

令和5年度学校法人福岡大学収支予算

《令和5年度予算の重点施策》

- (1) ウィズコロナに対応した教育、研究、医療体制の整備・充実
- (2) 先進的で高度な研究活動の遂行
- (3) 組織再編、集約による人員の適正化及び人件費比率の低減
- (4) 奨学金充実に向けた第3号基本金(※1)の拡充
- (5) 既存予算の抜本的見直しによる経費削減
- (6) 耐震対策の設計及びバリアフリー化工事の実施
- (7) 病院経営基盤の強化

※1 第3号基本金…運用果実を奨学金などに充てるために繰り入れた基金の額

1. 令和5年度事業活動収支予算 (予算規模850億円)

(単位:千円)

No.	科目	5年度予算額	4年度予算額	差異
1	学生生徒等納付金	27,886,647	28,025,300	△ 138,653
2	手数料	1,269,963	1,302,999	△ 33,036
3	寄付金	769,260	669,190	100,070
4	經常費等補助金	5,983,801	6,422,524	△ 438,723
5	付随事業収入	1,106,800	1,264,512	△ 157,712
6	医療収入	44,464,216	41,829,582	2,634,634
7	雑収入	1,788,880	1,195,691	593,189
8	教育活動収入計	83,269,567	80,709,798	2,559,769
9	人件費	41,577,345	41,003,316	574,029
10	(うち退職給与引当金繰入額)	(2,646,822)	(2,168,862)	(477,960)
11	教育研究経費	37,917,266	35,203,963	2,713,303
12	(うち減価償却額)	(5,761,840)	(5,565,174)	(196,666)
13	管理経費	3,762,201	3,470,871	291,330
14	(うち減価償却額)	(380,869)	(389,691)	(△8,822)
15	教育活動支出計	83,256,812	79,678,150	3,578,662
16	教育活動収支差額(8-15)	12,755	1,031,648	△ 1,018,893
17	教育活動収入			
18	受取利息・配当金	1,431,873	961,472	470,401
19	その他の教育活動外収入	48,000	41,000	7,000
20	教育活動外収入計	1,479,873	1,002,472	477,401
21	教育活動外支出			
22	借入金等利息	124,158	101,374	22,784
23	その他の教育活動外支出	0	0	0
24	教育活動外支出計	124,158	101,374	22,784
25	教育活動外収支差額(19-22)	1,355,715	901,098	454,617
26	經常収支差額(16+23)	1,368,470	1,932,746	△ 564,276
27	特別収入			
28	資産売却差額	0	0	0
29	その他の特別収入	246,509	206,680	39,829
30	特別収入計	246,509	206,680	39,829
31	特別支出			
32	資産処分差額	0	0	0
33	その他の特別支出	0	0	0
34	特別支出計	0	0	0
35	特別収支差額(27-30)	246,509	206,680	39,829
36	[予備費]	380,164	507,209	△ 127,045
37	基本金組入前当年度収支差額(24+31-32)	1,234,815	1,632,217	△ 397,402
38	基本金組入額合計	△ 24,387,452	△ 7,290,070	△ 17,097,382
39	当年度収支差額(33+34)	△ 23,152,637	△ 5,657,853	△ 17,494,784
40	前年度繰越収支差額	△ 21,855,428	△ 27,295,585	5,440,157
41	翌年度繰越収支差額(35+36)	△ 45,008,065	△ 32,953,438	△ 12,054,627
42	事業活動収入計(8+19+27)	84,995,949	81,918,950	3,076,999
43	事業活動支出計(15+22+30+32)	83,761,134	80,286,733	3,474,401

經常的な収支のうち、**本業の教育活動の収支**を見ることができ、5年度は1,300万円の収入超過となる見込み。4年度より学生生徒等納付金が1億3,900万円、經常費等補助金が4億3,900万円、付随事業収入が1億5,800万円減少、医療収入が2億3,500万円増加、人件費が5億7,400万円、教育研究経費が2億1,300万円、管理経費が2億9,100万円増加。

經常的な**収支バランス**を見ることができ、5年度は13億6,800万円の収入超過となる見込み。

資産売却や施設・設備関係の補助金等の**臨時的な収支**を見ることができ、5年度は2億4,700万円の収入超過となる見込み。

良好な教育・研究・医療環境を維持するための施設・設備等の額である。4年度より170億9,700万円増加。

經常費等補助金減少の主な要因 C区分の影響によるもの。

医療収入増加の主な要因 福大病院の入院・外来診療単価及び筑紫病院の入院・外来患者数、入院診療単価の増加によるもの。

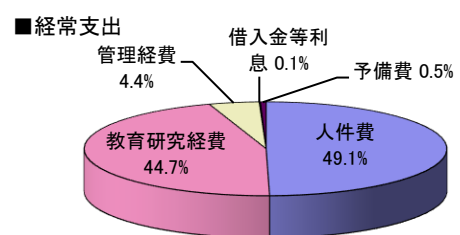
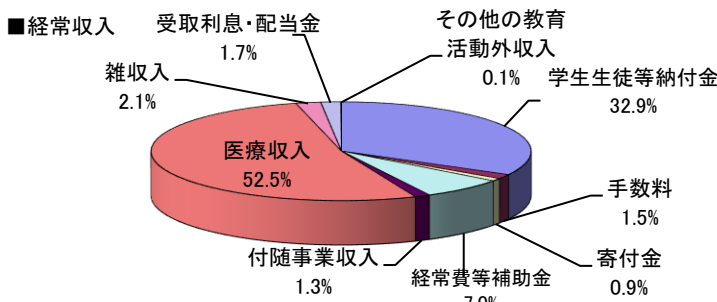
教育研究経費増加の主な要因 福大病院・筑紫病院の医療収入の増加に伴う医療経費の増加によるもの。

經常的な収支のうち、**財務活動の収支**を見ることができ、5年度は13億5,600万円の収入超過となる見込み。

毎年度の**収支バランス**を見ることができ、従来の帰属収支差額である。5年度は12億3,500万円の収入超過となる見込み。

基本金組入前当年度収支差額から基本金組入額を控除したものの、5年度は23億5,300万円の支出超過となる見込み。

經常収入に対する比率



※ 各科目の構成比率は經常収入を100%として表示しています。

【事業活動収支予算の概要】

- ・ No. 33基本金組入前当年度収支差額 (No. 38事業活動収入－No. 39事業活動支出) は、12億3,500万円の収入超過を見込んでおり、事業活動収支差額比率 (No. 33基本金組入前当年度収支差額÷No. 38事業活動収入) は、1.5%となっています。
- ・ 人件費比率 (No. 9人件費÷經常収入 [No. 8教育活動収入+No. 19教育活動外収入]) は、49.1%となり、前年度予算より1.1ポイント低くなっています。

2. 令和5年度資金収支予算 (予算規模1,410億円)

(単位:千円)

《収入の3本柱》

学生生徒等が納める授業料や入学金などのこと。聴講料や補講料も含まれます。

国や地方公共団体などからの助成金です。

福岡大学病院、筑紫病院、西新病院の医療収入です。

・長期、短期の貸付金の回収額
・税金等の預り金受入額
・特定の目的のために積み立てた資産を取崩した額

収入の部				
No.	科目	5年度予算額	4年度予算額	差異
1	学生生徒等納付金収入	27,886,647	28,025,300	△ 138,653
2	手数料収入	1,269,963	1,302,999	△ 33,036
3	寄付金収入	864,171	728,524	135,647
4	補助金収入	6,135,400	6,569,870	△ 434,470
5	付随事業・収益事業収入	1,154,800	1,305,512	△ 150,712
6	医療収入	44,464,216	41,829,582	2,634,634
7	受取利息・配当金収入	1,431,873	961,472	470,401
8	雑収入	1,788,879	1,195,690	593,189
9	借入金収入	100,000	9,900,000	△ 9,800,000
10	前受金収入	5,161,670	5,182,442	△ 20,772
11	その他の収入	45,806,562	27,814,875	17,991,687
12	資金収入調整勘定	△ 14,726,581	△ 13,440,814	△ 1,285,767
13	収入計	121,337,600	111,375,452	9,962,148
14	前年度繰越支払資金	19,624,293	15,900,089	3,724,204
15	収入の部合計	140,961,893	127,275,541	13,686,352

翌年度に入学予定の学生生徒等から受け入れる授業料や入学金などです。

収入として計上したが未収となっているものや、前受金収入として前年度までに既に受け入れている収入を差し引くことにより、資金の収入額を調整するためのものです。

(単位:千円)

教職員に支払われる給与などのことです。

土地、建物、構築物などを取得するための支出です。

より良い教育研究サービスを提供するために資産を積み立てるための支出などです。

学長裁量経費、文部科学省施策対応および予算編成時において予期しない支出に対応するためのものです。

支出の部				
No.	科目	5年度予算額	4年度予算額	差異
16	人件費支出	41,290,554	40,734,863	555,691
17	教育研究経費支出	32,155,426	29,638,789	2,516,637
18	管理経費支出	3,381,332	3,081,179	300,153
19	借入金等利息支出	124,158	101,374	22,784
20	借入金等返済支出	1,237,000	568,150	668,850
21	施設関係支出	15,845,100	13,270,013	2,575,087
22	設備関係支出	9,372,010	1,699,123	7,672,887
23	資産運用支出	4,321,232	6,754,360	△ 2,433,128
24	その他の支出	20,690,635	19,791,370	899,265
25	予備費	381,000	508,235	△ 127,235
26	資金支出調整勘定	△ 8,598,797	△ 6,141,840	△ 2,456,957
27	支出計	120,199,650	110,005,616	10,194,034
28	翌年度繰越支払資金	20,762,243	17,269,925	3,492,318
29	支出の部合計	140,961,893	127,275,541	13,686,352

学生生徒等の教育・研究や医療のために支出する経費です。

総務、人事、財務、経理等の業務に要する経費、教職員の福利厚生のための経費などです。

教育研究用の機器備品、管理用の機器備品、図書などを取得するための支出です。

支出として計上したが未払となっているものや、前払金支払支出として前年度までに支払っている経費を差し引くことにより、資金の支出額を調整するためのものです。

【資金収支予算の概要】 (注: ↑…増加を示す ↓…減少を示す)

《収入の部》

《支出の部》

No. 4 補助金収入 ↓ 私学事業団から交付される経常費補助金の減少。

No. 6 医療収入 ↑ 福岡大学病院の入院・外来診療単価及び筑紫病院の入院・外来患者数、入院診療単価の増加。

No. 7 受取利息・配当金収入 ↑ 債券・金銭信託の受取利息の増加。

No. 9 借入金収入 ↓ 福岡大学病院新本館（仮称）新築工事に伴う借入金の減少。

No. 11 その他の収入 ↑ 各種特定資産からの取崩収入の増加。

No. 17 教育研究経費支出 ↑ 福岡大学病院・筑紫病院の医療収入の増加に伴う医療経費の増加。

No. 20 借入金等返済支出 ↑ 福岡大学病院新本館（仮称）新築工事に伴う借入金返済の増加。

No. 21 施設関係支出 ↑ 西新病院移転建替に伴う土地取得による増加。

No. 22 設備関係支出 ↑ 福岡大学病院新本館関係の機械器具支出及び第Ⅴ期統合医療情報システム更新による増加。

No. 23 資産運用支出 ↓ 第2号基本金引当特定資産への繰り入れ支出の減少。

No. 24 その他の支出 ↑ 前期末未払金支出の増加。

【資金収支規模と翌年度繰越支払資金】

- ・資金収支予算の合計は1,410億円、前年度予算より137億円の増加となっています。
- ・資金収支のてん末としての翌年度繰越支払資金は208億円で、前年度予算より35億円の増加となっています。

《令和5年度予算の特徴》

(1) 教育関係

- ① 奨学費（高等教育支援制度の授業料減免、FUスカラシップ）
- ② 学部教育充実予算、大学院文系研究科教育研究充実特別経費予算
- ③ マルチメディア設備更新（A棟・8号館・工学部他）
- ④ 数理・データサイエンス・AIプログラム等に係る経費

(2) 研究関係

- ① 若手・女性研究基盤構築支援事業
- ② 領域別重点研究
- ③ 領域別研究部研究チーム
- ④ 研究ブランディング事業「カーボンニュートラル推進プロジェクト」
- ⑤ 女性研究者研究活動支援事業費

(3) メディカル部門

- ① 福岡大学病院（設備関係）
 - ・ 新本館関係（血管造影装置、CT、MRI、PET-CT、SPECT-CT、リニアック他）
 - ・ 第V期統合医療情報システム

(4) 附属高等学校・中学校部門

- ① 大濠高等学校・中学校
 - ・ 体育館3階アリーナ空調設備設置工事
 - ・ 75周年記念事業経費
 - ・ 校舎棟西館4階LC準備室他用途変更に伴う改修工事
- ② 若葉高等学校
 - ・ 新本館（仮称）新築に伴う受変電設備盛替工事
 - ・ PC教室システム一式
 - ・ グラウンド南西側防球ネット増設工事
 - ・ 新本館（仮称）新築工事（設計・管理料等）

(5) 施設関係

- ① 福岡大学病院新本館（仮称）新築工事
- ② 西新病院移転建替に伴う土地取得
- ③ 福岡大学病院エネルギーサービス事業
- ④ 自修寮（仮称）新築工事
- ⑤ 多目的棟（仮称）新築工事
- ⑥ 非構造部材耐震対策工事業
- ⑦ ラグビー場人工芝張替他工事
- ⑧ A駐車場跡地（正門北側）整備工事

(6) 学長裁量経費

【学校法人会計の豆知識】

・ 学校法人は営利の追求を目的とする一般企業とは異なり、教育研究活動を目的とする公共性の高い法人です。

(1) 資金収支計算書

- ① 企業会計の「キャッシュフロー計算書」に似た性格を持つ計算書です。
- ② 家庭でいえば家計簿のように現金預金の出入りを集計した計算書です。

(2) 事業活動収支計算書

- ① 企業会計の「損益計算書」に似た性格を持つ計算書であり、採算の取れた経営を行っているか、経営上赤字になっていないかを見る計算書です。
- ② 企業会計の「損益計算書」では計上対象とならない資本的支出が基本金組入額として計上されています。