学校法人

関西大学

平成21年度予算について

2010プロジェクトの完遂に向けて

高槻ミューズキャンパス校舎棟および体育・厚生棟　完成予想図

理事長
上原　洋允

① 予算編成の概要

平成21年度予算は、常任理事会および大学予算委員会の審議を経て、平成21年3月26日開催の評議員会へ諮問し、同日開催の理事会において議決・承認されました。

本予算は、2010（平成22）年4月に集中する新学部等設置構想を総合的・有機的に推進することを目的として設置された「関西大学2010プロジェクト推進体制」のもと、熾烈を極める「国公私立大学間競争」の中で、本プロジェクトを完遂し、「真の総合学園」としてさらに充実・飛躍するための諸事業の実施に重点をおき編成しました。

2009（平成21年4月には、本学にとって11番目の学部となる外国語学部および3番目の専門職大学院となる心理学研究科心理臨床学専攻（臨床心理専門職大学院）を開設しました。さらに、2010（平成22）年4月には、高槻ミューズキャンパスに初等部、中等部、高等部、社会安全学部および大学院社会安全研究科を、大阪南部の拠点となる堺キャンパスに健康文化学部（仮称）を、北陽キャンパスに北陽中学校を同時開設します。また、大阪医科大学と大阪薬科大学との3大学連携による共同学部については、2011（平成23）年4月の開設をめざして取り組んでいます。

平成21年度は、施設・設備の整備や教員人員計画の策定など必要な施策を推進し、2010プロジェクトがいよいよ具体化する年となるため、同年度以降の財政見通しは、多額の支出増となる一方で、今後益々帰属収入の確保が厳しい局面を迎えるものと予測しています。

昨年10月に発足した第16期理事会は、現下の状況に鑑み、これまで以上に財政基盤を安定させるため、支出内容を厳しく見直し、合理化・効率化を求める一方、緊急性、重要性、発展性のある計画に対しては適切な予算配分を行うという考え方に立脚して、本予算を編成しました。

平成21年度の事業計画は、次の「2　事業計画の概要」のとおりですが、厳しい財政状況について本学関係者の理解と協力を得て、今後とも厳正で効果的な予算執行を行い、財政の健全化と財政基盤の強化に向けてさらに努力する所存です。

② 事業計画の概要

平成21年度における教育研究活動の事業計画の主なものは、次のとおりです。

1 教育研究活動関係

ア　関西大学2010プロジェクト

㋐　高槻ミューズキャンパス設置事業

JR高槻駅の北東、同駅から徒歩約5分に位置する開発地区に、敷地面積1万7584平方メートルの校地を取得し、平成22年4月に小学校から大学、大学院さらに生涯学習センターをも包含する一大キャンパスとなる「高槻ミューズキャンパス」を開設します。なお、このキャンパスのグラウンドは災害時に緊急避難場所として開放することから、グラウンド部分の敷地を高槻市が取得し、同市から本学に無償貸与されます。

初等部・中等部・高等部では、「12年一貫教育」を通して、「確かな学力」「国際理解力」「情感豊かな心」「健やかな体」「高い人間力」の『五つの力』を身につけることを教育コンセプトとし、特に、高等部については「安全科学科」という名称を付した全国初の専門学科を開設します。

高等教育においては、文理融合型の学部である社会安全学部を設置し、「地域安全コース」と「社会安全コース」の2コースを設け、安全・安心な社会の創造に寄与できる人材を育成します。同時に開設する社会安全研究科は、安全な分野に関する高度専門職業人や研究者等の養成を主たる目的とする新しいタイプの研究科です。

なお、社会安全学部の入学定員は250人、収容定員は1000人、大学院社会安全研究科の入学定員は修士課程15人、収容定員は修士課程30人を予定しています。

高槻ミューズキャンパス開設予定地および周辺図

㋑　堺キャンパスにおける健康文化学部（仮称）設置事業

堺市の中心部、南海高野線の「浅香山駅」前に位置する、堺市立商業高等学校・第二商業高等学校校地の跡地に、大阪南部の拠点となる「堺キャンパス」を平成22年4月に開設します。

このキャンパスに健康文化学部（仮称）を設置し、スポーツ、身体文化、福祉、ユーモアなどの健康文化の分野に関する専門的教育を行います。また、堺市に対する地域貢献事業として、市民講座やリカレント教育など各種の支援・連携事業を推進します。

なお、入学定員は300人、収容定員は1200人を予定しています。

㋒　北陽中学校設置事業

平成20年4月1日付の学校法人福武学園との合併により、本学の併設高校となった北陽高等学校の隣接地を取得し、北陽中学校を平成22年4月に開設します。

平成21年度は、中高一貫教育を前提とした特色あるカリキュラムの策定や学習環境の整備充実を図ります。

なお、北陽中学校の入学定員は120人（1学年3クラス）、収容定員は360人を予定しています。

堺キャンパス開設予定地および周辺図

北陽中学校開設予定地および周辺図

イ　新たな教学4部体制（教育推進部、研究推進部、社会連携部、国際部）の推進

教育、研究、社会貢献、国際活動をさらに充実・発展させていくために、平成20年10月に「教育推進部」「研究推進部」「社会連携部」「国際部」の4部を設置しました。この4部のもと、それぞれの分野において、専門性を活かした戦略的な教学運営を可能とする体制の構築を図ります。

ウ　外国語学部の開設

高度な外国語コミュニケーション能力を備え、国際舞台で幅広く活躍するリーダーを養成することを目的として、平成21年4月に、本学にとって11番目の学部となる外国語学部を開設しました。同学部の規模は入学定員150人、収容定員600人で、「英語教育専修」「中国言語文化専修」「外国語コミュニケーション専修」の3専修を設けています。なお、2年次必修科目として、「スタディ・アプロード」を置き、海外の提携大学における1年間の留学を義務付け、語学運用能力の向上を図ります。

エ　心理学研究科心理臨床学専攻（臨床心理専門職大学院）の設置

心理学研究科の2専攻に続く、新たな専攻として心理臨床学専攻を平成21年4月に設置しました。同専攻は、法科大学院および会計専門職大学院に次ぐ3番目の専門職大学院となります。臨床心理士に求められる高度な専門性を身につけるため、実務能力の育成を重視した教育を実施します。

2 教育研究施設設備の整備充実関係

ア　高槻ミューズキャンパス校舎棟および体育・厚生棟建築工事

平成20年11月より着工し、校舎棟および体育・厚生棟を建築するとともに運動場などの周辺整備を進めており、平成22年3月に竣工する予定です。

校舎棟は地上13階建で、初等部（小学校）・中等部（中学校）・高等部（高等学校）で1棟、学部・研究科で1棟の2棟方式とし、隣接する体育・厚生棟は4階建てで、レストラン、体育館（講堂）、温水プール、災害用備蓄倉庫などの施設を設置する予定です。

また、高槻市が提唱する「安全・安心のまちづくり」に貢献するため、災害時の緊急避難場所として開放するとともに、生涯学習センターにおいては各種プログラムを提供し、「社会貢献型都市キャンパス」をめざします。

イ　堺キャンパス校舎棟改修工事

堺キャンパスにおいては、既存の施設を改修し、大学教育を行うに相応しい一般教室や実験実習用教室、図書館、個人研究室のほか学生談話室などのアメニティスペースを整備します。

ウ　北陽中学校校舎の竣工

北陽キャンパスの隣接地2257・02平方メートルを取得し、この土地を含めた同キャンパス内に、北陽中学校校舎を建築します。

建物の建築面積は1272・8平方メートル、延床面積4504・2平方メートルで、鉄筋コンクリート造地上4階建を予定しています。

抜き取ってお読みいただけます

学校法人 関西大学 平成21年度予算について

2010プロジェクトの完遂に向けて

予想貸借対照表

平成22年３月31日　（単位　千円）

資産の部

科　目	21年度末	20年度末	増　減
Ⅰ　固定資産	177,233,631	174,544,719	2,688,912
1　有形固定資産	114,475,568	102,513,873	11,961,695
（1）土地	15,546,743	15,546,743	0
（2）建物	66,926,539	51,616,027	15,310,512
（3）構築物	8,283,263	8,154,370	128,893
（4）教育研究用機器備品	10,900,754	8,647,645	2,253,109
（5）その他の機器備品	359,894	417,465	△　57,571
（6）図書	12,394,663	12,141,936	252,727
（7）車輌	512	707	△　195
（8）建設仮勘定	63,200	5,988,980	△　5,925,780
2　その他の固定資産	62,758,063	72,030,846	△　9,272,783
（1）電話加入権	18,828	18,828	0
（2）施設利用権	141,087	145,899	△　4,812
（3）敷金・保証金	51,373	51,373	0
（4）有価証券	2,449,517	2,749,517	△　300,000
（5）長期貸付金	4,857,879	4,633,669	224,210
（6）退職給与引当特定資産	6,837,150	6,937,156	△　100,006
（7）関西大学退職年金引当特定資産	940,562	895,322	45,240
（8）減価償却引当特定資産	26,000,000	24,686,676	1,313,324
（9）キャンパス整備資金引当特定資産	400,000	400,000	0
（10）情報基盤等整備資金引当特定資産	0	100,000	△　100,000
（11）理工系学部整備充実資金引当特定資産	82,000	52,000	30,000
（12）高中施設整備資金引当特定資産	250,000	250,000	0
（13）高機新キャンパス整備資金引当特定資産	0	7,500,000	△　7,500,000
（14）第３号基本金引当特定資産	19,929,667	18,810,406	1,119,261
（15）危機対応資金引当特定預金	800,000	800,000	0
（16）ＩＴ化推進引当特定資産	0	500,000	△　500,000
（17）2010プロジェクト引当特定預金	0	3,500,000	△　3,500,000
Ⅱ　流動資産	13,312,904	14,853,921	△　1,541,017
（1）現金・預金	11,771,340	11,322,155	449,185
（2）未収入金	823,762	811,588	12,174
（3）有価証券	500,513	2,499,346	△　1,998,833
（4）前払金	159,626	161,054	△　1,428
（5）修学旅行費等預り資産	53,163	55,513	△　2,350
（6）その他の流動資産	4,500	4,265	235
資産の部合計	190,546,535	189,398,640	1,147,895

負債の部

科　目	21年度末	20年度末	増　減
Ⅰ　固定負債	12,402,352	13,315,378	△　913,026
（1）長期借入金	4,624,640	5,482,900	△　858,260
（2）退職給与引当金	6,837,150	6,937,156	△　100,006
（3）関西大学退職年金引当金	940,562	895,322	45,240
Ⅱ　流動負債	9,300,766	8,660,217	640,549
（1）短期借入金	858,260	858,260	0
（2）未払金	1,190,071	1,035,499	154,572
（3）前受金	6,758,644	6,331,901	426,743
（4）修学旅行費等預り金	53,163	55,513	△　2,350
（5）その他の預り金	440,628	379,044	61,584
負債の部合計	21,703,118	21,975,595	△　272,477

基本金の部

科　目	21年度末	20年度末	増　減
第１号基本金	181,130,530	163,903,697	17,226,833
第２号基本金	650,000	8,250,000	△　7,600,000
第３号基本金	19,929,667	18,810,406	1,119,261
第４号基本金	2,865,827	2,633,827	232,000
基本金の部合計	204,576,024	193,597,930	10,978,094

消費収支差額の部

科　目	21年度末	20年度末	増　減
翌年度繰越消費支出超過額	△　35,732,607	△　26,174,885	△　9,557,722
消費収支差額の部合計	△　35,732,607	△　26,174,885	△　9,557,722
科　目	**21年度末**	**20年度末**	**増　減**
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	190,546,535	189,398,640	1,147,895

注記
1　重要な会計方針
　(1)引当金の計上基準
　　徴収不能引当金
　　債権の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。
　　退職給与引当金
　　ア　大学の教員及び職員
　　期末要支給額12,314,865,000円の50%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との純入調整額を加減した金額を計上している。
　　イ　第一高等学校、第一中学校、幼稚園の教員
　　期末要支給額1,250,687,000円から私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の50%を計上している。
　　ウ　法人の教員
　　期末要支給額9,812,000円の50%を計上している。
　　エ　北陽高等学校の教員及び職員
　　期末要支給額855,619,000円から私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。
　　オ　役員
　　期末要支給額58,750,000円の100%を計上している。
　　退職年金引当金
　　関西大学退職年金規程に基づき、退職給付債務を引当計上している。
　(2)その他重要な会計方針
　　有価証券の評価基準及び評価方法
　　移動平均法に基づく原価法である。
　　所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法
　　通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。なお、リース取引開始日が、平成21年３月31日以前のリース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
　　預り金その他経過項目に係る収支の表示方法
　　前期末残高は、預り金収入・立替金収入とし、当期末残高は、預り金収入・立替金支出としている。
　　食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法
　　補助活動に係る収支は総額で表示している。
2　重要な会計方針の変更等
　　「リース取引に関する会計処理について（通知）」（20高私参第２号）及び「ソフトウェアに関する会計処理について（通知）」（20高私参第３号）により、当会計年度から同通知の基準によっている。
3　減価償却額の累計額の合計額　71,877,326,000円
4　徴収不能引当金の合計額　9,341,500円
5　担保に供されている資産の種類及び額は次のとおりである。
　　土地　120,606.72㎡　689,969,629円
6　翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額　5,482,900,000円
7　その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項
　(1)猶発債務
　　関西大学法科大学院特別教育ローンにおいて、金融機関に対し27,298,749円の債務保証を行っている。
　(2)所有権移転外ファイナンス・リース取引
　　通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースは次のとおりである。
　　①平成21年４月１日以降に開始するリース取引
　　なし
　　②平成21年３月31日以前に開始したリース取引
　　リース資産の種類　リース料総額　未経過リース料期末残高
　　教育研究用機器備品　1,341,130千円　334,343千円
　　車輌　14,818千円　2,664千円
　　計　1,355,948千円　337,007千円

③

収支予算書

予算時も年度末財政をよりわかりやすく

予算書については、私立学校振興助成法による学校法人会計基準に定められた『資金収支予算書』と『消費収支予算書』の２種類を作成することになっています。

『**資金収支予算書**』は、当該年度における学校法人全体の諸活動の計画を、予算編成を通じて計数化することにより、収入と支出を科目別に明らかにし、かつ、支払資金の収入と支出のでん末を明らかにするものです。

『**消費収支予算書**』は、当該年度における学校法人全体の諸活動の計画を、消費収支計算の基準に基づいて計数として表示したものです。その年度の予算における消費収支の均衡状況とその内容を明らかにし、学校法人の経営状況が健全に維持されているかどうかを示すものです。この計算書は、いわば企業会計の損益計算書にあたるものです。

『**貸借対照表**』は、学校法人の一定時点における資産、負債、基本金、消費収支差額をもって財政状態を示すものです。決算時に作成することになっていますが、本学では予算時にも年度末の財政状態をよりわかりやすくするために『予想貸借対照表』を作成しています。具体的には、平成19年度決算の『貸借対照表』に平成20年度補正後予算を加味して平成20年度末とし、さらに平成21年度予算を加味して平成21年度末の財政状態を予想したものです。

消費収支予算書

平成21年４月１日から平成22年３月31日まで　（単位　円）

消費収入の部

科　目	21年度予算	20年度予算	増　減
学生生徒等納付金	34,619,749,000	33,340,685,000	1,279,064,000
授業料収入	25,832,983,000	24,859,443,000	973,540,000
入学金収入	2,602,300,000	2,526,490,000	75,810,000
実験・実習料収入	808,980,000	806,852,000	2,128,000
教育充実費収入	5,225,686,000	5,008,830,000	216,856,000
施設費収入	149,800,000	139,070,000	10,730,000
手数料収入	2,967,868,000	2,660,009,000	307,859,000
入学検定料収入	2,936,020,000	2,629,190,000	306,830,000
試験料収入	1,105,000	1,220,000	△　115,000
証明手数料収入	13,618,000	14,440,000	△　822,000
大学入試センター試験実施手数料収入	9,014,000	7,743,000	1,271,000
その他の手数料収入	8,111,000	7,416,000	695,000
寄付金収入	368,600,000	372,000,000	△　3,400,000
特別寄付金収入	246,600,000	250,000,000	△　3,400,000
現物寄付金収入	122,000,000	122,000,000	0
補助金	4,012,237,000	4,146,615,000	△　134,378,000
国庫補助金	3,255,110,000	3,369,098,000	△　113,988,000
地方公共団体補助金	757,127,000	776,117,000	△　18,990,000
学術研究振興資金	0	1,400,000	△　1,400,000
資産運用収入	949,315,000	1,192,152,000	△　242,837,000
退職給与引当特定資産運用収入	118,704,000	64,290,000	54,414,000
関西大学退職年金引当特定資産運用収入	7,062,000	6,460,000	602,000
減価償却引当特定資産運用収入	207,688,000	332,716,000	△　125,028,000
キャンパス整備資金引当特定資産運用収入	800,000	3,751,000	△　2,951,000
情報基盤等整備資金引当特定資産運用収入	200,000	1,200,000	△　1,000,000
理工系学部整備充実資金引当特定資産運用収入	104,000	144,000	△　40,000
高中施設整備資金引当特定資産運用収入	500,000	675,000	△　175,000
高機新キャンパス整備資金引当特定資産運用収入	21,050,000	27,050,000	△　6,000,000
第３号基本金引当特定資産運用収入	379,855,000	506,762,000	△　126,907,000
総合情報学部Ｅ棟／教室棟借入返済資金特定預金運用収入	0	84,000	△　84,000
危機対応資金引当特定預金運用収入	1,600,000	2,400,000	△　800,000
ＩＴ化推進引当特定資産運用収入	1,000,000	3,000,000	△　2,000,000
2010プロジェクト引当特定預金運用収入	7,000,000	0	7,000,000
受取利息・配当金	76,004,000	115,571,000	△　39,567,000
施設設備利用料	127,748,000	128,049,000	△　301,000
資産売却差額	1,167,000	90,725,000	△　89,558,000
土地売却差額	0	90,015,000	△　90,015,000
有価証券売却差額	1,167,000	699,000	468,000
その他の固定資産売却差額	0	11,000	△　11,000
事業収入	879,410,000	755,505,000	123,905,000
補助活動収入	492,463,000	458,534,000	33,929,000
附属事業収入	7,857,000	8,792,000	△　935,000
受託事業収入	379,090,000	288,179,000	90,911,000
雑収入	1,120,177,000	4,354,053,000	△ 3,233,876,000
私学退職金財団交付金	808,146,000	1,247,636,000	△　439,490,000
雑収入	312,031,000	3,106,417,000	△ 2,794,386,000
帰属収入合計	44,918,523,000	46,911,744,000	△ 1,993,221,000
基本金組入額合計	△10,978,094,000	△19,383,331,000	8,405,237,000
消費収入の部合計	33,940,429,000	27,528,413,000	6,412,016,000

消費支出の部

科　目	21年度予算	20年度予算	増　減
人件費	21,635,546,000	21,844,152,000	△　208,606,000
教員人件費	13,799,478,000	13,315,693,000	483,785,000
職員人件費	6,592,755,000	6,302,911,000	289,844,000
役員報酬	118,830,000	170,874,000	△　52,044,000
退職金	43,517,000	76,666,000	△　33,149,000
退職給与引当金繰入額	988,380,000	1,876,768,000	△　888,388,000
関西大学退職年金引当金繰入額	92,586,000	101,240,000	△　8,654,000
教育研究経費	18,761,303,000	17,782,663,000	978,640,000
旅費交通費	541,765,000	470,065,000	71,700,000
消耗品費	2,925,005,000	2,128,919,000	796,086,000
印刷・製本費	361,812,000	337,794,000	24,018,000
研究補助費	455,808,000	416,857,000	38,951,000
教育等補助費	263,869,000	299,141,000	△　35,272,000
奨学費	844,605,000	779,139,000	65,466,000
通信運搬費	270,764,000	283,212,000	△　12,448,000
光熱水費	1,092,375,000	1,120,473,000	△　28,098,000
広告費	16,382,000	16,785,000	△　403,000
減価償却額	5,281,807,000	5,082,966,000	198,841,000
修繕費	903,664,000	843,382,000	60,282,000
除却費	1,530,000	7,044,000	△　5,514,000
保険料	67,144,000	63,150,000	3,994,000
業務委託費	4,172,883,000	4,389,222,000	△　216,339,000
賃貸料	1,227,553,000	1,222,723,000	4,830,000
租税公課	88,000	72,000	16,000
諸会費	8,581,000	7,891,000	690,000
支払手数料・報酬	172,676,000	172,883,000	△　207,000
渉外費	9,695,000	9,315,000	380,000
会議・会合費	23,933,000	21,042,000	2,891,000
雑費	119,364,000	110,588,000	8,776,000
管理経費	2,340,155,000	1,959,406,000	380,749,000
旅費交通費	70,890,000	64,011,000	6,879,000
福利厚生費	55,116,000	56,919,000	△　1,803,000
年金	21,055,000	22,539,000	△　1,484,000
消耗品費	141,894,000	117,684,000	24,210,000
印刷・製本費	358,778,000	287,779,000	70,999,000
通信運搬費	56,353,000	54,048,000	2,305,000
光熱水費	35,177,000	33,658,000	1,519,000
補助費	1,636,000	2,216,000	△　580,000
広告費	370,399,000	266,697,000	103,702,000
減価償却額	218,444,000	182,058,000	36,386,000
修繕費	19,731,000	66,122,000	△　46,391,000
除却費	0	32,000	△　32,000
保険料	6,229,000	5,972,000	257,000
業務委託費	752,648,000	637,629,000	115,019,000
賃借料	65,174,000	12,564,000	52,610,000
租税公課	9,163,000	9,273,000	△　110,000
諸会費	26,392,000	26,120,000	272,000
支払手数料・報酬	52,320,000	45,684,000	6,636,000
渉外費	10,441,000	10,121,000	320,000
会議・会合費	10,295,000	12,982,000	△　2,687,000
雑費	58,020,000	45,298,000	12,722,000
借入金等利息	142,686,000	125,480,000	17,206,000
借入金利息	142,686,000	125,480,000	17,206,000
資産処分差額	18,461,000	25,771,000	△　7,310,000
教育研究用機器備品処分差額	16,004,000	21,192,000	△　5,188,000
その他の機器備品処分差額	1,457,000	1,579,000	△　122,000
図書処分差額	1,000,000	3,000,000	△　2,000,000
予備費	600,000,000	600,000,000	0
消費支出の部合計	43,498,151,000	42,337,472,000	1,160,679,000

科　目	21年度予算	20年度予算	増　減
当年度消費支出超過額	9,557,722,000	14,809,059,000	△5,251,337,000
前年度繰越消費支出超過額	26,174,885,000	11,365,826,000	14,809,059,000
翌年度繰越消費支出超過額	35,732,607,000	26,174,885,000	9,557,722,000

資金収支予算書

平成21年４月１日から平成22年３月31日まで　（単位　円）

収入の部

科　目	21年度予算	20年度予算	増　減
学生生徒等納付金収入	34,619,749,000	33,340,685,000	1,279,064,000
授業料収入	25,832,983,000	24,859,443,000	973,540,000
入学金収入	2,602,300,000	2,526,490,000	75,810,000
実験・実習料収入	808,980,000	806,852,000	2,128,000
教育充実費収入	5,225,686,000	5,008,830,000	216,856,000
施設費収入	149,800,000	139,070,000	10,730,000
手数料収入	2,967,868,000	2,660,009,000	307,859,000
入学検定料収入	2,936,020,000	2,629,190,000	306,830,000
試験料収入	1,105,000	1,220,000	△　115,000
証明手数料収入	13,618,000	14,440,000	△　822,000
大学入試センター試験実施手数料収入	9,014,000	7,743,000	1,271,000
その他の手数料収入	8,111,000	7,416,000	695,000
寄付金収入	246,600,000	250,000,000	△　3,400,000
特別寄付金収入	246,600,000	250,000,000	△　3,400,000
補助金収入	4,012,237,000	4,146,615,000	△　134,378,000
国庫補助金収入	3,255,110,000	3,369,098,000	△　113,988,000
地方公共団体補助金収入	757,127,000	776,117,000	△　18,990,000
学術研究振興資金収入	0	1,400,000	△　1,400,000
資産運用収入	949,315,000	1,192,152,000	△　242,837,000
退職給与引当特定資産運用収入	118,704,000	64,290,000	54,414,000
関西大学退職年金引当特定資産運用収入	7,062,000	6,460,000	602,000
減価償却引当特定資産運用収入	207,688,000	332,716,000	△　125,028,000
キャンパス整備資金引当特定資産運用収入	800,000	3,751,000	△　2,951,000
情報基盤等整備資金引当特定資産運用収入	200,000	1,200,000	△　1,000,000
理工系学部整備充実資金引当特定資産運用収入	104,000	144,000	△　40,000
高中施設整備資金引当特定資産運用収入	500,000	675,000	△　175,000
高機新キャンパス整備資金引当特定資産運用収入	21,050,000	27,050,000	△　6,000,000
第３号基本金引当特定資産運用収入	379,855,000	506,762,000	△　126,907,000
総合情報学部Ｅ棟／教室棟借入返済資金特定預金運用収入	0	84,000	△　84,000
危機対応資金引当特定預金運用収入	1,600,000	2,400,000	△　800,000
ＩＴ化推進引当特定資産運用収入	1,000,000	3,000,000	△　2,000,000
2010プロジェクト引当特定預金運用収入	7,000,000	0	7,000,000
受取利息・配当金収入	76,004,000	115,571,000	△　39,567,000
施設設備利用料収入	127,748,000	128,049,000	△　301,000
資産売却収入	2,300,000,000	711,476,000	1,588,524,000
土地売却収入	0	111,465,000	△　111,465,000
有価証券売却収入	2,300,000,000	600,000,000	1,700,000,000
その他の固定資産売却収入	0	11,000	△　11,000
事業収入	879,410,000	755,505,000	123,905,000
補助活動収入	492,463,000	458,534,000	33,929,000
附属事業収入	7,857,000	8,792,000	△　935,000
受託事業収入	379,090,000	288,179,000	90,911,000
雑収入	1,120,177,000	4,354,053,000	△ 3,233,876,000
私学退職金財団交付金収入	808,146,000	1,247,636,000	△　439,490,000
雑収入	312,031,000	3,106,417,000	△ 2,794,386,000
借入金等収入	0	2,000,000,000	△ 2,000,000,000
長期借入金収入	0	2,000,000,000	△ 2,000,000,000
前受金収入	6,751,908,000	6,325,165,000	426,743,000
授業料前受金収入	3,068,511,000	2,887,139,000	181,372,000
入学金前受金収入	2,821,180,000	2,622,390,000	198,790,000
実験・実習料前受金収入	107,815,000	108,715,000	△　900,000
教育充実費前受金収入	675,402,000	617,921,000	57,481,000
その他の前受金収入	79,000,000	89,000,000	△　10,000,000
その他の収入	13,684,624,000	11,156,142,000	2,528,482,000
退職給与引当特定資産からの繰入収入	100,006,000	0	100,006,000
関西大学退職年金引当特定資産からの繰入収入	47,346,000	23,503,000	23,843,000
減価償却引当特定資産からの繰入収入	0	3,500,000,000	△ 3,500,000,000
キャンパス整備資金引当特定資産からの繰入収入	0	1,051,000,000	△ 1,051,000,000
情報基盤等整備資金引当特定資産からの繰入収入	100,000,000	300,000,000	△　200,000,000
高機新キャンパス整備資金引当特定資産からの繰入収入	7,500,000,000	2,500,000,000	5,000,000,000
総合情報学部Ｅ棟／教室棟借入返済資金特定預金からの繰入収入	0	83,822,000	△　83,822,000
ＩＴ化推進引当特定資産からの繰入収入	500,000,000	1,000,000,000	△　500,000,000
2010プロジェクト引当特定預金からの繰入収入	3,500,000,000	0	3,500,000,000
修学旅行費等預り資産からの繰入収入	55,513,000	41,426,000	14,087,000
貸付金回収収入	577,747,000	574,337,000	3,410,000
前期未未収入金収入	810,249,000	1,646,154,000	△　835,905,000
修学旅行費等預り金収入	53,163,000	55,513,000	△　2,350,000
その他の預り金収入	440,000,000	378,416,000	61,584,000
その他の収入	600,000	1,971,000	△1,371,000
資金収入調整勘定	△ 7,147,588,000	△ 6,830,515,000	△　317,073,000
期末未収入金	△　822,423,000	△　810,249,000	△　12,174,000
前期未前受金	△ 6,325,165,000	△ 6,020,266,000	△　304,899,000
前年度繰越支払資金	11,322,155,000	19,977,005,000	△ 8,654,850,000
収入の部合計	71,706,455,000	77,288,016,000	△5,581,561,000

支出の部

科　目	21年度予算	20年度予算	増　減
人件費支出	21,690,312,000	21,687,477,000	2,835,000
教員人件費支出	13,799,478,000	13,315,693,000	483,785,000
職員人件費支出	6,592,755,000	6,302,911,000	289,844,000
役員報酬支出	118,830,000	170,874,000	△　52,044,000
退職金支出	1,131,903,000	1,874,496,000	△　742,593,000
退職年金支出	47,346,000	23,503,000	23,843,000
教育研究経費支出	13,469,496,000	12,689,697,000	779,799,000
旅費交通費支出	541,765,000	470,065,000	71,700,000
消耗品費支出	2,915,005,000	2,118,919,000	796,086,000
印刷・製本費支出	361,812,000	337,794,000	24,018,000
研究補助費支出	455,808,000	416,857,000	38,951,000
教育等補助費支出	263,869,000	299,141,000	△　35,272,000
奨学費支出	844,605,000	779,139,000	65,466,000
通信運搬費支出	270,764,000	283,212,000	△　12,448,000
光熱水費支出	1,092,375,000	1,120,473,000	△　28,098,000
広告費支出	16,382,000	16,785,000	△403,000
修繕費支出	903,664,000	843,382,000	60,282,000
除却費支出	1,530,000	7,044,000	△　5,514,000
保険料支出	67,144,000	63,150,000	3,994,000
業務委託費支出	4,172,883,000	4,389,222,000	△　216,339,000
賃借料支出	1,227,553,000	1,222,723,000	4,830,000
租税公課支出	88,000	72,000	16,000
諸会費支出	8,581,000	7,891,000	690,000
支払手数料・報酬支出	172,676,000	172,883,000	△　207,000
渉外費支出	9,695,000	9,315,000	380,000
会議・会合費支出	23,933,000	21,042,000	2,891,000
雑費支出	119,364,000	110,588,000	8,776,000
借入金等利息支出	142,686,000	125,480,000	17,206,000
借入金利息支出	142,686,000	125,480,000	17,206,000
借入金等返済支出	858,260,000	741,260,000	117,000,000
借入金返済支出	858,260,000	741,260,000	117,000,000
施設関係支出	13,030,742,000	15,156,435,000	△ 2,125,693,000
土地支出	0	4,457,680,000	△ 4,457,680,000
建物支出	11,942,606,000	3,302,651,000	8,639,955,000
構築物支出	1,004,556,000	991,740,000	12,816,000
建設仮勘定支出	63,200,000	6,400,464,000	△ 6,337,264,000
施設利用権支出	20,380,000	3,900,000	16,480,000
設備関係支出	4,332,853,000	2,498,777,000	1,834,076,000
教育研究用機器備品支出	4,069,805,000	2,188,510,000	1,881,295,000
その他の機器備品支出	21,321,000	82,779,000	△　61,458,000
図書支出	241,727,000	227,488,000	14,239,000
資産運用支出	2,608,334,000	8,867,875,000	△ 6,259,541,000
退職給与引当特定資産への繰入支出	0	78,938,000	△　78,938,000
関西大学退職年金引当特定資産への繰入支出	92,586,000	101,240,000	△　8,654,000
減価償却引当特定資産への繰入支出	1,313,324,000	0	1,313,324,000
キャンパス整備資金引当特定資産への繰入支出	0	400,000,000	△　400,000,000
理工系学部整備充実資金引当特定資産への繰入支出	30,000,000	30,000,000	0
高中施設整備資金引当特定資産への繰入支出	0	50,000,000	△　50,000,000
高機新キャンパス整備資金引当特定資産への繰入支出	0	2,500,000,000	△ 2,500,000,000
第３号基本金引当特定資産への繰入支出	1,119,261,000	1,052,184,000	67,077,000
ＩＴ化推進引当特定資産への繰入支出	0	500,000,000	△　500,000,000
2010プロジェクト引当特定預金への繰入支出	0	3,500,000,000	△ 3,500,000,000
修学旅行費等預り資産への繰入支出	53,163,000	55,513,000	△　2,350,000
有価証券購入支出	0	600,000,000	△　600,000,000
その他の支出	2,428,975,000	3,025,182,000	△　596,207,000
貸付金支払支出	802,792,000	837,320,000	△　34,528,000
前期未未払金支払支出	1,032,628,000	1,520,334,000	△　487,706,000
修学旅行費等預り金支払支出	55,513,000	41,426,000	14,087,000
その他の預り金支払支出	378,416,000	465,048,000	△　86,632,000
その他の支出	159,626,000	161,054,000	△　1,428,000
予備費	600,000,000	600,000,000	0
資金支出調整勘定	△ 1,348,254,000	△ 1,203,670,000	△　144,584,000
期末未払金	△ 1,187,200,000	△ 1,032,028,000	△　155,172,000
前期末前払金	△　161,054,000	△　171,642,000	10,588,000
次年度繰越支払資金	11,771,340,000	11,322,155,000	449,185,000
支出の部合計	71,706,455,000	77,288,016,000	△5,581,561,000

学校法人 関西大学 平成21年度予算について

2010プロジェクトの完遂に向けて

学校法人 関西大学 平成21年度予算について

2010プロジェクトの完遂に向けて

4 収支予算の概要

1 資金収支予算について

平成21年度資金収支予算は、『資金収支予算書』のとおりですが、これを総括したものが〈表1〉です。

資金収入は、学生生徒等納付金収入、手数料収入、補助金収入などの法人に帰属する収入のほか、前受金収入なども含め、603億8400万円となりました。

資金支出は、教職員の人件費、教育研究活動および法人の運営に必要な諸経費、施設設備費のほか、借入金返済などの支出も含め、599億3500万円となりました。この結果、差し引き4億4900万円を前年度繰越支払資金に加え、次年度繰越支払資金は117億7100万円となりました。

主な科目について説明いたします。

学生生徒等納付金収入は、授業料、入学金、実験・実習料、教育充実費などです。平成21年度に開設する外国語学部の新入生の初年度学費は新たな設定額によっており、既存学部（法・文・経済・商・社会・政策創造・総合情報・システム理工・環境都市工・化学生命工学部）の初年度学費は、社会・経済情勢を勘案し、平成12年度から据え置いておりますが、平成21年度も据え置きました。

手数料収入は、入学検定料が主なものです。大学院（法科大学院、会計専門職大学院、臨床心理専門職大学院および平成22年度開設予定の社会安全研究科を含む）2060人、学部（平成22年度開設予定の健康文化学部（仮称）および社会安全学部を含む。）9万人、第一高等学校350人、北陽高等学校540人、第一中学校600人、幼稚園80人、平成22年度開設予定の北陽中学校300人並びに高槻ミューズキャンパスの高等部216人、中等部248人、および初等部480人を見込みました。

補助金収入は、大学への国の経常費補助金と高校・中学校・幼稚園への大阪府の経常費補助金が主な収入です。

人件費支出は、教員人件費、職員人件費、役員報酬、退職金などです。

教育研究経費支出は、各設置学校の教育研究活動に必要な消耗品や業務委託費などが主な支出です。

管理経費支出は、学生募集に係る経費および法人の運営費などです。

施設関係支出は、高槻ミューズキャンパス校舎棟および体育・厚生棟建築工事、堺キャンパス校舎棟改修工事、北陽中学校校舎建築工事などです。

設備関係支出は、高槻ミューズキャンパス校舎棟および体育・厚生棟建築工事、堺キャンパス校舎棟改修工事、北陽中学校校舎建築工事に伴う機器備品購入などです。

北陽中学校校舎　完成予想図

2 消費収支予算について

平成21年度消費収支予算は、『消費収支計算書』のとおりですが、これを総括すると、〈表2〉のとおりとなります。

帰属収入は、学生生徒等納付金、手数料、補助金などの法人に帰属する収入で、449億1800万円となり、対前年度比較で19億9300万円の減となりました。**基本金組入額**は、施設設備あるいは将来の施設取得に係る積立金や基金などに充当するもので、109億7800万円となり、対前年度比較で84億500万円の減となりました。帰属収入から基本金組入額を控除して消費支出に充当することができる**消費収入**は、**339億4000万円**となり、対前年度比較で64億1200万円の増となりました。

消費支出は、教職員の人件費、教育研究活動および法人の運営に必要な諸経費で、**434億9800万円**となり、対前年度比較で11億6100万円の増となりました。平成21年度予算における消費収支の均衡状況をあらわす消費支出超過額は、**95億5800万円**となり、対前年度比較で52億5100万円の減となりました。この結果、次年度へ繰越すことになる**繰越消費支出超過額**は、前年度からの繰越消費支出超過額261億7500万円に、当年度消費支出超過額95億5800万円を加え**357億3300万円**となりました。

また、この累積消費支出超過額のほかに、建物などの取得に際し、借り入れた借入金の未返済額にあたる基本金未組入額が**54億8300万円**あり、この2つをあわせた412億1600万円が実質上の繰越消費支出超過額となります。

なお、予想貸借対照表によると、平成21年度末借入金残高は、当年度中の償還分を差引き、前年度より**8億5800万円減**の54億8300万円となる見込みです。

次に、消費収支固有の主な科目について、若干説明します。

帰属収入の寄付金には、現物寄付金が含まれます。

基本金組入額は、学校法人が教育研究活動を行うためには、校地、校舎、機器備品、図書、現預金などの資産を持ち、これを「維持する」必要があります。学校法人会計では、これら学校法人の諸活動に必要な資産を取得するために、「帰属収入から充てた金額」をもって、学校法人資産の「維持すべき金額」とし、これが「基本金組入額」と呼ばれているものです。

消費支出の人件費には、退職給与引当金繰入額や関西大学退職年金引当金繰入額が含まれます。また、教育研究経費および管理経費には、減価償却額が含まれます。

5 おわりに

私立大学（4年制）の47・1％が定員割れを起こし、帰属収入で消費支出を賄えない私立大学法人が全体の33・9％を占めています。また、サブプライムローン問題やアメリカ証券会社大手リーマン・ブラザーズの経営破綻により、100年に一度ともいわれる金融危機が全世界に広がり、その影響は企業だけではなく私立大学にもおよぶなど、私立大学をめぐる経営環境は年々厳しいものとなっています。

このような逆境を撥ね返すべく、本学は前述の2010プロジェクトを完遂し、「21世紀型総合学園」へと成熟・飛翔していくことに邁進しています。

平成21年度以降の財政見通しは、大規模な事業計画による支出の増加が見込まれる一方、収入財源は、18歳人口の大幅な減少や昨今の経済情勢などの影響を受け、学生生徒等納付金を中心とする帰属収入の確保が次第に厳しい状況になっていくことが予測されます。このような私立大学を取巻く今日的な状況および本学財政の現況と将来予測を踏まえ、各設置学校の財政的自立をめざすとともに、さまざまな改善に取り組んで行きたいと考えております。今後とも、関係者の皆様方の大学財政に対する温かいご支援、ご鞭撻をお願いいたします。

なお、「関西大学ウェブサイト」にも財務情報を掲載していますので、一度ご覧ください。
http://www.kansai-u.ac.jp/zaimu/

＜表1＞　資金収支予算総括表　（単位　百万円）

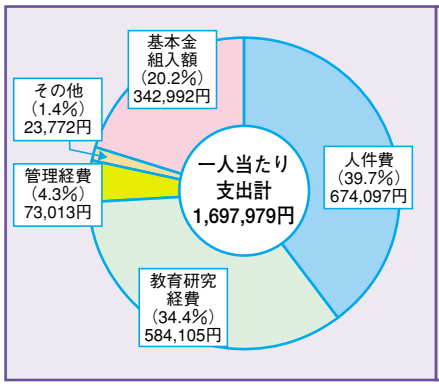
科目		平成21年度予算	平成20年度予算	増減
前年度繰越支払資金		11,322	19,977	△8,655
当年度	資金収入	60,384	57,311	3,073
当年度	資金支出	59,935	65,966	△6,031
当年度	収支過不足	449	△8,655	9,104
次年度繰越支払資金		11,771	11,322	449

（注）平成20年度予算は、第3次補正後予算です（以下同じ）。

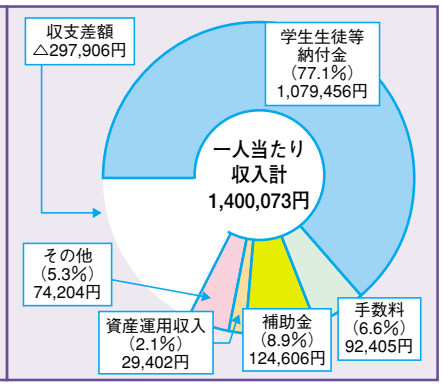
＜表2＞　消費収支予算総括表　（単位　百万円）

科目	平成21年度予算	平成20年度予算	増減
A 帰属収入	44,918	46,911	△1,993
B 基本金組入額	△10,978	△19,383	8,405
C 消費収入（A＋B）	33,940	27,528	6,412
D 消費支出	43,498	42,337	1,161
当年度消費収支差額（C－D）	△9,558	△14,809	5,251
前年度繰越消費収支差額	△26,175	△11,366	△14,809
翌年度繰越消費収支差額	△35,733	△26,175	△9,558

（消費支出＋基本金組入額）



（帰属収入）



（注）1（消費支出＋基本金組入額）および帰属収入の予算額を、科目ごとにそれぞれ予算学生数32,083人（大学院・学部・高校・中学・幼稚園の学費納入者合計）で除して、学生生徒等一人当たりの平均値を示したものである。
2「基本金組入額」とは、校地、校舎、機器備品、図書などの取得、あるいは、そのための借入金の返済、または将来取得のための積立金などの主として資本的支出に充てる額である。