

2018 年度予算
～2020 年の創立 150 周年に向けて～

2018 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 4 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 49.2 億円（前年度予算比 0.9 億円増）と、2017 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 45.5 億円となり、前年度予算比 1.1 億円増となる見込みです。大学の緑園図書館改修工事、学院全体のシステムリプレイス、PCB 処理費用等の影響によるものです。その他に、大学の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を実施しますが、構築物支出として計上されるため、事業活動収支には影響していません。
- 基本金組入額は 4.4 億円となり、前年度予算比 0.8 億円減となる見込みです。2018 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 1.0 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、図書支出に伴う第 1 号基本金組入 0.4 億円、第 2 号基本金については大学の組入 1.5 億円を予定しております。（前年度予算 5.2 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 億円、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、中高の擁壁工事等に伴う組入 2.3 億円、図書支出に伴う組入 0.4 億、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 0.2 億円減の 3.7 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 0.7 億円と 4 年連続の支出超過となる見込みです（前年度予算比では 0.5 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	2018年度	2017年度	増減
学生生徒等納付金収入	3,923,462	3,936,693	△13,231
手数料収入	79,866	82,194	△2,328
寄付金収入	141,990	150,999	△9,009
補助金収入	547,365	513,681	33,684
（国庫補助金収入）	(295,350)	(267,000)	(28,350)
（地方公共団体補助金収入）	(252,015)	(246,681)	(5,334)
資産売却収入	0	150,000	△150,000
付随事業・収益事業収入	43,061	52,991	△9,930
受取利息・配当金収入	35,410	35,113	297
雑収入	150,378	63,545	86,833
借入金等収入	—	—	—
前受金収入	739,358	751,690	△12,332
その他の収入	1,280,991	1,268,358	12,633
資金収入調整勘定	△856,721	△793,098	△63,623
前年度繰越支払資金（見込）	2,320,809	2,226,867	93,942
収入の部合計	8,405,969	8,439,033	△33,064

支出の部			
科目	2018年度	2017年度	増減
人件費支出	2,829,239	2,768,966	60,273
教育研究経費支出	946,284	837,459	108,825
管理経費支出	261,787	255,760	6,027
借入金等利息支出	11,465	14,327	△2,862
借入金等返済支出	322,160	322,160	—
施設関係支出	207,618	256,169	△48,551
設備関係支出	305,937	82,433	223,504
資産運用支出	1,314,017	1,639,785	△325,768
その他の支出	131,347	181,179	△49,832
〔予備費〕	50,000	50,000	—
資金支出調整勘定	△236,728	△126,346	△110,382
翌年度繰越支払資金	2,262,843	2,157,141	105,702
支出の部合計	8,405,969	8,439,033	△33,064

事業活動収支予算書

(単位：千円)

区分		科目	2018年度	2017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	3,923,462	3,936,693	△13,231
		手数料	79,866	82,194	△2,328
		寄付金	16,716	15,769	947
		経常費等補助金	513,122	512,341	781
		付随事業収入	43,061	52,991	△9,930
		雑収入	150,378	63,545	86,833
		教育活動収入計	4,726,605	4,663,533	63,072
	事業活動支出の部	人件費	2,812,112	2,793,972	18,140
		教育研究経費	1,392,433	1,299,833	92,600
		管理経費	282,351	277,313	5,038
徴収不能額等		—	—	—	
		教育活動支出計	4,486,896	4,371,118	115,778
教育活動収支差額			239,709	292,415	△52,706
教育活動外収支	収入の部	受取利息・配当金	35,410	35,113	297
		その他の教育活動外収入	—	—	—
		教育活動外収入計	35,410	35,113	297
	支出の部	借入金等利息	11,465	14,327	△2,862
		その他の教育活動外支出	—	—	—
		教育活動外支出計	11,465	14,327	△2,862
教育活動外収支差額			23,945	20,786	3,159
経常収支差額			263,654	313,201	△49,547
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	159,517	136,570	22,947
		施設設備寄付金	125,274	135,230	△9,956
		現物寄付	—	—	—
		施設設備補助金	34,243	1,340	32,903
		過年度修正額	—	—	—
		特別収入計	159,517	136,570	22,947
	事業活動支出の部	資産処分差額	2,000	4,787	△2,787
		その他の特別支出	—	—	—
		災害損失	—	—	—
過年度修正額		—	—	—	
		特別支出計	2,000	4,787	△2,787
特別収支差額			157,517	131,783	25,734
[予備費]			50,000	50,000	—
基本金組入前当年度収支差額			371,171	394,984	△23,813
基本金組入額合計			△444,681	△521,786	77,105
当年度収支差額			△73,510	△126,802	53,292
前年度繰越収支差額（見込）			△2,414,059	△2,641,958	227,899
基本金取崩額			—	—	—
翌年度繰越収支差額			△2,487,569	△2,768,760	281,191
(参考)					
事業活動収入計			4,921,532	4,835,216	86,316
事業活動支出計			4,550,361	4,440,232	110,129

【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	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			
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	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 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。