2015年度予算の概要

―前年度予算額との比較―

※全文はホームページに掲載しています。

資金収支予算

総額は、327億4736万円で前年度予算に比べ15億2734万円の減（前年度予算比4・46％減）の予算規模となっている。

収入の部

収入の部では、当年度収入合計が前年度予算に比べ11億4665万円の減（前年度予算比4・17％減）で263億4666万円。前年度繰越支払資金は、前年度予算に比べ3億8068万円の減で64億69万円となっている。

①学生生徒等納付金収入は、前年度予算に比べ3億5042万円の増（同1・78％増）で200億5990万円。新入生の人数（学部・学科・大学院）を専大で4649人、石巻専大で382人を見込み、全体で5031人（前年度予算・5020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18652人、石巻専大で1150人を見込み、全体で19802人（前年度予算：20132人）を見込んでいる。

②手数料収入は、前年度予算に比べ3665万円の減（同3・78％減）で9億3410万円。このうち、入学検定料収入は、前年度予算に比べ3751万円減の8億9887万円を計上している。

③寄付金収入は、前年度予算に比べ3億8910万円の増（同350・86％増）で、5億円。周年記念事業に伴う特別寄付金の増を見込んでいる。

④補助金収入は、前年度予算に比べ1430万円の増（同0・99％増）で14億6454万円。このうち、国庫補助金収入は、教育研究装置補助金の増額を見込み、前年度予算に比べ1505万円の増（同1・05％増）で14億5176万円を計上している。

⑤資産売却収入は、前年度予算に比べ162万円の減（同0・80％減）で2億円。設備売却収入の減を見込んでいる。

⑥付随事業・収益事業収入は、前年度予算に比べ1億4457万円の増（同28・60％増）で6億5010万円。補助活動事業収入と受託事業収入の増を見込んでいる。

⑦受取利息・配当金収入は、前年度予算に比べ1億5627万円の減（同75・01％減）で5205万円。その他の受取利息・配当金収入の減を見込んでいる。

⑧雑収入は、前年度予算に比べ3362万円の減（同6・14％減）で5億1420万円。施設設備利用料収入やその他の雑収入等で減を見込んでいる。

⑨借入金等収入は、前年度に比べ1億円の減。生田新校舎建築に伴う長期借入金。

⑩前受金収入は、平成28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569万円の減（同0・14％減）で39億9329万円。

⑪その他の収入は、前年度予算に比べ19億6926万円の減（同83・32％減）で3億9421万円。施設設備準備資産取崩収入と前期末未収入金収入の減を見込んでいる。

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2億5806万円振替控除額の減（同5・53％減）で44億676万円。平成27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平成26年度前受金収入をそれぞれ計上している。

支出の部

支出の部では、当年度支出合計が前年度予算に比べ19億6926万円の減（同7・06％減）で259億473万円。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4億4192万円の増で68億4262万円となっている。

①人件費支出は、前年度予算に比べ2億2649万円の増（同1・59％増）で144億7242万円。教職員人件費等の増による。

②教育研究経費支出は、前年度予算に比べ4億8450万円の減（同8・55％減）で51億8158万円。

③管理経費支出は、前年度予算に比べ7670万円の減（同4・79％減）で15億2376万円。

④借入金等利息支出は、前年度予算に比べ558万円の減（同83・21％減）で112万円。日本私立学校振興・共済事業団、三菱東京UFJ銀行、みずほ銀行からの借入金に係る利息。

⑤借入金等返済支出は、前年度予算に比べ2億2055万円の減。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8億5052万円の減（同23・44％減）で27億7795万円。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7億9313万円の減（同58・63％減）で5億9963万円。このうち、教育研究用機器備品支出は、前年度予算に比べ7億6283万円の減で3億4074万円。生田1号館可動教室机・椅子、生田1・9号館端末室椅子、生田8号館視聴覚設備、就職支援システム、石巻学生実習・実験用機器等。図書支出は、前年度予算に比べ100万円の増で2億971万円。

⑧資産運用支出は、前年度予算に比べ4300万円の増（同7・01％増）で6億5608万円。有価証券購入支出は、2億円を計上。退職給与引当資産への繰入支出、法人基金準備資産への繰入支出等は計画による繰入額。

⑨その他の支出は、前年度予算に比べ3億2504万円の減（同22・29％減）で11億3347万円。このうち、前期末未払金支払支出は、前年度予算に比べ3億1917万円の減で、10億2578万円。平成26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、リース契約取引の平成27年度リース料等。

⑩予備費は、前年度予算と同額で1億5000万円。

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5億1727万円振替控除額の減（同32・51％減）で10億7408万円。平成27年度末に退職する教職員の退職金等未払金、平成26年度末における洋雑誌・和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神田校舎緊急地震速報システム導入工事②神田2号館1・2階廊下照明改修工事③神田校舎防災倉庫設置工事④生田校舎緊急地震速報システム導入工事⑤新生田2・3号館（仮称）新築工事⑥生田8号館教室視聴覚設備更新に伴う電気設備工事⑦生田食堂棟設備更新工事⑧生田総合体育館プール天井材落下防止工事等

【石巻専修大学】

①非常用放送設備更新工事

事業活動収支予算

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6億7185万円の増（同2・84％増）で243億1602万円。事業活動支出計は、前年度予算に比べ2億8807万円の減（同1・18％減）で240億4848万円となり、基本金組入前当年度収支差額は、2億6754万円となっている。基本金組入額合計は、前年度予算に比べ16億3694万円の組入額減（同32・60％減）で△33億8379万円となり、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25億9687万円の減（同45・45％減）で△31億1624万円となっている。前年度繰越収支差額（△3866億6905万円）を加えた翌年度繰越収支差額は、△4117億8530万円となっている。

〔内容〕

今回の学校法人会計基準の一部改正では、これまでの消費収支計算を経常的な収支と臨時的な収支に区分し、経常的な収支については、教育活動によるものと教育活動外によるものとに分けて表示することとされた。

（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5億4082万円の増（同2・33％増）で237億4230万円。教育活動支出計は、前年度予算に比べ2億7490万円の減（同1・14％減）で2388億2204万円となり、教育活動収支差額は、△7974万円となっている。

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1億5627万円の減（同75・01％減）で5205万円。教育活動外支出計は、前年度予算に比べ558万円の減（同83・21％減）で112万円となり、教育活動外収支差額は、5093万円となっている。

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、△2881万円となっている。

（2）特別収支

特別収入計は、前年度予算に比べ2億8731万円の増（同122・60％増）で5億2166万円。特別支出計は、前年度予算に比べ758万円の減（同9・15％減）で7531万円となり、特別収支差額は、4億4635万円となっている。

学校法人専修大学　2015年度資金収支予算書

2015年4月1日から2016年3月31日まで　（単位：円）

収入の部 科目	予算額	前年度予算額	増減（△）
学生生徒等納付金収入	20,050,908,000	19,700,479,000	350,429,000
手数料収入	934,103,000	970,761,000	△ 36,658,000
寄付金収入	500,000,000	110,900,000	389,100,000
補助金収入	1,464,544,000	1,450,235,000	14,309,000
国庫補助金収入	1,451,765,000	1,436,714,000	15,051,000
地方公共団体補助金収入	12,779,000	13,521,000	△ 742,000
資産売却収入	200,000,000	201,620,000	△ 1,620,000
付随事業・収益事業収入	650,106,000	505,527,000	144,579,000
受取利息・配当金収入	52,058,000	208,336,000	△ 156,278,000
雑収入	514,206,000	547,833,000	△ 33,627,000
借入金等収入	2,000,000,000	2,100,000,000	△ 100,000,000
前受金収入	3,993,296,000	3,998,986,000	△ 5,690,000
その他の収入	394,210,000	2,363,479,000	△ 1,969,269,000
資金収入調整勘定	△ 4,406,766,000	△ 4,664,834,000	258,068,000
当年度収入合計	26,346,665,000	27,493,322,000	△ 1,146,657,000
前年度繰越支払資金	6,400,696,421	6,781,382,421	△ 380,686,000
収入の部合計	32,747,361,421	34,274,704,421	△ 1,527,343,000

支出の部 科目	予算額	前年度予算額	増減（△）
人件費支出	14,472,425,000	14,245,927,000	226,498,000
教育研究経費支出	5,181,589,000	5,666,089,000	△ 484,500,000
管理経費支出	1,523,762,000	1,600,466,000	△ 76,704,000
借入金等利息支出	1,127,000	6,711,000	△ 5,584,000
借入金等返済支出	522,770,000	743,320,000	△ 220,550,000
施設関係支出	2,777,958,000	3,628,486,000	△ 850,528,000
設備関係支出	559,639,000	1,352,771,000	△ 793,132,000
資産運用支出	656,080,000	613,080,000	43,000,000
その他の支出	1,133,478,000	1,458,523,000	△ 325,045,000
［予備費］	150,000,000	150,000,000	0
資金支出調整勘定	△ 1,074,089,000	△ 1,591,365,000	517,276,000
当年度支出合計	25,904,739,000	27,874,008,000	△ 1,969,269,000
翌年度繰越支払資金	6,842,622,421	6,400,696,421	441,926,000
支出の部合計	32,747,361,421	34,274,704,421	△ 1,527,343,000

備考「前年度予算額」は補正後の予算額による。

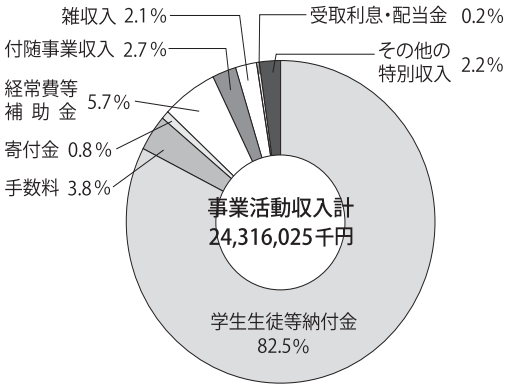
学校法人専修大学　2015年度事業活動収支予算書

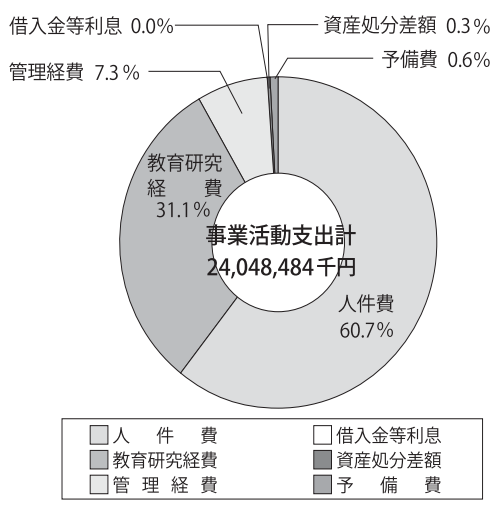
2015年4月1日から2016年3月31日まで　（単位：円）

		科目	予算額	前年度予算額	増減（△）
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	20,050,908,000	19,700,479,000	350,429,000
		手数料	934,103,000	970,761,000	△ 36,658,000
		寄付金	200,000,000	50,900,000	149,100,000
		経常費等補助金	1,392,978,000	1,425,979,000	△ 33,001,000
		国庫補助金	1,380,199,000	1,412,458,000	△ 32,259,000
		地方公共団体補助金	12,779,000	13,521,000	△ 742,000
		付随事業収入	650,106,000	505,527,000	144,579,000
		雑収入	514,206,000	547,833,000	△ 33,627,000
		教育活動収入計	23,742,301,000	23,201,479,000	540,822,000
	事業活動支出の部	人件費	14,606,165,000	14,404,762,000	201,403,000
		教育研究経費	7,470,877,000	7,880,387,000	△ 409,510,000
		管理経費	1,745,004,000	1,811,804,000	△ 66,800,000
		教育活動支出計	23,822,046,000	24,096,953,000	△ 274,907,000
	教育活動収支差額		△ 79,745,000	△ 895,474,000	815,729,000
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	52,058,000	208,336,000	△ 156,278,000
		教育活動外収入計	52,058,000	208,336,000	△ 156,278,000
	事業活動支出の部	借入金等利息	1,127,000	6,711,000	△ 5,584,000
		教育活動外支出計	1,127,000	6,711,000	△ 5,584,000
	教育活動外収支差額		50,931,000	201,625,000	△ 150,694,000
経常収支差額			△ 28,814,000	△ 693,849,000	665,035,000
特別収支	事業活動収入の部	その他の特別収入	521,666,000	234,356,000	287,310,000
		施設設備補助金	71,566,000	24,256,000	47,310,000
		その他の収入	450,100,000	210,100,000	240,000,000
		特別収入計	521,666,000	234,356,000	287,310,000
	事業活動支出の部	資産処分差額	75,311,000	82,895,000	△ 7,584,000
		特別支出計	75,311,000	82,895,000	△ 7,584,000
	特別収支差額		446,355,000	151,461,000	294,894,000
［予備費］			150,000,000	150,000,000	0
基本金組入前当年度収支差額			267,541,000	△ 692,388,000	959,929,000
基本金組入額合計			△ 3,383,790,000	△ 5,020,735,000	1,636,945,000
当年度収支差額			△ 3,116,249,000	△ 5,713,123,000	2,596,874,000
前年度繰越収支差額			△38,669,058,000	△32,955,935,000	△ 5,713,123,000
翌年度繰越収支差額			△41,785,307,000	△38,669,058,000	△ 3,116,249,000
（参考）					
事業活動収入計			24,316,025,000	23,644,171,000	671,854,000
事業活動支出計			24,048,484,000	24,336,559,000	△ 288,075,000

備考1.「寄付金」には受贈・編入図書およびその他の受贈資産を含む。
2.「人件費」には退職給与引当金繰入額を含み、「教育研究経費」と「管理経費」には、それぞれ減価償却額を含む。
3.「前年度予算額」は補正後の予算額による。

2015年度 事業活動収支予算科目別構成





主要財務比率

比率	算式（×100）	2011年度（決算）	2012年度（決算）	2013年度（決算）	2014年度（補正予算）
人件費比率	人件費／帰属収入	55.58%（54.0%）	58.51%（52.8%）	59.58%（52.4%）	60.92%
人件費依存率	人件費／学生生徒等納付金	72.29%（74.4%）	73.44%（71.9%）	74.61%（72.4%）	73.12%
教育研究経費比率	教育研究経費／帰属収入	32.72%（30.9%）	34.24%（31.2%）	31.13%（31.5%）	33.33%
管理経費比率	管理経費／帰属収入	7.17%（8.7%）	7.98%（9.2%）	7.73%（8.8%）	7.66%
帰属収支差額比率	帰属収入－消費支出／帰属収入	3.52%（3.4%）	△1.62%（4.8%）	0.59%（5.2%）	△2.93%

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。

学校法人会計基準改正に伴う新たな財務比率

比率	算式（×100）	2014年度（補正予算）	2015年度（予算）
人件費比率	人件費／経常収入	61.53%	61.38%
人件費依存率	人件費／学生生徒等納付金	73.12%	72.85%
教育研究経費比率	教育研究経費／経常収入	33.66%	31.40%
管理経費比率	管理経費／経常収入	7.74%	7.33%
事業活動収支差額比率	基本金組入前当年度収支差額／事業活動収入	△2.93%	1.10%

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。