

学校法人東北学院 平成20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年度予算が、去る三月三日の評議員会及び理事会でそれぞれ承認され、成立した。

わが国の私立学校の経営環境は年々厳しさを増している。加えて、国や自治体の財政事情による補助金の減少、金融当局による低金利政策の継続、各種経済格差の拡大、短期大学の四年制大学への転換など、諸般の事情が私立学校の課題を一層重く複雑にしている。

本学院は百二十年余の歴史と伝統を継承しつつ、公教育の担い手として、建学以来の使命及び社会的責任を果たすことが求められている。その使命を堅実に遂行するためには、安定的かつ強固な財政基盤を確立し、健全な学校経営を維持することが重要な課題である。これらのことを念頭に置き、平成二十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。

平成二十年度の主な事業は、次のとおりである。

大学部門では、工学部は改組三年目、教養学部は改組四年目となり、いずれも支障なく教育・研究活動ができるようにした。また平成十八年度私立学校施設整備費補助金で採択されたハイテク・リサーチ・センター整備事業や大学教育改革支援事業等についても円滑な運営ができるようにそれぞれ配慮した。さらに、三キャンパスの視聴覚設備を整備して多様なニーズに応えられるようにするとともに、大学の奨学金制度を充実させて就学困難な学部学生に学資を給付できるようにするなどきめ細かく配慮した。また、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校地の一部を取得する計画が進行中であるが、このために平成二十年度も基本金組入れを行った。

中学校・高等学校部門では、学習環境に恵まれた施設を十分活用するとともに、これまで通り工学部との交流を継続しつつ、キリスト教教育・英語教育・IT教育を実施するなど、より一層の教育効果をあげられるよう努めた。

榴ヶ岡高等学校部門では、地域社会の要望に応えるために教育活動に創意工夫を凝らすとともに、新体育館、管理棟の整備事業の完成のもと、設備等の充実を図り、教育の質的向上がはかれるよう配慮した。

幼稚園部門では、預かり保育および未就園児などを積極的に受け入れるため、多目的に利用可能な保育室二室を増築する。また、十分な保育時間の確保と子育て支援の観点から、平成二十年度より保育時間の見直しを行い、週日の終業時間は午後一時半から午後二時に変更し、土曜日は自由登園（第一、第三土曜日）とした。さらに、平成二十年度より満三歳児で入園した園児の次年度の進級時の一時納付金を免除した。

次に「消費収支計算書」の概略を説明したい。

平成二十年度の予算は、帰属収入が約百七十五億四千万円と前年度補正予算に比べて約

六千万円増加している。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、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二億四千万円の増収を見込んだ。手数料は志願者を前年度と同水準と見込み、また寄付金は前年度に受け入れた大学部門の後援会寄付金や現物寄付金分を控除した結果、減額計上となった。

補助金は、前年度と同様、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、大学部門にあっては「メニュー化」「ゾーン制の導入」により、特別補助の重点配分の考え方も変化してきている。大学部門では情報設備を再リースするため、その分減額を見込んだ。

また、資産運用収入は預け替えの際の利率等を考慮して増額計上した。資産売却差額は、多賀城市の都市計画道路拡幅に伴い、多賀城キャンパスの土地の一部を譲渡するために生じる売却収入と簿価との差額分である。

事業収入については、主として受託事業収入について過去の実績をもとに推定した結果、約二千万円の減少を見込んだ。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、退職者の減少により、平成十九年度補正予算に比べ約九千万円の減少となった。

基本金組入れ額は、榴ヶ岡高等学校の体育館・管理棟の新築に伴い、例年より増加し、総額で約十七億二千万円となり、帰属収入に占める割合は約十％である。

消費支出の部で最大の費目は人件費である。平成十八年度には、例年に比べて退職者が増加したことと、平成十九年度には、職員の補充を極力抑えたこと等により、平成二十年度は退職給与引当金を含め約二億五千万円の減額計上した。

教育研究経費は、主に事務情報システムの再開発や、大学部門の図書業務・一般事務の派遣職員等の委託により増額となった。管理経費は、主に事務情報システムの再開発に係る委託費、大学部門の派遣職員、寄宿舎、用務の委託により増額となった。資産処分差額は、多賀城市の都市計画道路拡幅に伴う多賀城キャンパスの土地譲渡による警備員室の除却や、過年度に取得した備品等の固定資産の除却等に関連したものである。

以上、平成二十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に適正な予算措置に努めた。なお、予算の規模は、別表のとおり、帰属収入が約百七十五億四千万円である。消費収入は約百五十八億一千万円、消費支出は約百六十七億四千万円となった。その結果、消費収支差額は約九億三千万円の支出超過となり、累積でも約十億九千万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向けて努力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二百二十八億九千万円であったが、次年度への繰越支払資金は約三億九千万円増えて約二百三十二億八千万円となる見込みである。

資 金 収 支 計 算 書

平成20年4月1日から
平成21年3月31日まで

(単位 円)

収 入 の 部				
科 目	平成20年度当初予算	平成19年度補正予算	差 異	摘 要
学生生徒等納付金収入	14,362,594,000	14,120,485,000	242,109,000	
授業料収入	10,028,465,000	9,834,915,000	193,550,000	
入学金収入	1,246,746,000	1,285,385,000	△ 38,639,000	
実験実習料収入	163,104,000	156,920,000	6,184,000	
施設設備資金収入	2,679,878,000	2,615,342,000	64,536,000	
各種負担金収入	244,401,000	227,923,000	16,478,000	
手数料収入	405,812,000	405,287,000	525,000	
入学検定料収入	384,258,000	384,255,000	3,000	
試験料収入	2,800,000	2,982,000	△ 182,000	再試験料等
証明手数料収入	12,197,000	11,493,000	704,000	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	6,557,000	0	
寄付金収入	109,331,000	128,820,000	△ 19,489,000	
特別寄付金収入	109,331,000	127,460,000	△ 18,129,000	用途指定の寄付金
一般寄付金収入	0	1,360,000	△ 1,360,000	
補助金収入	1,717,669,000	1,808,793,000	△ 91,124,000	
国庫補助金収入	1,035,922,000	1,114,675,000	△ 78,753,000	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	681,747,000	694,118,000	△ 12,371,000	宮城県並びに市町村運営費補助金
資産運用収入	467,919,000	450,673,000	17,246,000	
受取利息・配当金収入	381,328,000	366,371,000	14,957,000	
施設設備利用料収入	7,981,000	8,751,000	△ 770,000	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	78,610,000	75,551,000	3,059,000	
資産売却収入	41,660,000	1,104,502,000	△ 1,062,842,000	
不動産売却収入	41,660,000	4,502,000	37,158,000	
有価証券売却収入	0	1,100,000,000	△ 1,100,000,000	
事業収入	141,151,000	160,326,000	△ 19,175,000	
補助活動収入	68,285,000	64,262,000	4,023,000	寄宿舎舎費並びに講習料
受託事業収入	72,866,000	96,064,000	△ 23,198,000	
雑収入	380,666,000	396,857,000	△ 16,191,000	
私立大学退職金財団 交付金収入	218,636,000	357,899,000	△ 139,263,000	
私学退職金社団交付金収入	78,573,000	14,275,000	64,298,000	
補償金収入	58,520,000	0	58,520,000	
その他の雑収入	24,937,000	24,683,000	254,000	

科 目	平成20年度当初予算	平成19年度補正予算	差 異	摘 要
前 受 金 収 入	2,729,961,000	2,862,357,000	△ 132,396,000	
授業料前受金収入	1,141,270,000	1,179,408,000	△ 38,138,000	
入学金前受金収入	1,197,626,000	1,245,888,000	△ 48,262,000	
実験実習料前受金収入	21,430,000	21,395,000	35,000	
施設設備資金前受金収入	362,306,000	367,088,000	△ 4,782,000	
各種負担金前受金収入	924,000	792,000	132,000	
その他の前受金収入	6,405,000	47,786,000	△ 41,381,000	
そ の 他 の 収 入	4,429,995,000	4,669,108,000	△ 239,113,000	
退職給与引当特定資産 からの繰入収入	410,690,000	508,823,000	△ 98,133,000	
施設建設引当特定資産 からの繰入収入	160,000,000	0	160,000,000	
減価償却引当特定資産 からの繰入収入	563,209,000	466,791,000	96,418,000	
前期末未収入金収入	468,732,000	843,284,000	△ 374,552,000	
貸付金回収収入	98,759,000	102,857,000	△ 4,098,000	
預り金受入収入	2,554,730,000	2,571,946,000	△ 17,216,000	
立替金回収収入	91,759,000	94,737,000	△ 2,978,000	
仮払金回収収入	82,116,000	80,670,000	1,446,000	
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 3,211,103,000	△ 3,319,353,000	108,250,000	
期 末 未 収 入 金	△ 348,746,000	△ 468,732,000	119,986,000	
前 期 末 前 受 金	△ 2,862,357,000	△ 2,850,621,000	△ 11,736,000	
前年度繰越支払資金	22,897,110,442	21,584,948,442	1,312,162,000	
収 入 の 部 合 計	44,472,765,442	44,372,803,442	99,962,000	

支 出 の 部				
科 目	平成20年度当初予算	平成19年度補正予算	差 異	摘 要
人 件 費 支 出	9,612,790,000	9,751,027,000	△ 138,237,000	
教員人件費支出	6,273,681,000	6,246,635,000	27,046,000	本務教員 兼務教員
職員人件費支出	2,852,848,000	2,941,116,000	△ 88,268,000	本務職員 兼務職員
役員報酬支出	75,571,000	54,453,000	21,118,000	
退職金支出	410,690,000	508,823,000	△ 98,133,000	
教育研究経費支出	4,024,615,000	3,600,517,000	424,098,000	
消耗品費支出	375,334,000	353,266,000	22,068,000	20万円未満の教材用機械器具等
光熱水費支出	357,309,000	329,362,000	27,947,000	電気料・上下水道料・ガス代・燃料費
旅費交通費支出	278,203,000	280,637,000	△ 2,434,000	学会出張費用等
奨学費支出	217,605,000	172,523,000	45,082,000	
印刷製本費支出	140,986,000	133,857,000	7,129,000	印刷費並びに製本代
図書資料費支出	203,796,000	237,429,000	△ 33,633,000	
研究費支出	98,500,000	93,230,000	5,270,000	個人研究費
通信運搬費支出	74,165,000	71,125,000	3,040,000	電話料・電報料・郵便料・物品郵送料等
修繕費支出	207,165,000	153,797,000	53,368,000	資産の維持費用並びに機器備品等の修繕
保険料支出	23,422,000	22,459,000	963,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	463,486,000	571,698,000	△ 108,212,000	各種リース料等
学生指導費支出	17,071,000	16,767,000	304,000	グループ活動等補助
諸会費負担金支出	15,453,000	11,633,000	3,820,000	加入団体会費並びに負担金
支払報酬手数料支出	40,213,000	35,167,000	5,046,000	謝金
委託費支出	1,309,950,000	950,925,000	359,025,000	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	51,437,000	63,205,000	△ 11,768,000	健康診断費等
雑費支出	150,520,000	103,437,000	47,083,000	
管理経費支出	1,336,312,000	1,146,909,000	189,403,000	
消耗品費支出	49,888,000	50,400,000	△ 512,000	
光熱水費支出	62,775,000	60,959,000	1,816,000	
旅費交通費支出	39,093,000	34,228,000	4,865,000	
印刷製本費支出	83,834,000	85,006,000	△ 1,172,000	
通信運搬費支出	88,580,000	86,854,000	1,726,000	
修繕費支出	25,640,000	30,438,000	△ 4,798,000	
保険料支出	4,595,000	5,375,000	△ 780,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	93,925,000	63,730,000	30,195,000	
諸会費負担金支出	9,013,000	8,388,000	625,000	
支払報酬手数料支出	31,441,000	27,360,000	4,081,000	
委託費支出	631,604,000	462,522,000	169,082,000	
広告費支出	146,737,000	131,408,000	15,329,000	新聞・雑誌等の広告料
公租公課支出	6,689,000	8,030,000	△ 1,341,000	消費税、固定資産税、自動車税等
福利費支出	16,900,000	18,807,000	△ 1,907,000	
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	17,539,000	△ 17,539,000	
雑費支出	45,598,000	55,865,000	△ 10,267,000	

科 目	平成20年度当初予算	平成19年度補正予算	差 異	摘 要
施設関係支出	1,334,336,000	1,089,459,000	244,877,000	
建物支出	1,265,487,000	574,667,000	690,820,000	
構築物支出	57,301,000	52,918,000	4,383,000	
建設仮勘定支出	11,548,000	461,874,000	△ 450,326,000	
設備関係支出	489,700,000	581,120,000	△ 91,420,000	
教育研究用機器備品支出	298,249,000	401,461,000	△ 103,212,000	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	19,702,000	8,618,000	11,084,000	耐用年数1年以上、価額20万円以上のもの。
図書支出	170,339,000	171,041,000	△ 702,000	図書購入費
施設利用権支出	1,410,000	0	1,410,000	
資産運用支出	1,564,295,000	2,484,016,000	△ 919,721,000	
有価証券購入支出	0	600,000,000	△ 600,000,000	
退職給与引当特定資産への繰入支出	373,046,000	680,989,000	△ 307,943,000	
施設建設引当特定資産への繰入支出	400,000,000	440,000,000	△ 40,000,000	
減価償却引当特定資産への繰入支出	466,047,000	435,751,000	30,296,000	
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	15,197,000	17,271,000	△ 2,074,000	
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	3,130,211,000	3,159,401,000	△ 29,190,000	
貸付金支払支出	83,348,000	76,878,000	6,470,000	
前期末未払金支払支出	190,613,000	206,242,000	△ 15,629,000	
預り金支払支出	2,556,258,000	2,576,827,000	△ 20,569,000	
前払金支払支出	97,458,000	95,093,000	2,365,000	
仮受金支払支出	0	100,000	△ 100,000	
立替金支払支出	93,190,000	96,213,000	△ 3,023,000	
仮払金支払支出	85,886,000	84,441,000	1,445,000	
貯蔵品支払支出	23,458,000	23,607,000	△ 149,000	
資金支出調整勘定	△ 308,282,000	△ 336,756,000	28,474,000	
期末未払金	△ 189,582,000	△ 190,613,000	1,031,000	
前期末前払金	△ 95,093,000	△ 122,616,000	27,523,000	
前期末貯蔵品	△ 23,607,000	△ 23,527,000	△ 80,000	
次年度繰越支払資金	23,288,788,442	22,897,110,442	391,678,000	
支出の部合計	44,472,765,442	44,372,803,442	99,962,000	

消費収支計算書

平成20年4月1日から
平成21年3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科目	平成20年度当初予算	平成19年度補正予算	差異
学生生徒等納付金	14,362,594,000	14,120,485,000	242,109,000
授業料	10,028,465,000	9,834,915,000	193,550,000
入学金	1,246,746,000	1,285,385,000	△ 38,639,000
実験実習料	163,104,000	156,920,000	6,184,000
施設設備資金	2,679,878,000	2,615,342,000	64,536,000
各種負担金	244,401,000	227,923,000	16,478,000
手数料	405,812,000	405,287,000	525,000
入学検定料	384,258,000	384,255,000	3,000
試験料	2,800,000	2,982,000	△ 182,000
証明手数料	12,197,000	11,493,000	704,000
大学入試センター試験実施手数料	6,557,000	6,557,000	0
寄付金	109,331,000	136,158,000	△ 26,827,000
特別寄付金	109,331,000	127,460,000	△ 18,129,000
一般寄付金	0	1,360,000	△ 1,360,000
現物寄付金	0	7,338,000	△ 7,338,000
補助金	1,717,669,000	1,808,793,000	△ 91,124,000
国庫補助金	1,035,922,000	1,114,675,000	△ 78,753,000
地方公共団体補助金	681,747,000	694,118,000	△ 12,371,000
資産運用収入	467,919,000	450,673,000	17,246,000
受取利息・配当金	381,328,000	366,371,000	14,957,000
施設設備利用料	7,981,000	8,751,000	△ 770,000
第3号基本金引当資産運用収入	78,610,000	75,551,000	3,059,000
資産売却差額	41,050,000	4,436,000	36,614,000
不動産売却差額	41,050,000	4,436,000	36,614,000
事業収入	141,151,000	160,326,000	△ 19,175,000
補助活動収入	68,285,000	64,262,000	4,023,000
受託事業収入	72,866,000	96,064,000	△ 23,198,000
雑収入	302,093,000	396,153,000	△ 94,060,000
私立大学退職金財団交付金収入	218,636,000	357,899,000	△ 139,263,000
私学退職金社団交付金収入	0	13,571,000	△ 13,571,000
補償金収入	58,520,000	0	58,520,000
その他の雑収入	24,937,000	24,683,000	254,000
帰属収入合計	17,547,619,000	17,482,311,000	65,308,000
基本金組入額合計	△ 1,728,990,000	△ 1,599,075,000	△ 129,915,000
消費収入の部合計	15,818,629,000	15,883,236,000	△ 64,607,000

消費支出の部			
科目	平成20年度当初予算	平成19年度補正予算	差異
人件費	9,449,348,000	9,708,334,000	△ 258,986,000
教員人件費	6,273,681,000	6,246,635,000	27,046,000
職員人件費	2,852,848,000	2,941,116,000	△ 88,268,000
役員報酬	75,571,000	54,453,000	21,118,000
退職給与引当金繰入額	247,248,000	466,130,000	△ 218,882,000
教育研究経費	5,789,045,000	5,400,928,000	388,117,000
消耗品費	375,334,000	354,334,000	21,000,000
光熱水費	357,309,000	329,362,000	27,947,000
旅費交通費	278,203,000	280,637,000	△ 2,434,000
奨学費	217,605,000	172,523,000	45,082,000
減価償却額	1,764,430,000	1,799,343,000	△ 34,913,000
印刷製本費	140,986,000	133,857,000	7,129,000
図書資料費	203,796,000	237,429,000	△ 33,633,000
研究費	98,500,000	93,230,000	5,270,000
通信運搬費	74,165,000	71,125,000	3,040,000
修繕費	207,165,000	153,797,000	53,368,000
保険料	23,422,000	22,459,000	963,000
賃借料	463,486,000	571,698,000	△ 108,212,000
学生指導費	17,071,000	16,767,000	304,000
諸会費負担金	15,453,000	11,633,000	3,820,000
支払報酬手数料	40,213,000	35,167,000	5,046,000
委託費	1,309,950,000	950,925,000	359,025,000
福利費	51,437,000	63,205,000	△ 11,768,000
雑費	150,520,000	103,437,000	47,083,000
管理経費	1,486,115,000	1,286,648,000	199,467,000
消耗品費	49,888,000	50,400,000	△ 512,000
光熱水費	62,775,000	60,959,000	1,816,000
旅費交通費	39,093,000	34,228,000	4,865,000
減価償却額	149,803,000	139,739,000	10,064,000
印刷製本費	83,834,000	85,006,000	△ 1,172,000
通信運搬費	88,580,000	86,854,000	1,726,000
修繕費	25,640,000	30,438,000	△ 4,798,000
保険料	4,595,000	5,375,000	△ 780,000
賃借料	93,925,000	63,730,000	30,195,000
諸会費負担金	9,013,000	8,388,000	625,000
支払報酬手数料	31,441,000	27,360,000	4,081,000
委託費	631,604,000	462,522,000	169,082,000
広告費	146,737,000	131,408,000	15,329,000
公租公課	6,689,000	8,030,000	△ 1,341,000
福利費	16,900,000	18,807,000	△ 1,907,000
私立大学等経常費補助金返還金	0	17,539,000	△ 17,539,000
雑費	45,598,000	55,865,000	△ 10,267,000
資産処分差額	22,198,000	29,473,000	△ 7,275,000
不動産処分差額	22,196,000	28,993,000	△ 6,797,000
動産処分差額	2,000	480,000	△ 478,000
徴収不能額	0	741,000	△ 741,000
消費支出の部合計	16,746,706,000	16,426,124,000	320,582,000
当年度消費支出超過額	928,077,000	542,888,000	
前年度繰越消費収入超過額	0	378,156,443	
前年度繰越消費支出超過額	164,731,557	0	
翌年度繰越消費支出超過額	1,092,808,557	164,731,557	