

2014(平成 26)年度 3 月補正予算の概要

	ページ
I. 2014 (平成 26) 年度 3 月補正予算の内容—————	1
II. 2014 (平成 26) 年度 3 月補正予算書の概要—————	4

2014（平成 26）年度 3 月補正予算の概要

平成 26 年度予算は、平成 26 年 5 月 29 日及び平成 26 年 12 月 4 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実績に基づく収入の増加、横浜キャンパス本部地区の北側隣接不動産の取得、退職者の増加に伴う退職金支出等の増加、及び学校法人神奈川大学経理規程施行細則の改正（減価償却資産の残存価格を取得価格の 100 分の 5 から 1 円に変更）に伴う減価償却額の増加に対し補正予算を編成します。

I. 2014（平成 26）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伴う予算措置

学生生徒等納付金収入の予算を見積もるにあたり、学部新生の人数を入学定員 4,230 名（1.0 倍）にて見積もっていたが、学生数が確定し 167 名増の 4,397 名となった。また学部の入学金納入者を 5,122 名で見積もっていたが、567 名増の 5,689 名となったこと等、納入者の確定に伴う予算措置

収入の部

（単位：千円）

科目	補正額	備考
学生生徒等納付金収入	565,087 千円	授業料収入 280,992 千円
		入学金収入 172,425 千円
		実験実習料収入 6,632 千円
		施設設備資金収入 105,038 千円

注) 千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。

2. 横浜キャンパス本部地区の北側隣接不動産の取得

横浜キャンパス本部地区の北側隣接不動産の取得に伴う予算措置

支出の部

（単位：千円）

科目	補正額	備考
施設関係支出	134,277 千円	土地支出 134,277 千円
計	134,277 千円	

注) 千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。

3. 退職者の増加に伴う予算措置

退職金等予算は定年退職等退職が判明していた 37 名（教員 28 名、職員 9 名）に対し見積もっていたが、依願退職により 3 名増加の 40 名（教員 25 名、職員 15 名）となったことに伴う予算措置

【資金収支補正予算書】

資金収入の部

(単位：千円)

科目	補正額	備考
雑収入	216,234 千円	退職金財団交付金収入
資金収入調整勘定	△180,591 千円	期末未収入金収入 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。 216,234 千円 (退職金財団交付金収入) △35,643 千円 (既収入) <hr/> 180,591 千円 (期末未収入金)

資金支出の部

科目	補正額	備考
人件費支出	358,591 千円	【退職金支出】 退職金財団交付金収入 216,234 千円 自己財源 142,357 千円

【消費収支補正予算書】

消費収入の部

科目	補正額	備考
雑収入	216,234 千円	退職金財団交付金収入

消費支出の部

科目	補正額	備考
人件費	301,639 千円	退職給与引当金繰入額 208,452 千円 <hr/> 退職金 358,591 千円 (当年度退職金支出補正額) △265,404 千円 (前年度末退職給与引当金) <hr/> 93,187 千円 (消費収支 退職金)

注) 千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。

4. 減価償却資産の残存価格変更に伴う減価償却額の増加

学校法人神奈川大学経理規程施行細則の改正に伴い、減価償却資産の残存価格を取得価格の100分の5から1円に変更することによる予算措置

【消費収支補正予算書】

支出の部

(単位：千円)

科目	補正額	備考
教育研究経費	1,407,413千円	減価償却額
管理経費	105,258千円	減価償却額
計	1,512,671千円	

注) 千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。

Ⅱ. 2014(平成26)年度3月補正予算書の概要

1. 資金収支補正予算書

【資金収入の部】

(単位：千円)

科 目	既定予算額	補正額	補正予算額
学生生徒等納付金収入	20,236,889	565,087	20,801,976
手数料収入	931,883	0	931,883
寄付金収入	205,600	0	205,600
補助金収入	2,386,395	0	2,386,395
資産運用収入	324,018	0	324,018
事業収入	621,680	0	621,680
雑収入	701,884	216,234	918,118
前受金収入	4,628,438	0	4,628,438
その他の収入	10,847,016	0	10,847,016
資金収入調整勘定	△5,883,048	△180,591	△6,063,639
当年度資金収入合計	35,000,755	600,730	35,601,485
前年度繰越支払資金	17,509,995	0	17,509,995
収入の部合計	52,510,750	600,730	53,111,480

【資金支出の部】

科 目	既定予算額	補正額	補正予算額
人件費支出	12,789,204	358,591	13,147,795
教育研究経費支出	7,352,191	0	7,352,191
管理経費支出	2,241,564	0	2,241,564
借入金等利息支出	51,395	0	51,395
借入金等返済支出	489,430	0	489,430
施設関係支出	981,621	134,277	1,115,898
設備関係支出	975,779	0	975,779
資産運用支出	11,425,000	0	11,425,000
その他の支出	1,175,386	0	1,175,386
予備費	100,000	0	100,000
資金支出調整勘定	△380,405	0	△380,405
当年度資金支出合計	37,201,165	492,868	37,694,033
次年度繰越支払資金	15,309,586	107,862	15,417,448
支出の部合計	52,510,750	600,730	53,111,480

注) 千円未満の端数については、四捨五入しているため、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】

○ 学生生徒納付金収入

5億6,509万円を補正し、補正予算額は、208億198万円となります。当初学部新入生の人数を入学定員4,230名にて見積もっていましたが、学生数が確定し167名増の4,397名となりました。また学部の入学金納入者を5,122名で見積もっていましたが、納入者が567名増の5,689名となりました。

○ 雑収入

2億1,623万円を補正し、補正予算額は、9億1,812万円となります。増額の要因は退職者の増加により退職金財団交付金収入が増加したことによるものです。

○ 資金収入調整勘定

△1億8,059万円を補正し、補正予算額は、△60億6,364万円となります。増額の要因は増加した退職者の退職金財団交付金収入のうち、一部が期末未収入金となることによるものです。

【資金支出の部】

○ 人件費支出

3億5,859万円を補正し、131億4,780万円を計上します。
補正予算の内容は、退職者の増加による退職金支出の増加です。

○ 施設関係支出

1億3,428万円を補正し、11億1,590万円を計上します。
補正予算の主な内容は横浜キャンパス本部地区の北側隣接不動産の取得によるものです。

2. 消費収支補正予算書

【消費収入の部】

(単位：千円)

科 目	既定予算額	補正額	補正予算額
学生生徒等納付金	20,236,889	565,087	20,801,976
手数料	931,883	0	931,883
寄付金	235,600	0	235,600
補助金	2,386,395	0	2,386,395
資産運用収入	324,018	0	324,018
事業収入	621,680	0	621,680
雑収入	701,884	216,234	918,118
帰属収入合計 [A]	25,438,349	781,321	26,219,670
基本金組入額合計 [B]	△4,315,986	△134,277	△4,450,263
消費収入の部合計 [C]	21,122,363	647,044	21,769,407

【消費支出の部】

科 目	既定予算額	補正額	補正予算額
人件費	12,818,535	301,639	13,120,174
教育研究経費	9,449,020	1,407,413	10,856,433
管理経費	2,360,391	105,258	2,465,649
借入金等利息	51,395	0	51,395
資産処分差額	50,100	0	50,100
予備費	100,000	0	100,000
消費支出の部合計 [D]	24,829,441	1,814,310	26,643,751

当年度消費支出超過額 [E]	△3,707,078	△1,167,266	△4,874,344
前年度繰越消費収入超過額	3,253,735	0	3,253,735
翌年度繰越消費支出超過額	△453,343	△1,167,266	△1,620,609

帰属収支差額 [F]	608,908	△1,032,989	△424,081
帰属収支差額比率 [G]	2.4%	△4.0%	△1.6%

注) 千円未満の端数については、四捨五入しているため、合計などの額が計算上一致しない場合があります。

(1) 補正後の収支状況

平成 26 年度の帰属収入合計〔A〕は学生生徒等納付金収入、雑収入の増額により、7 億 8,132 万円増の 262 億 1,967 万円となる見込みです。帰属収入合計〔A〕262 億 1,967 万円から基本金組入額合計〔B〕44 億 5,026 万円を差し引いた消費収入の部合計〔C=A-B〕は、217 億 6,941 万円となる見込みです。

基本金組入額合計は、横浜キャンパス本部地区の北側隣接不動産の取得により、1 億 3,428 万円の補正を行いました。

また、消費支出の部合計〔D〕は、18 億 1,431 万円を補正したことにより 266 億 4,375 万円を見込んでいます。

消費収入の部合計から消費支出の部合計を差し引いた当年度消費支出超過額〔E=C-D〕は、既定予算額に対し 11 億 6,727 万円増の 48 億 7,434 万円となる見込みです。

以上の補正の結果、翌年度繰越消費支出超過額 4 億 5,334 万円は 11 億 6,727 万円増の 16 億 2,061 万円となる見込みです。

(2) 補正後の帰属収支差額・帰属収支差額比率

補正後の帰属収支差額〔F=A-D〕は、△4 億 2,408 万円で、既定予算 6 億 891 万円から 10 億 3,299 万円の減少となる見込みです。

また、帰属収支差額を帰属収入合計で除した帰属収支差額比率〔G=F/A〕は、既定予算の 2.4%から△1.6%へ 4.0 ポイントの減少となりました。

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)