

平成28年度学校法人日本医科大学予算

去る平成28年3月22日(火)に開催された第714回定例理事会及び定例評議員会において、平成28年度学校法人日本医科大学の収支予算が承認・可決されました。
(法人本部 財務部)

平成28年度の最大の課題は、事業活動収支差額の黒字化への復帰です。平成27年度は昨年度に比べ赤字額は減少する見込みですが、3年連続の赤字計上は何としても回避しなければなりません。ただし、平成28年度は診療報酬改定があり、平成27年度と同様の平均単価が確保できるかは不透明で楽観はできません。一方、人件費は職員数増加により増額の見込みで、管理経費・医療経費等は引き続きできるだけ削減していく努力が必要です。平成28年度予算編成にあたっては上記の事項を加味した上で目標事業活動収支差額を1億円と定め、目標を達成するために必要な資源は投入することとし、事業計画達成に必要な経営資源は費用と効果を十分吟味した上で予算化することを進めてきました。

その結果、医療収入は753億円で平成27年度予算比29億円(3.9%)増加、教育活動収入合計は903億円で平成27年度予算比24億円(4.3%)計画となりました。一方支出では、人件費は410億円で平成27年度予算比11億円(2.7%)の増加、医療経費は255億円で平成27年度予算比8億円(3.1%)の増加といたしました。教育活動支出合計は901億円で平成27年度予算比17億円(1.9%)の増加となりました。教育活動外収支と特別収支を加えた事業活動収支は1.9億円の収入超過ですが、資産処分損失計上分3.8億円を除くと5.7億円の収入超過となります。各部署からの事業計画で必要と思われる人員増員要請には、それに見合った収入増も織り込み予算化していますので、平成28年度予算の達成に向け、予算化した事業計画は必ず実現するための体制づくりをして定期的に精査していくことが要求されます。

1. 資金収支予算

(単位:百万円)

区 分		H28予算
収 入	学生生徒等納付金収入	6,566
	手数料収入	322
	寄付金収入	914
	補助金収入	5,130
	資産売却収入	-
	補助活動収入	57
	付属事業収入	659
	受託事業収入	1,345
	医療収入	75,269
	受取利息・配当金収入	3
	雑収入	1,241
	計	91,506
支 出	人件費支出	40,806
	教育研究経費支出	12,430
	医療経費支出	25,465
	管理経費支出	5,466
	借入金等利息支出	786
	施設関係支出	2,456
	設備関係支出	3,233
	資産運用支出	-
	予備費	100
計	90,742	
経 常 収 支		764
	借入金等収入	15,700
	借入金返済支出	17,714
財 務 収 支		△ 2,014
総 合 収 支		△ 1,250

* 科目毎に百万円未満を四捨五入処理のため、合計で必ずしも一致しない。

2. 事業活動収支予算

(旧 消費収支予算)

(単位:百万円)

【教育活動収支】

科 目	予 算 額
学生生徒等納付金	6,566
手数料	322
寄付金	614
補助金	4,265
補助活動収入	57
付属事業収入	659
受託事業収入	1,345
医療収入	75,269
雑収入	1,241
教育活動収入計	90,338
人件費	40,969
教育研究経費	17,846
(減価償却費)	(5,665)
医療経費	25,465
管理経費	5,723
(減価償却費)	(256)
徴収不能引当金繰入額等	74
教育活動支出計	90,076
教育活動収支差額	262

【教育活動外収支】

科 目	予 算 額
受取利息・配当金収入	3
教育活動外収入計	3
借入金等利息	786
教育活動外支出計	786
教育活動外収支差額	△ 782
経常収支差額	△ 520

【特別収支】

科 目	予 算 額
資産売却差額	—
その他の特別収入	1,194
施設設備寄付金	300
施設設備補助金	351
地方公共団体施設設備補助金	514
現物寄付	28
過年度修正額	—
特別収入計	1,194
資産処分差額	383
その他特別支出	—
過年度修正額	—
特別支出計	383
特別収支差額	811
予備費	100
事業活動収支差額	191

* 科目毎に百万円未満を四捨五入処理のため、合計で必ずしも一致しない。