

公立大学法人化財務シミュレーション

第3回

千葉科学大学公立大学法人化検討委員会

令和6年6月30日(日)

1 公立大学法人化財務シミュレーション(銚子市作成)

(1) 財務シミュレーションの設定条件

◎公立大学法人化を2026年度(令和8年度)と仮定。2025年度(令和17年度)までの10年間の収支の見通しを試算。

基本・収入項目	内 容
入学定員	現在の入学定員(薬学部100名、危機管理学部300名、看護学部90名)を維持。
学生数	令和5年5月1日現在学生数が毎年進級。令和6年度は 令和5年度の入学者と同数と仮定。 令和6年度入学者数。令和7年度以降は入学定員を充足率を複数パターンで試算。退学者等は見込まない。
授業料	535,800円/年(令和5年度の地方交付税の算定で用いられている額)。10年間同額。 単価×学生数
入学金	282,000円/人(令和5年度の地方交付税の算定で用いられている額)。10年間同額。 単価×入学定員
入学検定料	18,000円/人(大学入学共通テスト3科目以上受験の額)。10年間同額。 単価×入学定員×4.7(令和5年度公立大学入学者選抜志願倍率)
地方交付税算定額 (運営費交付金充 当可能額)	令和5年度の地方交付税の算定で用いられた各部門ごとの額。10年間同額。 保健系1,668,000円/人(薬学部・看護学部・危機管理学部保健医療学科) 理科系1,460,000円/人(危機管理学部航空技術危機管理学科・動物危機管理学科) 社会科学系213,000円/人(危機管理学部危機管理学科) それぞれの単価×学生数
その他の収入	寄附金など。2017 18 年度(平成29 30 年度)から2022年度(令和4年度)までの6年間の平均額。

※授業料及び入学金の減免制度による増減は見込まない。

1 公立大大学法人化財務シミュレーション(銚子市作成)

(2) 教育活動収支(減価償却費を含む) + 施設・設備、改修事業費

支出項目	内 容
基本的事項	看護学部設立後4年を経過した年の翌年となる2017 18 年度(平成29 30 年度)から2022年度(令和4年度)までの6年間の平均額を基礎として積算。
人件費	2026年度(令和8年度) = 基礎額(平均額) × 1.04。以降、毎年1%加算。 基礎額(平均額)の算定に用いた最終年度である2022年度(令和4年度)から2026年度(令和8年度)までの4年間の人件費の上昇率を毎年1%と見込み、その後も、毎年1%の上昇を見込み試算。
教育研究経費・ 管理経費	2026年度(令和8年度) = 基礎額(平均額) × 1.04。以降は毎年2%加算。 基礎額(平均額)の算定に用いた最終年度である2022年度(令和4年度)から2026年度(令和8年度)までの4年間の物価上昇率を毎年1%と見込み、その後は、学生数の増加も合わせ毎年2%の上昇を見込み試算。 ただし、減価償却費は定額制のため基礎額(平均額)で10年間同額。
その他支出	2026年度(令和8年度) = 基礎額(平均額)。以降、10年間同額。 決まって支出されるものでないため、基礎額(平均額)で推移するものと試算。
施設・設備 改修事業費	加計学園が財務シミュレーションの作成に用いた額

※大学院関係の支出を区分することが困難であるため、控除せずに試算。収入も見込んでいない。

【参考】公立化した場合の財務シミュレーション(加計学園作成)

※第1回会議資料から

(3) 財務シミュレーション(資金収支ベース) ※減価償却額を含まない

教職員数・学生数

単位：百万円

		2025 令和7年度	2026 令和8年度	2027 令和9年度	2028 令和10年度	2029 令和11年度	2030 令和12年度	2031 令和13年度	2032 令和14年度	2033 令和15年度	2034 令和16年度
教員数①	専任	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108
職員数②	専任	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55
学生数③		1,532	1,691	1,904	2,032	2,089	2,106	2,106	2,106	2,106	2,106
定員充足率		70.3%	78.3%	88.1%	94.1%	96.7%	97.5%	97.5%	97.5%	97.5%	97.5%
ST比率	③/①	12.8	14.2	16.2	18.4	19.0	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5

収支シミュレーション

単位：百万円

		2025 令和7年度	2026 令和8年度	2027 令和9年度	2028 令和10年度	2029 令和11年度	2030 令和12年度	2031 令和13年度	2032 令和14年度	2033 令和15年度	2034 令和16年度
収入	学生納付金	945	1,030	1,145	1,213	1,106	1,253	1,253	1,253	1,253	1,253
	運営費交付金	1,974	2,198	2,461	2,621	2,518	2,745	2,745	2,745	2,745	2,745
	その他収入	103	103	103	103	103	102	102	102	102	102
	収入計	3,023	3,331	3,709	3,937	3,727	4,100	4,100	4,100	4,100	4,100
支出	人件費	1,776	1,793	1,809	1,825	1,842	1,859	1,876	1,893	1,911	1,928
	教育研究経費	879	919	969	1,007	1,034	1,055	1,073	1,092	1,111	1,129
	管理経費	228	236	245	252	258	263	268	272	277	282
	支出計	2,883	2,948	3,023	3,084	3,134	3,177	3,217	3,258	3,298	3,339
教育活動収支		139	383	686	853	593	923	883	843	802	761
施設・設備		90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
改修事業費		40	178	400	270	239	0	0	0	0	367
収支[施設含]		10	115	196	493	264	833	793	753	712	304

2 教職員数の推移

(単位：人)

職 位	H26	H27	H28	H29	H30	R01	R02	R03	R04	R05
学長	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
学長代理	1	1								
副学長	2	2	2	2	3	3	3	3	2	2
教授	64	67	75	73	67	68	62	61	60	58
准教授	16	20	18	21	27	24	22	20	26	22
講師	20	20	23	26	24	20	23	21	15	16
助教	13	12	12	11	10	9	12	10	8	10
助手	2	2	8	6	2	3	1	3	3	2
別科講師	1	1	1	1	1	1	1		1	1
教員計	120	126	140	141	135	129	125	119	116	112
事務職員	53	53	52	56	57	61	56	53	46	50
合 計	173	179	192	197	192	190	181	172	162	162

出典：千葉科学大学事業報告（各年度）

3 教育活動収支の推移

(単位：千円)

項目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	平均 (H29~R6)
学生生徒等納付金収入	2,861,586	3,110,064	3,045,993	3,057,147	2,750,600	2,498,707	2,512,649	2,515,125	2,422,823	2,626,175
経常費等補助金	789,179	352,671	371,101	338,907	361,198	252,740	271,796	258,063	247,272	288,329
その他収入	204,942	192,753	139,010	140,750	152,286	147,034	115,338	125,461	97,631	129,750
収入計	3,855,707	3,655,488	3,556,104	3,536,804	3,264,084	2,898,481	2,899,783	2,898,649	2,767,726	3,044,254
人件費	2,053,687	2,268,330	2,338,952	2,375,770	2,388,634	2,326,111	2,072,156	1,927,821	1,882,147	2,162,107
教育研究経費	1,493,495	1,343,844	1,194,251	1,292,506	1,279,614	1,204,915	1,026,938	1,068,830	1,051,168	1,153,995
うち減価償却費	611,724	450,380	305,358	332,114	356,424	357,626	296,512	277,367	273,363	315,568
管理経費	454,822	409,061	415,406	437,446	445,432	395,705	238,113	222,171	214,746	325,602
うち減価償却費	148,395	142,745	143,684	142,582	144,242	111,906	42,437	31,646	29,898	83,785
その他支出	7,710	1,335	1,219	3,316	4,981	3,277	769		3,739	2,680
支出計	4,009,714	4,022,570	3,949,828	4,109,038	4,118,661	3,930,008	3,337,976	3,218,822	3,151,800	3,644,384
うち減価償却費	760,119	593,125	449,042	474,696	500,666	469,532	338,949	309,013	303,261	399,353
収支差額	▲ 154,007	▲ 367,082	▲ 393,724	▲ 572,234	▲ 854,577	▲ 1,031,527	▲ 438,193	▲ 320,173	▲ 384,074	▲ 600,130
減価償却費除く	606,112	226,043	55,318	▲ 97,538	▲ 353,911	▲ 561,995	▲ 99,244	▲ 11,160	▲ 80,813	▲ 200,777

出典：千葉科学大学事業報告（各年度）

4-① 公立大学法人化財務シミュレーション

◎入学定員充足率100%

(単位 百万円)

区 分	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度
授業料	876	991	1,098	1,129	1,157	1,157	1,157	1,157	1,157	1,157
入学金	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138
入学検定料	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41
地方交付税算定額 (運営費交付金充当可能額)	2,099	2,365	2,638	2,735	2,821	2,821	2,821	2,821	2,821	2,821
その他の収入	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
教育活動収入計	3,244	3,625	4,005	4,133	4,247	4,247	4,247	4,247	4,247	4,247
人件費	2,249	2,271	2,294	2,317	2,340	2,363	2,387	2,411	2,435	2,459
教育研究経費	1,188	1,205	1,223	1,241	1,260	1,279	1,298	1,318	1,338	1,358
管理経費	335	341	346	351	356	362	367	373	379	385
その他	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
教育活動支出計	3,775	3,820	3,866	3,912	3,959	4,007	4,055	4,105	4,155	4,205
うち減価償却費	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
減価償却費を除く計	3,375	3,420	3,466	3,512	3,559	3,607	3,655	3,705	3,755	3,805
教育活動収支単年度収支差	▲ 531	▲ 195	139	221	288	240	192	142	92	42
同上(減価償却費を除く)	▲ 131	205	539	621	688	640	592	542	492	442
教育活動収支累計収支差	▲ 531	▲ 726	▲ 587	▲ 366	▲ 78	162	354	496	588	630
同上(減価償却費を除く)	▲ 131	74	613	1,234	1,922	2,562	3,154	3,696	4,188	4,630
施設・設備	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
改修事業費	178	400	270	239	0	0	0	0	367	0
資金収支累計収支差	▲ 399	▲ 684	▲ 505	▲ 213	385	935	1,437	1,889	1,924	2,276

4-② 公立大学法人化財務シミュレーション

◎入学定員充足率95%

(単位 百万円)

区 分	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度
授業料	850	953	1,047	1,075	1,101	1,101	1,101	1,101	1,101	1,101
入学金	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131
入学検定料	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39
地方交付税算定額 (運営費交付金充当可能額)	2,038	2,274	2,517	2,605	2,684	2,684	2,684	2,684	2,684	2,684
その他の収入	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
教育活動収入計	3,148	3,487	3,824	3,940	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045
人件費	2,249	2,271	2,294	2,317	2,340	2,363	2,387	2,411	2,435	2,459
教育研究経費	1,188	1,205	1,223	1,241	1,260	1,279	1,298	1,318	1,338	1,358
管理経費	335	341	346	351	356	362	367	373	379	385
その他	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
教育活動支出計	3,775	3,820	3,866	3,912	3,959	4,007	4,055	4,105	4,155	4,205
うち減価償却費	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
減価償却費を除く計	3,375	3,420	3,466	3,512	3,559	3,607	3,655	3,705	3,755	3,805
教育活動収支単年度収支差	▲ 627	▲ 333	▲ 42	28	86	38	▲ 10	▲ 60	▲ 110	▲ 160
同上(減価償却費を除く)	▲ 227	67	358	428	486	438	390	340	290	240
教育活動収支累計収支差	▲ 627	▲ 960	▲ 1,002	▲ 974	▲ 888	▲ 850	▲ 860	▲ 920	▲ 1,030	▲ 1,190
同上(減価償却費を除く)	▲ 227	▲ 160	198	626	1,112	1,550	1,940	2,280	2,570	2,810
施設・設備	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
改修事業費	178	400	270	239	0	0	0	0	367	0
資金収支累計収支差	▲ 495	▲ 918	▲ 920	▲ 821	▲ 425	▲ 77	223	473	306	456

4-③ 公立大学法人化財務シミュレーション

◎入学定員充足率90%

(単位 百万円)

区 分	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度
授業料	824	912	993	1,019	1,042	1,042	1,042	1,042	1,042	1,042
入学金	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124
入学検定料	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37
地方交付税算定額 (運営費交付金充当可能額)	1,974	2,178	2,389	2,469	2,539	2,539	2,539	2,539	2,539	2,539
その他の収入	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
教育活動収入計	3,049	3,341	3,633	3,739	3,832	3,832	3,832	3,832	3,832	3,832
人件費	2,249	2,271	2,294	2,317	2,340	2,363	2,387	2,411	2,435	2,459
教育研究経費	1,188	1,205	1,223	1,241	1,260	1,279	1,298	1,318	1,338	1,358
管理経費	335	341	346	351	356	362	367	373	379	385
その他	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
教育活動支出計	3,775	3,820	3,866	3,912	3,959	4,007	4,055	4,105	4,155	4,205
うち減価償却費	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
減価償却費を除く計	3,375	3,420	3,466	3,512	3,559	3,607	3,655	3,705	3,755	3,805
教育活動収支単年度収支差	▲ 726	▲ 479	▲ 233	▲ 173	▲ 127	▲ 175	▲ 223	▲ 273	▲ 323	▲ 373
同上(減価償却費を除く)	▲ 326	▲ 79	167	227	273	225	177	127	77	27
教育活動収支累計収支差	▲ 726	▲ 1,205	▲ 1,438	▲ 1,611	▲ 1,738	▲ 1,913	▲ 2,136	▲ 2,409	▲ 2,732	▲ 3,105
同上(減価償却費を除く)	▲ 326	▲ 405	▲ 238	▲ 11	262	487	664	791	868	895
施設・設備	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
改修事業費	178	400	270	239	0	0	0	0	367	0
資金収支累計収支差	▲ 594	▲ 1,163	▲ 1,356	▲ 1,458	▲ 1,275	▲ 1,140	▲ 1,053	▲ 1,016	▲ 1,396	▲ 1,459