

※本予算は、平成 23 年 3 月 3 日の理事会で承認されたものであり、その後の震災への対応として予算の大幅な見直しが不可避であるため、早期に（暫定）補正予算案を作成し、改めて理事会での承認後公表する予定ですので、ご理解願います。

## 学校法人東北学院 平成23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 23 年度予算が去る 3 月 3 日の評議員会及び理事会でそれぞれ承認され、成立した。

東北学院は、建学の精神である 3 L の学院スピリットに基づいて、世界の平和と人類の福祉に寄与できる人材の育成と人格の陶冶に努め、この建学の精神と価値観を共有する地域社会と学習共同体を形成することによって、社会貢献と地域の活性化に奉仕する教育・研究を展開し、国内外に幾多の地の塩・世の光としての優れた人材を輩出してきた。本学院のこの教育事業を持続的に発展させるためには、何よりも財政基盤の強化と財政の安定化が急務である。そのためには、先ず教育内容の質の向上によって、社会的な評価と信頼性を確保しなければならない。加えて、大学部門は文部科学省による入学者数と入学定員超過率に関する取扱いの変更に伴う補助金の見直し等についても適切に対処し、キャンパス統合という中長期目標実現に向けた準備を進める必要がある。

これらのことを念頭に置き、平成 23 年度は平成 22 年度当初予算比伸び率ゼロを基本方針としつつ、諸課題の解決を目指した予算編成を行った。

平成 23 年度の主な事業は、次のとおりである。なお、教育・研究の基幹的な部分については継続的に必要な予算を配分しているため、ここでは特に取り上げない。

大学部門では、文学部改組初年度にあたることから教育研究活動に支障を来たさぬよう配慮した。加えて、工学部のスチューデント・チューター制の計画的導入についても円滑に遂行できるように予算措置を講じた。

就職支援事業の継続的实施や給付奨学金、緊急給付奨学金の充実をはじめ、法務研究科にあっては大学院生及び受験生を確保するための方策の支援、仙台弁護士会との連携強化と新司法試験対策のための予算措置を講じた。

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室の機能強化と教員免許状更新講習に必要な予算措置を講じた。

Web履修システムの円滑な運用について配慮するとともに、統合事務システムの再開発についても迅速に対応できるように予算措置を講じた。

各キャンパスの施設・設備についても、キャンパスアメニティを含め計画に基づき予算を配分した。

さらに、産学連携推進センターにおけるリエゾン領域、知的財産領域の活動の推進を予算面から支援した。

入学志願者及び入学者確保に必要な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に予算措置を講じた。

中学校・高等学校部門では、平成 22 年度に公立高校の入試体制が全県一学区制と全校男

女共学になったため、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に努めた。

榴ヶ岡高等学校部門では、前述したように公立高校入試体制の変更と全校男女共学になったことから、より一層特色ある学校づくりを目指すとともに、東北学院大学との連携を強化する高・大一貫教育を社会にアピールしていくことにしている。

幼稚園部門では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にきめ細かく配慮した。

次に消費収支計算書をもとに予算の概略を説明する。平成 23 年度の予算は、帰属収入が約 171 億 7,785 万円と平成 22 年度補正予算に比べて約 5 億 744 万円減少している。帰属収入のうち最も大きな割合を占める学生生徒等納付金は、139 億 8,385 万円と見込んだ。帰属収入に占める割合は約 81.4%である。

手数料は約 3 億 9,704 万円と見込み、寄付金は、平成 22 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、減額計上となった。

補助金は、大学部門の経常的経費に対する国庫補助金の減少により、平成 22 年度補正予算に比して約 1 億 8,059 万円減の約 18 億 9,613 万円と見込んだ。

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て、平成 22 年度補正予算に比べて約 5,159 万円減の約 3 億 1,422 万円を計上した。

事業収入は、主として大学部門の補助活動収入について過去の実績をもとに積算した結果、全体では約 9,140 万円を見込んだ。

雑収入は、私立大学退職金財団や私学退職金社団からの交付金について、退職者の減少により、平成 22 年度補正予算に比べ約 1 億 3,533 万円減の 3 億 7,011 万円を計上した。

基本金組入額は総額 10 億 9,823 万円であり、帰属収入に占める割合は約 6.4%である。なお、大学キャンパス再編・統合事業のための準備として、平成 22 年度補正予算から第 2 号基本金の組入れを 3 億円増額した（現行計画は 25 年度まで）。

消費支出の部で最大の科目は人件費であるが、平成 23 年度は平成 22 年度補正予算に比して退職給与引当金繰入額が減少することにより、約 1 億 226 万円減の約 94 億 8,572 万円となった。帰属収入に占める割合は約 55.2%である。

教育研究経費は、情報設備の更新等大規模な事業がないため、2 億 6,413 万円減の 51 億 8,352 万円となった。

管理経費は、平成 22 年度に経年劣化が著しい東北学院同窓会館を解体したため、平成 22 年度補正予算に比して約 8,357 万円の減額となった。

資産処分差額は、主に幼稚園の遊具を更新するため、既設遊具の撤去に伴う簿価と、平成 22 年度に解体した東北学院同窓会館の簿価との差異である。

以上、平成 23 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。なお、予算の規模は帰属収入約 171 億 7,785 万円に対し、消費収入は約 160 億 7,962 万円、消費支出は 159 億 9,870 万円となった。その結果、消費収支差額は約 8,092 万円の消費収入超過となるが、累積では約 4,836 万円の消費支出超過となる見込みである。このため、収入の確保と歳出の削減に向けてより一層の努力をしていく所存である。

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 203 億 2,661 万円であったが、次年度への繰越支払資金は約 6 億 8,748 万円増えて約 210 億 1,408 万円となる見込みである。

## 資 金 収 支 計 算 書

平成23年4月1日から  
平成24年3月31日まで

(単位 円)

収 入 の 部				
科 目	平成23年度予算	平成22年度補正予算	差 異	摘 要
学生生徒等納付金収入	13,983,850,000	14,095,263,000	△ 111,413,000	
授業料収入	9,793,295,000	9,889,411,000	△ 96,116,000	
入学金収入	1,166,258,000	1,174,058,000	△ 7,800,000	
実験実習料収入	159,528,000	159,143,000	385,000	
施設設備資金収入	2,624,182,000	2,636,931,000	△ 12,749,000	
各種負担金収入	240,587,000	235,720,000	4,867,000	
手数料収入	397,041,000	420,147,000	△ 23,106,000	
入学検定料収入	378,054,000	400,269,000	△ 22,215,000	
試験料収入	2,401,000	2,527,000	△ 126,000	再試験料等
証明手数料収入	10,666,000	11,120,000	△ 454,000	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	5,920,000	6,231,000	△ 311,000	
寄付金収入	125,106,000	125,254,000	△ 148,000	
特別寄付金収入	125,106,000	124,244,000	862,000	用途指定の寄付金
一般寄付金収入	0	1,010,000	△ 1,010,000	
補助金収入	1,896,133,000	2,076,725,000	△ 180,592,000	
国庫補助金収入	1,185,122,000	1,358,535,000	△ 173,413,000	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	709,911,000	717,690,000	△ 7,779,000	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	1,100,000	500,000	600,000	
資産運用収入	314,215,000	365,803,000	△ 51,588,000	
受取利息・配当金収入	274,623,000	328,432,000	△ 53,809,000	
施設設備利用料収入	13,748,000	14,451,000	△ 703,000	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	25,844,000	22,920,000	2,924,000	
資産売却収入	50,000,000	1,700,000,000	△ 1,650,000,000	
有価証券売却収入	50,000,000	1,700,000,000	△ 1,650,000,000	
事業収入	91,396,000	92,542,000	△ 1,146,000	
補助活動収入	56,386,000	57,532,000	△ 1,146,000	寄宿舎舎費並びに講習料等
受託事業収入	35,010,000	35,010,000	0	
雑収入	425,336,000	560,059,000	△ 134,723,000	
私立大学退職金財団交付金収入	322,955,000	455,075,000	△ 132,120,000	
私学退職金社団交付金収入	55,226,000	55,098,000	128,000	
その他の雑収入	47,155,000	49,886,000	△ 2,731,000	

科 目	平成23年度予算	平成22年度補正予算	差 異	摘 要
前 受 金 収 入	2,646,837,000	2,645,913,000	924,000	
授業料前受金収入	1,102,052,000	1,102,052,000	0	
入学金前受金収入	1,166,070,000	1,165,978,000	92,000	
実験実習料前受金収入	19,988,000	19,988,000	0	
施設設備資金前受金収入	353,496,000	352,664,000	832,000	
各種負担金前受金収入	858,000	858,000	0	
その他の前受金収入	4,373,000	4,373,000	0	
そ の 他 の 収 入	4,197,889,000	4,603,749,000	△ 405,860,000	
退職給与引当特定資産 からの繰入収入	494,385,000	694,650,000	△ 200,265,000	
前期末未収入金収入	559,643,000	752,910,000	△ 193,267,000	
貸付金回収収入	78,650,000	83,723,000	△ 5,073,000	
預り金受入収入	2,828,748,000	2,836,897,000	△ 8,149,000	
立替金回収収入	153,862,000	152,956,000	906,000	
仮払金回収収入	82,601,000	82,613,000	△ 12,000	
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 3,096,658,000	△ 3,231,849,000	135,191,000	
期末未収入金	△ 450,745,000	△ 559,643,000	108,898,000	
前期末前受金	△ 2,645,913,000	△ 2,672,206,000	26,293,000	
前年度繰越支払資金	20,326,606,695	18,934,459,695	1,392,147,000	
収 入 の 部 合 計	41,357,751,695	42,388,065,695	△ 1,030,314,000	

支 出 の 部				
科 目	平成23年度予算	平成22年度補正予算	差 異	摘 要
<b>人 件 費 支 出</b>	<b>9,638,058,000</b>	<b>9,701,507,000</b>	<b>△ 63,449,000</b>	
教員人件費支出	6,149,646,000	6,109,899,000	39,747,000	本務教員 兼務教員
職員人件費支出	2,904,725,000	2,823,149,000	81,576,000	本務職員 兼務職員
役員報酬支出	89,302,000	73,809,000	15,493,000	
退職金支出	494,385,000	694,650,000	△ 200,265,000	
<b>教育研究経費支出</b>	<b>3,326,746,000</b>	<b>3,533,710,000</b>	<b>△ 206,964,000</b>	
消耗品費支出	354,895,000	383,308,000	△ 28,413,000	20万円未満の教材用機械器具等
光熱水費支出	352,806,000	346,634,000	6,172,000	電気料・上下水道料・ガス代・燃料費
旅費交通費支出	277,424,000	287,281,000	△ 9,857,000	学会出張費用等
奨学費支出	189,739,000	204,739,000	△ 15,000,000	
印刷製本費支出	136,607,000	137,817,000	△ 1,210,000	印刷費並びに製本代
図書資料費支出	176,007,000	198,392,000	△ 22,385,000	
研究費支出	97,510,000	86,190,000	11,320,000	個人研究費
通信運搬費支出	65,238,000	68,038,000	△ 2,800,000	電話料・電報料・郵便料・物品郵送料等
修繕費支出	202,311,000	195,503,000	6,808,000	資産の維持費用並びに機器備品等の修繕
保険料支出	20,110,000	19,626,000	484,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	261,497,000	319,812,000	△ 58,315,000	各種リース料等
学生指導費支出	20,015,000	20,171,000	△ 156,000	グループ活動等補助
諸会費負担金支出	12,681,000	20,137,000	△ 7,456,000	加入団体会費並びに負担金
支払報酬手数料支出	37,991,000	37,165,000	826,000	謝金
委託費支出	993,426,000	1,084,711,000	△ 91,285,000	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	50,181,000	48,652,000	1,529,000	健康診断費等
雑費支出	78,308,000	75,534,000	2,774,000	
<b>管理経費支出</b>	<b>1,168,049,000</b>	<b>1,253,059,000</b>	<b>△ 85,010,000</b>	
消耗品費支出	56,834,000	51,137,000	5,697,000	
光熱水費支出	57,545,000	63,169,000	△ 5,624,000	
旅費交通費支出	42,814,000	40,631,000	2,183,000	
印刷製本費支出	83,591,000	83,487,000	104,000	
通信運搬費支出	84,241,000	87,217,000	△ 2,976,000	
修繕費支出	22,916,000	44,155,000	△ 21,239,000	
保険料支出	3,138,000	3,396,000	△ 258,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	47,349,000	65,281,000	△ 17,932,000	
諸会費負担金支出	8,502,000	8,550,000	△ 48,000	
支払報酬手数料支出	38,812,000	37,790,000	1,022,000	
委託費支出	542,824,000	488,313,000	54,511,000	
広告費支出	102,679,000	125,893,000	△ 23,214,000	新聞・雑誌等の広告料
公租公課支出	8,228,000	8,633,000	△ 405,000	消費税、固定資産税、自動車税等
福利費支出	17,906,000	15,662,000	2,244,000	
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	11,841,000	△ 11,841,000	
雑費支出	50,670,000	117,904,000	△ 67,234,000	

科 目	平成23年度予算	平成22年度補正予算	差 異	摘 要
施設関係支出	215,423,000	458,672,000	△ 243,249,000	
土地支出	0	29,970,000	△ 29,970,000	
建物支出	190,034,000	328,839,000	△ 138,805,000	
構築物支出	19,826,000	99,863,000	△ 80,037,000	
建設仮勘定支出	5,563,000	0	5,563,000	
設備関係支出	556,978,000	546,298,000	10,680,000	
教育研究用機器備品支出	308,993,000	400,757,000	△ 91,764,000	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	82,713,000	11,196,000	71,517,000	耐用年数1年以上、価額20万円以上のもの。
図書支出	165,272,000	134,306,000	30,966,000	図書購入費
施設利用権支出	0	39,000	△ 39,000	
資産運用支出	2,131,372,000	3,344,874,000	△ 1,213,502,000	
有価証券購入支出	50,000,000	1,000,000,000	△ 950,000,000	
退職給与引当特定資産への繰入支出	486,234,000	785,470,000	△ 299,236,000	
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	558,144,000	522,010,000	36,134,000	
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	26,787,000	26,787,000	0	
第3号基本金引当資産支出	200,000	600,000	△ 400,000	
出資金支出	7,000	7,000	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	4,003,460,000	3,934,575,000	68,885,000	
貸付金支払支出	45,883,000	40,730,000	5,153,000	
前期末未払金支払支出	483,157,000	451,037,000	32,120,000	
前期末長期未払金支払支出	277,939,000	232,692,000	45,247,000	
預り金支払支出	2,852,300,000	2,867,540,000	△ 15,240,000	
前払金支払支出	79,512,000	77,660,000	1,852,000	
立替金支払支出	152,750,000	152,706,000	44,000	
仮払金支払支出	84,286,000	84,298,000	△ 12,000	
貯蔵品支払支出	27,633,000	27,912,000	△ 279,000	
資金支出調整勘定	△ 696,416,000	△ 711,236,000	14,820,000	
期末未払金	△ 505,342,000	△ 483,157,000	△ 22,185,000	
期末長期未払金	△ 85,502,000	△ 112,635,000	27,133,000	
前期末前払金	△ 77,660,000	△ 88,049,000	10,389,000	
前期末貯蔵品	△ 27,912,000	△ 27,395,000	△ 517,000	
次年度繰越支払資金	21,014,081,695	20,326,606,695	687,475,000	
支出の部合計	41,357,751,695	42,388,065,695	△ 1,030,314,000	

## 消費収支計算書

平成23年4月1日から  
平成24年3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部				
科 目	平成23年度予算	平成22年度補正予算	差 異	
学 生 生 徒 等 納 付 金	13,983,850,000	14,095,263,000	△	111,413,000
授 業 料	9,793,295,000	9,889,411,000	△	96,116,000
入 学 金	1,166,258,000	1,174,058,000	△	7,800,000
実 験 実 習 料	159,528,000	159,143,000		385,000
施 設 設 備 資 金	2,624,182,000	2,636,931,000	△	12,749,000
各 種 負 担 金	240,587,000	235,720,000		4,867,000
手 数 料	397,041,000	420,147,000	△	23,106,000
入 学 検 定 料	378,054,000	400,269,000	△	22,215,000
試 験 料	2,401,000	2,527,000	△	126,000
証 明 手 数 料	10,666,000	11,120,000	△	454,000
大学入試センター試験実施手数料	5,920,000	6,231,000	△	311,000
寄 付 金	125,106,000	129,368,000	△	4,262,000
特 別 寄 付 金	125,106,000	124,244,000		862,000
一 般 寄 付 金	0	1,010,000	△	1,010,000
現 物 寄 付 金	0	4,114,000	△	4,114,000
補 助 金	1,896,133,000	2,076,725,000	△	180,592,000
国 庫 補 助 金	1,185,122,000	1,358,535,000	△	173,413,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金	709,911,000	717,690,000	△	7,779,000
学 術 研 究 振 興 資 金	1,100,000	500,000		600,000
資 産 運 用 収 入	314,215,000	365,803,000	△	51,588,000
受 取 利 息 ・ 配 当 金	274,623,000	328,432,000	△	53,809,000
施 設 設 備 利 用 料	13,748,000	14,451,000	△	703,000
第3号基本金引当資産運用収入	25,844,000	22,920,000		2,924,000
事 業 収 入	91,396,000	92,542,000	△	1,146,000
補 助 活 動 収 入	56,386,000	57,532,000	△	1,146,000
受 託 事 業 収 入	35,010,000	35,010,000		0
雑 収 入	370,110,000	505,442,000	△	135,332,000
私立大学退職金財団交付金収入	322,955,000	455,075,000	△	132,120,000
私学退職金社団交付金収入	0	481,000	△	481,000
そ の 他 の 雑 収 入	47,155,000	49,886,000	△	2,731,000
帰 属 収 入 合 計	17,177,851,000	17,685,290,000	△	507,439,000
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 1,098,230,000	△ 1,261,579,000		163,349,000
消 費 収 入 の 部 合 計	16,079,621,000	16,423,711,000	△	344,090,000

消費支出の部			
科目	平成23年度予算	平成22年度補正予算	差異
人件費	9,485,724,000	9,587,984,000	△ 102,260,000
教員人件費	6,149,646,000	6,109,899,000	39,747,000
職員人件費	2,904,725,000	2,823,149,000	81,576,000
役員報酬	89,302,000	73,809,000	15,493,000
退職給与引当金繰入額	342,051,000	581,127,000	△ 239,076,000
教育研究経費	5,183,520,000	5,447,650,000	△ 264,130,000
消耗品費	354,895,000	383,618,000	△ 28,723,000
光熱水費	352,806,000	346,634,000	6,172,000
旅費交通費	277,424,000	287,281,000	△ 9,857,000
奨学費	189,739,000	204,739,000	△ 15,000,000
減価償却額	1,856,774,000	1,913,630,000	△ 56,856,000
印刷製本費	136,607,000	137,817,000	△ 1,210,000
図書資料費	176,007,000	198,392,000	△ 22,385,000
研究費	97,510,000	86,190,000	11,320,000
通信運搬費	65,238,000	68,038,000	△ 2,800,000
修繕費	202,311,000	195,503,000	6,808,000
保険料	20,110,000	19,626,000	484,000
賃借料	261,497,000	319,812,000	△ 58,315,000
学生指導費	20,015,000	20,171,000	△ 156,000
諸会費負担金	12,681,000	20,137,000	△ 7,456,000
支払報酬手数料	37,991,000	37,165,000	826,000
委託費	993,426,000	1,084,711,000	△ 91,285,000
福利費	50,181,000	48,652,000	1,529,000
雑費	78,308,000	75,534,000	2,774,000
管理経費	1,320,876,000	1,404,450,000	△ 83,574,000
消耗品費	56,834,000	51,137,000	5,697,000
光熱水費	57,545,000	63,169,000	△ 5,624,000
旅費交通費	42,814,000	40,631,000	2,183,000
減価償却額	152,827,000	151,391,000	1,436,000
印刷製本費	83,591,000	83,487,000	104,000
通信運搬費	84,241,000	87,217,000	△ 2,976,000
修繕費	22,916,000	44,155,000	△ 21,239,000
保険料	3,138,000	3,396,000	△ 258,000
賃借料	47,349,000	65,281,000	△ 17,932,000
諸会費負担金	8,502,000	8,550,000	△ 48,000
支払報酬手数料	38,812,000	37,790,000	1,022,000
委託費	542,824,000	488,313,000	54,511,000
広告費	102,679,000	125,893,000	△ 23,214,000
公租公課	8,228,000	8,633,000	△ 405,000
福利費	17,906,000	15,662,000	2,244,000
私立大学等経常費補助金返還金	0	11,841,000	△ 11,841,000
雑費	50,670,000	117,904,000	△ 67,234,000
資産処分差額	8,580,000	129,963,000	△ 121,383,000
不動産処分差額	1,495,000	129,960,000	△ 128,465,000
動産処分差額	7,085,000	3,000	7,082,000
消費支出の部合計	15,998,700,000	16,570,047,000	△ 571,347,000
当年度消費収入超過額	80,921,000	0	
当年度消費支出超過額	0	146,336,000	
前年度繰越消費支出超過額	129,277,024	338,961,024	
基本金取崩額	0	356,020,000	
翌年度繰越消費支出超過額	48,356,024	129,277,024	