# 予算の概要

## 資金収支予算

―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。

総額は、333億760万円で前年度予算に比べ9億9967万円の減（前年度予算比2・91％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、9億7025万円の減（前年度予算比3・73％減）で250億2925万円。前年度繰越支払資金は、2942万円の減で82億7834万円となっている。

①学生生徒等納付金収入は、1億9243万円の減（同0・93％減）で205億6770万円。

②手数料収入は、439万円の減（同0・44％減）で9億8272万円。このうち、入学検定料収入は、専大で同額、石巻専大・短大で減額を見込み、105万円の減（同0・11％減）で9億4548万円を計上している。

③寄付金収入は、2億6560万円の減（同70・02％減）で、1億1370万円。創立130年記念事業資金募金が終了したことにより、特別寄付金収入の減額を見込んでいる。

④補助金収入は、2億1751万円の減（同9・97％減）で19億6354万円。このうち、国庫補助金収入は、私立大学等経常費補助金および教育研究装置補助金等の減額を見込み、2億547万円の減（同9・60％減）で19億3470万円を計上している。また、その他の補助金収入は、2010年度より政府開発援助外国人留学生修学援助補助金が廃止されることから、予算計上は行っていない。

⑤資産運用収入は、2億1338万円の減（同40・95％減）で3億766万円。このうち受取利息・配当金収入は、金利の低下、円高の影響等による減額を見込んでいる。

⑥資産売却収入は、148万円の減（同0・74％減）で有価証券売却収入が2億円。

⑦事業収入は、5127万円の減（同9・48％減）で4億8985万円。受託事業収入の減を見込んでいる。

⑧雑収入は、3億2713万円の減（同56・71％減）で2億4971万円。前年度予算に比べ教職員の退職に伴う退職金財団交付金収入が減額となっている。

⑨前受金収入は、2011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、4980万円の減（同1・24％減）で39億6004万円。

⑩その他の収入は、6458万円の減（同13・72％減）で4億618万円。前期末未収入金収入において、退職金財団交付金等の前年度の期末未収入金が減額となっていることによる。

⑪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、4億1736万円振替控除額の減（同9・02％減）で42億1188万円。2010年度退職教職員に係る退職金財団交付金収入等及び2009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12億4749万円の減（前年度予算比4・79％減）で247億8143万円。次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、2億4782万円の増で85億2616万円となっている。

①人件費支出は、3億2709万円の減（同2・29％減）で139億3616万円。

②教育研究経費支出は、10億8526万円の減（同15・94％減）で57億2209万円。

③管理経費支出は3億2575万円の減（同16・13％減）で16億9405万円。

④借入金等利息支出は、3億116万円の減（同93・11％減）で2228万円。日本私立学校振興・共済事業団からの借入金に係る利息を計上している。

⑤借入金等返済支出は、前年度予算と同額で1億2776万円。償還計画どおりの返済額を計上している。

⑥施設関係支出は、9億6381万円の減（同73・54％減）で3億4681万円。主な内容は、後記の〔主な施設設備等整備事項〕で記載している。

⑦設備関係支出は、11億4405万円の増（同210・39％増）で16億8784万円。このうち、教育研究用機器備品支出は、11億8895万円の増で14億7003万円。リース会計の変更に伴う教育・研究用コンピュータ機器導入経費、Web履修システム導入経費、学内統合認証システム導入経費、無線LAN機器、実験・実習機器等を計上している。図書支出は、4696万円の減で2億1012万円。

⑧資産運用支出は、13億8000万円の増（同372・97％増）で17億5000万円。有価証券購入支出は、有価証券売却収入と同額の2億円を計上している。また、退職給与引当資産への繰入は計画により5000万円を計上し、施設設備準備資産への繰入は15億円を計上している。

⑨その他の支出は、4588万円の増（同4・98％増）で9億6692万円。このうち、前期末未払金支払支出は、6847万円の増で、8億2580万円。09年度末に退職する教職員の退職金、2・3月分退職金財団負担金等を計上している。

⑩予備費は、前年度予算と同額で1億5000万円を計上している。

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8億1432万円振替控除額の増（同100・76％増）で16億2249万円。

## 消費収支予算

※前記の資金収支予算と共通の科目があるので、消費収支予算特有のものについて説明。

### 消費収入の部

消費収入の部では、帰属収入合計（学校法人の負債とならない収入）が13億2318万円の減（同5・06％減）で248億2505万円。基本金組入額合計が6億9998万円の減（同34・37％減）で13億3682万円。消費収入の部合計は、6億2319万円の減（同2・58％減）で234億8823万円となっている。

①寄付金は、3億1560万円の減（同54・47％減）で2億6380万円。創立130年記念事業資金募金が終了したことにより、特別寄付金収入の減額を見込んでいる。

②資産売却差額は、5万円を予算計上している。

### 消費支出の部

消費支出の部では、消費支出の部合計が17億9622万円の減（前年度予算比6・88％減）で242億9861万円となっている。

①人件費は、3億2709万円の減（同2・29％減）で139億3616万円。退職給与引当金繰入額3億353万円（5億3705万円の減）を含んでいる。

②教育研究経費は、8億2214万円の減（同9・08％減）で82億3383万円。減価償却額25億1173万円（2億6311万円の増）を含んでいる。

③管理経費は、3億3140万円の減（同14・54％減）で19億4811万円。減価償却額2億5405万円（564万円の減）を含んでいる。

④資産処分差額は、固定資産処分差額で1440万円の減（同63・65％減）で822万円。機器備品、図書等の処分差額を計上している。

### 消費収支差額

当年度消費収支差額は、11億7303万円の減（前年度予算比59・14％減）で8億1038万円の消費支出超過額となっている。前年度繰越消費支出超過額（183億6618万円）を加えた翌年度繰越消費支出超過額は、191億7656万円となっている。

## 主な施設設備等整備事項

【専修大学】
①神田トイレ・シャワー室改修②神田・生田耐震改修③神田照明改修④学内LAN更新改修⑤生田照明器具改修⑥生田動力制御盤改修⑦生田中央監視設備改修⑧教育・研究用コンピュータ関連経費⑨Web履修システム関連経費⑩学内統合認証システム関連経費⑪国際交流会館（仮称）新築工事設計監理料

【石巻専修大学】
①4号館屋上防水シート改修②実験・実習機器購入③教育・研究用コンピュータ関連経費

【専修大学北海道短期大学】
教育・研究用コンピュータ関連経費

## 学校法人専修大学　2010年度資金収支予算書

2010年4月1日から2011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 | 20,567,706,000 | 20,760,143,000 | △ 192,437,000 |
| 手数料収入 | 982,720,000 | 987,110,000 | △ 4,390,000 |
| 寄付金収入 | 113,700,000 | 379,300,000 | △ 265,600,000 |
| 補助金収入 | 1,963,547,000 | 2,181,059,000 | △ 217,512,000 |
| 国庫補助金収入 | 1,934,707,000 | 2,140,178,000 | △ 205,471,000 |
| 地方公共団体補助金収入 | 28,840,000 | 26,927,000 | 1,913,000 |
| 学術研究振興資金収入 | 0 | 1,300,000 | △ 1,300,000 |
| その他の補助金収入 | 0 | 12,654,000 | △ 12,654,000 |
| 資産運用収入 | 307,667,000 | 521,056,000 | △ 213,389,000 |
| 資産売却収入 | 200,000,000 | 201,489,000 | △ 1,489,000 |
| 事業収入 | 489,856,000 | 541,131,000 | △ 51,275,000 |
| 雑収入 | 249,713,000 | 576,851,000 | △ 327,138,000 |
| 前受金収入 | 3,960,048,000 | 4,009,849,000 | △ 49,801,000 |
| その他の収入 | 406,188,000 | 470,769,000 | △ 64,581,000 |
| 資金収入調整勘定 | △4,211,888,000 | △4,629,250,000 | 417,362,000 |
| 当年度収入合計 | 25,029,257,000 | 25,999,507,000 | △ 970,250,000 |
| 前年度繰越支払資金 | 8,278,343,476 | 8,307,764,476 | △ 29,421,000 |
| 収入の部合計 | 33,307,600,476 | 34,307,271,476 | △ 999,671,000 |

**支出の部**

| 科目 | 予算額 | 前年度予算額 | 増減（△） |
|---|---|---|---|
| 人件費支出 | 13,936,161,000 | 14,263,258,000 | △ 327,097,000 |
| 教育研究経費支出 | 5,722,094,000 | 6,807,359,000 | △1,085,265,000 |
| 管理経費支出 | 1,694,058,000 | 2,019,817,000 | △ 325,759,000 |
| 借入金等利息支出 | 22,282,000 | 323,451,000 | △ 301,169,000 |
| 借入金等返済支出 | 127,760,000 | 127,760,000 | 0 |
| 施設関係支出 | 346,813,000 | 1,310,629,000 | △ 963,816,000 |
| 設備関係支出 | 1,687,840,000 | 543,789,000 | 1,144,051,000 |
| 資産運用支出 | 1,750,000,000 | 370,000,000 | 1,380,000,000 |
| その他の支出 | 966,922,000 | 921,039,000 | 45,883,000 |
| ［予備費］ | 150,000,000 | 150,000,000 | 0 |
| 資金支出調整勘定 | △1,622,499,000 | △ 808,174,000 | △ 814,325,000 |
| 当年度支出合計 | 24,781,431,000 | 26,028,928,000 | △1,247,497,000 |
| 次年度繰越支払資金 | 8,526,169,476 | 8,278,343,476 | 247,826,000 |
| 支出の部合計 | 33,307,600,476 | 34,307,271,476 | △ 999,671,000 |

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　2010年度消費収支予算書

2010年4月1日から2011年3月31日まで　（単位：円）

**消費収入の部**

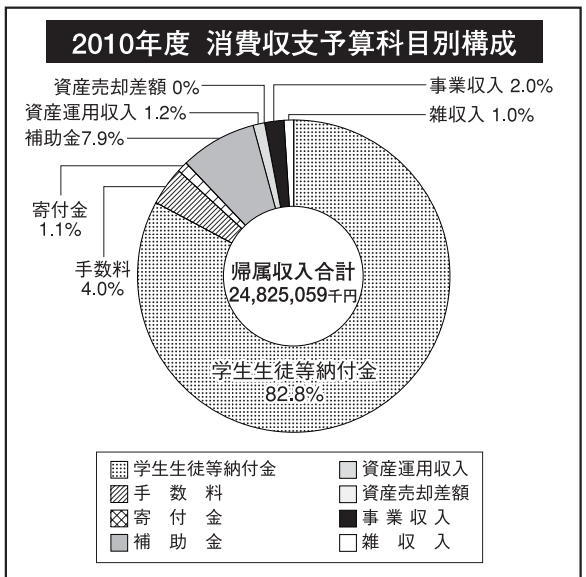
| 科目 | 予算額 | 前年度予算額 | 増減（△） |
|---|---|---|---|
| 学生生徒等納付金 | 20,567,706,000 | 20,760,143,000 | △ 192,437,000 |
| 手数料 | 982,720,000 | 987,110,000 | △ 4,390,000 |
| 寄付金 | 263,800,000 | 579,400,000 | △ 315,600,000 |
| 補助金 | 1,963,547,000 | 2,181,059,000 | △ 217,512,000 |
| 国庫補助金 | 1,934,707,000 | 2,140,178,000 | △ 205,471,000 |
| 地方公共団体補助金 | 28,840,000 | 26,927,000 | 1,913,000 |
| 学術研究振興資金 | 0 | 1,300,000 | △ 1,300,000 |
| その他の補助金 | 0 | 12,654,000 | △ 12,654,000 |
| 資産運用収入 | 307,667,000 | 521,056,000 | △ 213,389,000 |
| 資産売却差額 | 50,000 | 1,489,000 | △ 1,439,000 |
| 事業収入 | 489,856,000 | 541,131,000 | △ 51,275,000 |
| 雑収入 | 249,713,000 | 576,851,000 | △ 327,138,000 |
| 帰属収入合計 | 24,825,059,000 | 26,148,239,000 | △1,323,180,000 |
| 基本金組入額合計 | △1,336,828,000 | △2,036,817,000 | 699,989,000 |
| 消費収入の部合計 | 23,488,231,000 | 24,111,422,000 | △ 623,191,000 |

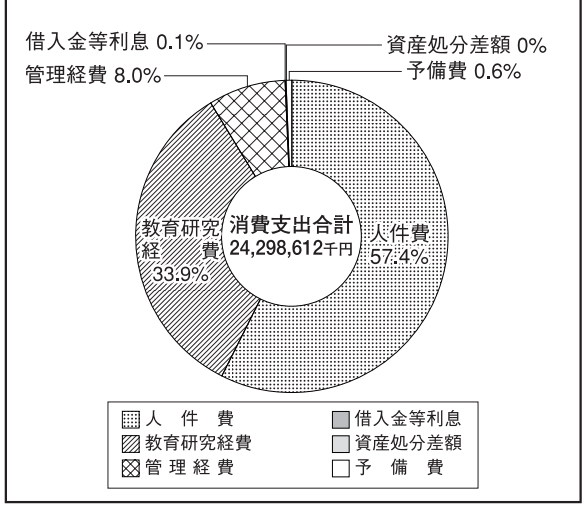
**消費支出の部**

| 科目 | 予算額 | 前年度予算額 | 増減（△） |
|---|---|---|---|
| 人件費 | 13,936,161,000 | 14,263,258,000 | △ 327,097,000 |
| 教育研究経費 | 8,233,830,000 | 9,055,978,000 | △ 822,148,000 |
| 管理経費 | 1,948,114,000 | 2,279,520,000 | △ 331,406,000 |
| 借入金等利息 | 22,282,000 | 323,451,000 | △ 301,169,000 |
| 資産処分差額 | 8,225,000 | 22,626,000 | △ 14,401,000 |
| ［予備費］ | 150,000,000 | 150,000,000 | 0 |
| 消費支出の部合計 | 24,298,612,000 | 26,094,833,000 | △1,796,221,000 |
| 当年度消費支出超過額 | 810,381,000 | 1,983,411,000 | △1,173,030,000 |
| 前年度繰越消費支出超過額 | 18,366,187,000 | 16,382,776,000 | 1,983,411,000 |
| 翌年度繰越消費支出超過額 | 19,176,568,000 | 18,366,187,000 | 810,381,000 |

備考　1．消費収入の部「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．消費支出の部「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。

## 2010年度 消費収支予算科目別構成




## 主要財務比率

| 比率 | 算式（×100） | 2008年度（決算） | 2009年度（補正予算） | 2010年度（予算） |
|---|---|---|---|---|
| 人件費比率 | 人件費 / 帰属収入 | 53.87%（52.8%） | 54.55% | 56.14% |
| 人件費依存率 | 人件費 / 学生生徒等納付金 | 66.54%（72.3%） | 68.71% | 67.76% |
| 教育研究経費比率 | 教育研究経費 / 帰属収入 | 33.29%（31.0%） | 34.63% | 33.17% |
| 管理経費比率 | 管理経費 / 帰属収入 | 8.49%（9.9%） | 8.72% | 7.85% |
| 帰属収支差額比率 | 帰属収入－消費支出 / 帰属収入 | 2.44%（0.2%） | 0.20% | 2.12% |

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。