

収支シミュレーション（損益計算書ベース）の前提条件

全般事項の前提条件

項目	設定条件
入学定員	検討中の大学の入学定員144名を採用
入学定員充足率	以下の2パターンを作成 - パターン1：大学設立後は100%が続くと仮定 - パターン2：全国的な大学進学者数の減少傾向を考慮して80%に設定
入学者数	入学定員 × 入学定員充足率 で算定
県外 入学者数	入学金について、収支シミュレーション上、県内と県外で同一金額に設定しており、入学者について県内と県外に区分する必要がないため、県外の区分は設けていない。
学生数	入学生 = 学生数として、退学者数は考慮せずに設定
退学者数	退学者数は考慮していない
志願者数	入学定員 × 志願倍率 で算定 志願倍率は公立大学ファクトブックに記載されている令和6年度の志願倍率4.0倍を使用

収支シミュレーション（損益計算書ベース）の前提条件

収益算定の前提条件

項目	設定条件
運営費交付金収益	普通交付税措置分のみ計上 以下の2パターンを作成 - パターン1：令和4年度～6年度の普通交付税算定に係る理科系学部の学生1人当たりの単価の平均（1,461,000円）に学生数を乗じて算定 - パターン2：令和4年度～6年度の普通交付税算定に係る社会科学系学部の学生1人当たりの単価の平均（212,667円）に学生数を乗じて算定
授業料収益	学生数 × 授業料単価 で算定 授業料単価は、文科省の2024年度学生納付金調査結果を参考に535,800円に設定
入学金収益	入学者数 × 入学金単価 で算定 入学金単価は、最も多くの公立大学が設定している額を参考に282,000円に設定 （県内入学者と県外入学者で区別しない）
検定料収益	志願者数 × 検定料単価で算定 検定料単価は、国公立大学の2次試験費用17,000円に設定
受託研究収益 共同研究収益 受託事業等収益 補助金等収益 寄附金収益	未定のため計上しない

収支シミュレーション（損益計算書ベース）の前提条件

費用算定の前提条件

項目	設定条件
人件費	- 役員報酬、教員人件費、職員人件費について、役員数、教職員数に1人あたり人件費単価を乗じて算定 - 役員数、教職員数については可能性調査報告書のデータを使用（役員は6名、教員は25名、事務員は20名） - 大学新設の先行事例では、大学設立初年度から4年目までに徐々に教員を補充しているため、先行事例を参考に教員数を補正 1人あたり人件費単価は、検討中の大学と同様に情報科学部を有する類似大学の令和2年度から令和6年度までの人件費額を同年度の人数で除して算定 5年目以降は賃金上昇率を加味
教育経費 研究経費 教育研究支援経費	- 検討中の大学と同様の情報科学部を有する類似大学の令和2年度から令和6年度までの学生1人あたり平均額を算定し、新設大学の先行事例における初年度から4年目までの経費発生状況を加味し、当該平均額を補正 - 補正した学生1人あたり平均額に定員数を乗じて算定 - なお、水道光熱費、保守費などの建物維持に係る経費については、延床面積を基準として同様の方法により算定 - 減価償却費については、検討中の大学と同様の情報科学部を有する類似大学の固定資産台帳から別途試算し計上 5年目以降は物価上昇率を加味
受託研究費 共同研究費 受託事業費	未定のため計上しない
一般管理費	- 検討中の大学と同様の情報科学部を有する類似大学の令和2年度から令和6年度までの学生1人あたり平均額を算定し、新設大学の先行事例における初年度から4年目までの経費発生状況を加味し、当該平均額を補正 - 補正した学生1人あたり平均額に定員数を乗じて算定 - なお、水道光熱費、保守費などの建物維持に係る経費については、延床面積を基準として同様の方法により算定 - 減価償却費については、検討中の大学と同様の情報科学部を有する類似大学の固定資産台帳から別途試算し計上 5年目以降は物価上昇率を加味

収支シミュレーション パターン1

定員充足率100%・理科系単価・費用は公立はこだて未来大学をベースに算定

大学設置後10年間のシミュレーション

(単位：百万円)

		1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	6年目	7年目	8年目	9年目	10年目
収 益	運営費交付金収益	420	631	788	841	841	841	841	841	841	841
	授業料収益	77	154	231	308	308	308	308	308	308	308
	入学金収益	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	検定料収益	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
	収益計 (A)	546	834	1,068	1,198	1,198	1,198	1,198	1,198	1,198	1,198
費 用	人件費	251	372	402	429	432	435	439	442	445	448
	教育経費	124	151	171	186	187	189	190	192	194	195
	研究経費	49	76	80	85	86	87	88	89	91	92
	教育研究支援経費	129	175	146	121	122	124	126	127	129	131
	一般管理費	174	189	211	220	221	223	225	226	228	230
	(うち減価償却費)	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162
	費用計 (B)	727	963	1,010	1,041	1,048	1,058	1,068	1,076	1,087	1,096
	費用計 (減価償却費を除く) (B')	565	801	848	879	886	896	906	914	925	934
損益(A)－(B)		-181	-129	58	157	150	140	130	122	111	102
損益 (減価償却費を除く) (A)－(B')		-19	33	220	319	312	302	292	284	273	264
損益累計		-181	-310	-252	-95	55	195	325	447	558	660
損益累計 (減価償却費を除く)		-19	14	234	553	865	1,167	1,459	1,743	2,016	2,280

収支シミュレーション パターン2

定員充足率100%・社会科学系単価・費用は公立はこだて未来大学をベースに算定

大学設置後10年間のシミュレーション

(単位：百万円)

		1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	6年目	7年目	8年目	9年目	10年目
収 益	運営費交付金収益	61	91	114	122	122	122	122	122	122	122
	授業料収益	77	154	231	308	308	308	308	308	308	308
	入学金収益	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	検定料収益	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
	収益計 (A)	187	294	394	479	479	479	479	479	479	479
費 用	人件費	251	372	402	429	432	435	439	442	445	448
	教育経費	124	151	171	186	187	189	190	192	194	195
	研究経費	49	76	80	85	86	87	88	89	91	92
	教育研究支援経費	129	175	146	121	122	124	126	127	129	131
	一般管理費	174	189	211	220	221	223	225	226	228	230
	(うち減価償却費)	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162
	費用計 (B)	727	963	1,010	1,041	1,048	1,058	1,068	1,076	1,087	1,096
	費用計 (減価償却費を除く) (B')	565	801	848	879	886	896	906	914	925	934
損益(A)-(B)		-540	-669	-616	-562	-569	-579	-589	-597	-608	-617
損益 (減価償却費を除く) (A)-(B')		-378	-507	-454	-400	-407	-417	-427	-435	-446	-455
損益累計		-540	-1,209	-1,825	-2,387	-2,956	-3,535	-4,124	-4,721	-5,329	-5,946
損益累計 (減価償却費を除く)		-378	-885	-1,339	-1,739	-2,146	-2,563	-2,990	-3,425	-3,871	-4,326

収支シミュレーション パターン 3

定員充足率80%・理科系単価・費用は公立はこだて未来大学をベースに算定

大学設置後10年間のシミュレーション

(単位：百万円)

		1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	6年目	7年目	8年目	9年目	10年目
収 益	運営費交付金収益	336	504	630	672	672	672	672	672	672	672
	授業料収益	61	123	184	246	246	246	246	246	246	246
	入学金収益	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
	検定料収益	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
	収益計 (A)	438	668	855	959	959	959	959	959	959	959
費 用	人件費	251	372	402	429	432	435	439	442	445	448
	教育経費	124	151	171	186	187	189	190	192	194	195
	研究経費	49	76	80	85	86	87	88	89	91	92
	教育研究支援経費	129	175	146	121	122	124	126	127	129	131
	一般管理費	174	189	211	220	221	223	225	226	228	230
	(うち減価償却費)	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162
	費用計 (B)	727	963	1,010	1,041	1,048	1,058	1,068	1,076	1,087	1,096
	費用計 (減価償却費を除く) (B')	565	801	848	879	886	896	906	914	925	934
損益(A)-(B)		-289	-295	-155	-82	-89	-99	-109	-117	-128	-137
損益 (減価償却費を除く) (A)-(B')		-127	-133	7	80	73	63	53	45	34	25
損益累計		-289	-584	-739	-821	-910	-1,009	-1,118	-1,235	-1,363	-1,500
損益累計 (減価償却費を除く)		-127	-260	-253	-173	-100	-37	16	61	95	120

収支シミュレーション パターン4

定員充足率100%・理科系単価・費用は福知山公立大学をベースに算定

大学設置後10年間のシミュレーション

(単位：百万円)

		1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	6年目	7年目	8年目	9年目	10年目
収 益	運営費交付金収益	420	631	788	841	841	841	841	841	841	841
	授業料収益	77	154	231	308	308	308	308	308	308	308
	入学金収益	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	検定料収益	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
	収益計 (A)	546	834	1,068	1,198	1,198	1,198	1,198	1,198	1,198	1,198
費 用	人件費	265	401	433	476	479	483	486	490	493	497
	教育経費	136	170	194	212	214	216	218	220	222	224
	研究経費	14	22	23	25	25	25	26	26	26	27
	教育研究支援経費	37	50	42	34	35	35	36	36	37	37
	一般管理費	165	178	196	204	206	207	208	210	211	213
	(うち減価償却費)	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162
	費用計 (B)	617	821	888	951	959	966	974	982	989	998
	費用計 (減価償却費を除く) (B')	455	659	726	789	797	804	812	820	827	836
損益(A)-(B)		-71	13	180	247	239	232	224	216	209	200
損益 (減価償却費を除く) (A)-(B')		91	175	342	409	401	394	386	378	371	362
損益累計		-71	-58	122	369	608	840	1,064	1,280	1,489	1,689
損益累計 (減価償却費を除く)		91	266	608	1,017	1,418	1,812	2,198	2,576	2,947	3,309

収支シミュレーション パターン5

定員充足率100%・理科系単価・費用は秋田県立大学をベースに算定

大学設置後10年間のシミュレーション

(単位：百万円)

		1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	6年目	7年目	8年目	9年目	10年目
収 益	運営費交付金収益	420	631	788	841	841	841	841	841	841	841
	授業料収益	77	154	231	308	308	308	308	308	308	308
	入学金収益	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	検定料収益	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
	収益計 (A)	546	834	1,068	1,198	1,198	1,198	1,198	1,198	1,198	1,198
費 用	人件費	252	376	405	442	445	448	452	455	458	461
	教育経費	157	200	231	254	256	259	261	264	267	269
	研究経費	73	114	119	127	129	130	132	134	136	137
	教育研究支援経費	22	30	25	20	21	21	21	22	22	22
	一般管理費	162	175	193	200	202	203	204	206	207	209
	(うち減価償却費)	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162
	費用計 (B)	666	895	973	1,043	1,053	1,061	1,070	1,081	1,090	1,098
	費用計 (減価償却費を除く) (B')	504	733	811	881	891	899	908	919	928	936
損益(A)-(B)		-120	-61	95	155	145	137	128	117	108	100
損益 (減価償却費を除く) (A)-(B')		42	101	257	317	307	299	290	279	270	262
損益累計		-120	-181	-86	69	214	351	479	596	704	804
損益累計 (減価償却費を除く)		42	143	400	717	1,024	1,323	1,613	1,892	2,162	2,424