

2020 年度予算
～2020 年の創立 150 周年を迎えて～

2020 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 周年に向けた中高記念事業及び大学・中高の各種施設設備整備、機器類の更新等を実施することで、2019 年度予算に引き続き当年度収支差額は支出超過となる見込みです。

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 48.9 億円（前年度予算比 0.6 億円減）と、2019 年度予算に引き続き 50 億円を割る見込みです。
- 事業活動支出は 48 億円となり、前年度予算比 1.1 億円増となる見込みです。大学の学務システム更新、山手 8 号館の修繕、中高の 150 周年記念事業である「外構・環境整備」、山手 1 号館の環境改善工事、学院創立 150 周年記念イベント開催等の影響によるものです。その他に、大学の緑園テニスコート整備、AV 機器の更新、中高の ICT 環境の整備、校務システムの導入等を実施しますが、施設関係支出・設備関係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 5.9 億円となり、前年度予算比 2.7 億円増となる見込みです。2020 年度予算 5.9 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（大学（二次）、中高、学院共通）及び各種施設設備整備に伴う組入 4.5 億円、図書支出に伴う組入 0.4 億円を予定しております。
- 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 1.6 億円減の 0.9 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 5.0 億円と 2019 年度予算に引き続き支出超過となる見込みです。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	2020年度	2019年度	増減
学生生徒等納付金収入	3,941,329	3,977,892	△36,563
手数料収入	91,184	89,231	1,953
寄付金収入	166,056	155,903	10,153
補助金収入	512,527	515,180	△2,653
（国庫補助金収入）	(257,950)	(260,319)	(△2,369)
（地方公共団体補助金収入）	(254,577)	(254,861)	(△284)
資産売却収入	50,000	—	50,000
付随事業・収益事業収入	42,895	42,677	218
受取利息・配当金収入	30,280	33,698	△3,418
雑収入	111,405	136,098	△24,693
借入金等収入	—	—	—
前受金収入	707,487	730,578	△23,091
その他の収入	1,991,564	2,828,681	△837,117
資金収入調整勘定	△793,835	△845,473	51,638
前年度繰越支払資金（見込）	1,842,560	2,289,816	△447,256
収入の部合計	8,693,452	9,954,281	△1,260,829

支出の部			
科目	2020年度	2019年度	増減
人件費支出	2,833,023	2,794,162	38,861
教育研究経費支出	1,084,306	1,091,004	△6,698
管理経費支出	347,764	291,306	56,458
借入金等利息支出	3,640	7,529	△3,889
借入金等返済支出	194,420	322,160	△127,740
施設関係支出	293,866	367,650	△73,784
設備関係支出	239,592	257,752	△18,160
資産運用支出	1,678,381	2,836,169	△1,157,788
その他の支出	240,069	242,545	△2,476
〔予備費〕	50,000	50,000	0
資金支出調整勘定	△211,836	△212,669	833
翌年度繰越支払資金	1,940,227	1,906,673	33,554
支出の部合計	8,693,452	9,954,281	△1,260,829

事業活動収支予算書

(単位：千円)

区分		科目	2020年度	2019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	3,941,329	3,977,892	△36,563
		手数料	91,184	89,231	1,953
		寄付金	16,748	16,595	153
		経常費等補助金	490,364	515,180	△24,816
		付随事業収入	42,895	42,677	218
		雑収入	111,405	136,098	△24,693
		教育活動収入計	4,693,925	4,777,673	△83,748
	事業活動支出の部	人件費	2,795,127	2,774,006	21,121
		教育研究経費	1,570,395	1,539,949	30,446
		管理経費	378,135	311,844	66,291
徴収不能額等		—	—	—	
	教育活動支出計	4,743,657	4,625,799	117,858	
教育活動収支差額			△49,732	151,874	△201,606
教育活動外収支	収入の部	受取利息・配当金	30,280	33,698	△3,418
		その他の教育活動外収入	—	—	—
		教育活動外収入計	30,280	33,698	△3,418
	支出の部	借入金等利息	3,640	7,529	△3,889
		その他の教育活動外支出	—	—	—
		教育活動外支出計	3,640	7,529	△3,889
教育活動外収支差額			26,640	26,169	471
経常収支差額			△23,092	178,043	△201,135
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	171,471	139,308	32,163
		施設設備寄付金	149,308	139,308	10,000
		現物寄付	—	—	—
		施設設備補助金	22,163	—	22,163
		過年度修正額	—	—	—
		特別収入計	171,471	139,308	32,163
	事業活動支出の部	資産処分差額	4,374	12,347	△7,973
		その他の特別支出	—	—	—
		災害損失	—	—	—
過年度修正額		—	—	—	
	特別支出計	4,374	12,347	△7,973	
特別収支差額			167,097	126,961	40,136
[予備費]			50,000	50,000	0
基本金組入前当年度収支差額			94,005	255,004	△160,999
基本金組入額合計			△590,266	△315,626	△274,640
当年度収支差額			△496,261	△60,622	△435,639
前年度繰越収支差額（見込）			△768,576	△2,206,425	1,437,849
基本金取崩額			—	—	—
翌年度繰越収支差額			△1,264,837	△2,267,047	1,002,210
(参考)					
事業活動収入計			4,895,676	4,950,679	△55,003
事業活動支出計			4,801,671	4,695,675	105,996

【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
	教育活動支出の部	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
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	特別収入の部	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	
	特別支出の部	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。