

2017 年度予算

～ 2020 年の創立 150 周年に向けて～

2017 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、大学、中高ともに大型の修繕・改修工事が継続することで、当年度収支差額は 2015 年度から 3 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 48.4 億円（前年度予算比 1.2 億円減）と、2015 年度実績、2016 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 44.4 億円となり、前年度予算比 1.2 億円減となる見込みです。これは前年度予算に中高の擁壁工事や大学の CLA 棟改修工事等で修繕費が 1.6 億円計上されていた一方、2017 年度予算においても、大学のキダーホール空調取替工事等に伴い修繕費 5000 万円が計上されている影響です。なお、中高の擁壁工事は 2017 年度に延期となりましたが、修繕費ではなく構築物支出として計上したため、事業活動支出には影響していません。
- 基本金組入額は 5.2 億円となり、前年度予算比 2.0 億円減となる見込みです。前年度予算 7.2 億円の内訳は、借入の返済に伴う第 1 号基本金組入 1.4 億円（大学 0.4 億円、中高 1 億円）、大学の CLA 棟改修工事等に伴う第 1 号基本金組入 3.9 億円、図書支出に伴う第 1 号基本金組入 3800 万円、大学の第 2 号基本金組入 1.5 億円であり、2017 年度予算 5.2 億円の内訳は、借入の返済に伴う第 1 号基本金組入 1.0 億円（中高）、大学のキダーホール改修や緑園 1 号館防火・防災設備更新工事、中高の擁壁工事等に伴う第 1 号基本金組入 2.3 億円、図書支出に伴う第 1 号基本金組入 3800 万円、大学の第 2 号基本金組入 1.5 億円となっています。なお、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 年度で終了しています。
- 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 800 万円減の 4.0 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 1.3 億円と 3 年連続の支出超過となる見込みです（前年度予算比では 1.9 億円赤字縮小）。今後、緑園キャンパスの修繕計画を改めて策定するとともに、収入の多角化、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	2017年度	2016年度	増減
学生生徒等納付金収入	3,936,693	3,977,713	△41,020
手数料収入	82,194	98,649	△16,455
寄付金収入	150,999	137,300	13,699
補助金収入	513,681	531,421	△17,740
(国庫補助金収入)	(267,000)	(305,000)	(△38,000)
(地方公共団体補助金収入)	(246,681)	(226,421)	(20,260)
資産売却収入	150,000	128,000	22,000
付随事業・収益事業収入	52,991	56,667	△3,676
受取利息・配当金収入	35,113	46,238	△11,125
雑収入	63,545	111,825	△48,280
借入金等収入	-	-	-
前受金収入	751,690	753,340	△1,650
その他の収入	1,268,358	809,753	458,605
資金収入調整勘定	△793,098	△840,115	47,017
前年度繰越支払資金(見込)	2,226,867	3,292,327	△1,065,460
収入の部合計	8,439,033	9,103,118	△664,085

支出の部			
科目	2017年度	2016年度	増減
人件費支出	2,768,966	2,756,537	12,429
教育研究経費支出	837,459	964,273	△126,814
管理経費支出	255,760	250,553	5,207
借入金等利息支出	14,327	17,706	△3,379
借入金等返済支出	322,160	322,160	-
施設関係支出	256,169	445,600	△189,431
設備関係支出	82,433	95,697	△13,264
資産運用支出	1,639,785	1,198,600	441,185
その他の支出	181,179	116,747	64,432
[予備費]	50,000	50,000	-
資金支出調整勘定	△126,346	△172,600	46,254
翌年度繰越支払資金	2,157,141	3,057,845	△900,704
支出の部合計	8,439,033	9,103,118	△664,085

事業活動収支予算書

(単位：千円)

区分	科目	2017年度	2016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	3,936,693	3,977,713	△41,020
		手数料	82,194	98,649	△16,455
		寄付金	15,769	17,070	△1,301
		経常費等補助金	512,341	531,421	△19,080
		付随事業収入	52,991	56,667	△3,676
		雑収入	63,545	111,825	△48,280
		教育活動収入計	4,663,533	4,793,345	△129,812
	事業活動支出の部	人件費	2,793,972	2,781,403	12,569
		教育研究経費	1,299,833	1,428,379	△128,546
		管理経費	277,313	274,442	2,871
		徴収不能額等	-	-	-
教育活動支出計	4,371,118	4,484,224	△113,106		
<b>教育活動収支差額</b>		<b>292,415</b>	<b>309,121</b>	<b>△16,706</b>	
教育活動外収支	収入の部	受取利息・配当金	35,113	46,238	△11,125
		その他の教育活動外収入	-	-	-
		教育活動外収入計	35,113	46,238	△11,125
	支出の部	借入金等利息	14,327	17,706	△3,379
		その他の教育活動外支出	-	-	-
		教育活動外支出計	14,327	17,706	△3,379
<b>教育活動外収支差額</b>		<b>20,786</b>	<b>28,532</b>	<b>△7,746</b>	
<b>経常収支差額</b>		<b>313,201</b>	<b>337,653</b>	<b>△24,452</b>	
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	136,570	120,230	16,340
		施設設備寄付金	135,230	120,230	15,000
		現物寄付	-	-	-
		施設設備補助金	1,340	-	1,340
		過年度修正額	-	-	-
		特別収入計	136,570	120,230	16,340
	事業活動支出の部	資産処分差額	4,787	4,780	7
		その他の特別支出	-	-	-
		災害損失	-	-	-
		過年度修正額	-	-	-
特別支出計	4,787	4,780	7		
<b>特別収支差額</b>		<b>131,783</b>	<b>115,450</b>	<b>16,333</b>	
[予備費]		50,000	50,000	-	
<b>基本金組入前当年度収支差額</b>		<b>394,984</b>	<b>403,103</b>	<b>△8,119</b>	
基本金組入額合計		△521,786	△717,458	195,672	
<b>当年度収支差額</b>		<b>△126,802</b>	<b>△314,355</b>	<b>187,553</b>	
前年度繰越収支差額(見込)		△2,641,958	△2,712,295	70,337	
基本金取崩額		-	-	-	
翌年度繰越収支差額		△2,768,760	△3,026,650	257,890	
(参考)					
事業活動収入計		4,835,216	4,959,813	△124,597	
事業活動支出計		4,440,232	4,556,710	△116,478	

【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		

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)

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。