	
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	10,442,000	△ 10,442,000	
入学検定料免除額支出	0	4,998,000	△ 4,998,000	
過年度収支差額修正支出	0	8,934,000	△ 8,934,000	
雑費支出	107,812,000	43,254,000	64,558,000	

科 目	平成25年度予算	平成24年度補正予算	差 異	摘 要
施設関係支出	2,443,940,000	671,926,000	1,772,014,000	
土地支出	1,760,335,000	89,829,000	1,670,506,000	
建物支出	332,531,000	323,871,000	8,660,000	
構築物支出	76,074,000	113,606,000	△ 37,532,000	
建設仮勘定支出	275,000,000	144,620,000	130,380,000	
設備関係支出	535,653,000	741,900,000	△ 206,247,000	
教育研究用機器備品支出	400,326,000	502,377,000	△ 102,051,000	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	30,696,000	102,205,000	△ 71,509,000	耐用年数1年以上、価額20万円以上のもの。
図書支出	104,631,000	119,669,000	△ 15,038,000	図書購入費
車輛支出	0	936,000	△ 936,000	
設備利用権支出	0	16,713,000	△ 16,713,000	
資産運用支出	5,043,378,000	13,051,518,000	△ 8,008,140,000	
有価証券購入支出	2,900,000,000	3,599,334,000	△ 699,334,000	
退職給与引当特定資産への繰入支出	536,387,000	694,798,000	△ 158,411,000	
施設建設引当特定資産への繰入支出	700,000,000	700,000,000	0	
減価償却引当特定資産への繰入支出	586,624,000	562,747,000	23,877,000	
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	
125周年記念事業引当特定資産への繰入支出	9,867,000	9,756,000	111,000	
震災復興学生支援引当特定資産への繰入支出	300,000	547,000	△ 247,000	
第3号基本金引当資産支出	200,000	4,336,000	△ 4,136,000	
長期運用預金への繰入支出	0	7,170,000,000	△ 7,170,000,000	
その他の支出	3,646,128,000	3,840,853,000	△ 194,725,000	
貸付金支払支出	45,308,000	41,884,000	3,424,000	
前期末未払金支払支出	409,474,000	538,764,000	△ 129,290,000	
預り金支払支出	2,843,950,000	2,850,052,000	△ 6,102,000	
前払金支払支出	75,059,000	122,413,000	△ 47,354,000	
仮受金支払支出	0	1,000	△ 1,000	
立替金支払支出	152,736,000	159,231,000	△ 6,495,000	
仮払金支払支出	79,684,000	88,426,000	△ 8,742,000	
貯蔵品支払支出	39,917,000	40,082,000	△ 165,000	
資金支出調整勘定	△ 535,959,000	△ 948,411,000	412,452,000	
期末未払金	△ 241,960,000	△ 345,732,000	103,772,000	
期末長期未払金	△ 131,504,000	△ 497,919,000	366,415,000	
前期末前払金	△ 122,413,000	△ 66,073,000	△ 56,340,000	
前期末貯蔵品	△ 40,082,000	△ 38,687,000	△ 1,395,000	
次年度繰越支払資金	13,777,498,869	13,677,433,869	100,065,000	
支出の部合計	40,069,312,869	46,175,630,869	△ 6,106,318,000	

消費収支予算書

平成25年4月1日から
平成26年3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科 目	平成25年度予算	平成24年度補正予算	差 異
学 生 生 徒 等 納 付 金	13,634,694,000	13,790,986,000	△ 156,292,000
授 業 料	9,548,595,000	9,659,229,000	△ 110,634,000
入 学 金	1,116,263,000	1,131,584,000	△ 15,321,000
実 験 実 習 料	154,833,000	155,978,000	△ 1,145,000
施 設 設 備 資 金	2,564,783,000	2,594,128,000	△ 29,345,000
各 種 負 担 金	250,220,000	250,067,000	153,000
手 数 料	360,829,000	363,211,000	△ 2,382,000
入 学 検 定 料	342,955,000	344,741,000	△ 1,786,000
試 験 料	2,167,000	2,281,000	△ 114,000
証 明 手 数 料	10,160,000	10,641,000	△ 481,000
大学入試センター試験実施手数料	5,547,000	5,548,000	△ 1,000
寄 付 金	123,111,000	147,348,000	△ 24,237,000
特 別 寄 付 金	123,111,000	129,740,000	△ 6,629,000
一 般 寄 付 金	0	1,360,000	△ 1,360,000
震 災 支 援 金	0	5,684,000	△ 5,684,000
現 物 寄 付 金	0	10,564,000	△ 10,564,000
補 助 金	2,098,344,000	2,241,322,000	△ 142,978,000
国 庫 補 助 金	1,378,421,000	1,374,122,000	4,299,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金	712,523,000	863,500,000	△ 150,977,000
学 術 研 究 振 興 資 金	7,400,000	3,700,000	3,700,000
資 産 運 用 収 入	292,669,000	358,990,000	△ 66,321,000
受 取 利 息 ・ 配 当 金	234,301,000	319,521,000	△ 85,220,000
施 設 設 備 利 用 料	35,578,000	14,351,000	21,227,000
第3号基本金引当資産運用収入	22,790,000	25,118,000	△ 2,328,000
資 産 売 却 差 額	0	64,698,000	△ 64,698,000
不 動 産 売 却 差 額	0	64,698,000	△ 64,698,000
事 業 収 入	172,963,000	172,983,000	△ 20,000
補 助 活 動 収 入	60,928,000	60,948,000	△ 20,000
受 託 事 業 収 入	112,035,000	112,035,000	0
雑 収 入	424,451,000	485,481,000	△ 61,030,000
私立大学退職金財団交付金収入	368,256,000	400,737,000	△ 32,481,000
私学退職金社団交付金収入	0	2,880,000	△ 2,880,000
退職給与引当金戻入額	0	20,911,000	△ 20,911,000
そ の 他 の 雑 収 入	56,195,000	60,953,000	△ 4,758,000
帰 属 収 入 合 計	17,107,061,000	17,625,019,000	△ 517,958,000
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 1,327,185,000	△ 1,250,658,000	△ 76,527,000
消 費 収 入 の 部 合 計	15,779,876,000	16,374,361,000	△ 594,485,000

消費支出の部			
科目	平成25年度予算	平成24年度補正予算	差異
人件費	9,510,105,000	9,505,542,000	4,563,000
教員人件費	6,127,685,000	6,101,655,000	26,030,000
職員人件費	2,814,421,000	2,807,833,000	6,588,000
役員報酬	120,715,000	87,397,000	33,318,000
退職給与引当金繰入額	447,284,000	508,657,000	△ 61,373,000
教育研究経費	5,857,883,000	5,751,427,000	106,456,000
消耗品費	398,513,000	563,980,000	△ 165,467,000
光熱水費	344,297,000	340,916,000	3,381,000
旅費交通費	263,684,000	301,323,000	△ 37,639,000
奨学費	350,139,000	618,216,000	△ 268,077,000
減価償却額	1,780,766,000	1,855,462,000	△ 74,696,000
印刷製本費	123,083,000	133,541,000	△ 10,458,000
図書資料費	164,613,000	171,756,000	△ 7,143,000
研究費	101,400,000	86,790,000	14,610,000
通信運搬費	53,655,000	65,005,000	△ 11,350,000
修繕費	103,418,000	136,851,000	△ 33,433,000
保険料	22,569,000	22,567,000	2,000
賃借料	199,270,000	201,394,000	△ 2,124,000
学生指導費	21,361,000	21,275,000	86,000
諸会費負担金	16,047,000	12,506,000	3,541,000
支払報酬手数料	38,847,000	37,540,000	1,307,000
委託費	1,775,607,000	1,051,868,000	723,739,000
福利費	46,476,000	52,097,000	△ 5,621,000
雑費	54,138,000	78,340,000	△ 24,202,000
管理経費	1,636,401,000	1,623,652,000	12,749,000
消耗品費	46,738,000	130,591,000	△ 83,853,000
光熱水費	57,879,000	60,469,000	△ 2,590,000
旅費交通費	39,599,000	40,677,000	△ 1,078,000
減価償却額	162,114,000	145,789,000	16,325,000
印刷製本費	88,654,000	86,454,000	2,200,000
通信運搬費	64,734,000	63,386,000	1,348,000
修繕費	14,144,000	20,208,000	△ 6,064,000
保険料	3,394,000	3,578,000	△ 184,000
賃借料	36,932,000	36,994,000	△ 62,000
諸会費負担金	8,115,000	7,611,000	504,000
支払報酬手数料	32,282,000	57,360,000	△ 25,078,000
委託費	841,201,000	780,058,000	61,143,000
広告費	82,897,000	96,749,000	△ 13,852,000
公租公課	30,639,000	6,690,000	23,949,000
福利費	19,267,000	19,410,000	△ 143,000
私立大学等経常費補助金返還金	0	10,442,000	△ 10,442,000
入学検定料免除額	0	4,998,000	△ 4,998,000
過年度収支差額修正	0	8,934,000	△ 8,934,000
雑費	107,812,000	43,254,000	64,558,000
資産処分差額	4,000	79,424,000	△ 79,420,000
不動産処分差額	0	34,284,000	△ 34,284,000
動産処分差額	4,000	45,140,000	△ 45,136,000
消費支出の部合計	17,004,393,000	16,960,045,000	44,348,000
当年度消費支出超過額	1,224,517,000	585,684,000	
前年度繰越消費収入超過額	433,115,667	1,018,238,667	
基本金取崩額	-	561,000	
翌年度繰越消費収入超過額	-	433,115,667	
翌年度繰越消費支出超過額	791,401,333	-	