

第3期中期目標・計画期間（令和4年度～令和8年度）における東京医療保健大学 財政計画

■事業活動収支

（単位：千円）

科 目	a		b		c		d		e		f		g		h		
	令和4年度		令和5年度		令和6年度		令和7年度		令和8年度								
	当初計画	実績	修正計画	実績	当初計画	修正計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	
教育活動収支	事業活動収入	学生生徒等納付金	4,791,900	4,751,303	4,715,300	4,696,926	4,800,000	4,646,600	4,850,000	5,000,000							
		手数料	114,530	108,638	114,530	98,679	125,000	114,530	130,000	135,000							
		寄付金	55,500	64,014	55,500	62,296	73,399	58,200	84,409	97,070							
		経常費等補助金	853,040	810,317	854,040	757,471	855,000	773,540	855,000	855,000							
		付随事業収入	125,300	111,166	122,300	123,692	151,613	141,300	166,774	183,452							
		雑収入	69,720	124,120	69,720	110,181	84,361	91,220	92,797	102,077							
		教育活動収入計	6,009,990	5,969,558	5,931,390	5,849,245	6,089,373	5,825,390	6,178,980	6,372,599							
	事業活動支出	人件費	3,334,050	3,180,863	3,319,720	3,281,187	3,434,738	3,356,800	3,469,086	3,503,777							
		教育研究経費	2,307,800	2,305,652	2,133,870	2,322,251	2,193,000	2,194,270	2,236,860	2,281,597							
		うち、減価償却費	591,600	587,272	605,000	570,079	615,501	605,000	627,811	640,367							
		管理経費	403,521	429,297	403,521	463,665	419,823	402,425	428,220	436,784							
		うち、減価償却費	36,100	32,916	36,110	32,154	37,000	36,100	37,500	38,000							
		徴収不能額等	0	0	0	975	0	0	0	0							
		教育活動支出計	6,045,371	5,915,812	5,857,111	6,068,078	6,047,562	5,953,495	6,134,165	6,222,158							
教育活動収支差額	▲ 35,381	53,746	74,279	▲ 218,833	41,811	▲ 128,105	44,815	150,441									
教育活動外収支	事業収入活動	受取利息・配当金	1,560	2,675	1,560	1,662	1,700	1,560	1,700	1,700							
		その他の教育活動外収入	0	0	0	0	0	0	0	0							
		教育活動外収入計	1,560	2,675	1,560	1,662	1,700	1,560	1,700	1,700							
	事業支出活動	借入金等利息	36,500	31,805	36,500	31,475	36,500	32,450	36,500	36,500							
		その他の教育活動外支出	0	0	0	0	0	0	0	0							
		教育活動外支出計	36,500	31,805	36,500	31,475	36,500	32,450	36,500	36,500							
教育活動外収支差額	▲ 34,940	▲ 29,130	▲ 34,940	▲ 29,813	▲ 34,800	▲ 30,890	▲ 34,800	▲ 34,800									
経常収入	6,011,550	5,972,233	5,932,950	5,850,907	6,091,073	5,826,950	6,180,680	6,374,299									
経常収支差額	▲ 70,321	24,616	39,339	▲ 248,646	7,011	▲ 158,995	10,015	115,641									
特別収支	事業収入活動	資産売却差額	0	0	0	162	0	0	0	0							
		その他の特別収入	0	0	0	68,598	0	0	0	0							
		特別収入計	0	0	0	68,760	0	0	0	0							
	事業支出活動	資産処分差額	5,000	4,820	5,000	4,438	5,000	5,000	5,000	5,000							
		その他の特別支出	0	0	0	0	0	0	0	0							
		特別支出計	5,000	4,820	5,000	4,438	5,000	5,000	5,000	5,000							
特別収支差額	▲ 5,000	▲ 4,820	▲ 5,000	64,322	▲ 5,000	▲ 5,000	▲ 5,000	▲ 5,000									
基本金繰入前収支差額	▲ 75,321	19,796	34,339	▲ 184,324	2,011	▲ 163,995	5,015	110,641									
事業活動収入計	6,011,550	5,972,233	5,932,950	5,932,950	6,091,073	5,826,950	6,180,680	6,374,299									
事業活動支出計	6,086,871	5,952,438	5,898,611	5,898,611	6,089,062	6,004,745	6,175,665	6,263,658									

第3期中期目標・計画期間（令和4年度～令和8年度）における東京医療保健大学の財務に係る年度別比率目標に関する基本方針

（令和5年度版私大平均は、日本私立学校振興・共済事業団「今日の私学財政」（令和6年2月発行）による、大学部門 保健系学部47校平均値である。）

単位：%

			令和5年度版私大平均	令和3年度	令和4年度		令和5年度		令和6年度		令和7年度	令和8年度
				実績	目標値	実績値	修正目標値	実績値	目標値	修正目標値	目標値	目標値
1	人件費比率	$\frac{\text{人件費}}{\text{経常収入}}$	54.7	52.3(53.9)	55.5%	53.3%	56.0%	56.1%	56.4%	57.6%	56.1%	55.0%
				コ当 メ初 ント 令和3年度実績のカッコ内値は、特別要因(補助金)控除後の数値(実力ベース)。中期計画で掲げた目途値は同率の上限を60%と設定。 前中期目標・計画においては、令和元年にピークの62.3%を記録しており、5年平均値で見た場合でも58%と60%に近い値。 3年度私大平均値は53.4%であり、計画値はそれを若干上回る値となるが、まずは上限60%を超過しない、との目途値を必ずクリアして行く。 修正 令和6年度予算(修正計画)に併せて目標値修正(+1.2%)								
2	人件費依存率	$\frac{\text{人件費}}{\text{学生生徒等納付金}}$	69.9	66.3%	69.6%	66.9%	70.4%	69.9%	71.6%	72.2%	71.5%	70.1%
				コ当 メ初 ント 本中期目標・計画では、現時点で「学生生徒等納付金」が大きく伸長する要因が無く、人件費を如何にコントロール(抑制)して行くか、がポイントとなる。 目標値推移は、1の「人件費比率」と相関性を持った数値(推移)となる。 修正 令和6年度予算(修正計画)に併せて目標値修正(+0.6%)								
3	教育研究経費比率	$\frac{\text{教育研究経費}}{\text{経常収入}}$	31.1	35.7%	38.4%	38.6%	36.0%	39.7%	36.0%	37.7%	36.2%	35.8%
				コ当 メ初 ント 中期計画で掲げた目途値は同率を30%超とすること。この比率は高過ぎても事業収支均衡を崩す要因とはなるが、学校法人として本来投下すべきである 「教育研究経費」への割合が低い事は、本業に資する経費が潤沢で無い事も意味する。従って私大平均値29.6%を上回る「30%」を最低ラインとし、目標値 とした。従前より30%代半ばで推移しており、教育研究に相応の資金が回っている事が示されている。 修正 令和6年度予算(修正計画)に併せて目標値修正(+1.7%)								
4	管理経費比率	$\frac{\text{管理経費}}{\text{経常収入}}$	11.9	6.9(7.1)	6.7%	7.2%	6.8%	7.9%	6.9%	-	6.9%	6.9%
				コ当 メ初 ント 中期計画で掲げた目途値は同率の上限を10%と設定、令和3年度私大平均値以下を維持する。 3の「教育研究経費」と比較し、管理経費は収益を生まない固定コストであり、管理・抑制が必要。 管理経費支出には、経費措置・経費利用に関して全体への啓発を実践し、経費の質を追求して行く。 修正 目標値修正せず								
5	事業活動収支差額比率	$\frac{\text{基本金組入前収支差額}}{\text{事業活動収入}}$	3.1	4.5(1.6)	-1.3%	0.3%	0.6%	-3.2%	0.0%	-	0.1%	1.7%
				コ当 メ初 ント 令和3年度実績のカッコ内は、特別要因(補助金)控除後の数値(実力ベース)。 基本金組入前収支差額(並びに本比率)は令和3年度に3期振りに漸くプラスとなった。 令和4年度は特別要因影響があり、再びマイナスとなる見込みだが、以降は黒字化維持を目指す。 修正 目標値修正せず								
6	学生生徒等納付金比率	$\frac{\text{学生生徒等納付金}}{\text{経常収入}}$	78.2	78.9(81.2)	79.7%	79.6%	79.5%	80.3%	78.8%	79.7%	78.5%	78.4%
				コ当 メ初 ント 「安定的に推移すること」且つ「極度に高くないこと」が望ましい比率である。 令和3年度私大平均値は80.1%であり、平均値内で安定推移して行く計画値とした。 修正 令和6年度予算(修正計画)に併せて目標値修正(+0.9%)								
7	寄付金比率	$\frac{\text{寄付金}}{\text{事業活動収入}}$	5.6	1.2%	0.9%	1.1%	0.9%	1.1%	1.2%	-	1.4%	1.5%
				コ当 メ初 ント 寄付金に関してはこれ迄積極的活動には欠け、これ迄1%前後で推移中。 令和3年度私大平均値を下回っていることから、まずは寄付金収入確保のため、1年毎に0.1%増加する目標値とした。 修正 目標値修正せず								
8	補助金比率	$\frac{\text{補助金}}{\text{事業活動収入}}$	12.2	13.6%	14.2%	13.6%	14.4%	12.8%	14.0%	13.3%	13.8%	13.4%
				コ当 メ初 ント 令和3年度は大口補助金獲得に成功した為、13.6%の好実績。 令和4年度はその分の剥落があるが、一方で和歌山・千葉看護学部の経常費補助金が計上される為、本比率水準維持を目標とする。 以降も令和3年度私大平均値11.7%を常に上回るレベルでの補助金獲得を目指す。 修正 令和6年度予算(修正計画)に併せて目標値修正(▲0.7%)								