

学校法人専修大学 令和2年度予算について

標記の件について、別紙「令和2年度予算書」を記載のとおり編成しましたので、その概要を説明いたします。

1 予算編成方針

- (1) 目 標 事業計画の推進と専修大学創立150年を見据えた健全財政確保の両立
- (2) 基本方針
- ① 教育・研究環境の質的向上を図る上で、適正な予算編成を実施する。
 - ② 経常経費の適正化の推進
予算単位（所管）ごとの経常予算は、原則として平成31年度の当初予算の金額の範囲（経常予算合計額）を超えて予算編成を行わない。
 - ③ 効果的な予算配分を実施する観点から、予算単位（所管）に対して必要なヒヤリングを実施する。
 - ④ 将来構想における施設設備拡充・整備事業の実現に向け、必要な資金を確保する。
 - ⑤ 予算制度を確立するという観点から、当初予算に計上された事業以外の項目については、原則的には当年度での対応を見送る（基本的には特別な事情を除き、補正予算の対象としない。）。
 - ⑥ 予算執行を伴う新規業務計画の策定に関しては、「スクラップ&ビルド」を基本原則とする。

2 資金収支予算 ー前年度予算額との比較ー

〔概要〕

総額は、307億6,198万円で前年度予算に比べ50億8,276万円の減（前年度予算比14.18%減）の予算規模となっている。

収入の部では、当年度収入合計が前年度予算に比べ50億3,665万円の減（前年度予算比17.27%減）で241億3,394万円。前年度繰越支払資金は、前年度予算に比べ4,610万円の減で66億2,804万円となっている。

支出の部では、当年度支出合計が前年度予算に比べ55億2,535万円の減（前年度予算比18.91%減）で236億9,135万円。翌年度繰越支払資金は、翌年度の収入となる前受金収入を含み、前年度予算に比べ4億4,258万円の増で70億7,062万円となっている。

〔内容〕

(1) 収入の部

- ① 学生生徒等納付金収入は、前年度予算に比べ5,693万円の増（前年度予算比0.29%増）で195億1,915万円。新入生の人数（学部・学科、大学院）を専大で4,344人、石巻専大で357人を見込み、全体で4,701人を見込んでいる。また、全学年では、学費完納見込者数を専大で17,178人、石巻専大で1,287人を見込み、全体で18,465人を見込んでいる。
- ② 手数料収入は、前年度予算に比べ68万円の増（前年度予算比0.06%増）で11億7,671万円。このうち、入学検定料収入は、前年度予算と同額の11億3,970万円を計上している。
- ③ 寄付金収入は、特別寄付金として前年度予算に比べ3億円の減（前年度予算比60%減）で2億円を見込んでいる。
- ④ 補助金収入は、前年度予算に比べ3,061万円の増（前年度予算比2.23%増）で14億192万円。このうち、国庫補助金収入は、経常費補助金の増を見込み、前年度予算に比べ3,261万円の増（前年度予算比2.41%増）で13億8,725万円を計上している。

- ⑤ 資産売却収入は、前年度予算に比べ 1,882 万円の減（前年度予算比 8.60%減）の 2 億円を見込んでいる。
- ⑥ 付随事業・収益事業収入は、前年度予算に比べ 1,327 万円の減（前年度予算比 2.03%減）で 6 億 4,077 万円。受託事業収入等の減を見込んでいる。
- ⑦ 受取利息・配当金収入は、前年度予算に比べ 330 万円の減（前年度予算比 4.30%減）で 7,356 万円。
- ⑧ 雑収入は、前年度予算に比べ 1,071 万円の増（前年度予算比 1.41%増）で 7 億 7,016 万円。施設設備利用料収入、退職金財団交付金収入の増、その他の雑収入の減を見込んでいる。
- ⑨ 借入金等収入は、前年度予算に比べ 9 億円の減で当年度の計上額はない。
- ⑩ 前受金収入は、令和 3 年度入学者の入学手続時の納入学費（翌年度の学生生徒等納付金収入となる。）で、前年度予算に比べ 1 億 5,559 万円の増（前年度予算比 4.38%増）で 37 億 1,076 万円。
- ⑪ その他の収入は、前年度予算に比べ 41 億 2,949 万円の減（前年度予算比 86.83%減）で 6 億 2,609 万円。第 2 号基本金引当特定資産取崩収入、施設設備準備資産取崩収入の減、前期末未収入金収入等の増を見込んでいる。
- ⑫ 資金収入調整勘定（収入の振替控除科目）は、期末未収入金及び前期末前受金で前年度予算に比べ 7,371 万円 振替控除額の減（前年度予算比 1.73%減）で 41 億 8,521 万円。令和 2 年度退職教職員に係る退職金財団交付金収入等の期末未収入金及び令和元年度前受金収入をそれぞれ計上している。

(2) 支出の部

- ① 人件費支出は、前年度予算に比べ 1 億 1,962 万円の増（前年度予算比 0.83%増）で 145 億 1,361 万円。教員人件費、退職者退職金等の増による。
- ② 教育研究経費支出は、前年度予算に比べ 1 億 9,974 万円の減（前年度予算比 3.79%減）で 50 億 6,667 万円。主な科目の予算額（前年度予算との増減）及びその内容は以下のとおり。
 - ・ 準備品費支出：2,701 万円（6,376 万円の減）
教員個人研究費準備品、生田 9 号館学部長室改修に伴う準備品、ネットワーク情報学部パソコン等準備品、生田図書館卓上型磁気除去器、石巻学生実験準備品等
 - ・ 消耗品費支出：2 億 9,029 万円（4,032 万円の減）
ネットワーク情報学部パソコン実習等教材費、授業運営用ソフトウェア、各実習室・実験室消耗品、教員個人研究費消耗品、研究助成消耗品、体育実技用具、各種課外講座消耗品、学位記ファイル、石巻学生実験消耗品、受託研究費消耗品、共創研究センター消耗品等
 - ・ 印刷製本費支出：1 億 5,845 万円（1,076 万円の減）
学修ガイドブック、授業時間割、学部案内、教職ガイドブック、大学院ガイド、学生手帳、各種課外講座案内、英文大学リーフレット、海外留学・国際交流ガイド、留学プログラムパンフレット、和・洋雑誌製本・修理、ニュース専修、論集、教員個人研究費印刷製本費、石巻共創研究センター印刷製本費等
 - ・ 旅費交通費支出：2 億 1,393 万円（1,355 万円の減）
ゼミナール合宿出張旅費、学会出張旅費、研究助成旅費、在外研究員研究旅費、特別研究員研究旅費、教員個人研究費旅費、路線バス運賃補助等
 - ・ 奨学費支出：8 億 4,242 万円（1 億 7,308 万円の増）
新入生特別奨学生、新入生付属推薦奨学生、学術奨学生、スカラシップ奨学生、進学サポート奨学生、大学院学術奨学生、法科大学院新入生学術奨励奨学生、今村力三郎記念奨学生、神山奨学生、下田奨学生、家計急変奨学生、災害見舞奨学生等

- ・修繕費支出：2,892 万円（1 億 9,638 万円の減）
生田 4 号館給水管漏水修理、生田 5 号館運動生理学実験室環境制御装置修理、生田 7 号館教室机天板修理、生田 9 号館非常用発電機スタータ等交換、生田 10 号館冷却塔修理、生田研修館手摺塗装、生田総合体育館高圧受変電設備 VCB 交換、山中湖セミナーハウス加圧給水ユニット交換、石巻防犯カメラ設置に伴う電源工事、学生実験機器修理等
 - ・委託費支出：14 億 7,978 万円（8,463 万円の減）
アセスメントテスト実施、授業評価集計、大学直通バス運行、図書整理・受入・閲覧業務、各種課外講座、留学プログラム、CALL 教室運用サポート、教学システム開発、Microsoft Office 契約、学生安否確認サービス、入試実施業務委託、入学手続システム開発・運用、交通誘導業務、オートバイ通学対応指導員、受付・校舎管理業務、校舎清掃業務、建物・設備管理業務、卒・入学式会場設営、教育事務所管人材派遣、受託研究委託費、サテライトキャンパス業務委託、セミナーハウス管理業務、石巻教育・研究システム移行作業、学生寮管理業務等
 - ・保守費支出：4 億 4,203 万円（4,906 万円の増）
学内 LAN システム、ポータルシステム、教育・研究用コンピュータシステム、教育支援基盤システム、就職支援システム、教職員用メールシステム、Web 履修登録システム、学内統合認証システム、研究者情報システム、図書システム、教室視聴覚設備、電話設備、エレベータ、消防設備、受変電設備、中央監視設備、空調機、石巻核磁気共鳴装置、電界放出形走査顕微鏡等
 - ・賃借料支出：1 億 4,967 万円（1,066 万円の減）
教育・研究用コンピュータシステム、漢字プリンタシステム、教職員用メールシステム、教育支援ソフトウェア、電子ジャーナル、情報検索サービス、卒・入学式会場、入学試験会場、印刷機、自動体外式除細動器、セミナーハウス貸布団、石巻女子競走部学生寮等
- ③ 管理経費支出は、前年度予算に比べ 1 億 2,462 万円の減（前年度予算比 8.37%減）で 13 億 6,468 万円。主な科目の予算額（前年度予算との増減）及びその内容は以下のとおり。
- ・消耗品費支出：9,507 万円（1,896 万円の減）
オープンキャンパス等学生募集関連消耗品、専修大学創立 140 年・石巻専修大学創立 30 年記念事業募金寄付者芳名板、体育寮・セミナーハウス食材費等
 - ・修繕費支出：461 万円（2,945 万円の減）
生田食堂館給水管漏水修理、生田研修館手摺塗装、山中湖セミナーハウス加圧給水ユニット交換等
 - ・委託費支出：4 億 7,229 万円（1,832 万円の減）
危機管理顧問契約、ニュース専修発送、入学ガイド発送、入学センターインフォメーション業務、インターネット出願システム開発・運用、オープンキャンパスチラシ等発送、専修ムービー映像制作、ホームページ作成、受付・校舎管理業務、校舎清掃業務、建物・設備管理業務、ホームカミングデー会場設営、管理事務所管人材派遣、産業医派遣、体育寮給食業務、セミナーハウス管理、石巻学生寮食堂運営等
 - ・公租公課支出：7,448 万円（2,380 万円の増）
消費税等確定申告額、固定資産税・都市計画税等
 - ・広告費支出：2 億 5,831 万円（5,113 万円の減）
専修大学カップ、専修大学創立 140 周年記念新聞広告、交通広告、駅看板、電車内中吊り・窓上広告、WEB 広告、新聞・雑誌広告等
- ④ 借入金等利息支出は、前年度予算に比べ 40 万円の減で 1,813 万円。

- ⑤ 借入金等返済支出は、前年度予算に比べ 9,000 万円の増で償還計画に基づく返済額。
- ⑥ 施設関係支出は、前年度予算に比べ 56 億 7,956 万円の減（前年度予算比 98.25%減）で 1 億 108 万円。主な内容は、後記の〔主な施設等整備事項〕で記載している。
- ⑦ 設備関係支出は、前年度予算に比べ 6 億 5,890 万円の減（前年度予算比 50.92%減）で 6 億 3,503 万円。このうち、教育研究用機器備品支出は、前年度予算に比べ 5 億 446 万円の減で 4 億 8,409 万円となり、教育・研究用コンピュータシステム機器、無線 LAN システム機器、生田 10 号館教室視聴覚設備、証明書自動発行システム機器、教員個人研究費機器備品、石巻学生実験機器備品、走査電子顕微鏡 PC 制御用システム機器等。図書支出は、前年度予算に比べ 7,479 万円の減で 1 億 4,730 万円。
- ⑧ 資産運用支出は、前年度予算に比べ 6 億円の増（前年度予算比 80.00%増）で 13 億 5,002 万円。有価証券購入支出は、2 億円を計上。第 2 号基本金引当特定資産繰入支出、退職給与引当資産繰入支出は計画による繰入額、施設設備準備資産繰入支出は、前年度予算に比べ 5 億円の増で 7 億円を計上。
- ⑨ その他の支出は、前年度予算に比べ 1 億 6,101 万円の増（前年度予算比 11.90%増）で 15 億 1,355 万円。このうち、前期末未払金支払支出は、前年度予算に比べ 1 億 6,244 万円の増で、14 億 1,836 万円。令和元年度末に退職の教職員退職金、過年度リース契約取引の令和 2 年度リース料等。
- ⑩ 予備費は、前年度予算と同額で 1 億 5,000 万円。
- ⑪ 資金支出調整勘定（支出の振替控除科目）は、期末未払金及び前期末前払金で、前年度予算に比べ 1 億 6,725 万円 振替控除額の減（前年度予算比 10.48%減）で 14 億 2,923 万円。令和 2 年度末に退職する教職員の退職金、3 月分退職金財団掛金及び日本私立学校振興・共済事業団掛金等未払金、令和元年度末における和・洋雑誌の購入に係る前払金の回収見込額をそれぞれ計上。

〔主な施設等整備事項〕

専修大学

- ①生田 9 号館学部長室改修工事 ②生田 9 号館中央監視設備更新工事 ③生田自動車部汚水雑排水ポンプ盤更新工事 ④生田食堂館汚水雑排水ポンプ盤更新工事 ⑤生田第一体育寮別館分電盤更新工事 ⑥伊勢原セミナーハウス受変電設備更新工事

石巻専修大学

- ①教育・研究システム LAN 敷設工事 ②1 号館実験室空調機更新工事 ③2 号館分析センター空調機更新工事 ④2 号館実験室空調機更新工事 ⑤工作・試験センター計測室空調機更新工事 ⑥学生寮駐輪場整備工事

3 事業活動収支予算

〔概要〕

事業活動収支予算では、事業活動収入計が前年度予算に比べ 2 億 2,136 万円の減（前年度予算比 0.92%減）で 239 億 3,240 万円。事業活動支出計は、前年度予算に比べ 433 万円の減（前年度予算比 0.02%減）で 238 億 5,374 万円となり、基本金組入前当年度収支差額は、7,865 万円となっている。基本金組入額合計は、前年度予算に比べ 33 億 1,399 万円の組入額減（前年度予算比 65.32%減）で△17 億 5,939 万円となり、基本金組入前当年度収支差額と基本金組入額合計を合わせた当年度収支差額は、前年度予算に比べ支出超過の額が 30 億 9,696 万円の減（前年度予算比 64.82%減）で△16 億 8,074 万円となっている。前年度繰越収支差額（△433 億 7,025 万円）を加えた翌年度繰越収支差額は、△450 億 5,099 万円となっている。

[内 容]

※事業活動区分ごとに、前記の資金収支予算と共通の科目を除く事業活動予算特有のものについて説明。

(1) 経常収支

① 教育活動収支

教育活動収入計は、前年度予算に比べ 6,566 万円の増（前年度予算比 0.28%増）で 236 億 8,873 万円。教育活動支出計は、前年度予算に比べ 111 万円の増で 236 億 7,881 万円となり、教育活動収支差額は、992 万円となっている。

(事業活動収入の部)

- ・寄付金は、施設設備寄付金を除いたもので、前年度予算に比べ 2,000 万円の減（前年度予算比 10.00%の減）で 1 億 8,000 万円を見込んでいる。
- ・経常費等補助金は、施設設備補助金を除いたもので、前年度予算に比べ 3,061 万円の増（前年度予算比 2.23%増）で 14 億 192 万円。国庫補助金では、経常費補助金の増を見込んでいる。

(事業活動支出の部)

- ・人件費は、前年度予算に比べ 8,083 万円の増（前年度予算比 0.56%増）で 145 億 3,822 万円。退職給与引当金繰入額 10 億 3,336 万円（前年度予算より 3,307 万円の増）を含んでいる。
- ・教育研究経費は、前年度予算に比べ 3,395 万円の増（前年度予算比 0.45%増）で 75 億 4,832 万円。減価償却額 24 億 8,165 万円（前年度予算より 2 億 3,369 万円の増）を含んでいる。
- ・管理経費は、前年度予算に比べ 1 億 1,367 万円の減（前年度予算比 6.66%減）で 15 億 9,226 万円。減価償却額 2 億 2,758 万円（前年度予算より 1,095 万円の増）を含んでいる。

② 教育活動外収支

教育活動外収入計は、前年度予算に比べ 330 万円の減（前年度予算比 4.30%減）で 7,356 万円。教育活動外支出計は、前年度予算に比べ 40 万円の減（前年度予算比 2.20%減）で 1,813 万円となり、教育活動外収支差額は、5,543 万円となっている。

③ 経常収支差額

教育活動収支差額と教育活動外収支差額を合わせた経常収支差額は、6,535 万円となっている。

(2) 特別収支

特別収入計は、前年度予算に比べ 2 億 8,372 万円の減（前年度予算比 62.52%減）で 1 億 7,010 万円。特別支出計は、前年度予算に比べ 504 万円の減（前年度予算比 42.59%減）で 679 万円となり、特別収支差額は、1 億 6,330 万円となっている。特別収支の科目別内訳は以下のとおり。

① 特別収入

科目別内訳

その他の特別収入

施設設備寄付金	2,000 万円
受贈および編入図書	15,000 万円
その他の受贈資産	10 万円

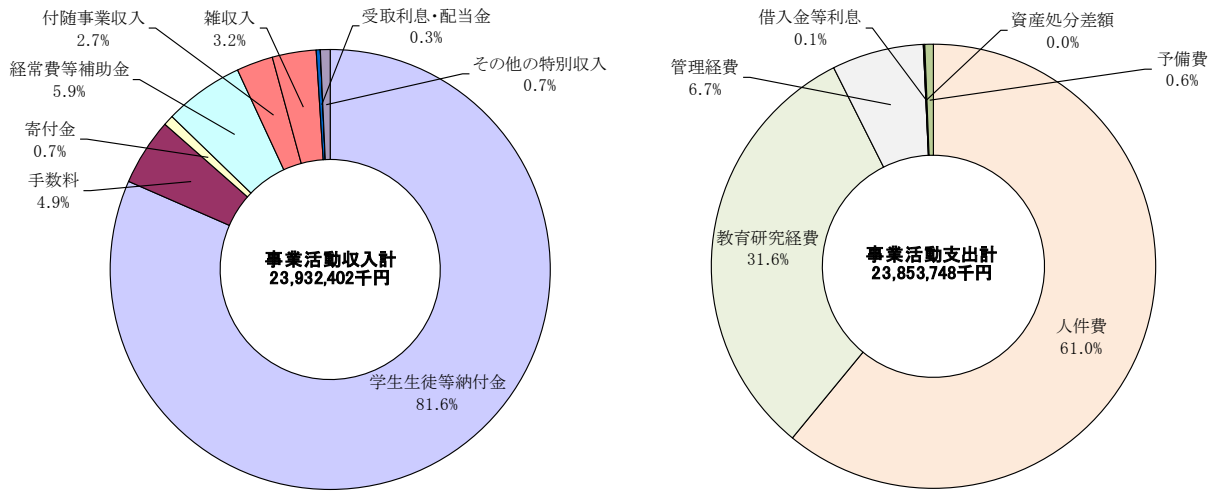
② 特別支出

科目別内訳

資産処分差額	
設備処分差額	679 万円

(表1)

令和2年度 事業活動収支予算科目別構成



(表2)

主要財務比率

比 率	算式 (× 100)	平成27年度 決 算	平成28年度 決 算	平成29年度 決 算
人 件 費 比 率	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{経 常 収 入}}$	60.43 % (53.7 %)	60.85 % (53.6 %)	59.93 % (53.8 %)
人 件 費 依 存 率	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{学 生 生 徒 等 納 付 金}}$	72.89 % (73.0 %)	71.72 % (72.8 %)	70.96 % (71.9 %)
教 育 研 究 経 費 比 率	$\frac{\text{教 育 研 究 経 費}}{\text{経 常 収 入}}$	31.07 % (33.2 %)	29.97 % (33.0 %)	29.27 % (33.3 %)
管 理 経 費 比 率	$\frac{\text{管 理 経 費}}{\text{経 常 収 入}}$	7.55 % (9.3 %)	7.36 % (9.0 %)	6.88 % (8.8 %)
事 業 活 動 収 支 差 額 比 率	$\frac{\text{基 本 金 組 入 前 当 年 度 収 支 差 額}}{\text{事 業 活 動 収 入}}$	△ 5.37 % (4.7 %)	1.95 % (4.9 %)	4.46 % (4.9 %)

比 率	算式 (× 100)	平成30年度 決 算	令和元年度 補 正 予 算	令和2年度 予 算
人 件 費 比 率	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{経 常 収 入}}$	59.32 % (53.0 %)	61.00 %	61.18 %
人 件 費 依 存 率	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{学 生 生 徒 等 納 付 金}}$	71.28 % (70.9 %)	74.28 %	74.48 %
教 育 研 究 経 費 比 率	$\frac{\text{教 育 研 究 経 費}}{\text{経 常 収 入}}$	28.87 % (33.4 %)	31.71 %	31.77 %
管 理 経 費 比 率	$\frac{\text{管 理 経 費}}{\text{経 常 収 入}}$	6.75 % (8.8 %)	7.20 %	6.70 %
事 業 活 動 収 支 差 額 比 率	$\frac{\text{基 本 金 組 入 前 当 年 度 収 支 差 額}}{\text{事 業 活 動 収 入}}$	5.39 % (4.6 %)	1.22 %	0.33 %

備考：経常収入は、教育活動収入計と教育活動外収入計の合計

備考：（ ）内は日本私立学校振興・共済事業団調査による医歯系法人を除く大学法人平均値を示す。