

学校法人東北学院 平成 18 年度予算編成について

財務担当常任理事 関根 正行

学校法人東北学院の平成 18 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。

わが国の私学を取り巻く社会環境は、少子化による受験生の減少や入学定員割れ学校の続出などに見られるようにますます厳しい状況にある。一方、私学自体にあっては教育研究機関として様々な社会的要請に応えるべく、それぞれに個性的で特色のある教育の推進など適切な改革が求められている。したがってこのような環境の下で本学院の各機関が本来の役割を果たしつつその使命を遂行していくためには、安定的で強固な財政基盤の確立により健全な学校経営を維持することが最も重要な課題であることはいままでもない。これらを念頭におき、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 18 年度の主な事業として、大学部門では、土樋キャンパス 7 号館を改修して大学院生がより快適な環境で研究活動ができるように整備する。また、工学部改組初年度、教養学部改組 2 年目、法務研究科設置 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、また基礎教育の強化を目的に設立した工学基礎教育センターについても円滑な運営ができるよう配慮した。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キャンパス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・高等学校部門では、小鶴キャンパス内に寄宿舎を新築するための予算措置を講じた。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。

次に消費収支の概略を説明したい。本年度の予算は、帰属収入が約 171 億円と昨年度に比べて資産売却差額相当（二番丁の土地の売却）の 71 億円だけ減少している。その他の収入科目については特に大きな変化はない。帰属収入のなかで最も大きな割合を占める学生・生徒等納付金収入は、法科大学院及び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 1 億 9 千万円の増額を見込んだ。手数料収入は志願者を前年度と同水準と見込み、また寄付金収入は現下の社会経済状況を踏まえ減額計上した。

補助金収入は、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。加えて政府の政策も、一般補助から、学習機会の多様化や個性化の推進など社会的要請の強いものに補助対象の重点を移している。そのような状況のなかで、大学にあっては補助金を活用した学術高度化推進事業を展開し、研究基盤の整備及び研究機能の高度化を図るため、前年度と同水準と見込んだ。また資産運用収入は各部門とも効率的な運用に努めていることと、二番丁の土地売却代金の運用を勘案して増額計上した。雑収入の減額は主として定

年退職者が前年度に比べて少ないため、私立大学退職金財団からの交付金が減少することによるものである。

消費支出の部で最大の費目は人件費支出であるが、平成18年度は工学部の改組転換に伴う教員の新規採用や雇用保険の加入に加えて、私学退職金団体の支給乗率の変更に伴い、本学の負担分が増加したことにより増額となった。教育研究経費はネットワーク設備の更新費用、急を要するアスベスト除去費用等を見込んだことにより増額となった。管理経費は中学・高等学校跡地の処分に係る費用を控除したため大幅な減額となった。同様に、資産処分差額も中学・高等学校の旧校地の売却完了に伴い、平成17年度に校舎等の処分を行ったが、その分減額となった。

以上、厳しい予算となっているが、特に教育・研究活動については支障をきたすことのないよう適正な編成に努めた。なお、予算の規模は、別表の通りであり、帰属収入が約171億3千万円である。消費収入は158億6千万円、消費支出は166億円となった。その結果、消費収支差額は7億4千万円の支出超過となり、累積でも約8千万円の支出超過となる見込であるため、より一層の収入の確保と歳出の削減に向けて努力をする所存である。

なお、資金収支においては、前年度からの繰越支払資金約221億7千万円を含め、収入合計は約430億円となり、次年度への繰越支払資金は前年度からの繰越支払資金より約1億4千万円少なく約220億3千万円となった。

資 金 収 支 計 算 書

平成18年4月1日から
平成19年3月31日まで

(単位 円)

収 入 の 部				
科 目	平成18年度当初予算	平成17年度補正予算	差 異	摘 要
学生生徒等納付金収入	14,104,013,000	13,916,397,000	187,616,000	
授業料収入	9,878,767,000	9,723,841,000	154,926,000	
入学金収入	1,229,202,000	1,265,524,000	△ 36,322,000	
実験実習料収入	163,087,000	158,527,000	4,560,000	
施設設備資金収入	2,609,281,000	2,554,644,000	54,637,000	
各種負担金収入	223,676,000	213,861,000	9,815,000	
手数料収入	404,200,000	406,102,000	△ 1,902,000	
入学検定料収入	377,690,000	377,362,000	328,000	
試験料収入	8,856,000	9,322,000	△ 466,000	再試験料等
証明手数料収入	11,831,000	12,508,000	△ 677,000	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	5,823,000	6,910,000	△ 1,087,000	
寄付金収入	92,059,000	116,440,000	△ 24,381,000	
特別寄付金収入	92,026,000	114,477,000	△ 22,451,000	用途指定の寄付金
一般寄付金収入	33,000	1,963,000	△ 1,930,000	
補助金収入	1,836,734,000	1,843,053,000	△ 6,319,000	
国庫補助金収入	1,154,440,000	1,107,971,000	46,469,000	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	682,294,000	735,082,000	△ 52,788,000	宮城県並びに市町村運営費補助金
資産運用収入	308,673,000	229,061,000	79,612,000	
受取利息・配当金収入	232,442,000	164,150,000	68,292,000	
施設設備利用料収入	7,179,000	7,204,000	△ 25,000	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	69,052,000	57,707,000	11,345,000	
資産売却収入	0	7,500,000,000	△ 7,500,000,000	
不動産売却収入	0	7,500,000,000	△ 7,500,000,000	
事業収入	61,292,000	99,600,000	△ 38,308,000	
補助活動収入	57,585,000	57,860,000	△ 275,000	寄宿舎舎費並びに講習料
受託事業収入	3,707,000	41,740,000	△ 38,033,000	
雑収入	423,373,000	465,957,000	△ 42,584,000	
私立大学退職金財団交付金収入	300,595,000	348,792,000	△ 48,197,000	
私学退職金社団交付金収入	101,695,000	97,812,000	3,883,000	
その他の雑収入	21,083,000	19,353,000	1,730,000	

科 目	平成18年度当初予算	平成17年度補正予算	差 異	摘 要
前 受 金 収 入	2,796,474,000	2,795,904,000	570,000	
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	1,227,571,000	1,227,693,000	△ 122,000	
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	362,786,000	362,292,000	494,000	
各種負担金前受金収入	814,000	616,000	198,000	
その他の前受金収入	4,500,000	4,500,000	0	
そ の 他 の 収 入	4,048,614,000	3,817,451,000	231,163,000	
退職給与引当特定資産 からの繰入収入	574,737,000	633,850,000	△ 59,113,000	
施設建設引当特定資産 からの繰入収入	300,000,000	207,589,000	92,411,000	
前期末未収入金収入	471,016,000	377,155,000	93,861,000	
貸付金回収収入	98,904,000	105,015,000	△ 6,111,000	
預り金受入収入	2,445,125,000	2,378,429,000	66,696,000	
立替金回収収入	103,216,000	56,576,000	46,640,000	
仮払金回収収入	55,616,000	58,837,000	△ 3,221,000	
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 3,224,764,000	△ 3,295,276,000	70,512,000	
期末未収入金	△ 428,860,000	△ 471,016,000	42,156,000	
前期末前受金	△ 2,795,904,000	△ 2,824,260,000	28,356,000	
前年度繰越支払資金	22,166,796,059	16,523,215,059	5,643,581,000	
収 入 の 部 合 計	43,017,464,059	44,417,904,059	△ 1,400,440,000	

支 出 の 部				
科 目	平成18年度当初予算	平成17年度補正予算	差 異	摘 要
人 件 費 支 出	10,025,993,000	10,077,556,000	△ 51,563,000	
教員人件費支出	6,335,960,000	6,245,894,000	90,066,000	本務教員 兼務教員
職員人件費支出	3,055,727,000	3,137,238,000	△ 81,511,000	本務職員 兼務職員
役員報酬支出	59,569,000	60,574,000	△ 1,005,000	
退職金支出	574,737,000	633,850,000	△ 59,113,000	
教育研究経費支出	3,781,306,000	3,271,992,000	509,314,000	
消耗品費支出	300,730,000	343,661,000	△ 42,931,000	20万円未満の教材用機械器具等
光熱水費支出	346,596,000	342,222,000	4,374,000	電気料・上下水道料・ガス代・燃料費
旅費交通費支出	272,779,000	266,560,000	6,219,000	学会出張費用等
奨学費支出	164,838,000	134,461,000	30,377,000	
印刷製本費支出	145,732,000	137,522,000	8,210,000	印刷費並びに製本代
図書資料費支出	234,893,000	238,359,000	△ 3,466,000	
研究費支出	101,110,000	89,100,000	12,010,000	個人研究費
通信運搬費支出	74,124,000	82,149,000	△ 8,025,000	電話料・電報料・郵便料・物品郵送料等
修繕費支出	142,363,000	129,537,000	12,826,000	資産の維持費用並びに機器備品等の修繕
保険料支出	23,710,000	13,077,000	10,633,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	576,282,000	535,854,000	40,428,000	各種リース料等
学生指導費支出	16,246,000	15,924,000	322,000	グループ活動等補助
諸会費負担金支出	12,079,000	11,756,000	323,000	加入団体会費並びに負担金
支払報酬手数料支出	33,372,000	27,522,000	5,850,000	謝金
委託費支出	1,003,984,000	769,763,000	234,221,000	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	49,988,000	50,554,000	△ 566,000	健康診断費等
雑費支出	282,480,000	83,971,000	198,509,000	
管理経費支出	1,069,615,000	1,597,520,000	△ 527,905,000	
消耗品費支出	37,936,000	36,037,000	1,899,000	
光熱水費支出	66,120,000	65,916,000	204,000	
旅費交通費支出	39,476,000	37,718,000	1,758,000	
印刷製本費支出	91,828,000	82,188,000	9,640,000	
通信運搬費支出	90,156,000	90,798,000	△ 642,000	
修繕費支出	11,223,000	16,208,000	△ 4,985,000	
保険料支出	6,377,000	2,866,000	3,511,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	71,311,000	56,062,000	15,249,000	
諸会費負担金支出	8,315,000	8,409,000	△ 94,000	
支払報酬手数料支出	36,037,000	37,148,000	△ 1,111,000	
委託費支出	428,143,000	543,228,000	△ 115,085,000	
広告費支出	108,452,000	107,398,000	1,054,000	新聞・雑誌等の広告料
公租公課支出	6,187,000	15,366,000	△ 9,179,000	消費税、固定資産税、自動車税等
福利費支出	21,965,000	17,853,000	4,112,000	
雑費支出	46,089,000	480,325,000	△ 434,236,000	

科 目	平成18年度当初予算	平成17年度補正予算	差 異	摘 要
施設関係支出	892,233,000	867,465,000	24,768,000	
土地支出	0	237,308,000	△ 237,308,000	
建物支出	862,220,000	611,746,000	250,474,000	
構築物支出	30,013,000	9,932,000	20,081,000	
建設仮勘定支出	0	8,479,000	△ 8,479,000	
設備関係支出	663,368,000	517,643,000	145,725,000	
教育研究用機器備品支出	448,435,000	314,201,000	134,234,000	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	4,910,000	10,163,000	△ 5,253,000	耐用年数1年以上、価額20万円以上のもの。
図書支出	208,708,000	192,295,000	16,413,000	図書購入費
車輜支出	1,315,000	984,000	331,000	
資産運用支出	1,838,991,000	3,274,717,000	△ 1,435,726,000	
有価証券購入支出	0	1,500,000,000	△ 1,500,000,000	
退職給与引当特定資産への繰入支出	658,602,000	607,883,000	50,719,000	
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	430,184,000	399,128,000	31,056,000	
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	200,000	17,701,000	△ 17,501,000	
出資金支出	5,000	5,000	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	3,045,548,000	2,944,559,000	100,989,000	
貸付金支払支出	113,120,000	98,590,000	14,530,000	
前期末未払金支払支出	188,796,000	192,207,000	△ 3,411,000	
預り金支払支出	2,448,606,000	2,402,175,000	46,431,000	
前払金支払支出	137,788,000	136,002,000	1,786,000	
立替金支払支出	104,833,000	55,589,000	49,244,000	
仮払金支払支出	52,405,000	59,996,000	△ 7,591,000	
資金支出調整勘定	△ 328,380,000	△ 300,344,000	△ 28,036,000	
期末未払金	△ 192,378,000	△ 188,796,000	△ 3,582,000	
前期末前払金	△ 136,002,000	△ 111,548,000	△ 24,454,000	
次年度繰越支払資金	22,028,790,059	22,166,796,059	△ 138,006,000	
支出の部合計	43,017,464,059	44,417,904,059	△ 1,400,440,000	

消費収支計算書

平成18年4月1日から
平成19年3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科目	平成18年度当初予算	平成17年度補正予算	差異
学生生徒等納付金	14,104,013,000	13,916,397,000	187,616,000
授業料	9,878,767,000	9,723,841,000	154,926,000
入学金	1,229,202,000	1,265,524,000	△ 36,322,000
実験実習料	163,087,000	158,527,000	4,560,000
施設設備資金	2,609,281,000	2,554,644,000	54,637,000
各種負担金	223,676,000	213,861,000	9,815,000
手数料	404,200,000	406,102,000	△ 1,902,000
入学検定料	377,690,000	377,362,000	328,000
試験料	8,856,000	9,322,000	△ 466,000
証明手数料	11,831,000	12,508,000	△ 677,000
大学入試センター試験実施手数料	5,823,000	6,910,000	△ 1,087,000
寄付金	92,059,000	118,453,000	△ 26,394,000
特別寄付金	92,026,000	114,477,000	△ 22,451,000
一般寄付金	33,000	1,963,000	△ 1,930,000
現物寄付金	0	2,013,000	△ 2,013,000
補助金	1,836,734,000	1,843,053,000	△ 6,319,000
国庫補助金	1,154,440,000	1,107,971,000	46,469,000
地方公共団体補助金	682,294,000	735,082,000	△ 52,788,000
資産運用収入	308,673,000	229,061,000	79,612,000
受取利息・配当金	232,442,000	164,150,000	68,292,000
施設設備利用料	7,179,000	7,204,000	△ 25,000
第3号基本金引当資産運用収入	69,052,000	57,707,000	11,345,000
資産売却差額	0	7,210,000,000	△ 7,210,000,000
不動産売却差額	0	7,210,000,000	△ 7,210,000,000
事業収入	61,292,000	99,600,000	△ 38,308,000
補助活動収入	57,585,000	57,860,000	△ 275,000
受託事業収入	3,707,000	41,740,000	△ 38,033,000
雑収入	321,678,000	391,358,000	△ 69,680,000
私立大学退職金財団交付金収入	300,595,000	348,792,000	△ 48,197,000
私学退職金社団交付金収入	0	16,170,000	△ 16,170,000
その他の雑収入	21,083,000	26,396,000	△ 5,313,000
帰属収入合計	17,128,649,000	24,214,024,000	△ 7,085,375,000
基本金組入額合計	△ 1,266,599,000	△ 434,010,000	△ 832,589,000
消費収入の部合計	15,862,050,000	23,780,014,000	△ 7,917,964,000

消費支出の部			
科目	平成18年度当初予算	平成17年度補正予算	差異
人件費	9,853,074,000	9,665,365,000	187,709,000
教員人件費	6,335,960,000	6,245,894,000	90,066,000
職員人件費	3,055,727,000	3,137,238,000	△ 81,511,000
役員報酬	59,569,000	60,574,000	△ 1,005,000
退職給与引当金繰入額	401,818,000	221,659,000	180,159,000
教育研究経費	5,546,386,000	5,025,851,000	520,535,000
消耗品費	300,730,000	343,736,000	△ 43,006,000
光熱水費	346,596,000	342,222,000	4,374,000
旅費交通費	272,779,000	266,560,000	6,219,000
奨学費	164,838,000	134,461,000	30,377,000
減価償却額	1,765,080,000	1,753,784,000	11,296,000
印刷製本費	145,732,000	137,522,000	8,210,000
図書資料費	234,893,000	238,359,000	△ 3,466,000
研究費	101,110,000	89,100,000	12,010,000
通信運搬費	74,124,000	82,149,000	△ 8,025,000
修繕費	142,363,000	129,537,000	12,826,000
保険料	23,710,000	13,077,000	10,633,000
賃借料	576,282,000	535,854,000	40,428,000
学生指導費	16,246,000	15,924,000	322,000
諸会費負担金	12,079,000	11,756,000	323,000
支払報酬手数料	33,372,000	27,522,000	5,850,000
委託費	1,003,984,000	769,763,000	234,221,000
福利費	49,988,000	50,554,000	△ 566,000
雑費	282,480,000	83,971,000	198,509,000
管理経費	1,202,853,000	1,722,465,000	△ 519,612,000
消耗品費	37,936,000	36,037,000	1,899,000
光熱水費	66,120,000	65,916,000	204,000
旅費交通費	39,476,000	37,718,000	1,758,000
減価償却額	133,238,000	124,945,000	8,293,000
印刷製本費	91,828,000	82,188,000	9,640,000
通信運搬費	90,156,000	90,798,000	△ 642,000
修繕費	11,223,000	16,208,000	△ 4,985,000
保険料	6,377,000	2,866,000	3,511,000
賃借料	71,311,000	56,062,000	15,249,000
諸会費負担金	8,315,000	8,409,000	△ 94,000
支払報酬手数料	36,037,000	37,148,000	△ 1,111,000
委託費	428,143,000	543,228,000	△ 115,085,000
広告費	108,452,000	107,398,000	1,054,000
公租公課	6,187,000	15,366,000	△ 9,179,000
福利費	21,965,000	17,853,000	4,112,000
雑費	46,089,000	480,325,000	△ 434,236,000
資産処分差額	3,000	874,963,000	△ 874,960,000
不動産処分差額	0	872,302,000	△ 872,302,000
動産処分差額	3,000	2,661,000	△ 2,658,000
消費支出の部合計	16,602,316,000	17,288,644,000	△ 686,328,000
当年度消費収入超過額	0	6,491,370,000	
当年度消費支出超過額	740,266,000	0	
前年度繰越消費収入超過額	663,815,470	0	
前年度繰越消費支出超過額	0	6,869,810,530	
基本金取崩額	0	1,042,256,000	
翌年度繰越消費収入超過額	0	663,815,470	
翌年度繰越消費支出超過額	76,450,530	0	