

## 学校法人福岡学園 平成 26 年度予算基本方針

今日の社会経済情勢から、私立大学歯学部間における人材獲得競争は依然厳しい状況が続いており、平成 26 年度は、優秀な学生の確保に向けた経済支援等の戦略強化が課題となる。

また、医科歯科総合病院改築に向けた事業開始年度であり、新たに設置された地域連携センターによる地域連携事業の充実等も極めて重要となってくる。

そこで、収支改善を図り、財政の一層の安定化・健全化を目指し、教育・研究・診療内容の充実を図るため、長期的な観点に基づく財政計画を踏まえた予算編成を行い、予算による執行統制及び管理を一層強化することを基本的な考えとする。

(基本方針)

### 1. 財務指標

- (1) 資金収支指標：資金の安定化と健全化の指標として年度末繰り越し支払資金は、現預金残高 5 億円以上の資金を留保する。
- (2) 消費収支指標：帰属収入に見合った消費支出の額を 90%以下に抑制し、引き続き自己資金の確保に努める。

### 2. 収入面

- (1) 医療収入は、患者数の増加を図るとともに、診療内容・診療報酬の算定・診療体制の適正化を図り、大幅な増収を見込む。
- (2) 補助金収入は、経常費補助金の取り組みを一層強化するとともに、科学研究費補助金等の競争的資金についても獲得に向けた取り組みを一層強化し、増収を図る。
- (3) 寄附金収入は、税額控除対象法人として、少額寄附金の獲得を強化し、増収を図る。

### 3. 支出面

財政の健全化を図るため、次の点に留意し事業計画の選択と集中を行う。

- (1) 人件費は、各部署において事務業務を徹底検証し、事務処理方法の見直し、業務の電子化及び業務委託等により業務の一層の効率化を推進し、人件費総額を抑制する。
- (2) 教育研究経費は、教育の質の向上・改善、研究の活性化など特色ある大学づくりに向け、必要経費については重点配分を行う。
- (3) 医療経費は、既定経費を徹底検証し、25 年度決算見込みの医療収入額に対する医療材料の経費率を上限とし抑制を行う。
- (4) 管理経費は過去の実績にとらわれず見直し、経費削減を進める方針を継続する。
- (5) エネルギー料金の値上げ、消費税増税は避けられない見通しであり、光熱水費は、CO2削減のためにも節電・節水を励行するなど総額増加を抑制する。
- (6) 施設・設備計画は、緊急性対応・安全性確保を基に年次計画をより厳選し、予算額を抑制する。

## 平成26年度(第43期)予算の概要

### 1. 資金収支計算書

26年度予算の主な内容は次のとおりです。

【収入の部】	
■	学生生徒等納付金収入は、新入生は募集定員、在學生は平成26年1月1日の現在員で積算し、前年度比695万円減の29億6,908万円を見込みました。
■	補助金収入は、経常費補助金が前年度決算見込額の3億7,000万円、大学改革推進等補助金が「産業界のニーズに対応した教育改善・充実体制整備事業」として1,181万円、臨床研修費等補助金が前年度決算見込額の7,954万円となり、前年度比1億3,053万円増の4億6,135万円を見込みました。
■	事業収入は、病院医療収入が前年度決算見込額の5%増の14億6,050万円、口腔医療センター医療収入が前年度決算見込額の40%増の3億320万円、老健介護収入が前年度決算見込額の2%増の4億5,010万円となり、前年度比1億520万円増の22億4,755万円を見込みました。

【支出の部】	
■	人件費支出は、病院、口腔医療センターの医療職員等の増により、前年度比4,943万円増の36億9,749万円を見込みました。
■	教育研究経費支出は、前年度比1,289万円減の15億471万円を見込みました。教育及び研究に係る経費は6億4,310万円、病院事業経費は6億4,107万円、口腔医療センター事業経費は1億1,963万円、老健事業経費は1億91万円です。
■	管理経費支出は、社会福祉法人学而会への寄附金1億5,000万円を見込んだこと等により、前年度比1億6,348万円増の4億6,988万円を見込みました。
■	資産運用支出は、保有債券の満期償還に伴う再運用額32億7,695万円を見込みました。

以上の結果、平成26年度予算における収入の部では、学生生徒等納付金収入29億6,908万円、補助金収入4億6,135万円、事業収入22億4,755万円など収入合計は100億6,257万円となり、これに前年度繰越支払資金6億813万円を加えた収入の部合計は106億7,070万円となりました。

一方、支出の部では、人件費支出36億9,749万円、教育研究経費支出15億471万円、管理経費支出4億6,988万円、資産運用支出32億7,695万円など支出合計は97億3,954万円となり、収入の部合計からこれを差し引いた次年度繰越支払資金は9億3,116万円となりました。

### ＜資金収支計算書総括表＞

(単位：千円)

【収入の部】					
科 目	本年度当初予算額		前年度当初予算額		比較増減 金 額
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	
学生生徒等納付金収入	2,969,080	29.51	2,976,035	22.61	△ 6,955
手数料収入	24,818	0.25	20,017	0.15	4,801
寄附金収入	47,786	0.47	46,421	0.35	1,365
補助金収入	461,349	4.58	330,817	2.51	130,532
国庫補助金収入	461,349	-	330,817	-	130,532
資産運用収入	806,460	8.01	801,000	6.08	5,460
資産売却収入	0	0.00	1,700,000	12.91	△ 1,700,000
事業収入	2,247,549	22.34	2,142,347	16.27	105,202
雑収入	145,923	1.45	225,110	1.71	△ 79,187
前受金収入	377,100	3.75	385,050	2.92	△ 7,950
その他の収入	3,684,554	36.62	5,332,990	40.51	△ 1,648,436
資金収入調整勘定	△ 702,050	△ 6.98	△ 795,000	△ 6.02	92,950
(小計)	(10,062,569)	(100.00)	(13,164,787)	(100.00)	(△ 3,102,218)
前年度繰越支払資金	608,130		369,561		238,569
収入の部合計	10,670,699		13,534,348		△ 2,863,649

(単位：千円)

【支出の部】					
科 目	本年度当初予算額		前年度当初予算額		比較増減 金 額
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	
人件費支出	3,697,485	37.96	3,648,058	29.08	49,427
教育研究経費支出	1,504,709	15.45	1,517,595	12.10	△ 12,886
管理経費支出	469,876	4.82	306,397	2.44	163,479
施設関係支出	0	0.00	20,000	0.16	△ 20,000
設備関係支出	444,976	4.57	63,802	0.51	381,174
資産運用支出	3,276,954	33.65	6,680,290	53.26	△ 3,403,336
その他の支出	409,443	4.20	402,150	3.21	7,293
[予備費]	300,000	3.08	300,000	2.39	0
資金支出調整勘定	△ 363,900	△ 3.73	△ 395,160	△ 3.15	31,260
(小計)	(9,739,543)	(100.00)	(12,543,132)	(100.00)	(△ 2,803,589)
次年度繰越支払資金	931,156		991,216		△ 60,060
支出の部合計	10,670,699		13,534,348		△ 2,863,649

## 2. 消費収支計算書

26年度予算の主な内容は次のとおりです。

<b>【消費収入の部】</b>
■基本金組入額は、備品等の取得額として第1号基本金に3億9,098万円を組入れました。
<b>【消費支出の部】</b>
■教育研究経費は、建物、備品等の減価償却額5億3,072万円を含む20億3,543万円を見込みました。
■管理経費は、建物、備品等の減価償却額3,150万円、社会福祉法人学会に寄附する土地の取得価額5,913万円を含む5億6,051万円を見込みました。

以上の結果、平成26年度予算における消費収入の部では、帰属収入合計は67億1,297万円となり、第1号基本金組入額3億9,098万円を差し引いた消費収入の部合計は63億2,199万円となりました。

一方、消費支出の部では、消費支出の部合計は65億3,252万円となり、消費収入の部合計からこれを差し引いた当年度消費支出超過額は2億1,054万円となりました。これに前年度繰越消費支出超過額3億7,822万円を加えた翌年度繰越消費支出超過額は5億8,875万円となりました。

### 《消費収支計算書総括表》

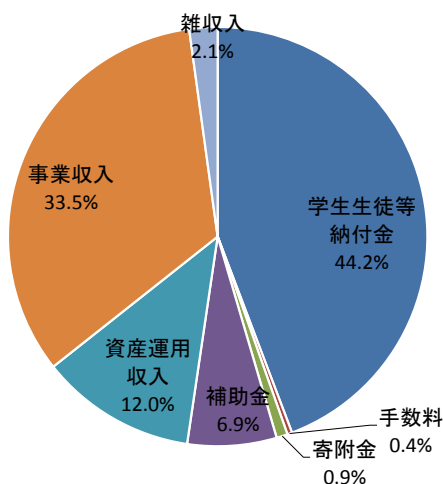
(単位：千円)

【消費収入の部】					
科 目	本年度当初予算額		前年度当初予算額		比較増減 金 額
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	
学生生徒等納付金	2,969,080	44.23	2,976,035	45.42	△ 6,955
手 数 料	24,818	0.37	20,017	0.31	4,801
寄 附 金	57,786	0.86	56,421	0.86	1,365
補 助 金	461,349	6.87	330,817	5.05	130,532
国庫補助金	461,349	-	330,817	-	130,532
資産運用収入	806,460	12.01	801,000	12.23	5,460
事業収入	2,247,549	33.48	2,142,347	32.70	105,202
雑 収 入	145,923	2.18	225,110	3.43	△ 79,187
(帰属収入合計)	( 6,712,965)	( 100.00)	( 6,551,747)	( 100.00)	( 161,218)
基本金組入額合計	△ 390,976		△ 1,730,435		1,339,459
消費収入の部合計	6,321,989		4,821,312		1,500,677

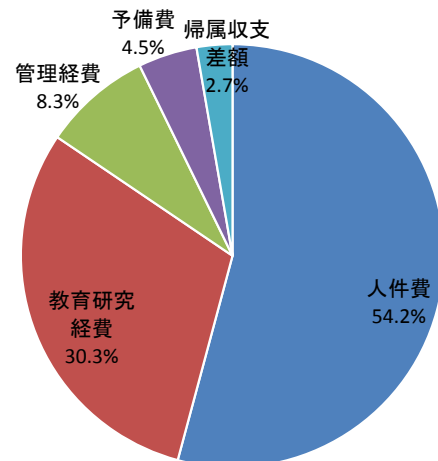
(単位：千円)

【消費支出の部】					
科 目	本年度当初予算額		前年度当初予算額		比較増減 金 額
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	
人 件 費	3,636,586	55.67	3,559,208	57.24	77,378
教育研究経費	2,035,431	31.16	2,020,262	32.49	15,169
管 理 経 費	560,507	8.58	338,863	5.45	221,644
[予 備 費]	300,000	4.59	300,000	4.82	0
(消費支出の部合計)	( 6,532,524)	( 100.00)	( 6,218,333)	( 100.00)	( 314,191)
当年度消費支出超過額	210,535		1,397,021		
前年度繰越消費収入超過額	0		843,265		
前年度繰越消費支出超過額	378,216		0		
翌年度繰越消費支出超過額	588,751		553,756		

平成26年度予算帰属収入構成比率



平成26年度予算帰属収入に対する消費支出構成比率



平成26年度（第43期）

資金収支予算総括表

平成26年4月 1日から  
平成27年3月31日まで

(単位：千円)

【収入の部】					
科 目	本年度当初予算額		前年度当初予算額		比較増減
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	金 額
学生生徒等納付金収入	2,969,080	29.51	2,976,035	22.61	△ 6,955
手数料収入	24,818	0.25	20,017	0.15	4,801
寄附金収入	47,786	0.47	46,421	0.35	1,365
補助金収入	461,349	4.58	330,817	2.51	130,532
国庫補助金収入	461,349	-	330,817	-	130,532
資産運用収入	806,460	8.01	801,000	6.08	5,460
資産売却収入	0	0.00	1,700,000	12.91	△ 1,700,000
事業収入	2,247,549	22.34	2,142,347	16.27	105,202
雑収入	145,923	1.45	225,110	1.71	△ 79,187
前受金収入	377,100	3.75	385,050	2.92	△ 7,950
その他の収入	3,684,554	36.62	5,332,990	40.51	△ 1,648,436
資金収入調整勘定	△ 702,050	△ 6.98	△ 795,000	△ 6.02	92,950
(小計)	( 10,062,569)	( 100.00)	( 13,164,787)	( 100.00)	( △ 3,102,218)
前年度繰越支払資金	608,130		369,561		238,569
収入の部合計	10,670,699		13,534,348		△ 2,863,649

(単位：千円)

【支出の部】					
科 目	本年度当初予算額		前年度当初予算額		比較増減
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	金 額
人件費支出	3,697,485	37.96	3,648,058	29.08	49,427
教育研究経費支出	1,504,709	15.45	1,517,595	12.10	△ 12,886
管理経費支出	469,876	4.82	306,397	2.44	163,479
施設関係支出	0	0.00	20,000	0.16	△ 20,000
設備関係支出	444,976	4.57	63,802	0.51	381,174
資産運用支出	3,276,954	33.65	6,680,290	53.26	△ 3,403,336
その他の支出	409,443	4.20	402,150	3.21	7,293
[予備費]	300,000	3.08	300,000	2.39	0
資金支出調整勘定	△ 363,900	△ 3.73	△ 395,160	△ 3.15	31,260
(小計)	( 9,739,543)	( 100.00)	( 12,543,132)	( 100.00)	( △ 2,803,589)
次年度繰越支払資金	931,156		991,216		△ 60,060
支出の部合計	10,670,699		13,534,348		△ 2,863,649

平成26年度（第43期）

消費収支予算総括表

平成26年4月 1日から  
平成27年3月31日まで

(単位：千円)

【消費収入の部】					
科 目	本年度当初予算額		前年度当初予算額		比較増減
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	金 額
学生生徒等納付金	2,969,080	44.23	2,976,035	45.42	△ 6,955
手数料	24,818	0.37	20,017	0.31	4,801
寄附金	57,786	0.86	56,421	0.86	1,365
補助金	461,349	6.87	330,817	5.05	130,532
国庫補助金	461,349	-	330,817	-	130,532
資産運用収入	806,460	12.01	801,000	12.23	5,460
事業収入	2,247,549	33.48	2,142,347	32.70	105,202
雑収入	145,923	2.18	225,110	3.43	△ 79,187
(帰属収入合計)	( 6,712,965)	( 100.00)	( 6,551,747)	( 100.00)	( 161,218)
基本金組入額合計	△ 390,976		△ 1,730,435		1,339,459
消費収入の部合計	6,321,989		4,821,312		1,500,677

(単位：千円)

【消費支出の部】					
科 目	本年度当初予算額		前年度当初予算額		比較増減
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	金 額
人件費	3,636,586	55.67	3,559,208	57.24	77,378
教育研究経費	2,035,431	31.16	2,020,262	32.49	15,169
管理経費	560,507	8.58	338,863	5.45	221,644
[予備費]	300,000	4.59	300,000	4.82	0
(消費支出の部合計)	( 6,532,524)	( 100.00)	( 6,218,333)	( 100.00)	( 314,191)
当年度消費支出超過額	210,535		1,397,021		
前年度繰越消費収入超過額	0		843,265		
前年度繰越消費支出超過額	378,216		0		
翌年度繰越消費支出超過額	588,751		553,756		