

2023(令和5)年度3月補正予算の概要

	ページ
I. 2023(令和5)年度3月補正予算の内容	1
II. 2023(令和5)年度3月補正予算書の概要	5

2023（令和5）年度3月補正予算の概要

2023（令和5）年度予算は、2023年12月7日開催の評議員会・理事会で補正し、予算の執行を行ってまいりましたが、学生生徒等納付金収入の納入者数確定に基づく収入の増加、教育設備引当特定資産の積立、村橋・フロンティア奨学資金引当特定資産の取崩、令和5年度私立大学等研究設備整備費等補助金の採択及び退職金支出等の増加について補正予算を編成します。

I. 2023（令和5）年度3月補正予算の内容

1. 学生生徒等納付金収入について納入者の確定に係る補正

学生生徒等納付金収入について納入者数が確定したこと等に伴う補正

【資金収支補正予算書】

資金収入の部

科目	補正額	備考
学生生徒等納付金収入	8億1,490万円	授業料収入 7億5,838万円
		入学金収入 △1億4,341万円
		実験実習料収入 2,870万円
		施設設備資金収入 1億7,122万円

2. 教育設備引当特定資産への積立に係る補正

計画的に教育用設備の更新を行うために、教育設備引当特定資産の積立に伴う補正

【資金収支補正予算書】

資金支出の部

科目	補正額	備考
教育研究経費支出	△1,681万円	消耗品費支出（特定資産の積立の為、工学部・建築学部経常予算より振替）
資産運用支出	3,361万円	教育設備引当特定資産繰入支出

3. 村橋・フロンティア奨学資金引当特定資産の取崩に係る補正

村橋・フロンティア奨学資金規程に基づき、村橋・フロンティア奨学金を給付するため、村橋・フロンティア奨学資金引当特定資産から取崩を行うことに伴う補正

【資金収支補正予算書】

資金収入の部

科目	補正額	備考
その他の収入	390万円	村橋・フロンティア奨学資金引当特定資産取崩収入

注) 万円未満を四捨五入して表記しているため、計算上一致しない場合があります。

4. 私立大学等研究設備整備費等補助金の採択に係る補正

令和5年度私立大学等研究設備整備費等補助金（私立大学等研究設備等整備費）に採択されたことに伴う補正

【採択事業】

補助金名	事業名	事業経費	補助額
私立大学等研究設備整備費等補助金	Gale データベース	3,639 万円	2,426 万円

【資金収支補正予算書】

資金収入の部

科目	補正額	備考
補助金収入	2,426 万円	国庫補助金収入
資金収入調整勘定	△2,426 万円	期末未収入金

資金支出の部

科目	補正額	備考
設備関係支出	3,639 万円	図書支出 3,639 万円 国庫補助金収入 2,426 万円 自己財源 1,213 万円

【事業活動収支補正予算書】

基本金組入額合計

科目	補正額	備考
基本金組入額合計	△3,639 万円	

注) 万円未満を四捨五入して表記しているため、計算上一致しない場合があります。

5. 退職金の増加に係る補正

退職金等予算は、定年による退職予定に加えて、依願退職や任期変更等により、45名（教員34名、職員8名、役員3）に補正し見積もっていたが、補正後の依願退職や任期変更等により対象者が46名（教員30名、職員12名、役員4名）に変更となったことに伴う補正

【資金収支補正予算書】

資金収入の部

科目	補正額	備考
雑収入	4,797万円	退職金財団交付金収入 既定予算において退職金財団交付金収入は2億7,368万円で見積もっていたが、補正後予算額は3億2,165万円となる。
資金収入調整勘定	△2,944万円	期末未収入金 既定予算において退職金財団交付金収入のうち、3月までに入金にならない額は△2億5,139万円で見積もっていたが、補正後予算額は△2億8,083万円となる。

資金支出の部

科目	補正額	備考
人件費支出	3,950万円	退職金支出

【事業活動収支補正予算書】

教育活動収支 事業活動収入の部

科目	補正額	備考
雑収入	4,797万円	退職金財団交付金収入

教育活動収支 事業活動支出の部

科目	補正額	備考
人件費	1,592万円	退職給与引当金繰入額 2,955万円
		退職金 △1,363万円

注) 万円未満を四捨五入して表記しているため、計算上一致しない場合があります。

II. 2023(令和5)年度3月補正予算書の概要

1-1. 資金収支補正予算書

【資金収入の部】

科 目	既定予算額	補正額	補正後予算額
学生生徒等納付金収入	215億5,880万円	8億1,490万円	223億7,369万円
手数料収入	9億9,249万円	0円	9億9,249万円
寄付金収入	1億7,830万円	0円	1億7,830万円
補助金収入	36億8,618万円	2,426万円	37億1,044万円
内訳) 国庫補助金収入	33億3,154万円	2,426万円	33億5,580万円
地方公共団体補助金収入	3億5,464万円	0円	3億5,464万円
資産売却収入	0円	0円	0円
付随事業・収益事業収入	4億9,592万円	0円	4億9,592万円
受取利息・配当金収入	1億3,380万円	0円	1億3,380万円
雑収入	4億5,309万円	4,797万円	5億106万円
借入金等収入	0円	0円	0円
前受金収入	51億5,253万円	0円	51億5,253万円
その他の収入	76億6,199万円	390万円	76億6,589万円
内訳) 第2号基本金引当特定資産取崩収入	0円	0円	0円
第3号基本金引当特定資産取崩収入	22億6,500万円	0円	22億6,500万円
退職給与引当特定資産取崩収入	9億円	0円	9億円
施設整備引当特定資産取崩収入	0円	0円	0円
減価償却引当特定資産取崩収入	17億円	0円	17億円
借入金返済引当特定資産取崩収入	7億2,000万円	0円	7億2,000万円
将来構想推進引当特定資産取崩収入	13億円	0円	13億円
教育設備引当特定資産取崩収入	7,696万円	0円	7,696万円
村橋・フロンティア奨学資金引当特定資産取崩収入	0円	390万円	390万円
前期末未収入金収入	6億8,853万円	0円	6億8,853万円
貸付金回収収入	150万円	0円	150万円
預り金受入収入	1,000万円	0円	1,000万円
資金収入調整勘定	△57億8,907万円	△5,370万円	△58億4,277万円
内訳) 期末未収入金	△6億769万円	△5,370万円	△6億6,139万円
前期末前受金	△51億8,138万円	0円	△51億8,138万円
資金収入合計	345億2,401万円	8億3,733万円	353億6,134万円
前年度繰越支払資金	164億8,917万円	0円	164億8,917万円
収入の部合計	510億1,319万円	8億3,733万円	518億5,051万円

【資金支出の部】

科 目	既定予算額	補正額	補正後予算額
人件費支出	137億3,411万円	3,950万円	137億7,361万円
教育研究経費支出	99億554万円	△1,681万円	98億8,874万円
管理経費支出	21億4,528万円	0円	21億4,528万円
借入金等利息支出	3,594万円	0円	3,594万円
借入金等返済支出	6億8,888万円	0円	6億8,888万円
施設関係支出	10億8,445万円	0円	10億8,445万円
設備関係支出	6億5,543万円	3,639万円	6億9,182万円
資産運用支出	76億2,000万円	3,361万円	76億5,361万円
内訳) 第3号基本金引当特定資産繰入支出	25億2,500万円	0円	25億2,500万円
退職給与引当特定資産繰入支出	9億円	0円	9億円
減価償却引当特定資産繰入支出	18億円	0円	18億円
借入金返済引当特定資産繰入支出	7億2,000万円	0円	7億2,000万円
将来構想推進引当特定資産繰入支出	14億円	0円	14億円
教育設備引当特定資産繰入支出	1,000万円	3,361万円	4,361万円
村橋・フロンティア奨学資金引当特定資産繰入支出	2億6,500万円	0円	2億6,500万円
その他の支出	7億1,309万円	0円	7億1,309万円
[予備費]	1億円	0円	1億円
資金支出調整勘定	△6億9,274万円	0円	△6億9,274万円
資金支出合計	359億8,999万円	9,269万円	360億8,268万円
翌年度繰越支払資金	150億2,320万円	7億4,463万円	157億6,783万円
支出の部合計	510億1,319万円	8億3,733万円	518億5,051万円
支払資金の増減額	△14億6,597万円	7億4,463万円	△7億2,134万円

注) 万円未満の端数については四捨五入をしているため、合計などの額が計算上一致しない場合があります。

【資金収入の部】

○ 学生生徒等納付金収入

8億1,490万円を補正（増額）し、補正後予算額は223億7,369万円となります。
納入者数の確定に対する補正です。

○ 補助金収入

2,426万円を補正（増額）し、補正後予算額は37億1,044万円となります。
私立大学等研究設備整備費等補助金（私立大学等研究設備等整備費）に採択されたことに対する補正です。

○ 雑収入

4,797万円を補正（増額）し、補正後予算額は5億106万円となります。
退職金財団交付金収入が増加したことに対する補正です。

○ その他の収入

390万円を補正（増額）し、補正後予算額は76億6,589万円となります。
村橋・フロンティア奨学金の今年度給付額と同額を村橋・フロンティア奨学資金引当特定資産から取崩を行うことに対する補正です。

○ 資金収入調整勘定

△5,370万円を補正（増額）し、補正後予算額は△58億4,277万円となります。
補助金収入及び雑収入のうち、一部が期末未収入金となることに対する補正です。

【資金支出の部】

○ 人件費支出

3,950万円を補正（増額）し、補正後予算額は137億7,361万円となります。
退職金支出の増加に対する補正です。

○ 教育研究経費支出

△1,681万円を補正（減額）し、補正後予算額は98億8,874万円となります。
教育設備引当特定資産の積立の為、工学部及び建築学部經常予算から消耗品費支出を減額します。

○ 設備関係支出

3,639万円を補正（増額）し、補正後予算額は6億9,182万円となります。
私立大学等研究設備整備費等補助金（私立大学等研究設備等整備費）に採択されたことに伴う図書（データベース）の購入に対する補正です。

○ 資産運用支出

3,361万円を補正（増額）し、補正後予算額は76億5,361万円となります。
計画的に教育用設備の更新を行うための教育設備引当特定資産の積立に対する補正です。

1-2. 活動区分資金収支補正予算書

区 分 / 科 目	既定予算額	補正額	補正後予算額
教育活動による資金収支			
収入計 (A)	272億5,296万円	8億6,287万円	281億1,583万円
学生生徒等納付金収入	215億5,880万円	8億1,490万円	223億7,369万円
手数料収入	9億9,249万円	0円	9億9,249万円
特別寄付金収入	1億5,950万円	0円	1億5,950万円
経常費等補助金収入	35億9,317万円	0円	35億9,317万円
付随事業収入	4億9,592万円	0円	4億9,592万円
雑収入	4億5,309万円	4,797万円	5億106万円
支出計 (B)	257億8,493万円	2,270万円	258億763万円
人件費支出	137億3,411万円	3,950万円	137億7,361万円
教育研究経費支出	99億554万円	△1,681万円	98億8,874万円
管理経費支出	21億4,528万円	0円	21億4,528万円
差引 (C) = (A-B)	14億6,803万円	8億4,017万円	23億820万円
調整勘定等 (D)	△3,365万円	△2,944万円	△6,310万円
教育活動資金収支差額 (E) = (C+D)	14億3,438万円	8億1,073万円	22億4,511万円
施設整備等活動による資金収支			
収入計 (F)	18億8,877万円	2,426万円	19億1,303万円
施設設備寄付金・施設整備補助金収入	1億1,182万円	2,426万円	1億3,607万円
特定資産取崩収入	17億7,696万円	0円	17億7,696万円
支出計 (G)	35億4,988万円	7,000万円	36億1,988万円
施設・設備関係支出	17億3,988万円	3,639万円	17億7,627万円
特定資産繰入支出	18億1,000万円	3,361万円	18億4,361万円
差引 (H) = (F-G)	△16億6,111万円	△4,574万円	△17億685万円
調整勘定等 (I)	6,866万円	△2,426万円	4,440万円
施設整備等活動資金収支差額 (J) = (H+I)	△15億9,245万円	△7,000万円	△16億6,245万円
小計 (K) = (E+J)	△1億5,807万円	7億4,073万円	5億8,266万円
その他の活動による資金収支			
収入計 (L)	53億3,030万円	390万円	53億3,420万円
借入金等収入	0円	0円	0円
特定資産取崩収入	51億8,500万円	390万円	51億8,890万円
その他収入	1,150万円	0円	1,150万円
受取利息・配当金収入	1億3,380万円	0円	1億3,380万円
支出計 (M)	66億3,582万円	0円	66億3,582万円
借入金等返済支出	6億8,888万円	0円	6億8,888万円
特定資産繰入支出	58億1,000万円	0円	58億1,000万円
その他支出	1億100万円	0円	1億100万円
借入金等利息支出	3,594万円	0円	3,594万円
差引 (N) = (L-M)	△13億552万円	390万円	△13億162万円
調整勘定等 (O)	△238万円	0円	△238万円
その他の活動資金収支差額 (P) = (N+O)	△13億790万円	390万円	△13億400万円
支払資金の増減額 (Q) = (K+P)	△14億6,597万円	7億4,463万円	△7億2,134万円
前年度繰越支払資金 (R)	164億8,917万円	0円	164億8,917万円
翌年度繰越支払資金 (S) = (Q+R)	150億2,320万円	7億4,463万円	157億6,783万円

注) 万円未満の端数については四捨五入をしているため、合計などの額が計算上一致しない場合があります。

(1) 教育活動

教育活動資金収入計 (A) は、学生生徒等納付金収入を 8 億 1,490 万円補正 (増額)、雑収入を 4,797 万円補正 (増額) したことにより、281 億 1,583 万円となります。教育活動資金支出計 (B) は、人件費支出を 3,950 万円補正 (増額)、教育研究経費支出を Δ 1,681 万円補正 (減額) したことにより、258 億 763 万円となります。

教育活動資金収入計 (A) から教育活動資金支出計 (B) を差し引いた、差引 (C) は 23 億 820 万円となります。

調整勘定等 (D) は、 Δ 2,944 万円補正 (増額) したことにより Δ 6,310 万円となり、教育活動資金収支差額 (E) は、22 億 4,511 万円となる見込みです。

(2) 施設整備等活動

施設整備等活動資金収入計 (F) は、施設設備補助金収入を 2,426 万円補正 (増額) したことにより、19 億 1,303 万円となります。

施設整備等活動資金支出計 (G) は、施設・設備関係支出を 3,639 万円補正 (増額)、特定資産繰入支出を 3,361 万円補正 (増額) したことにより 36 億 1,988 万円となります。

施設整備等活動資金収入計 (F) から、施設整備等活動資金支出計 (G) の差引 (H) は Δ 17 億 685 万円となり、調整勘定等 (I) を加味した施設整備等活動資金収支差額 (J) は、 Δ 16 億 6,245 万円となる見込みです。

また、教育活動資金収支差額 (E) と施設整備等活動資金収支差額 (J) の計 (K) は、7 億 4,073 万円増の 5 億 8,266 万円となる見込みです。

(3) その他の活動

その他の活動資金支出計 (L) は、特定資産取崩収入を 390 万円補正 (増額) したことにより、53 億 3,420 万円となります。調整勘定等 (O) を加味したその他の活動資金収支差額 (P) は、 Δ 13 億 400 万円となる見込みです。

以上の結果、支払資金の増減額 (Q) は、 Δ 7 億 2,134 万円となる見込みで、前年度繰越支払資金 (R) を加えた翌年度繰越支払資金 (S) は、157 億 6,783 万円を見込んでいます。

2. 事業活動収支補正予算書

区 分 / 科 目	既定予算額	補正額	補正後予算額
教育活動収支			
事業活動収入の部			
学生生徒等納付金	215億5,880万円	8億1,490万円	223億7,369万円
手数料	9億9,249万円	0円	9億9,249万円
寄付金	1億5,950万円	0円	1億5,950万円
経常費等補助金	35億9,317万円	0円	35億9,317万円
付随事業収入	4億9,592万円	0円	4億9,592万円
雑収入	4億5,309万円	4,797万円	5億106万円
教育活動収入計 (A)	272億5,296万円	8億6,287万円	281億1,583万円
事業活動支出の部			
人件費	137億9,695万円	1,592万円	138億1,287万円
教育研究経費	128億4,975万円	△1,681万円	128億3,294万円
管理経費	25億4,943万円	0円	25億4,943万円
教育活動支出計 (B)	291億9,612万円	△89万円	291億9,524万円
教育活動収支差額 (C) = (A-B)	△19億4,316万円	8億6,375万円	△10億7,941万円
教育活動外収支			
事業活動収入の部			
受取利息・配当金	1億3,380万円	0円	1億3,380万円
その他の教育活動外収入	0円	0円	0円
教育活動外収入計 (D)	1億3,380万円	0円	1億3,380万円
事業活動支出の部			
借入金等利息	3,594万円	0円	3,594万円
その他の教育活動外支出	0円	0円	0円
教育活動外支出計 (E)	3,594万円	0円	3,594万円
教育活動外収支差額 (F) = (D-E)	9,786万円	0円	9,786万円
経常収支差額 (G) = (C+F)	△18億4,530万円	8億6,375万円	△9億8,155万円
特別収支			
事業活動収入の部			
資産売却差額	0円	0円	0円
その他の特別収入	1億6,439万円	2,426万円	1億8,865万円
特別収入計 (H)	1億6,439万円	2,426万円	1億8,865万円
事業活動支出の部			
資産処分差額	1億37万円	0円	1億37万円
その他の特別支出	0円	0円	0円
特別支出計 (I)	1億37万円	0円	1億37万円
特別収支差額 (J) = (H-I)	6,402万円	2,426万円	8,828万円
[予備費] (K)	1億円	0円	1億円
基本金組入前当年度収支差額 (L) = (G+J-K)	△18億8,128万円	8億8,801万円	△9億9,327万円
基本金組入額合計 (M)	△20億6,961万円	△3,639万円	△21億599万円
当年度収支差額 (N) = (L+M)	△39億5,089万円	8億5,162万円	△30億9,927万円
前年度繰越収支差額 (O)	△315億4,958万円	0円	△315億4,958万円
基本金取崩 (M')	2億6,500万円	0円	2億6,500万円
翌年度繰越収支差額 (P) = (N+O+M')	△352億3,547万円	8億5,162万円	△343億8,385万円
(参考)			
事業活動収入計 (Q) = (A+D+H)	275億5,115万円	8億8,712万円	284億3,828万円
事業活動支出計 (R) = (B+E+I)	293億3,243万円	△89万円	293億3,155万円
事業活動収支差額比率 (S) = (L/Q)	△6.8%	3.3ppt	△3.5%

注) 万円未満の端数については四捨五入をしているため、合計などの額が計算上一致しない場合があります。

○補正後の収支状況

教育活動収入計（A）は学生生徒等納付金を8億1,490万円補正（増額）、雑収入を4,797万円補正（増額）したことにより281億1,583万円となります。教育活動支出計（B）は人件費を1,592万円補正（増額）、教育研究経費を△1,681万円補正（減額）したことにより291億9,524万円を見込んでいます。その結果、教育活動収入計（A）から教育活動支出計（B）を差し引いた教育活動収支差額（C）は△10億7,941万円となり、教育活動収支差額（C）と教育活動外収支差額（F）を合算した経常収支差額（G）は△9億8,155万円を見込んでいます。

特別収入計（H）は、その他の特別収入を2,426万円補正（増額）したことにより1億8,865万円となります。その結果、特別収入計（H）から特別支出計（I）を差し引いた特別収支差額（J）は8,828万円を見込んでいます。

経常収支差額（G）と特別収支差額（J）を合算し、予備費（K）を減じた基本金組入前当年度収支差額（L）は△9億9,327万円となり、基本金組入前当年度収支差額（L）を事業活動収入計（Q）で除した事業活動収支差額比率（S）は、△6.8%から△3.5%へ3.3ポイントの増となっています。

基本金組入前当年度収支差額（L）から、基本金組入額合計（M）△21億599万円を差し引いた当年度収支差額（N）は、8億5,162万円増の△30億9,927万円となります。

以上の補正の結果、翌年度繰越収支差額（P）は、△352億3,547万円から△343億8,385万円に増加する見込みです。

KU 学校法人 神奈川大学

〒221-8686 神奈川県横浜市神奈川区六角橋 3-27-1
TEL 045-481-5661 (代表)