

学校法人東北学院 平成26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26年度予算が3月6日の評議員会及び理事会でそれぞれ承認され、成立した。

少子化が進行するなかで、幼稚園から大学に至るまで私学を取り巻く社会的・経済的環境は益々厳しさを増しつつある一方、教育の質保証とともに地域社会への貢献、グローバル化への対応といった社会的・時代的要請に応えうる教育への質的転換が求められている。本学院は、キリスト教を基礎とする公教育の担い手として、本学独自の教育実践を通してこうした要請に応えることを使命としているが、そのためには将来にわたって、安定的に財源を確保し、財政的持続可能性を保証しうる経営が不可欠である。これらのことを念頭に置き、教育・研究の質的向上のためのFD及び事務部門の業務の効率化・学生サービス向上のためのSD活動の充実を図りながら、すでに動き出している総合キャンパス整備計画実現のための財源を確保しつつ、平成26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26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、経済的困窮に対する修学支援として緊急奨学金及び被災者継続奨学金の給付）、総合キャンパス整備計画（土樋キャンパス北地区新校舎（仮称）建築）の推進、新統合事務システムの稼働、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等について予算措置を講じた。

さらに、各キャンパスの教育研究環境の整備等について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。

中学校・高等学校部門では、公立高校入試体制が全県一学区制と全校男女共学へ移行したことを踏まえ、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努めた。

榴ヶ岡高等学校部門においても、公立高校入試体制の変更と男女共学化に対応し、入学志願者及び入学者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、園舎の整備等の環境改善に努めるとともに、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26年度予算は、帰属収入合計が約171億9,969万円と前年度補正予算に比べて約9億4,951万円減少している。これは、主に前年度多賀城市に災害公営住宅建設事業用地として譲渡した土地に係る資産売却差額の減少による。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、前年度補正予算に比べて約1,977万円減とした。帰属収入に

占める割合は約 78.9%である。

手数料は、入学志願者を前年度と同水準と見込み算出した。寄付金は、前年度補正予算に比べて特別寄付金の減少や震災支援金の計上を見込まない分、約 2,043 万円の減となった。

補助金は、主に中学校・高等学校部門及び榴ヶ岡高等学校部門並びに幼稚園部門における私立学校授業料等軽減特別事業補助金の減を想定した結果、合計約 8,067 万円の減となった。

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、前年度補正予算に比べて約 2,580 万円減の約 3 億 668 万円と見込んだ。

資産売却差額は、先に説明したとおりである。

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、ほぼ前年度補正予算どおりと見込んだ。

雑収入は、主に前年度補正予算に比べて退職者が増えることによる私立大学退職金財団交付金収入等の増により、約 4,208 万円の増となった。

基本金組入額合計は約 12 億 9,423 万円であり、学校法人が教育の充実向上等のために将来取得する固定資産に充てる第 2 号基本金である「東北学院大学将来構想資金」として 7 億円を予算に組み込んだ。帰属収入に占める割合は約 7.5%である。

消費支出の部で最も大きな割合を占める人件費は、前年度補正予算に比べて、退職給与引当金繰入額の増により約 9,261 万円の増となった。帰属収入に占める割合は約 55.5%である。

教育研究経費は、前年度補正予算に比べて新統合事務システム構築関係費等の減により、約 13 億 1,269 万円の減少となった。帰属収入に占める割合は約 30.9%である。

管理経費は、前年度補正予算に比べて新統合事務システム構築関係費等の減により、約 3 億 4,523 万円の減となった。帰属収入に占める割合は約 7.5%である。

資産処分差額は、前年度補正予算に比べて除却する固定資産の簿価が減少したことにより約 3,480 万円の減となった。

以上、平成 26 年度も厳しい予算となっているが、学生募集活動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 171 億 9,969 万円、消費収入の部合計は約 159 億 546 万円、消費支出の部合計は約 161 億 4,122 万円となった。その結果、当年度は約 2 億 3,577 万円の消費支出超過となり、累積でも約 2 億 5,370 万円の消費支出超過となる見込みである。一方、帰属収支差額は約 10 億 5,847 万円を確保することができた。しかしながら、収入の大部分を占める学納金収入の大幅な伸びを期待することが益々困難になりつつある状況に変わりはなく、一層の収入の確保と支出の削減に向けた継続的努力が必要なのは言うまでもない。

また、「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 116 億 129 万円だったが、次年度への繰越支払資金は約 18 億 8,058 万円増加して、約 134 億 8,186 万円となる見込みである。

なお、収益事業（不動産貸付業）の開始（平成 25 年度寄附行為変更認可）に伴い、本法人の会計は学校法人会計と収益事業会計に区分することとなった。平成 26 年度における収益事業の内容は、駐車場及び駐車場用地使用賃貸である。収益事業会計の決算上生じた利益金は、その一部又は全部を学校会計に繰り入れるものとし、平成 26 年度は約 1,565 万円を収益事業収入に計上することを見込んでいる。

資 金 収 支 予 算 書

平成26年4月1日から
平成27年3月31日まで

(単位 円)

収 入 の 部				
科 目	平成26年度予算	平成25年度補正予算	差 異	摘 要
学生生徒等納付金収入	13,577,790,000	13,597,558,000	△ 19,768,000	
授業料収入	9,535,428,000	9,522,004,000	13,424,000	
入学金収入	1,119,639,000	1,127,227,000	△ 7,588,000	
実験実習料収入	152,762,000	156,011,000	△ 3,249,000	
施設設備資金収入	2,540,503,000	2,548,704,000	△ 8,201,000	
各種負担金収入	229,458,000	243,612,000	△ 14,154,000	
手数料収入	365,233,000	365,990,000	△ 757,000	
入学検定料収入	347,751,000	347,972,000	△ 221,000	
試験料収入	2,059,000	2,167,000	△ 108,000	再試験料等
証明手数料収入	9,876,000	10,304,000	△ 428,000	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	5,547,000	5,547,000	0	
寄付金収入	117,388,000	137,816,000	△ 20,428,000	
特別寄付金収入	117,388,000	130,882,000	△ 13,494,000	用途指定の寄付金
一般寄付金収入	0	250,000	△ 250,000	
震災支援金収入	0	6,684,000	△ 6,684,000	
補助金収入	2,042,475,000	2,123,143,000	△ 80,668,000	
国庫補助金収入	1,314,059,000	1,228,932,000	85,127,000	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	728,416,000	894,211,000	△ 165,795,000	宮城県並びに市町村運営費補助金
資産運用収入	306,678,000	332,473,000	△ 25,795,000	
受取利息・配当金収入	252,161,000	267,010,000	△ 14,849,000	
施設設備利用料収入	12,158,000	18,857,000	△ 6,699,000	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	42,359,000	46,606,000	△ 4,247,000	
資産売却収入	1,500,000,000	3,752,337,000	△ 2,252,337,000	
不動産売却収入	0	852,337,000	△ 852,337,000	
有価証券売却収入	1,500,000,000	2,900,000,000	△ 1,400,000,000	
事業収入	227,687,000	222,143,000	5,544,000	
補助活動収入	60,221,000	61,097,000	△ 876,000	寄宿舎舎費並びに講習料等
受託事業収入	151,817,000	151,817,000	0	
収益事業収入	15,649,000	9,229,000	6,420,000	
雑収入	637,428,000	566,709,000	70,719,000	
私立大学退職金財団 交付金収入	510,684,000	409,849,000	100,835,000	
私学退職金社団交付金収入	74,991,000	60,163,000	14,828,000	
その他の雑収入	51,753,000	96,697,000	△ 44,944,000	

科 目	平成26年度予算	平成25年度補正予算	差 異	摘 要
前 受 金 収 入	2,540,556,000	2,539,850,000	706,000	
授業料前受金収入	1,060,990,000	1,060,990,000	0	
入学金前受金収入	1,119,463,000	1,119,350,000	113,000	
実験実習料前受金収入	18,885,000	18,885,000	0	
施設設備資金前受金収入	335,300,000	334,988,000	312,000	
各種負担金前受金収入	704,000	616,000	88,000	
その他の前受金収入	5,214,000	5,021,000	193,000	
そ の 他 の 収 入	6,237,349,000	5,782,187,000	455,162,000	
退職給与引当特定資産からの繰入収入	817,844,000	616,496,000	201,348,000	
施設建設引当特定資産からの繰入収入	1,535,169,000	1,309,613,000	225,556,000	
減価償却引当特定資産からの繰入収入	10,500,000	0	10,500,000	
125周年記念事業引当特定資産からの繰入収入	105,481,000	0	105,481,000	
震災復興学生支援引当特定資産からの繰入収入	49,601,000	43,633,000	5,968,000	
前期末未収入金収入	512,691,000	587,854,000	△ 75,163,000	
貸付金回収収入	67,948,000	64,671,000	3,277,000	
預り金受入収入	2,879,723,000	2,890,617,000	△ 10,894,000	
立替金回収収入	178,815,000	188,640,000	△ 9,825,000	
仮払金回収収入	79,577,000	80,663,000	△ 1,086,000	
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 3,174,411,000	△ 3,076,338,000	△ 98,073,000	
期末未収入金	△ 634,561,000	△ 512,691,000	△ 121,870,000	
前期末前受金	△ 2,539,850,000	△ 2,563,647,000	23,797,000	
前年度繰越支払資金	11,601,286,270	13,948,636,270	△ 2,347,350,000	
収 入 の 部 合 計	35,979,459,270	40,292,504,270	△ 4,313,045,000	

支 出 の 部				
科 目	平成26年度予算	平成25年度補正予算	差 異	摘 要
人 件 費 支 出	9,674,751,000	9,501,114,000	173,637,000	
教員人件費支出	5,948,773,000	5,972,068,000	△ 23,295,000	本務教員 兼務教員
職員人件費支出	2,785,977,000	2,789,996,000	△ 4,019,000	本務職員 兼務職員
役員報酬支出	122,157,000	122,554,000	△ 397,000	
退職金支出	817,844,000	616,496,000	201,348,000	
教育研究経費支出	3,447,142,000	4,877,903,000	△ 1,430,761,000	
消耗品費支出	366,423,000	744,216,000	△ 377,793,000	20万円未満の教材用機械器具等
光熱水費支出	404,561,000	389,233,000	15,328,000	電気料・上下水道料・ガス代・燃料費
旅費交通費支出	258,668,000	302,677,000	△ 44,009,000	学会出張費用等
奨学費支出	314,519,000	469,846,000	△ 155,327,000	
印刷製本費支出	119,077,000	119,194,000	△ 117,000	印刷費並びに製本代
図書資料費支出	163,184,000	165,419,000	△ 2,235,000	
研究費支出	98,130,000	83,970,000	14,160,000	個人研究費
通信運搬費支出	54,686,000	57,263,000	△ 2,577,000	電話料・電報料・郵便料・物品郵送料等
修繕費支出	218,545,000	156,295,000	62,250,000	資産維持費用並びに機器備品等の修繕
保険料支出	22,595,000	23,013,000	△ 418,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	186,998,000	197,043,000	△ 10,045,000	各種リース料等
学生指導費支出	20,727,000	21,341,000	△ 614,000	グループ活動等補助
諸会費負担金支出	14,701,000	13,581,000	1,120,000	加入団体会費並びに負担金
支払報酬手数料支出	33,999,000	37,315,000	△ 3,316,000	謝金
委託費支出	1,077,262,000	1,988,357,000	△ 911,095,000	機械設備保守料、清掃費並びにコンピュータ委託業務等
福利費支出	45,645,000	45,282,000	363,000	健康診断費等
雑費支出	47,422,000	63,858,000	△ 16,436,000	
管理経費支出	1,114,382,000	1,466,599,000	△ 352,217,000	
消耗品費支出	52,084,000	43,701,000	8,383,000	
光熱水費支出	66,810,000	64,949,000	1,861,000	
旅費交通費支出	41,356,000	41,350,000	6,000	
印刷製本費支出	73,773,000	99,206,000	△ 25,433,000	
通信運搬費支出	64,921,000	64,520,000	401,000	
修繕費支出	14,821,000	30,713,000	△ 15,892,000	
保険料支出	3,782,000	3,755,000	27,000	火災・車輛等保険料
賃借料支出	24,432,000	32,159,000	△ 7,727,000	
諸会費負担金支出	10,449,000	7,432,000	3,017,000	
支払報酬手数料支出	33,193,000	38,810,000	△ 5,617,000	
委託費支出	536,231,000	836,278,000	△ 300,047,000	
広告費支出	97,333,000	92,993,000	4,340,000	新聞・雑誌等広告料
公租公課支出	6,345,000	9,412,000	△ 3,067,000	消費税、固定資産税、自動車税等
福利費支出	19,799,000	18,726,000	1,073,000	
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	4,200,000	△ 4,200,000	
入学検定料免除額支出	0	3,782,000	△ 3,782,000	
雑費支出	69,053,000	74,613,000	△ 5,560,000	

科 目	平成26年度予算	平成25年度補正予算	差 異	摘 要
施設関係支出	1,879,466,000	2,099,795,000	△ 220,329,000	
土地支出	18,311,000	1,762,710,000	△ 1,744,399,000	
建物支出	197,661,000	248,460,000	△ 50,799,000	
構築物支出	21,180,000	39,012,000	△ 17,832,000	
建設仮勘定支出	1,642,314,000	49,613,000	1,592,701,000	
設備関係支出	576,728,000	1,050,945,000	△ 474,217,000	
教育研究用機器備品支出	419,950,000	925,430,000	△ 505,480,000	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	60,883,000	21,166,000	39,717,000	耐用年数1年以上、価額20万円以上のもの。
図書支出	93,033,000	101,481,000	△ 8,448,000	図書購入費
車輛支出	0	2,868,000	△ 2,868,000	
設備利用権支出	2,862,000	0	2,862,000	
資産運用支出	2,442,245,000	7,259,597,000	△ 4,817,352,000	
有価証券購入支出	0	2,900,000,000	△ 2,900,000,000	
退職給与引当特定資産への繰入支出	791,100,000	613,709,000	177,391,000	
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	625,432,000	589,136,000	36,296,000	
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	
125周年記念事業引当特定資産への繰入支出	99,000	15,277,000	△ 15,178,000	
130周年記念事業引当特定資産への繰入支出	15,184,000	0	15,184,000	
震災復興学生支援引当特定資産への繰入支出	230,000	502,000	△ 272,000	
第3号基本金引当資産支出	200,000	973,000	△ 773,000	
長期運用預金への繰入支出	0	2,130,000,000	△ 2,130,000,000	
その他の支出	4,019,850,000	3,856,172,000	163,678,000	
貸付金支払支出	16,626,000	49,334,000	△ 32,708,000	
前期末未払金支払支出	725,363,000	518,417,000	206,946,000	
預り金支払支出	2,902,877,000	2,913,033,000	△ 10,156,000	
前払金支払支出	84,253,000	84,138,000	115,000	
立替金支払支出	160,327,000	159,957,000	370,000	
仮払金支払支出	90,474,000	91,687,000	△ 1,213,000	
貯蔵品支払支出	39,930,000	39,606,000	324,000	
資金支出調整勘定	△ 656,967,000	△ 1,420,907,000	763,940,000	
期末未払金	△ 359,968,000	△ 550,403,000	190,435,000	
期末長期未払金	△ 173,255,000	△ 720,588,000	547,333,000	
前期末前払金	△ 84,138,000	△ 111,293,000	27,155,000	
前期末貯蔵品	△ 39,606,000	△ 38,623,000	△ 983,000	
次年度繰越支払資金	13,481,862,270	11,601,286,270	1,880,576,000	
支出の部合計	35,979,459,270	40,292,504,270	△ 4,313,045,000	

消費収支予算書

平成26年4月1日から
平成27年3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部				
科 目	平成26年度予算	平成25年度補正予算	差 異	
学 生 生 徒 等 納 付 金	13,577,790,000	13,597,558,000	△	19,768,000
授 業 料	9,535,428,000	9,522,004,000		13,424,000
入 学 金	1,119,639,000	1,127,227,000	△	7,588,000
実 験 実 習 料	152,762,000	156,011,000	△	3,249,000
施 設 設 備 資 金	2,540,503,000	2,548,704,000	△	8,201,000
各 種 負 担 金	229,458,000	243,612,000	△	14,154,000
手 数 料	365,233,000	365,990,000	△	757,000
入 学 検 定 料	347,751,000	347,972,000	△	221,000
試 験 料	2,059,000	2,167,000	△	108,000
証 明 手 数 料	9,876,000	10,304,000	△	428,000
大学入試センター試験実施手数料	5,547,000	5,547,000		0
寄 付 金	117,388,000	137,816,000	△	20,428,000
特 別 寄 付 金	117,388,000	130,882,000	△	13,494,000
一 般 寄 付 金	0	250,000	△	250,000
震 災 支 援 金	0	6,684,000	△	6,684,000
補 助 金	2,042,475,000	2,123,143,000	△	80,668,000
国 庫 補 助 金	1,314,059,000	1,228,932,000		85,127,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金	728,416,000	894,211,000	△	165,795,000
資 産 運 用 収 入	306,678,000	332,473,000	△	25,795,000
受 取 利 息 ・ 配 当 金	252,161,000	267,010,000	△	14,849,000
施 設 設 備 利 用 料	12,158,000	18,857,000	△	6,699,000
第3号基本金引当資産運用収入	42,359,000	46,606,000	△	4,247,000
資 産 売 却 差 額	0	849,722,000	△	849,722,000
不 動 産 売 却 差 額	0	849,722,000	△	849,722,000
事 業 収 入	227,687,000	222,143,000		5,544,000
補 助 活 動 収 入	60,221,000	61,097,000	△	876,000
受 託 事 業 収 入	151,817,000	151,817,000		0
収 益 事 業 収 入	15,649,000	9,229,000		6,420,000
雑 収 入	562,437,000	520,356,000		42,081,000
私立大学退職金財団交付金収入	510,684,000	409,849,000		100,835,000
私学退職金社団交付金収入	0	11,471,000	△	11,471,000
退職給与引当金戻入額	0	2,339,000	△	2,339,000
そ の 他 の 雑 収 入	51,753,000	96,697,000	△	44,944,000
帰 属 収 入 合 計	17,199,688,000	18,149,201,000	△	949,513,000
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 1,294,230,000	△ 1,196,632,000	△	97,598,000
消 費 収 入 の 部 合 計	15,905,458,000	16,952,569,000	△	1,047,111,000

消費支出の部			
科目	平成26年度予算	平成25年度補正予算	差異
人件費	9,541,784,000	9,449,172,000	92,612,000
教員人件費	5,948,773,000	5,972,068,000	△ 23,295,000
職員人件費	2,785,977,000	2,789,996,000	△ 4,019,000
役員報酬	122,157,000	122,554,000	△ 397,000
退職給与引当金繰入額	684,877,000	564,554,000	120,323,000
教育研究経費	5,317,298,000	6,629,983,000	△ 1,312,685,000
消耗品費	366,423,000	744,216,000	△ 377,793,000
光熱水費	404,561,000	389,233,000	15,328,000
旅費交通費	258,668,000	302,677,000	△ 44,009,000
奨学費	314,519,000	469,846,000	△ 155,327,000
減価償却額	1,870,156,000	1,752,080,000	118,076,000
印刷製本費	119,077,000	119,194,000	△ 117,000
図書資料費	163,184,000	165,419,000	△ 2,235,000
研究費	98,130,000	83,970,000	14,160,000
通信運搬費	54,686,000	57,263,000	△ 2,577,000
修繕費	218,545,000	156,295,000	62,250,000
保険料	22,595,000	23,013,000	△ 418,000
賃借料	186,998,000	197,043,000	△ 10,045,000
学生指導費	20,727,000	21,341,000	△ 614,000
諸会費負担金	14,701,000	13,581,000	1,120,000
支払報酬手数料	33,999,000	37,315,000	△ 3,316,000
委託費	1,077,262,000	1,988,357,000	△ 911,095,000
福利費	45,645,000	45,282,000	363,000
雑費	47,422,000	63,858,000	△ 16,436,000
管理経費	1,282,138,000	1,627,370,000	△ 345,232,000
消耗品費	52,084,000	43,701,000	8,383,000
光熱水費	66,810,000	64,949,000	1,861,000
旅費交通費	41,356,000	41,350,000	6,000
減価償却額	167,756,000	160,771,000	6,985,000
印刷製本費	73,773,000	99,206,000	△ 25,433,000
通信運搬費	64,921,000	64,520,000	401,000
修繕費	14,821,000	30,713,000	△ 15,892,000
保険料	3,782,000	3,755,000	27,000
賃借料	24,432,000	32,159,000	△ 7,727,000
諸会費負担金	10,449,000	7,432,000	3,017,000
支払報酬手数料	33,193,000	38,810,000	△ 5,617,000
委託費	536,231,000	836,278,000	△ 300,047,000
広告費	97,333,000	92,993,000	4,340,000
公租公課	6,345,000	9,412,000	△ 3,067,000
福利費	19,799,000	18,726,000	1,073,000
私立大学等経常費補助金返還金	0	4,200,000	△ 4,200,000
入学検定料免除額	0	3,782,000	△ 3,782,000
雑費	69,053,000	74,613,000	△ 5,560,000
資産処分差額	3,000	34,801,000	△ 34,798,000
動産処分差額	3,000	34,801,000	△ 34,798,000
消費支出の部合計	16,141,223,000	17,741,326,000	△ 1,600,103,000
当年度消費支出超過額	235,765,000	788,757,000	
前年度繰越消費収入超過額	-	770,826,796	
前年度繰越消費支出超過額	17,930,204	-	
翌年度繰越消費支出超過額	253,695,204	17,930,204	

収 益 事 業 会 計 予 算 書

平成26年4月 1日から
平成27年3月31日まで

(単位 円)

科 目	平成26年度予算	
I 営業損益		
(1) 営業収益		
賃貸料収入	19,440,000	19,440,000
(2) 営業費用		
公租公課	3,291,000	3,291,000
営業利益		16,149,000
II 営業外損益		
(1) 営業外収益	0	0
経常利益		16,149,000
学校会計繰入前利益		16,149,000
学校会計繰入金支出		15,649,000
税引前当期純利益		500,000
法人税、住民税及び事業税		500,000
当期純利益		0