

平成 25 年度決算 説明書

1. 平成 25 年度決算総括

(平成 25 年度学校別消費収支予算実績対比 5 ページをご参照)

- 1) 平成 25 年度は、東京医療保健大学においては、東が丘看護学部の完成年度でした。
- 2) 予算対比でみますと、予算では帰属収支差額は、144.9 百万円でしたが、検定料、寄附金、事業収入、雑収入などの帰属収入が予算対比 50.0 百万円増加した一方、退職引当金を 53.7 百万円積んだことにより、消費支出が予算対比 68.4 百万円増加し、帰属収支差額は 126.4 百万円となり、予算対比 18.4 百万円減少しました。但し、支出を伴わない退職引当金繰入を控除すれば、予算対比 35.3 百万円増加しました。
- 3) 各部門別でみますと
 - ①法人部門
帰属収入が予算対比 3.7 百万円増加し、消費支出が予算対比 2.7 百万円減少したため、帰属収支差額は予算対比 6.4 百万円増加しました。
 - ②東京医療保健大学
 - ア) 帰属収入
検定料、寄附金、事業収入、退職金財団交付金等の雑収入等の増加により、帰属収入は、予算対比 17.6 百万円増加しました。
 - イ) 消費支出
退職引当金繰入、教育研究経費、管理経費、図書除却等の増加により、予算対比 67.4 百万円増加しました。
 - ウ) 帰属収支差額
予算では帰属収支差額は 114.6 百万円でしたが、64.8 百万円となり、予算対比 49.8 百万円減少しました。
支出を伴わない退職引当金繰入 53.7 百万円を控除すれば、予算対比 3.9 百万円のプラスとなりました。
 - エ) 不二学道会からの寄附 93 百万円控除後の帰属収支差額
予算では帰属収支差額は 21.6 百万円でしたが、退職引当金繰入が 53.7 百万円あり、28.2 百万円のマイナスとなりました。但し、支出を伴わない退職引当金を控除すれば、25.5 百万円となり、予算対比 3.9 百万円のプラスとなりました。
 - ③青葉学園幼稚園
収入増、経費削減により、予算対比帰属収支差額は 16.3 百万円のプラスとなり、56.7 百万円となりました。
 - ④青葉学園野沢こども園
収入増、経費削減により、予算対比帰属収支差額は 8.7 百万円のプラスとなり、28.2 百万円となりました。

2. 平成 25 年度消費収支について

(グラフ 6、7ページをご参照)

(各勘定科目の部門別明細は、別紙8、9ページをご参照)

帰属収入(注1) 3,748.3百万円、消費支出(注2) 3,621.8百万円で、帰属収入差額は、126.5百万円のプラス、減価償却 324.7百万円、退職金繰入 53.7百万円、資産処分差額 4.7百万円を調整前では、509.6百万円のプラスとなりました。

(注1) 帰属収入とは、学生生徒等納付金、手数料、寄付金、補助金、資産運用収入、事業収入、雑収入が含まれます。

(注2) 消費支出とは、人件費、教育研究経費、管理経費、借入金利息、資産処分差額などが含まれます。

帰属収入のうち、学生納付金収入 2,768.6百万円で帰属収入に占める割合は、74%となっております。消費支出のうち、人件費は 2,117.0百万円で消費支出に占める割合は、59%となっております。

教育研究経費は、1,063.6百万円で同 29%、管理経費は 409.3百万円で同 11%となっております。

3. 平成 25 年度東京医療保健大学の財務比率について

(東京医療保健大学の財務に係る年度別比率目標と 25 年度実績について別紙 10ページをご参照)

(「東京医療保健大学の財務に係る年度別比率目標(平成 24 年度～平成 28 年度)」(25.7.17 大学経営会議資料 別紙 11、12ページ参照))

- 1) 人件費比率：目標値と同じです。
- 2) 人件費依存率：支出を伴わない退職引当金繰入が 54 百万円あり、目標値より 3.6%高くなったが、これを控除すれば 67.7%と目標値よりやや高い水準に留まります。
- 3) 教育研究経費比率：東が丘看護学部の学生が 4 学年揃うため、教育研究経費比率が前年比低下し、29.8%の目標値を設定したが、教育の充実を図ったことにより、教育研究経費が増加しました。
- 4) 管理経費比率：平成 26 年度から入学定員増を図ることに伴い、事務派遣費用等が増加したことにより、目標値より 0.1%増加しました。
- 5) 借入金等利息比率：目標値と同じです。
- 6) 帰属収支差額比率：東が丘看護学部の学生が 4 学年揃うため帰属収支差額が前年比増加し、3.2%の目標値を設定したが、消費支出の増加も大きく、2.0%に留まりました。
- 7) 消費支出比率：東が丘看護学部の学生が 4 学年揃うため消費支出比率が前年比 1.1%減少する目標値を設定したが、消費支出が増加し、前年比 0.2%減少の 98%に留まりました。
- 8) 消費収支比率：基本金組入の過年度分 289 百万円を組入修正したことに伴い目標値より 26.5%増加しました。
- 9) 学生生徒等納付金比率：不二学道会からの寄付金収入が 93 百万円あり、帰属収入が増加したことから、学生生徒納付金比率が目標値より 0.7%低下しました。

- 1 0) 寄付金比率：不二学道会からの寄付 93 百万円あり寄付金比率が目標値より 3.3%増加しました。
- 1 1) 補助金比率：経常費補助金の削減により、補助金が減少し、目標値より 1.2%低下しましたが、東が丘看護学部が、平成 26 年度から補助金が交付されますので、向上する見込みです。
- 1 2) 基本金組入率：基本金組入の過年度分 289 百万円を組入修正したことに伴い目標値より 12.7%増加しました。
- 1 3) 減価償却費比率：東が丘看護学部の新校舎改修費用、世田谷別館の空調工事などで施設、設備支出として 538 百万円を支出したことに伴い、目標値より 0.7%増加しました。

4. 平成 25 年度施設関係支出、設備関係支出について

施設関係、設備関係支出として 261 百万円支出（明細下記）しております。

		(単位：百万円)
支出科目	支出内容	金額
土地	寄附により浅草橋土地取得	15.5
	計	15.5
建物	五反田校舎建物改修	4.1
	世田谷校舎建物改修	7.5
	なでしこ寮改修	2.2
	寄附による浅草橋建物取得	8.4
	計	22.2
構築物支出	野沢こども園 フェンス設置	3.4
	その他	0.3
	計	3.7
教育研究用機器備品支出	医療保健学部教育機器備品	63.9
	医療保健学部学生用パソコン	76.2
	東が丘看護学部教育用機器備品	9.8
	東が丘看護学部学生用パソコン	28.1
	青葉学園幼稚園	2.5
	野沢こども園	2.3
	計	182.8
その他の機器備品支出	医療保健学部	1.6
	東が丘看護学部	0.0
	青葉学園幼稚園	0.1
	野沢こども園	0.5
	計	2.2
図書支出	医療保健学部	19.1
	東が丘看護学部	5.8
	計	24.9
建設仮勘定	東が丘看護学部 食堂改修費用	10.0
合計		261.3

5. 基本金について

基本金は、987 百万円組入れ、平成 25 年度末の組入高は、9,408 百万円となりました。

		(単位：百万円)	
事項	組入高	摘要	
第1号基本金			
1. 土地	40	取得、組入による増加	
計	40		
2. 建物	267	取得、組入による増加	
計	267		
3. 構築物	▲ 14	過年度分の修正減額	
計	▲ 14		
4. 教育研究用機器備品	371	取得、組入、過年度分の修正増加	
計	371		
5. その他の機器備品	91	取得、組入、過年度分の修正増加	
計	91		
6. 図書	20	取得による増加	
計	20		
7. 建設仮勘定	10	取得による増加	
計	10		
8. 保証金	178	取得による増加	
計	178		
第1号基本金組入合計	963		
第4号基本金			
	24	組入れによる増加	
第4号基本金組入合計	24		
組入額合計	987		

(注1) 基本金とは、学校法人がその諸活動の計画に基づき必要な資産を継続的に保持するために維持すべきものとして、その帰属収入のうちから組入れた金額を基本金といいます。

(注2) 第1号基本金とは、固定資産。

第2号基本金とは、教育の充実向上のために将来取得する固定資産の取得にあてる金銭その他の資産の額。

第3号基本金とは、元本を継続的に保持運用することにより生じる果実を教育研究活動に使用するために、寄付者の意思又は学校法人独自で設定した奨学基金、研究基金など。

第4号基本金とは、恒常的に保持すべき資金。

(注3) 今回、第4号基本金を24百万円組入れておりますが、恒常的に保持すべき資金とは、「経常的な消費支出の1ヶ月分を第4号基本金として保持すべき資金」と定めるとあります。

具体的計算は、前年度の消費収支計算書から人件費、教育研究経費、管理経費及び借入金等利息の合計額から退職給与引当金繰入額、減価償却を除き、これを12で除した額となります。

6. 貸借対照表について

平成 25 年度末の総資産は、9,168 百万円となり、前年度比 289 百万円増加いたしました。

負債は、2,906 百万円となり、前年度比 162 百万円増加いたしました。

総資産から負債を差引いた正味財産（自己資金）は、6,261 百万円となり、前年度比 126 百万円増加いたしました。

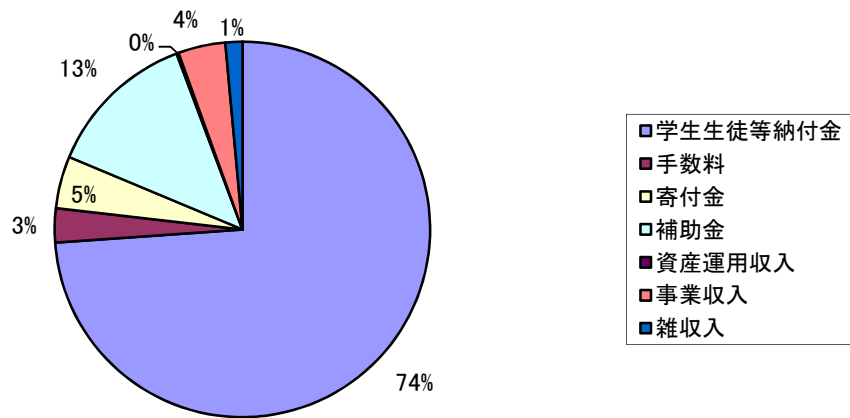
以上

平成25年度学校別消費収支予算実績対比

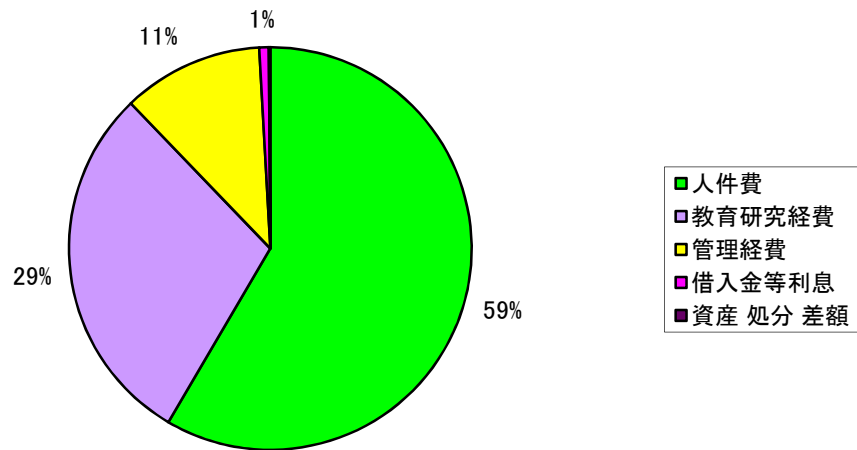
(単位：百万円)

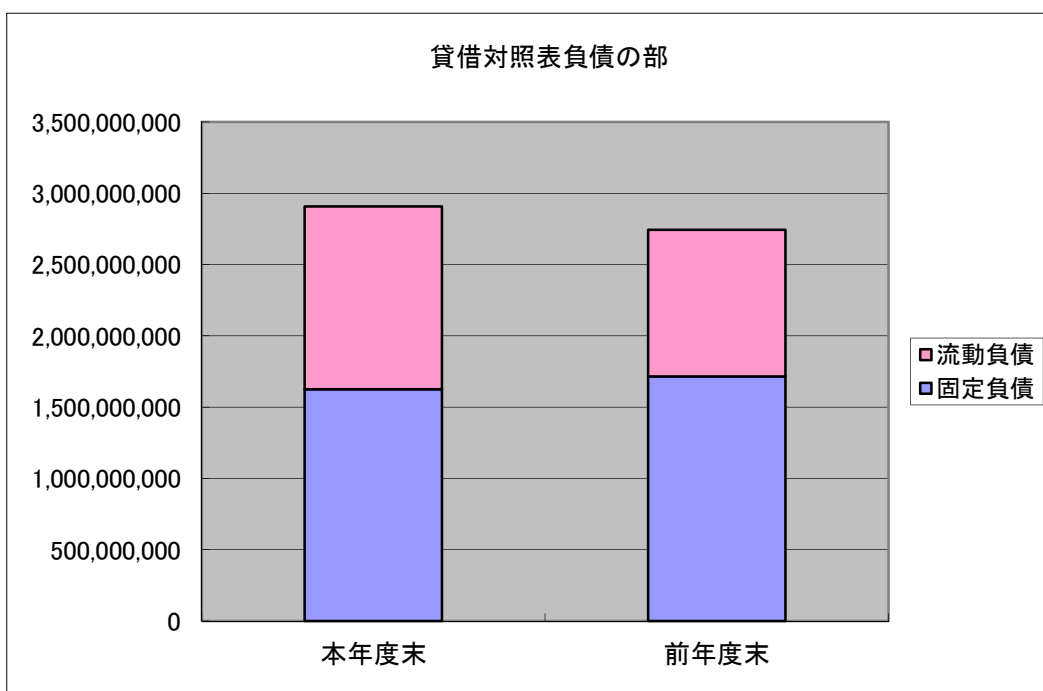
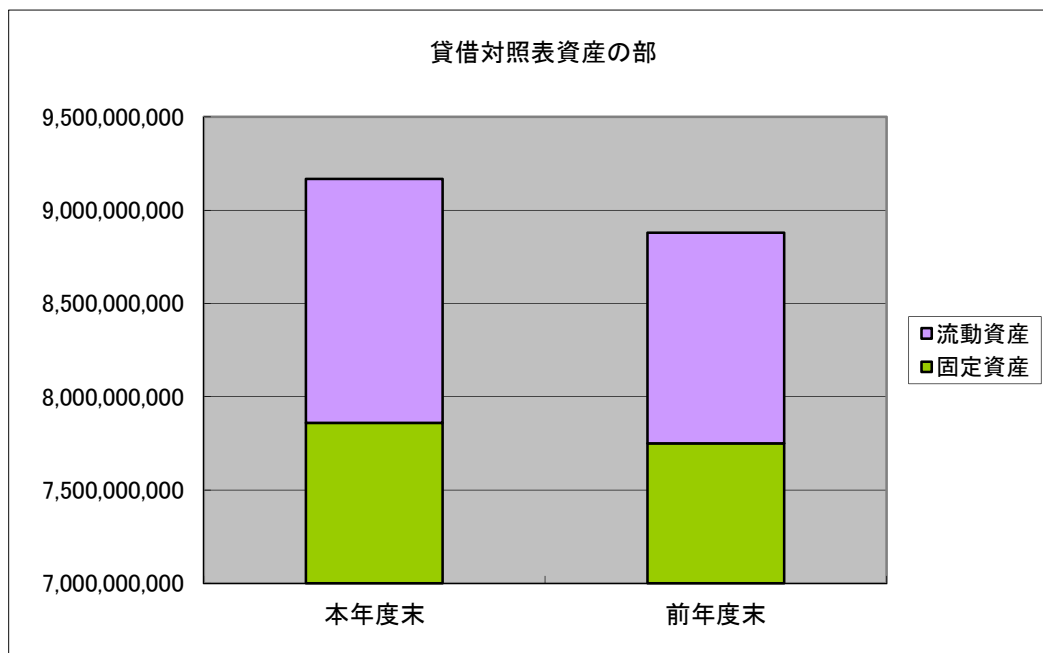
	法人		東京医療保健大学		青葉学園幼稚園		野沢こども園		合計		予算 増減
	予算	実績	予算	実績	予算	実績	予算	実績	予算	実績	
(消費収入の部)											
学生生徒等納付金	0.0	0.0	2,598.9	2,591.3	129.5	135.2	41.8	42.1	2,770.2	2,768.6	▲ 1.6
手数料	0.0	0.0	98.3	108.9	0.6	0.8	0.2	0.3	99.1	110.0	10.9
寄附金	0.0	0.0	156.3	166.5	1.2	1.2	1.0	1.2	158.5	168.9	10.4
補助金	0.0	0.0	304.0	286.1	56.2	59.5	134.6	140.8	494.8	486.4	▲ 8.4
資産運用収入	0.0	0.0	4.7	4.4	2.8	3.1	0.0	0.2	7.5	7.7	0.2
資産売却差額	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
事業収入	32.0	32.9	61.0	65.3	14.0	14.6	33.6	39.3	140.6	152.1	11.5
雑収入	0.0	2.8	26.4	44.7	0.2	2.1	1.0	5.0	27.6	54.6	27.0
帰属収入合計	32.0	35.7	3,249.6	3,267.2	204.5	216.5	212.2	228.9	3,698.3	3,748.3	50.0
(消費支出の部)											
人件費	26.0	27.0	1,753.0	1,808.0	130.5	128.3	148.0	153.7	2,057.5	2,117.0	59.5
教育研究経費	0.0	0.0	1,019.8	1,024.1	23.7	23.1	15.6	16.4	1,059.1	1,063.6	4.5
管理経費	35.3	31.9	323.5	339.5	7.7	7.3	28.1	30.6	394.6	409.3	14.7
借入金利息等	0.0	0.0	27.0	26.1	1.2	1.1	0.0	0.0	28.2	27.2	▲ 1.0
資産処分差額	0.0	0.0	0.0	4.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	4.7	4.7
[予備費]	0.3	0.0	11.7	0.0	1.0	0.0	1.0	0.0	14.0	0.0	▲ 14.0
消費支出の部合計	61.6	58.9	3,135.0	3,202.4	164.1	159.8	192.7	200.7	3,553.4	3,621.8	68.4
帰属収支差額	▲ 29.6	▲ 23.2	114.6	64.8	40.4	56.7	19.5	28.2	144.9	126.5	▲ 18.4
減価償却 ①	0.0	0.2	313.7	311.1	8.3	8.1	5.5	5.3	327.5	324.7	▲ 2.8
退職引当金繰入 ②	0.0	0.0	0.0	53.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	53.7	53.7
資産処分差額 ③	0.0	0.0	0.0	4.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	4.7	4.7
除く①②③収支差額	▲ 29.6	▲ 23.0	428.3	434.3	48.7	64.8	25.0	33.5	472.4	509.6	37.2

帰属収入構成図



消費支出構成図





消費収支内訳表（収入の部）

（単位：円）

科目	学校法人	東京医療保健大学	青葉学園幼稚園	青葉学園野沢こども園			総額
				幼稚園	保育園	計	
収入の部							
学生生徒等納付金	0	2,591,347,450	135,173,640	42,078,000	0	42,078,000	2,768,599,090
授業料	0	1,528,799,950	91,412,500	35,050,000	0	35,050,000	1,655,262,450
入学金	0	242,390,000	12,560,000	5,626,000	0	5,626,000	260,576,000
実験実習料	0	83,557,500	0	0	0	0	83,557,500
施設設備資金	0	487,300,000	3,000,000	0	0	0	490,300,000
維持費	0	249,300,000	9,625,000	0	0	0	258,925,000
保健暖房費	0	0	3,649,000	0	0	0	3,649,000
教材費	0	0	14,927,140	1,402,000	0	1,402,000	16,329,140
手数料	0	108,961,350	801,000	300,000	0	300,000	110,062,350
入学検定料	0	101,829,000	801,000	300,000	0	300,000	102,930,000
試験料	0	6,174,000	0	0	0	0	6,174,000
証明手数料	0	958,350	0	0	0	0	958,350
寄付金	0	166,495,997	1,220,000	1,170,000	0	1,170,000	168,885,997
特別寄付金	0	140,394,957	1,020,000	1,020,000	0	1,020,000	142,434,957
一般寄付金	0	2,222,500	200,000	150,000	0	150,000	2,572,500
現物寄付金	0	23,878,540	0	0	0	0	23,878,540
補助金	0	286,044,852	59,531,200	31,701,600	109,104,112	140,805,712	486,381,764
国庫補助金	0	285,910,000	0	0	0	0	285,910,000
東京都補助金	0	134,852	59,351,200	27,565,100	0	27,565,100	87,051,152
世田谷区補助金	0	0	180,000	4,136,500	109,104,112	113,240,612	113,420,612
資産運用収入	4,049	4,398,535	3,114,011	72,119	129,525	201,644	7,718,239
奨学基金運用収入	0	1,309,396	0	0	0	0	1,309,396
受取利息配当金	4,049	435,388	30,995	12,889	19,528	32,417	502,849
施設設備利用料	0	2,653,751	3,083,016	59,230	109,997	169,227	5,905,994
事業収入	32,936,400	65,284,355	14,545,800	14,736,500	24,596,600	39,333,100	152,099,655
寮費収入	0	47,559,500	0	0	0	0	47,559,500
園児バス代収入	0	0	10,264,200	0	0	0	10,264,200
預り保育収入	0	0	4,281,600	8,274,500	0	8,274,500	12,556,100
受託事業収入	32,936,400	17,724,855	0	0	0	0	50,661,255
保育所運営費収入	0	0	0	0	21,157,700	21,157,700	21,157,700
保育所延長利用料収入	0	0	0	0	506,400	506,400	506,400
給食費収入	0	0	0	6,462,000	0	6,462,000	6,462,000
一時保育収入	0	0	0	0	2,932,500	2,932,500	2,932,500
雑収入	2,754,000	44,653,544	2,123,398	2,179,617	2,782,046	4,961,663	54,492,605
退職金財団交付金	2,754,000	19,795,600	1,254,668	1,483,670	1,314,538	2,798,208	26,602,476
公開講座受講料	0	394,500	0	0	0	0	394,500
その他の雑収入	0	24,463,444	868,730	695,946	1,467,509	2,163,455	27,495,629
帰属収入合計	35,694,449	3,267,186,083	216,509,049	92,237,835	136,612,284	228,850,119	3,748,239,700
基本金組入額合計	0	▲ 971,150,771	▲ 5,558,040	▲ 2,326,027	▲ 7,743,763	▲ 10,069,790	▲ 986,778,601
消費収入の部合計	35,694,449	2,296,035,312	210,951,009	89,911,808	128,868,521	218,780,329	2,761,461,099

消費収支内訳表（支出の部）

（単位：円）

科目	学校法人	東京医療保健大学	青葉学園幼稚園	青葉学園野沢こども園			総額
				幼稚園	保育園	計	
支出の部							
人件費	27,039,845	1,808,023,645	128,303,449	50,366,018	103,277,722	153,643,740	2,117,010,679
教員人件費	0	1,334,836,439	86,312,369	35,304,806	0	35,304,806	1,456,453,614
職員人件費	21,639,845	419,457,280	41,991,080	15,061,212	103,277,722	118,338,934	601,427,139
役員報酬	5,400,000	0	0	0	0	0	5,400,000
退職給与引当金繰入額	0	53,729,926	0	0	0	0	53,729,926
教育研究経費	0	1,024,113,379	23,105,458	16,445,407	0	16,445,407	1,063,664,244
消耗品費	0	83,597,952	4,521,818	1,880,872	0	1,880,872	90,000,642
光熱水費	0	65,322,656	2,363,405	1,496,779	0	1,496,779	69,182,840
通信費	0	16,738,972	133,138	233,575	0	233,575	17,105,685
旅費交通費	0	45,617,410	10,000	32,844	0	32,844	45,660,254
奨学費	0	61,800,000	0	0	0	0	61,800,000
福利費	0	7,798,075	0	34,810	0	34,810	7,832,885
修繕費	0	3,467,632	1,497,785	50,948	0	50,948	5,016,365
印刷製本費	0	20,515,569	189,676	291,415	0	291,415	20,996,660
出版物費	0	12,353,253	11,220	18,207	0	18,207	12,382,680
損害保険料	0	3,052,702	582,683	31,002	0	31,002	3,666,387
賃借料	0	197,383,396	137,340	2,153,892	0	2,153,892	199,674,628
会議費	0	323,215	0	0	0	0	323,215
報酬委託手数料	0	215,711,853	6,422,443	3,483,990	0	3,483,990	225,618,286
諸会費	0	14,478,090	697,950	329,940	0	329,940	15,505,980
補助活動仕入	0	0	0	4,828,668	0	4,828,668	4,828,668
減価償却額	0	275,952,604	6,538,000	1,578,465	0	1,578,465	284,069,069
管理経費	31,861,978	339,519,398	7,266,072	5,622,497	25,009,448	30,631,945	409,279,393
消耗品費	450	20,261,280	195,797	77,403	3,639,019	3,716,422	24,173,949
光熱水費	47,112	10,471,068	23,873	148,033	3,054,650	3,202,683	13,744,736
通信費	21,972	18,021,711	152,446	25,686	406,640	432,326	18,628,455
旅費交通費	759,250	7,283,365	5,170	10,910	80,626	91,536	8,139,321
広告宣伝費	0	43,356,979	91,350	31,973	59,377	91,350	43,539,679
修繕費	2,100	519,761	0	2,867	194,100	196,967	718,828
出版物費	0	338,025	0	0	33,813	33,813	371,838
会議費	0	57,941	0	0	0	0	57,941
渉外費	1,364,127	3,802,545	63,721	27,327	50,750	78,077	5,308,470
印刷製本費	11,340	29,154,514	70,350	20,591	560,717	581,308	29,817,512
損害保険料	0	257,940	0	0	20,668	20,668	278,608
賃借料	40,425	14,963,973	45,045	44,622	264,072	308,694	15,358,137
厚生福利費	74,550	6,943,322	778,736	781,500	620,441	1,401,941	9,198,549
諸会費	422,788	2,104,000	18,000	9,450	192,530	201,980	2,746,768
公租公課	3,830,200	1,284,200	0	0	0	0	5,114,400
事業費	15,482,546	132,132	1,930,027	0	8,967,525	8,967,525	26,512,230
園児バス費	0	0	1,664,024	0	0	0	1,664,024
預り保育支出	0	0	266,003	0	0	0	266,003
受託事業支出	15,482,546	132,132	0	0	0	0	15,614,678
給食費支出	0	0	0	0	8,967,525	8,967,525	8,967,525
報酬委託手数料	9,426,785	143,290,509	2,290,280	3,151,389	4,414,836	7,566,225	162,573,799
車輛燃料費	0	257,000	0	0	0	0	257,000
減価償却額	207,078	1,892,946	0	0	0	0	2,100,024
雑費	171,255	35,126,187	1,601,277	1,290,746	2,449,684	3,740,430	40,639,149
借入金等利息	0	26,055,345	1,077,378	0	0	0	27,132,723
借入金利息	0	26,055,345	1,077,378	0	0	0	27,132,723
資産処分差額	0	4,717,928	0	0	0	0	4,717,928
図書除却差額	0	4,717,928	0	0	0	0	4,717,928
消費支出の部合計	58,901,823	3,202,429,695	159,752,357	72,433,922	128,287,170	200,721,092	3,621,804,967

東京医療保健大学の財務に係る年度別比率目標と25年度実績について

	比率名称	算式	25年度 目標値	25年度 大学財務 比率	差異の要因等
1	人件費比率	$\frac{\text{人件費}}{\text{帰属収入}}$	55.3%	55.3%	—
2	人件費依存率	$\frac{\text{人件費}}{\text{学生生徒等納付金}}$	66.2%	69.8%	支出を伴わない退職引当金繰入が54百万円あり、目標値より3.6%高くなったが、これを控除すれば67.7%と目標値よりやや高い水準に留まる。
3	教育研究経費比率	$\frac{\text{教育研究経費}}{\text{帰属収入}}$	29.8%	31.3%	東が丘看護学部の学生が4学年揃うため、教育研究経費比率が前年比低下し、29.8%の目標値を設定したが、教育の充実を図ったことにより、教育研究経費が増加した。
4	管理経費比率	$\frac{\text{管理経費}}{\text{帰属収入}}$	10.3%	10.4%	平成26年度から入学定員増を図ることに伴い、事務派遣費用等が増加したことにより、目標値より0.1%増加。
5	借入金等利息比率	$\frac{\text{借入金等利息}}{\text{帰属収入}}$	0.8%	0.8%	—
6	帰属収支差額比率	$\frac{\text{帰属収入}-\text{消費支出}}{\text{帰属収入}}$	3.2%	2.0%	東が丘看護学部の学生が4学年揃うため帰属収支差額が前年比増加し、3.2%の目標値を設定したが、消費支出の増加も大きく、2.0%に留まった。
7	消費支出比率	$\frac{\text{消費支出}}{\text{帰属収入}}$	96.9%	98.0%	東が丘看護学部の学生が4学年揃うため消費支出比率が前年比1.1%減少する目標値を設定したが、消費支出が増加し、前年比0.2%減少の98.0%に留まった。
8	消費収支比率	$\frac{\text{消費支出}}{\text{消費収入}}$	113.0%	139.5%	基本金組入の過年度分289百万円を組入修正したことに伴い目標値より26.5%増加した。
9	学生生徒等納付金比率	$\frac{\text{学生生徒等納付金}}{\text{帰属収入}}$	80.0%	79.3%	不二学道会からの寄附金収入が93百万円あり、帰属収入が増加したことから、学生生徒等納付金比率が目標値より0.7%低下した。
10	寄付金比率	$\frac{\text{寄付金}}{\text{帰属収入}}$	1.8%	5.1%	不二学道会からの寄附93百万円あり寄附金比率が目標値より3.3%増加。
11	補助金比率	$\frac{\text{補助金}}{\text{帰属収入}}$	10.0%	8.8%	経常費補助金の削減により、補助金が減少し、目標値より1.2%低下したが、東が丘看護学部が、平成26年度から補助金が交付されるので向上する見込み。
12	基本金組入率	$\frac{\text{基本金組入額}}{\text{帰属収入}}$	17.0%	29.7%	基本金組入の過年度分289百万円を組入修正したことに伴い目標値より12.7%増加した。
13	減価償却費比率	$\frac{\text{減価償却額}}{\text{消費支出}}$	9.0%	9.7%	東が丘看護学部の新校舎改修工事、世田谷別館の空調工事などで施設、設備支出として538百万円を支出したことに伴い、目標値より0.7%増加した。