

2019 年度予算
～2020 年の創立 150 周年に向けて～

2019 年度予算では、基本金組入前当年度収支差額の黒字は確保しましたが、2020 年に迎える学院創立 150 周年に向けた大学（二次）及び学院共通の記念事業による大型工事を実施することで、当年度収支差額は 2015 年度から 5 期連続の支出超過となり、翌年度繰越収支差額の赤字は拡大する見込みです。

今後も少子化を始めとした厳しい環境が継続することが予想されており、フェリス女学院の長期的な発展のためには、大学、中高のグランドデザインの実現とともに、盤石な財務体質の構築、安定的な財政運営が必要です。そこで、フェリス女学院では、2015 年度に財務面を含めた中期計画を策定しました。「財務指標」により決算数値のモニタリングを行うとともに、「中長期的な財政運営方針」による安定的な財政運営に取り組んでいきます。また、予算管理体制を整備し、予算の執行管理を行っていくことで、計画した収支を確実に実現しフェリス女学院の発展を支えていきます。

【概要】

- 事業活動収入は 49.5 億円（前年度予算比 0.3 億円増）と、2018 年度予算に引き続き 50 億円を割る見込みです（2002～2014 年度決算は 50 億円以上で推移）。
- 事業活動支出は 47 億円となり、前年度予算比 1.5 億円増となる見込みです。大学の 150 周年記念事業（二次）である「ラーニング commons の整備」、学院共通の 150 周年記念事業である「150 周年記念館（仮称）の設置等」の大型工事の影響によるものです。その他に、大学の緑園体育館天井耐震工事、中高の 3 号館空調設備更新工事を実施しますが、建物支出として計上されるため、事業活動支出には影響していません。
- 基本金組入額は 3.2 億円となり、前年度予算比 1.3 億円減となる見込みです。2019 年度予算 3.2 億円の内訳は、第 1 号基本金については、中高の借入返済に伴う組入 1.0 億円、150 周年記念事業の大学（二次）及び学院共通、大学緑園体育館天井耐震工事に伴う組入 1.8 億円、図書支出に伴う組入 0.4 億円を予定しております。第 2 号基本金については、大学の組入計画が 2018 年度に終了したため、組入の予定はありません。（前年度予算 4.4 億円の内訳は、第 1 号基本金については、中高の借入返済に伴う組入 1 億円、大学の緑園図書館改修やフェリスホール天井耐震工事、中高のカイパー記念講堂天井耐震工事に伴う組入 1.5 億円、図書支出に伴う組入 0.4 億円、第 2 号基本金については、大学の組入 1.5 億円でした。）
- 結果として、基本金組入前当年度収支差額は前年度予算比 1.2 億円減の 2.6 億円と、単年度レベルでの収支均衡は確保したものの、当年度収支差額はマイナス 0.6 億円と 5 年連続の支出超過となる見込みです（前年度予算比では 0.1 億円赤字縮小）。今後、学生生徒納付金の安定的な確保に努めるとともに、緑園キャンパスの計画的な改修の実施、人件費を含めた固定費の見直しを検討し、当年度収支差額の黒字確保に努めていきます。

資金収支予算書

(単位：千円)

収入の部			
科目	2019年度	2018年度	増減
学生生徒等納付金収入	3,977,892	3,923,462	54,430
手数料収入	89,231	79,866	9,365
寄付金収入	155,903	141,990	13,913
補助金収入	515,180	547,365	△32,185
（国庫補助金収入）	(260,319)	(295,350)	(△35,031)
（地方公共団体補助金収入）	(254,861)	(252,015)	2,846
資産売却収入	—	—	—
付随事業・収益事業収入	42,677	43,061	△384
受取利息・配当金収入	33,698	35,410	△1,712
雑収入	136,098	150,378	△14,280
借入金等収入	—	—	—
前受金収入	730,578	739,358	△8,780
その他の収入	2,828,681	1,280,991	1,547,690
資金収入調整勘定	△845,473	△856,721	11,248
前年度繰越支払資金（見込）	2,289,816	2,320,809	△30,993
収入の部合計	9,954,281	8,405,969	1,548,312

支出の部			
科目	2019年度	2018年度	増減
人件費支出	2,794,162	2,829,239	△35,077
教育研究経費支出	1,091,004	946,284	144,720
管理経費支出	291,306	261,787	29,519
借入金等利息支出	7,529	11,465	△3,936
借入金等返済支出	322,160	322,160	0
施設関係支出	367,650	207,618	160,032
設備関係支出	257,752	305,937	△48,185
資産運用支出	2,836,169	1,314,017	1,522,152
その他の支出	242,545	131,347	111,198
〔予備費〕	50,000	50,000	0
資金支出調整勘定	△212,669	△236,728	24,059
翌年度繰越支払資金	1,906,673	2,262,843	△356,170
支出の部合計	9,954,281	8,405,969	1,548,312

事業活動収支予算書

(単位：千円)

区分		科目	2019年度	2018年度	増減
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	3,977,892	3,923,462	54,430
		手数料	89,231	79,866	9,365
		寄付金	16,595	16,716	△121
		経常費等補助金	515,180	513,122	2,058
		付随事業収入	42,677	43,061	△384
		雑収入	136,098	150,378	△14,280
		教育活動収入計	4,777,673	4,726,605	51,068
	事業活動支出の部	人件費	2,774,006	2,812,112	△38,106
		教育研究経費	1,539,949	1,392,433	147,516
		管理経費	311,844	282,351	29,493
徴収不能額等		—	—	—	
教育活動支出計		4,625,799	4,486,896	138,903	
教育活動収支差額			151,874	239,709	△87,835
教育活動外収支	収入の部	受取利息・配当金	33,698	35,410	△1,712
		その他の教育活動外収入	—	—	—
		教育活動外収入計	33,698	35,410	△1,712
	支出の部	借入金等利息	7,529	11,465	△3,936
		その他の教育活動外支出	—	—	—
		教育活動外支出計	7,529	11,465	△3,936
教育活動外収支差額			26,169	23,945	2,224
経常収支差額			178,043	263,654	△85,611
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	—	—	—
		その他の特別収入	139,308	159,517	△20,209
		施設設備寄付金	139,308	125,274	14,034
		現物寄付	—	—	—
		施設設備補助金	—	34,243	△34,243
		過年度修正額	—	—	—
		特別収入計	139,308	159,517	△20,209
	事業活動支出の部	資産処分差額	12,347	2,000	10,347
		その他の特別支出	—	—	—
		災害損失	—	—	—
過年度修正額		—	—	—	
特別収支差額			126,961	157,517	△30,556
[予備費]			50,000	50,000	0
基本金組入前当年度収支差額			255,004	371,171	△116,167
基本金組入額合計			△315,626	△444,681	129,055
当年度収支差額			△60,622	△73,510	12,888
前年度繰越収支差額（見込）			△2,206,425	△2,414,059	207,634
基本金取崩額			—	—	—
翌年度繰越収支差額			△2,267,047	△2,487,569	220,522
(参考)					
事業活動収入計			4,950,679	4,921,532	29,147
事業活動支出計			4,695,675	4,550,361	145,314

【参考】事業活動収支計算書の見方

区分		科目	金額
経常的な 収支バランス	教育活動収入の部	学生生徒等納付金	XXX
		手数料	XXX
		寄付金	XXX
		経常費等補助金	XXX
		付随事業収入	XXX
		雑収入	XXX
		教育活動収入計	XXX
	事業活動支出の部	人件費	XXX
		教育研究経費	XXX
		管理経費	XXX
		徴収不能額等	XXX
		教育活動支出計	XXX
		教育活動収支差額 ①	XXX
	教育活動外収入の部	受取利息・配当金	XXX
その他の教育活動外収入		XXX	
教育活動外収入計		XXX	
教育活動外支出の部		借入金等利息	XXX
		その他の教育活動外支出	XXX
		教育活動外支出計	XXX
	教育活動外収支差額 ②	XXX	
	経常収支差額 ③	XXX	
臨時的な 収支バランス	事業活動収入の部	資産売却差額	XXX
		その他の特別収入	XXX
		施設設備寄付金	XXX
		現物寄付	XXX
		施設設備補助金	XXX
		過年度修正額	XXX
		特別収入計	XXX
	事業活動支出の部	資産処分差額	XXX
		その他の特別支出	XXX
		災害損失	XXX
		過年度修正額	XXX
		特別支出計	XXX
		特別収支差額 ④	XXX
		[予備費]	XXX
	基本金組入前当年度収支差額 ⑤	XXX	
	基本金組入額合計 ⑥	△XXX	
	当年度収支差額 ⑦	XXX	
	前年度繰越収支差額	XXX	
	基本金取崩額	XXX	
	翌年度繰越収支差額	XXX	
(参考)			
	事業活動収入計	X XX	
	事業活動支出計	XXX	

経常的な収支のうち、**本業の教育活動の収支状況**をみることができる。
教育活動収入には、学生生徒等納付金、手数料、経常費補助金等が含まれるが、施設設備取得に対する寄付金や補助金は、**臨時的な収入として特別収入に計上されるため、教育活動収入には含まない。**

経常的な収支のうち、**財務活動による収支状況**をみることができる。

経常収支 = 「教育活動収支(①)」 + 「教育活動外収支(②)」
経常的な事業活動が**安定的であるか**を判断する指標となる。

資産売却や処分等の**臨時的な収支**をみることができる。特に、施設設備取得に対する寄付金や補助金は、**臨時的な収入として特別収入に計上される**

基本金組入前当年度収支差額 = 「経常収支(③)」 + 「特別収支(④)」
毎年度の収支バランスをみることができる。(旧：帰属収支差額)

当年度収支差額 = 「基本金組入前当年度収支差額(⑤)」 - 「基本金組入額(⑥)」
長期の収支バランスをみることができる。(旧：消費収支差額)

事業活動収入 = 「教育活動収入」 + 「教育活動外収入」 + 「特別収入」
従来の消費収支計算書における**帰属収入**にあたる。

事業活動支出 = 「教育活動支出」 + 「教育活動外支出」 + 「特別支出」 + 「予備費」
従来の消費収支計算書における**消費支出**にあたる。