

平成27年度 決算の概要について

1. 27年度決算の概要

(1) 決算の内容

(単位:百万円)

| | 27年度決算 | 対予算差額 (27決算-27予算) | 対前年度差額 (27決算-26決算) |
|----------------|----------|----------------------|-----------------------|
| a教育活動収支差額 | 532 | 845 | 222 |
| b基本金組入前当年度収支差額 | 1,165 | 1,159 | 471 |
| c基本金組入額合計 | △ 1,079 | 623 | 133 |
| d当年度収支差額 | 86 | 1,782 | 604 |
| e翌年度繰越収支差額 | △ 16,452 | 1,782 | 86 |

○27年度の決算では、上記 a、b、d の収支差額において対予算比、対前年度決算比とも収入の超過額が増加している。

(2) 収入および支出

○大学入学志願者の増加（前年度比 52%増）や補助金の採択による増収分が、大学国際社会科学部の設置準備関連経費支出を上回る結果となった。

《収入》

- ①大学一般入学試験の志願者増（国際社会科学部新設分を含む）等による入学検定料の増（230百万円：対前年度決算比）
- ②私立大学等改革総合支援事業の採択等による私立大学等経常費補助金の増（112百万円：対前年度決算比）
- ③25年度納付金制度改正による学年進行分の在籍料の計上（大学、女子大学のみ）（149百万円）
- ④25年度開設大学文学部教育学科の学年進行分の学生生徒等納付金の計上（49百万円：入学金および在籍料を除く）

《支出》

- ①国際社会科学部開設のための先行人事に伴う人件費および物件費の計上（166百万円）
- ②広報活動強化のための業務委託費の増等による管理経費の増（75百万円：対前年度決算比）

(3) 過去5カ年の「基本金組入前当年度収支差額」の推移

(単位:百万円)

| 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 |
|---------|--------|--------|--------|--------|
| △ 1,107 | 1,096 | 1,511 | 694 | 1,165 |

○直近5カ年の基本金組入前当年度収支差額は、23年度の退職給与引当金特別繰入額の臨時的な計上(2,944百万円)による支出超過を除き、24年度以降毎年度収入超過の基調を維持しており、安定的な財政状況で推移している。

(4) 翌年度繰越収支差額について

○27年度決算では当年度収支差額はプラスとなったが、本院の翌年度繰越収支差額は平成20年度以降マイナスとなっており、累積の支出超過状態が続いている。

現状支出超過となっている主因としては、20年度代前半に行われた大規模な設備投資が挙げられる。

《20年度代前半のおもな設備投資》

- *南7号館(目白キャンパス)
- *中央教育研究棟(目白キャンパス)
- *女子中・高等科本館(戸山キャンパス)

○これらの工事に伴う基本金組入額は建物、構築物のみで150億円を超える規模となっており、この時期の基本金組入額が増大したことが収支に影響を与えることとなった。

但し、基本金として蓄積される数字は実態としては固定資産の保有規模を示すものとなることから、一方的な資金の流出ではなく固定資産に置き換わるものとも考えられる。

よって、過大な借入金がなく運転資金に影響がないとすれば、貸借対照表上は経営の健全性が保たれているとされている。

○本院における自己資本比率(純資産構成比率)は27年度末87.7%となっており全国平均の85.7%よりも高い数値となっている。このことは本院の設備投資の大半が自己資金で賄われ、借入金が少ないことを示しており、現状の財政の健全性に問題はないと認識している。

2. 決算をふまえた今後の具体策について

(1) 基本金の組入れ

○第2号基本金(大学将来計画準備資金)については、次期中期計画で検討される施設整備計画を見据え、28年度から3年間毎年10億円を組み入れることをすでに決定している。

○第3号基本金(学習院奨学基金)に関しては、従来の組入れ計画を変更し、28年度に前倒しで10億円を一括で組み入れることにより、29年度以降の奨学金政策に反映させることとしている。

(2) 物件費予算配付額の削減

○財政健全化のための対策として、各学校、学部等に配付される物件費の予算枠については26年度は前年度比5%減、27年度以降については4カ年(30年度まで)毎年1%ずつ削減することを決定しており、これを既定どおり継続する。

(3) 女子中・高等科総合体育館改築工事

○当初は27年度中に大規模な工事が開始され費用計上も相応の規模となる予定であったが、28年度に工事の本格化が先送りされ、同年度予算で14億円を計上している。
(第2号基本金10億円の取り崩しを併せて行う。)

3. 29年度以降の財務運営について

○29年度以降、新たな5カ年の事業計画がスタートするが、現在耐震等安全上の対策から大学東1号館の建て替え等が検討されている。

○設備投資を見据えた29年度以降の財政方針としては、毎年の経常的な収支に影響のないよう、極力支出の平準化を図るため、第2号基本金の取り崩しや必要最小限の借入を組み合わせた無理のない運営を目指していきたい。

○上記の財源として、納付金の改定や収入の多様化等の財政上の対応策も併せて検討したい。

以上

平成27年度 収支計算総括表

学校法人 学習院

平成28年5月

I 事業活動収支決算

(単位 千円)

| 科 目 | (7) 最終予算 (予備費使用后) | (1) 決 算 | (9) = (7) - (1) 差 異 | (2) 前 年 度 前 決 算 額 | (4) 増減 H27-H26 (1) - (2) |
|---------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 事業活動収入の部 | | | | | |
| 学 生 生 徒 等 納 付 金 | 14,867,160 | 14,914,531 | △ 47,371 | 14,828,787 | 85,744 |
| 手 数 料 | 784,960 | 835,193 | △ 50,233 | 605,186 | 230,007 |
| 寄 付 金 | 510,700 | 596,362 | △ 85,662 | 550,000 | 46,362 |
| 経 常 費 等 補 助 金 | 2,120,460 | 2,182,291 | △ 61,831 | 2,072,495 | 109,796 |
| 付 随 事 業 収 入 | 281,610 | 264,608 | 17,002 | 253,392 | 11,216 |
| 雑 収 入 | 598,480 | 699,206 | △ 100,726 | 673,699 | 25,507 |
| 教 育 活 動 収 入 計 | 19,163,370 | 19,492,191 | △ 328,821 | 18,983,559 | 508,632 |
| 事業活動支出の部 | | | | | |
| 人 件 費 | 11,144,995 | 11,119,355 | 25,640 | 10,956,639 | 162,716 |
| 教 育 研 究 経 費 | 6,978,780 | 6,557,092 | 421,688 | 6,507,984 | 49,108 |
| 管 理 経 費 | 1,352,443 | 1,278,987 | 73,456 | 1,203,881 | 75,106 |
| 徴 収 不 能 額 等 | 0 | 4,600 | △ 4,600 | 5,041 | △ 441 |
| 教 育 活 動 支 出 計 | 19,476,218 | 18,960,034 | 516,184 | 18,673,545 | 286,489 |
| 教 育 活 動 収 支 差 額 | △ 312,848 | 532,157 | △ 845,005 | 310,014 | 222,143 |
| 教育活動収入 | | | | | |
| 事業活動収入の部 | | | | | |
| 受 取 利 息 ・ 配 当 金 | 217,190 | 406,027 | △ 188,837 | 383,299 | 22,728 |
| そ の 他 の 教 育 活 動 外 収 入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 教 育 活 動 外 収 入 計 | 217,190 | 406,027 | △ 188,837 | 383,299 | 22,728 |
| 事業活動支出の部 | | | | | |
| 借 入 金 等 利 息 | 10,370 | 10,356 | 14 | 15,407 | △ 5,051 |
| そ の 他 の 教 育 活 動 外 支 出 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 教 育 活 動 外 支 出 計 | 10,370 | 10,356 | 14 | 15,407 | △ 5,051 |
| 教 育 活 動 外 収 支 差 額 | 206,820 | 395,671 | △ 188,851 | 367,892 | 27,779 |
| 経 常 収 支 差 額 | △ 106,028 | 927,828 | △ 1,033,856 | 677,906 | 249,922 |
| 特別収支 | | | | | |
| 事業活動収入の部 | | | | | |
| 資 産 売 却 差 額 | 0 | 0 | 0 | 15,515 | △ 15,515 |
| そ の 他 の 特 別 収 入 | 298,450 | 310,338 | △ 11,888 | 175,083 | 135,255 |
| 特 別 収 入 計 | 298,450 | 310,338 | △ 11,888 | 190,598 | 119,740 |
| 事業活動支出の部 | | | | | |
| 資 産 処 分 差 額 | 0 | 69,046 | △ 69,046 | 173,788 | △ 104,742 |
| そ の 他 の 特 別 支 出 | 0 | 4,667 | △ 4,667 | 0 | 4,667 |
| 特 別 支 出 計 | 0 | 73,713 | △ 73,713 | 173,788 | △ 100,075 |
| 特 別 収 支 差 額 | 298,450 | 236,625 | 61,825 | 16,810 | 219,815 |
| [予 備 費] | 187,002 | | 187,002 | | 0 |
| 基 本 金 組 入 前 当 年 度 収 支 差 額 | 5,420 | 1,164,453 | △ 1,159,033 | 694,716 | 469,737 |
| 基 本 金 組 入 額 合 計 | △ 1,701,860 | △ 1,078,815 | △ 623,045 | △ 1,212,219 | 133,404 |
| 当 年 度 収 支 差 額 | △ 1,696,440 | 85,638 | △ 1,782,078 | △ 517,503 | 603,141 |
| 前 年 度 繰 越 収 支 差 額 | △ 16,537,820 | △ 16,537,812 | 8 | △ 16,020,309 | △ 517,503 |
| 基 本 金 取 崩 額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 翌 年 度 繰 越 収 支 差 額 | △ 18,234,260 | △ 16,452,174 | △ 1,782,086 | △ 16,537,812 | 85,638 |
| 事 業 活 動 収 入 計 | 19,679,010 | 20,208,556 | △ 529,546 | 19,557,456 | 651,100 |
| 事 業 活 動 支 出 計 | 19,673,590 | 19,044,103 | 629,487 | 18,862,740 | 181,363 |
| 参 考 | | | | | |
| 当 年 度 収 支 差 額 | △ 1,696,440 | 85,638 | △ 1,782,078 | △ 517,503 | 603,141 |
| 基 本 金 未 組 入 額 | 565,720 | 549,990 | 15,730 | 949,048 | 1,879,321 |
| 要 処 理 資 産 | 2,262,160 | 464,352 | 1,797,808 | 1,466,551 | 1,276,180 |

主要分析比率(%)

| | 最終予算 (予備費使用后) | 決 算 | | 前 年 度 決 算 額 | |
|----------------------------------|------------------|-------|---|----------------|---|
| 学生生徒納付金／経 常 収 入 | 76.71 | 74.95 | - | 76.57 | - |
| 補 助 金／事 業 活 動 収 入 | 11.61 | 11.81 | - | 10.76 | - |
| 人 件 費／経 常 収 入 | 57.51 | 55.88 | - | 56.57 | - |
| 教 育 研 究 経 費／経 常 収 入 | 36.01 | 32.95 | - | 33.60 | - |
| 管 理 経 費／経 常 収 入 | 6.98 | 6.43 | - | 6.22 | - |
| 人 件 費／学 生 生 徒 等 納 付 金 | 74.96 | 74.55 | - | 73.89 | - |
| 基本金組入前当年度 収 支 差 額／事 業 活 動 収 入 | 0.03 | 5.76 | - | 3.55 | - |

Ⅱ 資 金 収 支 決 算

(単位 千円)

| 科 目 | (7) 最終予算 (予備費使用后) | (4) 決 算 | (7) = (7) - (4) 差 異 | (2) 前 年 度 決 算 額 | (4) 増減 H27-H26 (4) - (2) |
|-----------------|-------------------------|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| (1) 収 入 の 部 | | | | | |
| 学生生徒等納付金収入 | 14,867,160 | 14,914,531 | △ 47,371 | 14,828,787 | 85,744 |
| 手 数 料 収 入 | 784,960 | 835,193 | △ 50,233 | 605,186 | 230,007 |
| 寄 付 金 収 入 | 527,500 | 645,377 | △ 117,877 | 611,527 | 33,850 |
| 補 助 金 収 入 | 2,284,040 | 2,385,963 | △ 101,923 | 2,104,782 | 281,181 |
| 資 産 売 却 収 入 | 10,000 | 18,500 | △ 8,500 | 2,911,536 | △ 2,893,036 |
| 付随事業・収益事業収入 | 281,610 | 264,608 | 17,002 | 253,392 | 11,216 |
| 受取利息・配当金収入 | 217,190 | 406,027 | △ 188,837 | 383,299 | 22,728 |
| 雑 収 入 | 598,480 | 704,499 | △ 106,019 | 670,677 | 33,822 |
| 借 入 金 等 収 入 | 0 | 200 | △ 200 | 200 | 0 |
| 前 受 金 収 入 | 2,707,970 | 3,065,725 | △ 357,755 | 2,871,005 | 194,720 |
| そ の 他 の 収 入 | 1,107,420 | 1,374,767 | △ 267,347 | 1,495,969 | △ 121,202 |
| 資金収入調整勘定 | △ 2,871,000 | △ 3,458,543 | 587,543 | △ 3,213,640 | △ 244,903 |
| 前年度繰越支払資金 | 13,902,010 | 13,902,012 | △ 2 | 13,628,171 | 273,841 |
| 収 入 の 部 合 計 | 34,417,340 | 35,058,859 | △ 641,519 | 37,150,891 | △ 2,092,032 |
| (2) 支 出 の 部 | | | | | |
| 人 件 費 支 出 | 11,359,303 | 11,274,944 | 84,359 | 11,039,016 | 235,928 |
| 教 育 研 究 経 費 支 出 | 4,378,900 | 4,153,179 | 225,721 | 4,083,555 | 69,624 |
| 管 理 経 費 支 出 | 1,266,206 | 1,207,729 | 58,477 | 1,120,698 | 87,031 |
| 借 入 金 等 利 息 支 出 | 10,370 | 10,356 | 14 | 15,407 | △ 5,051 |
| 借 入 金 等 返 済 支 出 | 383,330 | 383,330 | 0 | 383,730 | △ 400 |
| 施 設 関 係 支 出 | 868,632 | 744,651 | 123,981 | 1,324,301 | △ 579,650 |
| 設 備 関 係 支 出 | 1,552,520 | 1,441,758 | 110,762 | 372,445 | 1,069,313 |
| 資 産 運 用 支 出 | 4,150,000 | 4,003,377 | 146,623 | 4,547,151 | △ 543,774 |
| そ の 他 の 支 出 | 387,470 | 371,424 | 16,046 | 640,691 | △ 269,267 |
| 予 備 費 | 297,289 | | 297,289 | | 0 |
| 資金支出調整勘定 | △ 814,050 | △ 918,324 | 104,274 | △ 278,115 | △ 640,209 |
| 翌年度繰越支払資金 | 10,577,370 | 12,386,435 | △ 1,809,065 | 13,902,012 | △ 1,515,577 |
| 支 出 の 部 合 計 | 34,417,340 | 35,058,859 | △ 641,519 | 37,150,891 | △ 2,092,032 |

平成27年度 収支決算総括表(事業活動収支決算)

参照上の注意:①金額は100万円単位②各金額を示す着色したセルのサイズは大まかなイメージであり、正確な相対比ではない③着色したセルのサイズは各活動区分内の相対比を示す(全体における相対比ではない)

| | | | | | | | | |
|----------|----------|----------|----------|-----------|---------|--------|--------|--------|
| 教育活動収支 | 事業活動収入の部 | | | | | | | |
| | | 学生生徒等納付金 | 手数料 | 寄付金 | 経常費等補助金 | 付随事業収入 | 雑収入 | 計 |
| | 決算 | 14,915 | 835 | 596 | 2,182 | 265 | 699 | 19,492 |
| | 予算 | 14,867 | 785 | 511 | 2,120 | 282 | 598 | 19,163 |
| | 前年度決算 | 14,829 | 605 | 550 | 2,073 | 253 | 674 | 18,984 |
| | 事業活動支出の部 | | | | | | | |
| | | 人件費 | 教育研究経費 | | 管理経費 | 徴収不能額等 | 計 | |
| | 決算 | 11,119 | 6,557 | | 1,279 | 5 | 18,960 | |
| | 予算 | 11,145 | 6,979 | | 1,352 | 0 | 19,476 | |
| | 前年度決算 | 10,957 | 6,508 | | 1,204 | 5 | 18,674 | |
| 教育活動収支差額 | | 決算 532 | 予算 △ 313 | 前年度決算 310 | | | | |

* 全体の収支

| | 決算 | 予算 | 前年度決算 |
|-------------------|----------|----------|----------|
| 基本金組入前 当年度収支差額 | 1,165 | 6 | 694 |
| 基本金組入額合計 | △ 1,079 | △ 1,702 | △ 1,212 |
| 当年度収支差額 | 86 | △ 1,696 | △ 518 |
| 前年度繰越収支差額 | △ 16,538 | △ 16,538 | △ 16,020 |
| 翌年度繰越収支差額 | △ 16,452 | △ 18,234 | △ 16,538 |

(参考)

| | 決算 | 予算 | 前年度決算 |
|---------|--------|--------|--------|
| 事業活動収入計 | 20,208 | 19,679 | 19,557 |
| 事業活動支出計 | 19,043 | 19,673 | 18,863 |

* 主要分析比率(%)

| | 決算 | 予算 | 前年度決算 |
|-------------------------|-------|-------|-------|
| 学生生徒等納付金 経常収入※1 | 74.96 | 76.71 | 76.57 |
| 補助金※2 事業活動収入 | 11.81 | 11.61 | 10.76 |
| 人件費 経常収入 | 55.88 | 57.51 | 56.58 |
| 教育研究経費 経常収入 | 32.95 | 36.01 | 33.60 |
| 管理経費 経常収入 | 6.43 | 6.98 | 6.22 |
| 人件費 学生生徒等納付金 | 74.55 | 74.96 | 73.89 |
| 基本金組入前当年度収支差額 事業活動収入 | 5.77 | 0.03 | 3.55 |

※1 経常収入=教育活動収入+教育活動外収入

※2 補助金=経常費等補助金+施設設備補助金

| | | | | |
|------------|----------|----------|--------|-----------|
| 教育活動外収支 | 事業活動収入の部 | | | |
| | | 受取利息・配当金 | 計 | |
| | 決算 | 406 | 406 | |
| | 予算 | 217 | 217 | |
| | 前年度決算 | 383 | 383 | |
| | 事業活動支出の部 | | | |
| | | 借入金等利息 | 計 | |
| | 決算 | 10 | 10 | |
| | 予算 | 10 | 10 | |
| | 前年度決算 | 15 | 15 | |
| 教育活動外収支差額計 | | 決算 396 | 予算 207 | 前年度決算 368 |

| | | | | |
|---------|----------|--------|----------|----------|
| 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 | 計 |
| | 決算 | 0 | 310 | 310 |
| | 予算 | 0 | 299 | 299 |
| | 前年度決算 | 15 | 175 | 190 |
| | 事業活動支出の部 | | | |
| | | 資産処分差額 | その他の特別支出 | 計 |
| | 決算 | 69 | 4 | 73 |
| | 予算 | 0 | 0 | 0 |
| | 前年度決算 | 174 | 0 | 174 |
| 特別収支差額計 | | 決算 237 | 予算 299 | 前年度決算 16 |