

2015 年度予算編成方針

教学の将来を見据え、教育の充実と教育環境の改善を継続して進めていくには、その前提として改革を支える安定した財務体質が必要である。なかんずく、激しい大学間競争の中で本学のポジションを維持し、向上を図るには、他大学に劣後しない財務体質の実現が欠かせない。

2015 年度予算編成に当たっては、健全な財務体質の基盤構築に向け、予算全体のあり方を見直し、事業活動収支*の均衡を図るとともに、教学改革に向けて、戦略課題に対し重点的に資金を充当する。

*：平成 27 会計年度より学校法人会計基準が改正となる。

現行「帰属収入」は「事業活動収入」、「消費支出」は「事業活動支出」、

「消費収支」は「(基本金組入後の)事業活動収支」に名称が変更となる。

また、これに併せ、事業活動収支は経常収支と臨時収支に区分して表示される。

予算編成の基本方針は以下のとおり。

1. 事業活動収入の拡大を図る。

(1) 教育力を一層高め、大学の持つ魅力を増すことで、学納金の安定、拡大を目指す。

(2) 経常的な補助金の確保と競争的資金等外部資金の獲得を図る。

(3) 寄附金収入の拡大

- ・ 20 周年を機に維持協力会会員の増加を図る。
- ・ 目的別寄附金の募集を強化する。
- ・ 寄附募集にかかわる制度の周知を図り、仕組みを改善する。

(4) その他収入の拡大

- ・ 資金運用収入の増加を図る。
- ・ 手数料や雑収入の拡大を図る。

2. 事業活動収支の均衡を目指し、収入に見合った支出構造の実現を図る。経費を計画的に節減するとともに、予算は戦略課題に重点的に配分する。

(1) 教育と教育環境の質的向上を図る施策に重点的に資金を充当する。対象とする施策は、学長のリーダーシップのもとで決定する。

(2) 建学の精神と本学の教育力を積極的に発信するための戦略的広報を展開する。

(3) ステークホルダーに対する情報開示、関係強化に向けた施策を行う。

(4) 第二期キャンパス整備計画の着実な実施に向け第 2 号基本金への繰り入れを行う。

3. 創立 100 周年記念事業特別予算を編成する。

4. 財務指標の具体的な目標値は以下の通り。

(1) 人件費比率**：2018 年度までに同系統大学の平均水準（52%）を実現する。

現在、57.3%（学内年金債務の引当は除外）の水準にあるが、2015 年度はその初年度として 56.0% を目標値とする。

(2) 教育研究経費比率**：2018 年度までに同系統大学の平均水準（31%）を実現する。2015 年度はその初年度として 29% を目標値とする。

**：日本私立学校振興・共済事業団に各大学が報告している数値。現在は各支出項目の「帰属収入」に対する比率を報告しているが、学校法人会計基準の改正に伴い、「帰属収入」に替えて「経常収入」を母数とすることとなった。新算定式に基づく目標値は改めて提示する。

以上

2015年度資金収支予算

2015年(平成27年)4月1日から2016年(平成28年)3月31日まで

(単位:千円)

科 目	2015年度予算額	2014年度予算額	増減
学 生 生 徒 等 納 付 金 収 入	4,204,370	4,102,050	102,320
手 数 料 収 入	244,960	245,540	580
寄 付 金 収 入	178,650	98,300	80,350
補 助 金 収 入	442,220	455,670	13,450
資 産 売 却 収 入	300,000	300,000	0
付 随 事 業 ・ 収 益 事 業 収 入	73,410	91,310	17,900
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	72,500	54,000	18,500
雑 収 入	173,780	170,950	2,830
借 入 金 等 収 入	62,000	65,400	3,400
前 受 金 収 入	781,030	756,080	24,950
そ の 他 の 収 入	1,660,690	299,200	1,361,490
資 金 収 入 調 整 勘 定	908,270	888,410	19,860
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	2,413,500	2,256,900	156,600
収 入 の 部 合 計	9,698,840	8,006,990	1,691,850
人 件 費 支 出	3,085,990	3,199,860	113,870
教 育 研 究 経 費 支 出	1,155,160	1,085,520	69,640
管 理 経 費 支 出	393,220	292,950	100,270
借 入 金 等 返 済 支 出	67,800	67,800	0
施 設 関 係 支 出	1,286,740	49,780	1,236,960
設 備 関 係 支 出	100,470	115,750	15,280
資 産 運 用 支 出	1,050,200	950,200	100,000
そ の 他 の 支 出	271,200	273,300	2,100
予 備 費	30,000	30,000	0
資 金 支 出 調 整 勘 定	137,000	137,000	0
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	2,395,060	2,078,830	316,230
支 出 の 部 合 計	9,698,840	8,006,990	1,691,850

事業活動収支予算

2015年(平成27年)4月1日から2016年(平成28年)3月31日まで (単位:千円)

教育活動収支	事業活動収入の部	科目	2015年度予算額	2014年度予算額	増減
		学生生徒納付金	4,204,370	4,102,050	102,320
		手数料	244,960	245,540	580
		寄付金	169,650	99,300	70,350
		経常費等補助金	442,220	455,670	13,450
		付随事業収入	73,410	91,310	17,900
		雑収入	173,780	170,950	2,830
		教育活動収入計	5,308,390	5,164,820	143,570
教育活動収支	事業活動支出の部	科目	2015年度予算額	2014年度予算額	増減
		人件費	3,048,850	3,143,020	94,170
		教育研究経費	1,709,560	1,650,290	59,270
		管理経費	453,250	351,280	101,970
		徴収不能引当金繰入額	5,480	4,040	1,440
		教育活動支出計	5,217,140	5,148,630	68,510
		教育活動収支差額	91,250	16,190	75,060
教育活動外収支	収事業の活動	科目	2015年度予算額	2014年度予算額	増減
		受取利息・配当金	72,500	54,000	18,500
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	72,500	54,000	18,500
教育活動外収支	支事業の活動	科目	2015年度予算額	2014年度予算額	増減
		借入金等利息	0	0	0
		教育活動外支出計	0	0	0
		教育活動外収支差額	72,500	54,000	18,500
		経常収支差額	163,750	70,190	93,560
特別収支	収事業の活動	科目	2015年度予算額	2014年度予算額	増減
		資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	13,000	3,000	10,000
		特別収入計	13,000	3,000	10,000
特別収支	支事業の活動	科目	2015年度予算額	2014年度予算額	増減
		資産処分差額	31,750	7,600	24,150
		その他の特別支出	0	0	0
		予備費	30,000	0	30,000
		特別支出計	61,750	7,600	54,150
		特別収支差額	48,750	4,600	44,150
		予備費	0	30,000	30,000
		基本金組入前当年度収支差額	115,000	35,590	79,410
		基本金組入額合計	234,260	305,340	71,080
		当年度収支差額	119,260	269,750	150,490
		前年度繰越収支差額	194,300	2,300	192,000
		基本金取崩額	0	0	0
		翌年度繰越収支差額	313,560	272,050	41,510
(参考)					
		事業活動収入計	5,393,890	5,221,820	172,070
		事業活動支出計	5,278,890	5,186,230	92,660

(注) 本予算は2015年3月12日に開催された第191回評議員会、2014年度第11回理事会で承認されました。

お問い合わせは大学運営部経理課 (accounting@office.twcu.ac.jp) まで。