

2016 年度予算
～大学、中高のグランドデザイン実現に向けて～

2016 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することができました。しかし、大学、中高ともに大型の修繕・改修工事が継続することにより、当年度収支差額は 2015 年度に続き 2 期連続の支出超過となり、翌年度繰越収支差額の赤字が拡大する見込みです。

今後、少子化を始めとした厳しい環境が継続することが予測される中、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。そのような状況を受けて、このたび、財務面を含めた学院中期計画を策定しました。2016 年度以降においては、中期計画で設定した「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てまいります。

【概要】

- 事業活動収入（旧：帰属収入）は 49.6 億円（前年度予算比 6300 万円増）と、前年度予算に引き続き 50 億円を下回る見込みです（2002～2013 年度決算は 50 億円以上で推移）。
- 事業活動支出（旧：消費支出）は 45.6 億円となり、前年度予算比 2.2 億円減となる見込みです。中高第二期工事の支出は一段落しますが、その一方で大学の CLA 棟改修や中高の擁壁工事・1 号館改修等で工事関連費用が嵩むほか、人件費が増加傾向にあるため、中高第二期工事が始まる以前の水準（42～44 億円程度）には戻っていません。
- 基本金組入額は 7.2 億円となり、前年度予算比 1.6 億円増となる見込みです。中高第二期工事は終了しましたが、その借入金返済に伴う第 1 号基本金組入（1.0 億円）が始まる影響や、大学の CLA 棟改修や中高の擁壁工事・1 号館改修等の影響によります。なお、将来の施設設備拡充計画への対応である第 2 号基本金については、大学は組入計画どおり 1.5 億円（前年度予算比 1.0 億円増）を組み入れています（中高の第 2 号基本金組入計画は、第二期工事の進行に伴い 2014 年度で終了）。
- 結果として、基本金組入前当年度収支差額（旧：帰属収支差額）は前年度予算比 2.9 億円増の 4.0 億円と、単年度レベルでの収支均衡は大きく回復する見込みですが、その一方で当年度収支差額（旧：消費収支差額）は前年度予算比 1.3 億円増の 3.1 億円と、2 年連続の支出超過となる見込みです。大型改修が一段落する 2017 年度以降の予算においては、当年度収支差額レベルでの黒字回復が必須となります。

資金収支予算書

(単位 千円)

| 収入の部 | | | |
|---------------|-----------|------------|------------|
| 科目 | 2016年度 | 2015年度 | 増減 |
| 学生生徒等納付金収入 | 3,977,713 | 3,972,787 | 4,926 |
| 手数料収入 | 98,649 | 93,952 | 4,697 |
| 寄付金収入 | 137,300 | 119,628 | 17,672 |
| 補助金収入 | 531,421 | 581,522 | △50,101 |
| (国庫補助金収入) | (305,000) | (347,064) | (△42,064) |
| (地方公共団体補助金収入) | (226,421) | (234,458) | (△8,037) |
| 資産売却収入 | 128,000 | 1,200,000 | △1,072,000 |
| 付随事業・収益事業収入 | 56,667 | 57,239 | △572 |
| 受取利息・配当金収入 | 46,238 | 39,450 | 6,788 |
| 雑収入 | 111,825 | 32,694 | 79,131 |
| 借入金等収入 | - | 452,000 | △452,000 |
| 前受金収入 | 753,340 | 784,529 | △31,189 |
| その他の収入 | 809,753 | 1,380,561 | △570,808 |
| 資金収入調整勘定 | △840,115 | △790,841 | △49,274 |
| 前年度繰越支払資金(見込) | 3,292,327 | 2,143,039 | 1,149,288 |
| 収入の部合計 | 9,103,118 | 10,066,560 | △963,442 |

| 支出の部 | | | |
|-----------|-----------|------------|-----------|
| 科目 | 2016年度 | 2015年度 | 増減 |
| 人件費支出 | 2,756,537 | 2,618,644 | 137,893 |
| 教育研究経費支出 | 964,273 | 1,076,203 | △111,930 |
| 管理経費支出 | 250,553 | 266,499 | △15,946 |
| 借入金等利息支出 | 17,706 | 22,047 | △4,341 |
| 借入金等返済支出 | 322,160 | 322,160 | - |
| 施設関係支出 | 445,600 | 1,209,948 | △764,348 |
| 設備関係支出 | 95,697 | 233,538 | △137,841 |
| 資産運用支出 | 1,198,600 | 2,108,427 | △909,827 |
| その他の支出 | 116,747 | 221,949 | △105,202 |
| [予備費] | 50,000 | 74,000 | △24,000 |
| 資金支出調整勘定 | △172,600 | △86,983 | △85,617 |
| 翌年度繰越支払資金 | 3,057,845 | 2,000,128 | 1,057,717 |
| 支出の部合計 | 9,103,118 | 10,066,560 | △963,442 |

事業活動収支予算書

(単位：千円)

| 区分 | 科目 | 2016年度 | 2015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 | 3,977,713 | 3,972,787 | 4,926 |
| | | 手数料 | 98,649 | 93,952 | 4,697 |
| | | 寄付金 | 17,070 | 68,928 | △51,858 |
| | | 経常費等補助金 | 531,421 | 531,119 | 302 |
| | | 付随事業収入 | 56,667 | 57,239 | △572 |
| | | 雑収入 | 111,825 | 32,694 | 79,131 |
| | | 教育活動収入計 | 4,793,345 | 4,756,719 | 36,626 |
| | 事業活動支出の部 | 人件費 | 2,781,403 | 2,687,296 | 94,107 |
| | | 教育研究経費 | 1,428,379 | 1,557,868 | △129,489 |
| | | 管理経費 | 274,442 | 290,578 | △16,136 |
| 徴収不能額等 | | - | - | - | |
| 教育活動支出計 | 4,484,224 | 4,535,742 | △51,518 | | |
| 教育活動収支差額 | | 309,121 | 220,977 | 88,144 | |
| 教育活動外収支 | 収入の部 | 受取利息・配当金 | 46,238 | 39,450 | 6,788 |
| | | その他の教育活動外収入 | - | - | - |
| | | 教育活動外収入計 | 46,238 | 39,450 | 6,788 |
| | 支出の部 | 借入金等利息 | 17,706 | 22,047 | △4,341 |
| | | その他の教育活動外支出 | - | - | - |
| | | 教育活動外支出計 | 17,706 | 22,047 | △4,341 |
| 教育活動外収支差額 | | 28,532 | 17,403 | 11,129 | |
| 経常収支差額 | | 337,653 | 238,380 | 99,273 | |
| 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 | 120,230 | 101,103 | 19,127 |
| | | 施設設備寄付金 | 120,230 | 50,700 | 69,530 |
| | | 現物寄付 | - | - | - |
| | | 施設設備補助金 | - | 50,403 | △50,403 |
| | | 過年度修正額 | - | - | - |
| | | 特別収入計 | 120,230 | 101,103 | 19,127 |
| | 事業活動支出の部 | 資産処分差額 | 4,780 | 149,270 | △144,490 |
| | | その他の特別支出 | - | - | - |
| | | 災害損失 | - | - | - |
| 過年度修正額 | | - | - | - | |
| 特別支出計 | 4,780 | 149,270 | △144,490 | | |
| 特別収支差額 | | 115,450 | △48,167 | 163,617 | |
| [予備費] | | 50,000 | 74,000 | △24,000 | |
| 基本金組入前当年度収支差額 | | 403,103 | 116,213 | 286,890 | |
| 基本金組入額合計 | | △717,458 | △560,878 | △156,580 | |
| 当年度収支差額 | | △314,355 | △444,665 | 130,310 | |
| 前年度繰越収支差額(見込) | | △2,712,295 | △2,584,886 | △127,409 | |
| 基本金取崩額 | | - | - | - | |
| 翌年度繰越収支差額 | | △3,026,650 | △3,029,551 | 2,901 | |
| (参考) | | | | | |
| 事業活動収入計 | | 4,959,813 | 4,897,272 | 62,541 | |
| 事業活動支出計 | | 4,556,710 | 4,781,059 | △224,349 | |

【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 | 教育活動収支 | 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 | | XXX |
| | | 教育活動外収支 | 収入の部 | 受取利息・配当金 |
| | その他の教育活動外収入 | | XXX | |
| | 教育活動外収入計 | | XXX | |
| 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 | | XXX | | |
| 経常収支差額 | | XXX | | |
| 臨時的な 収支バランス | 特別収入 | 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 | | XXX |
| | | [予備費] | | XXX |
| 基本金組入前当年度収支差額 | | XXX | | |
| 基本金組入額合計 | | XXX | | |
| 当年度収支差額 | | 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 | | |

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。

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 ()」 + 「教育活動外収支 ()」
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 ()」 + 「特別収支 ()」
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 ()」 - 「基本金組入額 ()」
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)