

学校法人東北学院 平成21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二十一年度予算が去る三月四日開催の評議員会および理事会で承認され、成立した。

私立学校は、社会的・経済的に非常に厳しい環境におかれており、少子高齢化、規制緩和、国庫補助金の遞減の中で、学校間競争が激化し、自己点検・評価と共に外部評価も義務付けられている。

このような環境において、東北学院は、建学の精神を継承しつつ、研究成果の高度化と良質な教育の提供によって、国際社会・地域社会に奉仕・貢献する人材を育成し続けなければならない。この使命を積極的に実施するためには、自主的に絶えず点検・評価を行いつつ健全な経営体制および財政基盤を安定的に維持することが不可欠である。

これらのことを念頭に置き、平成二十一年度も前年度予算比伸び率ゼロを基本方針として予算編成を行った。

平成二十一年度の主な事業は、次のとおりである。

大学部門では、経済学部改組が初年度にあたるので、教育研究活動が順調に行えるよう配慮した。また、平成二十年度採択の文部科学省大学改革推進事業である戦略的大学連携支援事業をはじめ、地域貢献や連携等に関する事業についても、円滑に遂行できるよう予算措置を講じた。

平成二十年四月施行の東北学院大学給付奨学金や緊急給付奨学金の規程に基づき、奨学金計画を予定通り実施できるように予算を配分した。

各キャンパスの視聴覚設備を増設して学生の多様な要請に応えられるようにした。

東北学院大学博物館は今秋開館の予定であり、必要な備品等の予算措置を講じた。また、東北学院大学教職課程センターは、平成十九年度から土樋キャンパスに学習支援室を開室し、教職課程履修者に対する学習支援を行ってきたが、平成二十一年度からは学習支援をさらに充実させるとともに、本センターが担当する教員免許更新講習の開講のために予算措置を講じた。

オープンキャンパスは、東北学院大学を身近に感じながら、大学教育と大学生活への理解を深めることを目的に、平成二十一年度は学部オープンキャンパスをはじめ、地区オープンキャンパスを強化するための予算措置を行った。

三キャンパスの情報処理設備については、学生の教育や教員の研究を支援するために最新の機器に更新するとともに、統合事務システムの開発についても迅速に対応できるよう予算面で配慮した。図書館システムは、平成八年度から稼動し、システムの拡充を進めてきたが、進展が著しいネットワーク社会における利用者サービスの多様化やオンラインデータベースとの連携等に対処するため、システム更新に伴う予算措置を講じた。

さらに、各キャンパスの施設・設備についても、年次計画に基づき予算措置を講じた。

中学校・高等学校部門は、生徒募集の強化に引き続き取り組むとともに、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は、創立五十周年記念行事を開催するとともに、特色ある学校作り

の一環として、単位互換等を含めた高・大一貫教育協定を東北学院大学の関係学部と結び、教育内容をさらに充実させていくための予算措置を講じた。

幼稚園部門は、多様化している保護者と地域の要請に応え、地域の幼児教育のセンターとしての子育て支援機能や、「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、予算面できめ細かな配慮を行った。

次に、「消費収支計算書」の概略は、次のとおりである。

平成二十一年度の予算は、消費収入の部は帰属収入が約百七十八億四百六十四万円となっており、前年度補正予算比約四億二千百二十四万円の増加となった。学生生徒等納付金は、帰属収入のなかで最も大きな割合を占めるが、前年度補正予算比約二億千九百九十一万円の増加を見込んだ。

手数料は、志願者数を前年度と同水準と見込み、寄付金は、主に前年度に受け入れた大学部門の現物寄付金を控除した結果、減少を見込んだ。

補助金は、前年度補正予算に比較して大学部門の教員数が増加したことや、工学部の研究施設・設備等の補助事業を勘案して算定した結果、約二億二千三百九十八万円の増加を見込んだ。

資産運用収入は、為替、金利の変動を考慮して減少を見込んだ。

資産売却差額は、前年度多賀城市都市計画道路拡幅事業に伴い多賀城キャンパスの校地を一部譲渡したが、この事業が終了したため不動産売却差額相当額が減少となった。

事業収入は、主に、大学部門の教員免許更新講習等により七百十五万円の増加を見込んだ。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、退職者の増加により、前年度補正予算比約一億三百三十一万円の増加になった。

基本金組入額は総額約九億四千六百三十万円であるが、帰属収入に占める割合は約五・三％である。

人件費は、消費支出の部で最大の費目であるが、今年度は退職者の増加に伴う退職給与引当金繰入額の増加をはじめ、前年度に比較して教職員数が増加することにより、約四億七千九十八万円の増加になった。帰属収入に占める割合は約五十五・四％である。

教育研究経費は、主に情報処理センターや図書館の各システム機器の更新費用に係るリース取引に関する会計処理の変更に伴い、減価償却額も含め増加となった。

管理経費は、主に、統合事務システム開発費、システム運用保守費等の削減により、前年度補正予算に比べて六千六百九十三万円減少した。

資産処分差額は、前年度に行った多賀城キャンパスの警備員室やフェンス等の固定資産の除却相当分が前年度補正予算に比べて減少している。

以上、平成二十一年度も厳しい予算となっているが、特に教育・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。

予算の規模は、帰属収入で約百七十八億四百六十四万円であるが、消費収入では約百六十八億五千八百三十四万円、消費支出では約百七十三億二千二百四十五万円である。その結果、消費収支差額は約四億六千四百十二万円の支出超過となり、累積でも約十三億六千五百五十五万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支出の削減に努めていく。

なお、「資金収支計算書」における前年度からの繰越支払資金は、約二百二十一億四千五百三十九万円であったが、次年度への繰越支払資金は、約三億五千四百三十七万円増加して約二百二十四億九千九百七十六万円になる見込みである。

資 金 収 支 計 算 書

平成21年4月1日から
平成22年3月31日まで

(単位 円)

収 入 の 部				
科 目	平成21年度予算	平成20年度補正予算	差 異	摘 要
学生生徒等納付金収入	14,253,256,000	14,041,345,000	211,911,000	
授業料収入	9,963,240,000	9,823,903,000	139,337,000	
入学金収入	1,236,870,000	1,198,002,000	38,868,000	
実験実習料収入	161,167,000	157,738,000	3,429,000	
施設設備資金収入	2,649,920,000	2,624,054,000	25,866,000	
各種負担金収入	242,059,000	237,648,000	4,411,000	
手数料収入	404,749,000	408,322,000	△ 3,573,000	
入学検定料収入	383,828,000	386,721,000	△ 2,893,000	
試験料収入	2,660,000	2,800,000	△ 140,000	再試験料等
証明手数料収入	11,704,000	12,243,000	△ 539,000	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	6,558,000	△ 1,000	
寄付金収入	108,749,000	112,620,000	△ 3,871,000	
特別寄付金収入	108,749,000	111,389,000	△ 2,640,000	用途指定の寄付金
一般寄付金収入	0	1,231,000	△ 1,231,000	
補助金収入	2,039,693,000	1,815,709,000	223,984,000	
国庫補助金収入	1,345,415,000	1,104,165,000	241,250,000	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	694,278,000	711,544,000	△ 17,266,000	宮城県並びに市町村運営費補助金
資産運用収入	312,273,000	381,947,000	△ 69,674,000	
受取利息・配当金収入	273,280,000	329,299,000	△ 56,019,000	
施設設備利用料収入	7,873,000	7,857,000	16,000	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	31,120,000	44,791,000	△ 13,671,000	
資産売却収入	499,900,000	41,660,000	458,240,000	
不動産売却収入	0	41,660,000	△ 41,660,000	
有価証券売却収入	499,900,000	0	499,900,000	
事業収入	153,260,000	146,110,000	7,150,000	
補助活動収入	70,059,000	57,891,000	12,168,000	寄宿舎舎費並びに講習料
受託事業収入	83,201,000	88,219,000	△ 5,018,000	
雑収入	586,811,000	431,062,000	155,749,000	
廃品売却収入	0	4,000	△ 4,000	
私立大学退職金財団交付金収入	508,085,000	241,590,000	266,495,000	
私学退職金社団交付金収入	54,887,000	79,349,000	△ 24,462,000	
補償金収入	0	58,663,000	△ 58,663,000	
その他の雑収入	23,839,000	51,456,000	△ 27,617,000	

科 目	平成21年度予算	平成20年度補正予算	差 異	摘 要
前 受 金 収 入	2,769,471,000	2,765,863,000	3,608,000	
授業料前受金収入	1,142,638,000	1,142,638,000	0	
入学金前受金収入	1,238,534,000	1,236,474,000	2,060,000	
実験実習料前受金収入	19,970,000	19,970,000	0	
施設設備資金前受金収入	360,846,000	359,452,000	1,394,000	
各種負担金前受金収入	968,000	814,000	154,000	
その他の前受金収入	6,515,000	6,515,000	0	
そ の 他 の 収 入	4,045,769,000	4,515,814,000	△ 470,045,000	
退職給与引当特定資産 からの繰入収入	774,043,000	441,709,000	332,334,000	
施設建設引当特定資産 からの繰入収入	0	160,000,000	△ 160,000,000	
減価償却引当特定資産 からの繰入収入	0	563,209,000	△ 563,209,000	
前期末未収入金収入	413,161,000	495,803,000	△ 82,642,000	
貸付金回収収入	93,970,000	97,157,000	△ 3,187,000	
預り金受入収入	2,592,778,000	2,570,880,000	21,898,000	
立替金回収収入	82,723,000	97,972,000	△ 15,249,000	
仮払金回収収入	89,094,000	89,084,000	10,000	
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 3,509,159,000	△ 3,147,792,000	△ 361,367,000	
期末未収入金	△ 743,296,000	△ 413,161,000	△ 330,135,000	
前期末前受金	△ 2,765,863,000	△ 2,734,631,000	△ 31,232,000	
前年度繰越支払資金	22,145,391,299	22,075,894,299	69,497,000	
収 入 の 部 合 計	43,810,163,299	43,588,554,299	221,609,000	

支 出 の 部				
科 目	平成21年度予算	平成20年度補正予算	差 異	摘 要
人 件 費 支 出	9,995,482,000	9,562,524,000	432,958,000	
教員人件費支出	6,364,788,000	6,285,393,000	79,395,000	本務教員 兼務教員
職員人件費支出	2,814,582,000	2,790,443,000	24,139,000	本務職員 兼務職員
役員報酬支出	42,069,000	44,979,000	△ 2,910,000	
退職金支出	774,043,000	441,709,000	332,334,000	
教育研究経費支出	4,165,375,000	4,002,590,000	162,785,000	
消耗品費支出	766,185,000	381,159,000	385,026,000	20万円未満の教材用機械器具等
光熱水費支出	406,142,000	375,278,000	30,864,000	電気料・上下水道料・ガス代・燃料費
旅費交通費支出	275,925,000	289,522,000	△ 13,597,000	学会出張費用等
奨学費支出	210,567,000	196,292,000	14,275,000	
印刷製本費支出	143,837,000	145,603,000	△ 1,766,000	印刷費並びに製本代
図書資料費支出	199,856,000	204,790,000	△ 4,934,000	
研究費支出	98,000,000	88,080,000	9,920,000	個人研究費
通信運搬費支出	72,111,000	74,924,000	△ 2,813,000	電話料・電報料・郵便料・物品郵送料等
修繕費支出	129,423,000	209,114,000	△ 79,691,000	資産の維持費用並びに機器備品等の修繕
保険料支出	23,143,000	22,802,000	341,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	376,567,000	430,500,000	△ 53,933,000	各種リース料等
学生指導費支出	19,067,000	17,563,000	1,504,000	グループ活動等補助
諸会費負担金支出	11,812,000	15,138,000	△ 3,326,000	加入団体会費並びに負担金
支払報酬手数料支出	37,627,000	37,310,000	317,000	謝金
委託費支出	1,279,124,000	1,339,376,000	△ 60,252,000	機械設備の保守料、清掃費並びにコンピュータ委託業務等
福利費支出	50,530,000	48,887,000	1,643,000	健康診断費等
雑費支出	65,459,000	126,252,000	△ 60,793,000	
管理経費支出	1,247,075,000	1,323,556,000	△ 76,481,000	
消耗品費支出	54,959,000	47,722,000	7,237,000	
光熱水費支出	69,165,000	67,110,000	2,055,000	
旅費交通費支出	40,605,000	41,840,000	△ 1,235,000	
印刷製本費支出	84,715,000	85,419,000	△ 704,000	
通信運搬費支出	89,470,000	88,280,000	1,190,000	
修繕費支出	19,755,000	28,460,000	△ 8,705,000	
保険料支出	4,342,000	4,315,000	27,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	74,736,000	70,362,000	4,374,000	
諸会費負担金支出	8,645,000	8,527,000	118,000	
支払報酬手数料支出	50,945,000	39,646,000	11,299,000	
委託費支出	560,728,000	605,583,000	△ 44,855,000	
広告費支出	120,438,000	143,199,000	△ 22,761,000	新聞・雑誌等の広告料
公租公課支出	6,873,000	22,288,000	△ 15,415,000	消費税、固定資産税、自動車税等
福利費支出	15,430,000	16,153,000	△ 723,000	
雑費支出	46,269,000	54,652,000	△ 8,383,000	

科 目	平成 21 年度 予算	平成20年度補正予算	差 異	摘 要
施設関係支出	456,689,000	1,336,500,000	△ 879,811,000	
建物支出	428,055,000	1,153,518,000	△ 725,463,000	
構築物支出	24,743,000	177,102,000	△ 152,359,000	
建設仮勘定支出	3,891,000	5,880,000	△ 1,989,000	
設備関係支出	1,010,807,000	450,777,000	560,030,000	
教育研究用機器備品支出	784,803,000	267,013,000	517,790,000	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	46,284,000	12,350,000	33,934,000	耐用年数1年以上、価額20万円以上のもの。
図書支出	178,081,000	169,514,000	8,567,000	図書購入費
車輛支出	1,600,000	1,900,000	△ 300,000	
施設利用権支出	39,000	0	39,000	
資産運用支出	2,449,289,000	1,934,169,000	515,120,000	
有価証券購入支出	499,900,000	0	499,900,000	
退職給与引当特定資産への繰入支出	732,276,000	635,501,000	96,775,000	
施設建設引当特定資産への繰入支出	400,000,000	400,000,000	0	
減価償却引当特定資産への繰入支出	489,096,000	572,225,000	△ 83,129,000	
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	17,782,000	0	17,782,000	
第3号基本金引当資産支出	200,000	16,408,000	△ 16,208,000	
出資金支出	35,000	35,000	0	キリスト教学校教育同盟維持財団出資金
その他の支出	3,102,020,000	3,143,485,000	△ 41,465,000	
貸付金支払支出	59,105,000	74,900,000	△ 15,795,000	
前期末未払金支払支出	191,698,000	196,515,000	△ 4,817,000	
預り金支払支出	2,561,974,000	2,584,442,000	△ 22,468,000	
前払金支払支出	99,863,000	97,823,000	2,040,000	
仮受金支払支出	0	28,000	△ 28,000	
立替金支払支出	82,359,000	82,767,000	△ 408,000	
仮払金支払支出	83,135,000	83,124,000	11,000	
貯蔵品支払支出	23,886,000	23,886,000	0	
資金支出調整勘定	△ 1,116,336,000	△ 310,438,000	△ 805,898,000	
期末未払金	△ 444,134,000	△ 191,698,000	△ 252,436,000	
期末長期未払金	△ 550,493,000	0	△ 550,493,000	
前期末前払金	△ 97,823,000	△ 94,801,000	△ 3,022,000	
前期末貯蔵品	△ 23,886,000	△ 23,939,000	53,000	
次年度繰越支払資金	22,499,762,299	22,145,391,299	354,371,000	
支出の部合計	43,810,163,299	43,588,554,299	221,609,000	

消費収支計算書

平成21年4月1日から
平成22年3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科 目	平成21年度予算	平成20年度補正予算	差 異
学 生 生 徒 等 納 付 金	14,253,256,000	14,041,345,000	211,911,000
授 業 料	9,963,240,000	9,823,903,000	139,337,000
入 学 金	1,236,870,000	1,198,002,000	38,868,000
実 験 実 習 料	161,167,000	157,738,000	3,429,000
施 設 設 備 資 金	2,649,920,000	2,624,054,000	25,866,000
各 種 負 担 金	242,059,000	237,648,000	4,411,000
手 数 料	404,749,000	408,322,000	△ 3,573,000
入 学 検 定 料	383,828,000	386,721,000	△ 2,893,000
試 験 料	2,660,000	2,800,000	△ 140,000
証 明 手 数 料	11,704,000	12,243,000	△ 539,000
大学入試センター試験実施手数料	6,557,000	6,558,000	△ 1,000
寄 付 金	108,749,000	119,560,000	△ 10,811,000
特 別 寄 付 金	108,749,000	111,389,000	△ 2,640,000
一 般 寄 付 金	0	1,231,000	△ 1,231,000
現 物 寄 付 金	0	6,940,000	△ 6,940,000
補 助 金	2,039,693,000	1,815,709,000	223,984,000
国 庫 補 助 金	1,345,415,000	1,104,165,000	241,250,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金	694,278,000	711,544,000	△ 17,266,000
資 産 運 用 収 入	312,273,000	381,947,000	△ 69,674,000
受 取 利 息 ・ 配 当 金	273,280,000	329,299,000	△ 56,019,000
施 設 設 備 利 用 料	7,873,000	7,857,000	16,000
第3号基本金引当資産運用収入	31,120,000	44,791,000	△ 13,671,000
資 産 売 却 差 額	0	41,050,000	△ 41,050,000
不 動 産 売 却 差 額	0	41,050,000	△ 41,050,000
事 業 収 入	153,260,000	146,110,000	7,150,000
補 助 活 動 収 入	70,059,000	57,891,000	12,168,000
受 託 事 業 収 入	83,201,000	88,219,000	△ 5,018,000
雑 収 入	532,659,000	429,354,000	103,305,000
廃 品 売 却 収 入	0	4,000	△ 4,000
私立大学退職金財団交付金収入	508,085,000	241,590,000	266,495,000
私学退職金社団交付金収入	0	776,000	△ 776,000
退職給与引当金戻入額	735,000	76,865,000	△ 76,130,000
補 償 金 収 入	0	58,663,000	△ 58,663,000
そ の 他 の 雑 収 入	23,839,000	51,456,000	△ 27,617,000
帰 属 収 入 合 計	17,804,639,000	17,383,397,000	421,242,000
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 946,303,000	△ 1,736,326,000	790,023,000
消 費 収 入 の 部 合 計	16,858,336,000	15,647,071,000	1,211,265,000

消費支出の部			
科目	平成21年度予算	平成20年度補正予算	差異
人件費	9,857,504,000	9,386,520,000	470,984,000
教員人件費	6,364,788,000	6,285,393,000	79,395,000
職員人件費	2,814,582,000	2,790,443,000	24,139,000
役員報酬	42,069,000	44,979,000	△ 2,910,000
退職給与引当金繰入額	636,065,000	265,705,000	370,360,000
教育研究経費	6,061,148,000	5,761,808,000	299,340,000
消耗品費	766,185,000	381,450,000	384,735,000
光熱水費	406,142,000	375,278,000	30,864,000
旅費交通費	275,925,000	289,522,000	△ 13,597,000
奨学費	210,567,000	196,292,000	14,275,000
減価償却額	1,895,773,000	1,758,927,000	136,846,000
印刷製本費	143,837,000	145,603,000	△ 1,766,000
図書資料費	199,856,000	204,790,000	△ 4,934,000
研究費	98,000,000	88,080,000	9,920,000
通信運搬費	72,111,000	74,924,000	△ 2,813,000
修繕費	129,423,000	209,114,000	△ 79,691,000
保険料	23,143,000	22,802,000	341,000
賃借料	376,567,000	430,500,000	△ 53,933,000
学生指導費	19,067,000	17,563,000	1,504,000
諸会費負担金	11,812,000	15,138,000	△ 3,326,000
支払報酬手数料	37,627,000	37,310,000	317,000
委託費	1,279,124,000	1,339,376,000	△ 60,252,000
福利費	50,530,000	48,887,000	1,643,000
雑費	65,459,000	126,252,000	△ 60,793,000
管理経費	1,403,796,000	1,470,726,000	△ 66,930,000
消耗品費	54,959,000	47,722,000	7,237,000
光熱水費	69,165,000	67,110,000	2,055,000
旅費交通費	40,605,000	41,840,000	△ 1,235,000
減価償却額	156,721,000	147,170,000	9,551,000
印刷製本費	84,715,000	85,419,000	△ 704,000
通信運搬費	89,470,000	88,280,000	1,190,000
修繕費	19,755,000	28,460,000	△ 8,705,000
保険料	4,342,000	4,315,000	27,000
賃借料	74,736,000	70,362,000	4,374,000
諸会費負担金	8,645,000	8,527,000	118,000
支払報酬手数料	50,945,000	39,646,000	11,299,000
委託費	560,728,000	605,583,000	△ 44,855,000
広告費	120,438,000	143,199,000	△ 22,761,000
公租公課	6,873,000	22,288,000	△ 15,415,000
福利費	15,430,000	16,153,000	△ 723,000
雑費	46,269,000	54,652,000	△ 8,383,000
資産処分差額	4,000	19,591,000	△ 19,587,000
不動産処分差額	0	19,588,000	△ 19,588,000
動産処分差額	4,000	3,000	1,000
消費支出の部合計	17,322,452,000	16,638,645,000	683,807,000
当年度消費支出超過額	464,116,000	991,574,000	
前年度繰越消費収入超過額	0	94,140,990	
前年度繰越消費支出超過額	897,433,010	0	
翌年度繰越消費支出超過額	1,361,549,010	897,433,010	