

# 学校法人東北学院 平成24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24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。

私学を取り巻く社会的・経済的環境は、少子高齢化の顕在化・学校間競争の激化・規制緩和と質保証への対応・自己評価と外部評価の厳格化等厳しさを増している。加えて昨年3月11日に発生した東日本大震災に起因する施設の復旧整備、被災学生・生徒・園児への学費減免や緊急給付奨学金等、震災への対応に全力で取り組むことが最重要課題となった。

もちろん、このような状況下にあっても、本学院は、公教育の担い手として、教育・研究の質的向上を図り、「学習共同体」として地域社会に奉仕・貢献する使命を達成するために、堅固なガバナンスの確立及び安定的な財政状態の維持、経営基盤の強化を今後とも経営の根幹として堅持していく所存である。これらのことを念頭に置き、平成24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24年度の主な事業は、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（入学時特待生への奨学金の給付、新入学生授業料減免措置、緊急給付奨学金の給付）、就職支援推進事業の継続的実施、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開発、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職免許状更新講習に必要な予算措置を講じた。

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に予算措置を講じた。

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に予算措置を講じた。

中学校・高等学校部門では、本学院の建学の精神を柱に据え、教育活動の一層の充実を図るよう努めた。加えて、公立高校の入試制度が平成25年度から変更されることから、それに向けて生徒募集の更なる強化に取り組む。

榴ヶ岡高等学校部門においても、公立高校入試体制の移行に対応し、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24年度予算は、帰属収入合計が約174億7,498万円と前年度第2次補正予算に比べて約19億2,749万円減少している。

これは以下に述べるように、主として震災関連の補助金及び保険金の減少による。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、前年度第 2 次補正予算に比べて約 1 億 4,657 万円の減とした。帰属収入に占める割合は約 79%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、前年度第 2 次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 1 億 1,854 万円の減となった。

補助金は、平成 23 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や私立学校建物其他災害復旧費補助金の減を見込んだ結果、合計約 9 億 6,105 万円の大幅な減となった。

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、前年度第 2 次補正予算に比べて約 6,330 万円減の、約 3 億 870 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、ほぼ前年度第 2 次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、前年度第 2 次補正予算では震災に伴う建物等の損害保険金 5 億円を計上していたため、約 6 億 4,671 万円の減となった。

基本金組入額は合計約 12 億 2,451 万円、帰属収入に占める割合は約 7%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、前年度第 2 次補正予算に比べて退職給与引当金繰入額が減少することにより、約 1 億 2,104 万円の減となった。帰属収入に占める割合は約 54.5%である。

教育研究経費は、前年度第 2 次補正予算に比べて建物修繕等震災復旧関係費が減少した結果、約 12 億 699 万円の減となった。帰属収入に占める割合は約 31.9%である。

管理経費は、次期統合事務システム開発、構築費等を計上したことにより、前年度第 2 次補正予算に比べて約 3 億 2,043 万円の増となった。帰属収入に占める割合は約 9.3%である。

資産処分差額は、前年度第 2 次補正予算に比べて震災関係の固定資産除却分が減少したことにより減となった。

以上、平成 24 年度も厳しい予算となっているが、広報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に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 174 億 7,498 万円、消費収入の部合計は約 162 億 5,047 万円、消費支出の部合計は約 167 億 2,283 万円となった。その結果、当年度は約 4 億 7,236 万円の消費支出超過となり、累積でも約 2 億 6,157 万円の消費支出超過となる見込みである。平成 24 年度は震災の影響が多少は残るとはいえ、収入及び支出の大部分は平年の水準に戻ることはなるが、全体で 5 億円近い支出超過となるのは、上述したように入学者減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等の増加が主な理由である。この 2 つの要因はその後も継続すると予想されるため、より一層の収入の確保と支出の削減に向けて努力していく所存である。

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 208 億 1,051 万円だったが、次年度への繰越支払資金は約 2 億 7,009 万円増加して、約 210 億 8,060 万円となる見込みである。

## 資 金 収 支 予 算 書

平成24年4月1日から  
平成25年3月31日まで

(単位 円)

収 入 の 部				
科 目	平成24年度予算	平成23年度第2次補正予算	差 異	摘 要
学生生徒等納付金収入	13,807,177,000	13,953,743,000	△ 146,566,000	
授業料収入	9,676,230,000	9,746,564,000	△ 70,334,000	
入学金収入	1,130,361,000	1,201,242,000	△ 70,881,000	
実験実習料収入	160,482,000	156,533,000	3,949,000	
施設設備資金収入	2,600,120,000	2,608,909,000	△ 8,789,000	
各種負担金収入	239,984,000	240,495,000	△ 511,000	
手数料収入	391,813,000	377,219,000	14,594,000	
入学検定料収入	372,142,000	356,851,000	15,291,000	
試験料収入	2,281,000	2,401,000	△ 120,000	再試験料等
証明手数料収入	11,470,000	12,047,000	△ 577,000	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	5,920,000	0	
寄付金収入	127,266,000	221,677,000	△ 94,411,000	
特別寄付金収入	127,266,000	131,781,000	△ 4,515,000	用途指定の寄付金
一般寄付金収入	0	1,000,000	△ 1,000,000	
震災支援金収入	0	88,896,000	△ 88,896,000	
補助金収入	2,333,594,000	3,294,641,000	△ 961,047,000	
国庫補助金収入	1,607,016,000	2,444,140,000	△ 837,124,000	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	719,178,000	850,001,000	△ 130,823,000	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	500,000	6,900,000	
資産運用収入	308,696,000	371,992,000	△ 63,296,000	
受取利息・配当金収入	270,123,000	337,208,000	△ 67,085,000	
施設設備利用料収入	12,417,000	7,035,000	5,382,000	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	26,156,000	27,749,000	△ 1,593,000	
資産売却収入	600,000,000	50,000,000	550,000,000	
有価証券売却収入	600,000,000	50,000,000	550,000,000	
事業収入	149,698,000	155,630,000	△ 5,932,000	
補助活動収入	56,590,000	62,522,000	△ 5,932,000	寄宿舎舎費並びに講習料等
受託事業収入	93,108,000	93,108,000	0	
雑収入	451,056,000	1,130,539,000	△ 679,483,000	
私立大学退職金財団 交付金収入	303,054,000	431,817,000	△ 128,763,000	
私学退職金社団交付金収入	98,805,000	128,387,000	△ 29,582,000	
損害保険金収入	0	500,000,000	△ 500,000,000	
その他の雑収入	49,197,000	70,335,000	△ 21,138,000	

科 目	平成24年度予算	平成23年度第2次補正予算	差 異	摘 要
前 受 金 収 入	2,550,917,000	2,547,908,000	3,009,000	
授業料前受金収入	1,053,538,000	1,053,538,000	0	
入学金前受金収入	1,132,147,000	1,130,765,000	1,382,000	
実験実習料前受金収入	19,253,000	19,253,000	0	
施設設備資金前受金収入	340,800,000	339,771,000	1,029,000	
各種負担金前受金収入	770,000	825,000	△ 55,000	
その他の前受金収入	4,409,000	3,756,000	653,000	
そ の 他 の 収 入	5,668,148,000	4,356,723,000	1,311,425,000	
退職給与引当特定資産 からの繰入収入	570,626,000	761,409,000	△ 190,783,000	
施設建設引当特定資産 からの繰入収入	1,400,000,000	0	1,400,000,000	
前期末未収入金収入	561,256,000	568,784,000	△ 7,528,000	
貸付金回収収入	78,493,000	79,743,000	△ 1,250,000	
預り金受入収入	2,828,187,000	2,786,635,000	41,552,000	
立替金回収収入	141,368,000	80,083,000	61,285,000	
仮払金回収収入	88,218,000	80,069,000	8,149,000	
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 3,022,248,000	△ 3,254,963,000	232,715,000	
期末未収入金	△ 474,340,000	△ 561,256,000	86,916,000	
前期末前受金	△ 2,547,908,000	△ 2,693,707,000	145,799,000	
前年度繰越支払資金	20,810,508,072	20,747,306,072	63,202,000	
収 入 の 部 合 計	44,176,625,072	43,952,415,072	224,210,000	

支 出 の 部				
科 目	平成24年度予算	平成23年度第2次補正予算	差 異	摘 要
人 件 費 支 出	9,722,390,000	9,867,888,000	△ 145,498,000	
教員人件費支出	6,195,425,000	6,132,076,000	63,349,000	本務教員 兼務教員
職員人件費支出	2,868,213,000	2,887,960,000	△ 19,747,000	本務職員 兼務職員
役員報酬支出	88,126,000	86,443,000	1,683,000	
退職金支出	570,626,000	761,409,000	△ 190,783,000	
教育研究経費支出	3,702,301,000	4,929,113,000	△ 1,226,812,000	
消耗品費支出	451,313,000	366,691,000	84,622,000	20万円未満の教材用機械器具等
光熱水費支出	330,408,000	338,528,000	△ 8,120,000	電気料・上下水道料・ガス代・燃料費
旅費交通費支出	295,344,000	216,594,000	78,750,000	学会出張費用等
奨学費支出	530,578,000	1,053,047,000	△ 522,469,000	
印刷製本費支出	131,573,000	147,374,000	△ 15,801,000	印刷費並びに製本代
図書資料費支出	170,648,000	163,934,000	6,714,000	
研究費支出	99,199,000	70,590,000	28,609,000	個人研究費
通信運搬費支出	65,529,000	65,631,000	△ 102,000	電話料・電報料・郵便料・物品郵送料等
修繕費支出	163,420,000	999,674,000	△ 836,254,000	資産の維持費用並びに機器備品等の修繕
保険料支出	23,045,000	20,971,000	2,074,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	201,166,000	259,509,000	△ 58,343,000	各種リース料等
学生指導費支出	20,721,000	17,487,000	3,234,000	グループ活動等補助
諸会費負担金支出	12,229,000	12,713,000	△ 484,000	加入団体会費並びに負担金
支払報酬手数料支出	38,297,000	33,093,000	5,204,000	謝金
委託費支出	1,060,416,000	976,102,000	84,314,000	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	56,013,000	54,894,000	1,119,000	健康診断費等
雑費支出	52,402,000	132,281,000	△ 79,879,000	
管理経費支出	1,473,975,000	1,163,925,000	310,050,000	
消耗品費支出	147,606,000	46,417,000	101,189,000	
光熱水費支出	58,252,000	59,073,000	△ 821,000	
旅費交通費支出	41,130,000	40,282,000	848,000	
印刷製本費支出	84,157,000	75,442,000	8,715,000	
通信運搬費支出	69,145,000	67,326,000	1,819,000	
修繕費支出	17,484,000	88,840,000	△ 71,356,000	
保険料支出	3,480,000	3,527,000	△ 47,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	37,378,000	50,167,000	△ 12,789,000	
諸会費負担金支出	7,531,000	4,488,000	3,043,000	
支払報酬手数料支出	53,252,000	35,569,000	17,683,000	
委託費支出	752,354,000	417,554,000	334,800,000	
広告費支出	90,491,000	92,375,000	△ 1,884,000	新聞・雑誌等の広告料
公租公課支出	4,203,000	3,966,000	237,000	消費税、固定資産税、自動車税等
福利費支出	20,359,000	25,902,000	△ 5,543,000	
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	18,181,000	△ 18,181,000	
入学検定料免除額支出	0	52,102,000	△ 52,102,000	
雑費支出	87,153,000	82,714,000	4,439,000	

科 目	平成24年度予算	平成23年度第2次補正予算	差 異	摘 要
<b>施設関係支出</b>	<b>1,787,496,000</b>	<b>591,684,000</b>	<b>1,195,812,000</b>	
土地支出	1,400,000,000	206,300,000	1,193,700,000	
建物支出	306,378,000	299,667,000	6,711,000	
構築物支出	76,118,000	85,717,000	△ 9,599,000	
建設仮勘定支出	5,000,000	0	5,000,000	
<b>設備関係支出</b>	<b>937,552,000</b>	<b>263,521,000</b>	<b>674,031,000</b>	
教育研究用機器備品支出	699,416,000	183,086,000	516,330,000	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	119,705,000	7,461,000	112,244,000	耐用年数1年以上、価額20万円以上のもの。
図書支出	118,431,000	72,974,000	45,457,000	図書購入費
<b>資産運用支出</b>	<b>2,743,740,000</b>	<b>3,019,553,000</b>	<b>△ 275,813,000</b>	
有価証券購入支出	600,000,000	50,000,000	550,000,000	
退職給与引当特定資産への繰入支出	543,849,000	591,706,000	△ 47,857,000	
施設建設引当特定資産への繰入支出	700,000,000	1,000,000,000	△ 300,000,000	
減価償却引当特定資産への繰入支出	574,903,000	551,500,000	23,403,000	
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	14,781,000	14,724,000	57,000	
震災復興学生支援引当特定資産への繰入支出	0	500,000,000	△ 500,000,000	
第3号基本金引当資産支出	200,000	1,616,000	△ 1,416,000	
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
<b>その他の支出</b>	<b>3,721,481,000</b>	<b>3,615,361,000</b>	<b>106,120,000</b>	
貸付金支払支出	45,883,000	64,717,000	△ 18,834,000	
前期末未払金支払支出	483,596,000	481,911,000	1,685,000	
預り金支払支出	2,840,254,000	2,791,791,000	48,463,000	
前払金支払支出	77,460,000	77,717,000	△ 257,000	
仮受金支払支出	0	321,000	△ 321,000	
立替金支払支出	142,260,000	74,726,000	67,534,000	
仮払金支払支出	93,839,000	85,928,000	7,911,000	
貯蔵品支払支出	38,189,000	38,250,000	△ 61,000	
<b>資金支出調整勘定</b>	<b>△ 992,910,000</b>	<b>△ 309,138,000</b>	<b>△ 683,772,000</b>	
期末未払金	△ 354,032,000	△ 205,658,000	△ 148,374,000	
期末長期未払金	△ 524,018,000	△ 5,533,000	△ 518,485,000	
前期末前払金	△ 76,610,000	△ 77,387,000	777,000	
前期末貯蔵品	△ 38,250,000	△ 20,560,000	△ 17,690,000	
<b>次年度繰越支払資金</b>	<b>21,080,600,072</b>	<b>20,810,508,072</b>	<b>270,092,000</b>	
<b>支出の部合計</b>	<b>44,176,625,072</b>	<b>43,952,415,072</b>	<b>224,210,000</b>	

## 消費収支予算書

平成24年4月1日から  
平成25年3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科目	平成24年度予算	平成23年度第2次補正予算	差異
学生生徒等納付金	13,807,177,000	13,953,743,000	△ 146,566,000
授業料	9,676,230,000	9,746,564,000	△ 70,334,000
入学金	1,130,361,000	1,201,242,000	△ 70,881,000
実験実習料	160,482,000	156,533,000	3,949,000
施設設備資金	2,600,120,000	2,608,909,000	△ 8,789,000
各種負担金	239,984,000	240,495,000	△ 511,000
手数料	391,813,000	377,219,000	14,594,000
入学検定料	372,142,000	356,851,000	15,291,000
試験料	2,281,000	2,401,000	△ 120,000
証明手数料	11,470,000	12,047,000	△ 577,000
大学入試センター試験実施手数料	5,920,000	5,920,000	0
寄付金	127,266,000	245,802,000	△ 118,536,000
特別寄付金	127,266,000	131,781,000	△ 4,515,000
一般寄付金	0	1,000,000	△ 1,000,000
震災支援金	0	88,896,000	△ 88,896,000
現物寄付金	0	24,125,000	△ 24,125,000
補助金	2,333,594,000	3,294,641,000	△ 961,047,000
国庫補助金	1,607,016,000	2,444,140,000	△ 837,124,000
地方公共団体補助金	719,178,000	850,001,000	△ 130,823,000
学術研究振興資金	7,400,000	500,000	6,900,000
資産運用収入	308,696,000	371,992,000	△ 63,296,000
受取利息・配当金	270,123,000	337,208,000	△ 67,085,000
施設設備利用料	12,417,000	7,035,000	5,382,000
第3号基本金引当資産運用収入	26,156,000	27,749,000	△ 1,593,000
事業収入	149,698,000	155,630,000	△ 5,932,000
補助活動収入	56,590,000	62,522,000	△ 5,932,000
受託事業収入	93,108,000	93,108,000	0
雑収入	356,737,000	1,003,445,000	△ 646,708,000
私立大学退職金財団交付金収入	303,054,000	431,817,000	△ 128,763,000
私学退職金社団交付金収入	0	1,293,000	△ 1,293,000
退職給与引当金戻入額	4,486,000	0	4,486,000
損害保険金	0	500,000,000	△ 500,000,000
その他の雑収入	49,197,000	70,335,000	△ 21,138,000
帰属収入合計	17,474,981,000	19,402,472,000	△ 1,927,491,000
基本金組入額合計	△ 1,224,509,000	△ 1,576,733,000	352,224,000
消費収入の部合計	16,250,472,000	17,825,739,000	△ 1,575,267,000

消費支出の部			
科 目	平成24年度予算	平成23年度第2次補正予算	差 異
人 件 費	9,524,265,000	9,645,309,000	△ 121,044,000
教 員 人 件 費	6,195,425,000	6,132,076,000	63,349,000
職 員 人 件 費	2,868,213,000	2,887,960,000	△ 19,747,000
役 員 報 酬	88,126,000	86,443,000	1,683,000
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	372,501,000	538,830,000	△ 166,329,000
教 育 研 究 経 費	5,575,860,000	6,782,845,000	△ 1,206,985,000
消 耗 品 費	451,313,000	374,973,000	76,340,000
光 熱 水 費	330,408,000	338,528,000	△ 8,120,000
旅 費 交 通 費	295,344,000	216,594,000	78,750,000
奨 学 費	530,578,000	1,053,047,000	△ 522,469,000
減 価 償 却 額	1,873,559,000	1,845,090,000	28,469,000
印 刷 製 本 費	131,573,000	147,374,000	△ 15,801,000
図 書 資 料 費	170,648,000	163,934,000	6,714,000
研 究 費	99,199,000	70,590,000	28,609,000
通 信 運 搬 費	65,529,000	65,631,000	△ 102,000
修 繕 費	163,420,000	999,674,000	△ 836,254,000
保 険 料	23,045,000	20,971,000	2,074,000
賃 借 料	201,166,000	259,509,000	△ 58,343,000
学 生 指 導 費	20,721,000	17,487,000	3,234,000
諸 会 費 負 担 金	12,229,000	12,713,000	△ 484,000
支 払 報 酬 手 数 料	38,297,000	33,093,000	5,204,000
委 託 費	1,060,416,000	976,102,000	84,314,000
福 利 費	56,013,000	54,894,000	1,119,000
雑 費	52,402,000	132,641,000	△ 80,239,000
管 理 経 費	1,622,705,000	1,302,277,000	320,428,000
消 耗 品 費	147,606,000	46,417,000	101,189,000
光 熱 水 費	58,252,000	59,073,000	△ 821,000
旅 費 交 通 費	41,130,000	40,282,000	848,000
減 価 償 却 額	148,730,000	138,352,000	10,378,000
印 刷 製 本 費	84,157,000	75,442,000	8,715,000
通 信 運 搬 費	69,145,000	67,326,000	1,819,000
修 繕 費	17,484,000	88,840,000	△ 71,356,000
保 険 料	3,480,000	3,527,000	△ 47,000
賃 借 料	37,378,000	50,167,000	△ 12,789,000
諸 会 費 負 担 金	7,531,000	4,488,000	3,043,000
支 払 報 酬 手 数 料	53,252,000	35,569,000	17,683,000
委 託 費	752,354,000	417,554,000	334,800,000
広 告 費	90,491,000	92,375,000	△ 1,884,000
公 租 公 課	4,203,000	3,966,000	237,000
福 利 費	20,359,000	25,902,000	△ 5,543,000
私立大学等経常費補助金返還金	0	18,181,000	△ 18,181,000
入 学 検 定 料 免 除 額	0	52,102,000	△ 52,102,000
雑 費	87,153,000	82,714,000	4,439,000
資 産 処 分 差 額	3,000	53,510,000	△ 53,507,000
不 動 産 処 分 差 額	0	16,935,000	△ 16,935,000
動 産 処 分 差 額	3,000	36,575,000	△ 36,572,000
消費支出の部合計	16,722,833,000	17,783,941,000	△ 1,061,108,000
当 年 度 消 費 収 入 超 過 額	-	41,798,000	
当 年 度 消 費 支 出 超 過 額	472,361,000	-	
前 年 度 繰 越 消 費 収 入 超 過 額	210,786,074	168,988,074	
翌 年 度 繰 越 消 費 収 入 超 過 額	-	210,786,074	
翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	261,574,926	-	