

平成 20 年度予算について

学校法人武蔵野美術大学の平成 20 年度予算が、平成 20 年 2 月 6 日の理事会及び評議員会において決定しましたので、お知らせいたします。

本予算は、「平成 20 年度事業計画・予算編成スケジュール及び手続きについて」（平成 19 年 7 月 18 日理事会決定）及び「平成 20 年度事業計画・予算編成方針」（平成 19 年 9 月 19 日理事会決定）を受けて編成しました。

1. 消費収支予算書について

消費収支予算書は、学校法人の財政状態を把握するため、当該会計年度の消費収入及び消費支出の内容及び均衡の状態を明らかにするものです。

具体的には、帰属収入（学生生徒等納付金、補助金等学校法人の資産を増加させる収入）から基本金組入額（固定資産取得額、将来固定資産を取得するための積立額等）を控除した消費収入に対して、消費支出（人件費、教育研究経費、管理経費等の学校法人の資産を減少させる支出）がどの程度なのかを見ることにより、収支の状況が分かります。

■消費収支予算の概要

帰属収入は前年度予算と比較して 6,300 万円減の 96 億 8,400 万円、基本金組入額は前年度予算と比較して 9 億 8,000 万円増の 25 億 6,400 万円を計上しました。帰属収入が減少し、基本金組入額が増加したため、消費収入は前年度予算と比較して 10 億 4,300 万円減の 71 億 2,000 万円となりました。一方、消費支出は前年度予算と比較して 5 億 4,600 万円増の 96 億 5,200 万円を計上しました。

したがって、消費収入から消費支出を差し引いた当年度消費収支差額は、25 億 3,200 万円の支出超過となり、前年度から繰越した消費収入超過額を差し引いても、翌年度への繰越は 13 億 9,300 万円の支出超過となります。

その主たる要因としては、(1)造形学部通信教育課程、大学院博士後期課程がすでに完成年次を迎え、学生生徒等納付金の増収が期待できないこと(2)土地の購入、4号館耐震補強工事、美術資料図書館新棟新築のための設計料及び建築工事、2号館特殊排水工事等にかかる費用の総額 25 億 6,400 万円を基本金に組み入れるため、消費収入が減少すること(3)建物、建物付属設備等を維持していくための定期的な修繕費や 2号館（アトリエ棟）が完成し新たにランニングコストが発生すること等が挙げられます。

消費支出 96 億 5,200 万円	消費収入 71 億 2,000 万円	} 帰属収入 96 億 8,400 万円
	基本金組入額 25 億 6,400 万円	
当年度消費支出超過額 25 億 3,200 万円		

以下、消費収入の部、消費支出の部に分けて説明します。

●消費収入の部

(1) 学生生徒等納付金 82 億 6,200 万円

新入生は入学定員を基に、新入生以外の学年は過年度実績の在学者数を勘案し算出しました。これまでの予決算の差異及び直近の退学者数等を考慮し、前年度予算と比較して総額で 1 億 4,300 万円の減額となります。

(2) 手数料 3 億円

造形学部一般入学試験に加え、大学入試センター試験の実施により、入学検定料の増額を見込んでいます。証明手数料と合計すると、前年度予算と比較して 1,400 万円の増額となります。

(3) 寄付金 1 億 500 万円

80 周年記念募金に係る収入として、1 億円を見込んでいます。また現物寄付金は過年度実績を勘案し、前年度予算と比較して 200 万円減額し 500 万円を計上します。

(4) 補助金 6 億 2,600 万円

私立大学等経常費補助金の前年度実績を勘案し、さらに平成 18・19 年度に採択された現代 GP 及び特色 GP 合計 4 件の補助金基準額を加えています。前年度予算と比較して 8,500 万円の増額となります。

(5) 資産運用収入 7,300 万円

前年度実績及び保有資産を勘案し、200 万円の増額となります。

(6) 事業収入 3,600 万円

公開講座収入及び受託研究収入から、前年度予算と比較して 900 万円の増額を見込んでいます。

(7) 雑収入 2 億 8,000 万円

退職金財団からの交付金を 2 億 4,800 万円見込んでいます。

(8) 帰属収入合計 96 億 8,400 万円

上記(1)～(7)までの収入の合計となり、前年度予算と比較して 6,300 万円の減額となります。

(9) 基本金組入額合計 25 億 6,400 万円

別紙「基本金組入額明細」のとおり、第 1 号基本金は、固定資産の取得及び第 2 号基本金からの振り替えにより、18 億 6,400 万円を組み入れます。また、第 2 号基本金は、基本金組入計画のとおり 7 億円を計上します。

(10) 消費収入の部合計 71 億 2,000 万円

帰属収入 96 億 8,400 万円から基本金組入額 25 億 6,400 万円を控除した額で、前年度予算と比較して 10 億 4,300 万円の減額となります。

●消費支出の部

(1) 人件費 47 億 6,800 万円

前年度予算と比較して 2,100 万円の増額となります。これは、定年退職予定者の増加により、退職金が前年度退職金予算と比較して 3,100 万円増額となる 1 億 5,000 万円が見込まれることによります。

(2) 教育研究経費 37 億 300 万円

前年度予算と比較して 4 億 3,900 万円の増額となります。これは、主にトイレ改修等の設備補修や美術資料図書館建設予定地のインフラ整備に係る構築物補修等の修繕費、2 号館（アトリエ棟）完成に伴って発生する警備・設備・清掃に係る業務委

託費、2号館空調・エレベーター等設備保守に係る支払手数料及び減価償却額の増額が予定されていることによります。

(3)管理経費 10億2,900万円

前年度予算と比較して9,200万円の増額となります。これは、教育研究経費と同様、修繕費、業務委託費、支払手数料及び減価償却費が増額となったことによります。

また、入試制度の変更（大学入試センター試験の導入及び公募制推薦入試実施学科拡充）に伴って、受験情報誌向けの広報費が増額となっています。

(4)資産処分差額 1,900万円

美術資料図書館新棟新築工事着工に伴って取り壊される、民俗資料室倉庫及び危険物貯蔵庫等の建物除却差額を計上しています。

(5)予備費 1億3,200万円

前年度予算と同額を計上しています。

(6)消費支出の部合計 96億5,200万円

前年度予算と比較して5億4,600万円の増額となります。その結果、当年度消費支出は25億3,200万円の支出超過となり、翌年度繰越消費収支は13億9,300万円の支出超過となります。

2. 資金収支予算書について

資金収支予算書は、当該会計年度の教育研究諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容を明らかにするとともに、当該会計年度に行った教育研究諸活動に対応する収入及び支出でなくても、実際に収納し又は支払った支払資金（現金及びいつでも引き出すことができる預貯金）について、そのてん末を明らかにするものです。

■資金収支予算の概要

消費収支予算書に計上されていない前受金収入、その他の収入、施設関係支出、設備関係支出、資産運用支出及びその他の支出が資金の収入及び支出を伴うため計上され、逆に現物寄付金は、資金の収入を伴わないため除かれています。

一方、消費収支予算書に計上されている基本金組入額、退職給与引当金繰入額、減価償却額及び建物除却差額が、資金の支出を伴わないため資金収支予算書から除かれています。

資金支出 133億3,800万円	前年度繰越支払資金 71億2,500万円
次年度繰越支払資金 45億4,800万円	資金収入 107億6,100万円

以下、消費収支予算書と重複する科目は除き、資金収入の部、資金支出の部に分けて説明します。

●資金収入の部

(1)前受金収入 17億9,000万円

平成21年度入学予定者の授業料等について、前年度実績を勘案し前受金として計上しています。

(2)その他の収入 12億9,800万円

引当特定資産からの繰入収入を11億2,500万円計上しています。内訳は、美術資料図書館新棟新築のための設計料及び建築工事代金として、大学施設整備充実資金引当特定資産（第2号基本金）から9億4,200万円を充当し、退職給与引当特定資産からは1億8,300万円を取り崩して、退職金の支出に充当します。前期末未収入金収入は、退職金財団からの交付金1億7,300万円を計上しています。

(3)資金収入調整勘定 △20億700万円

期末未収入金及び前期末前受金は、教育研究諸活動に対応する収入ですが、実際に支払資金の収入がありませんのでマイナスします。

(4)資金収入の部合計 178億8,600万円

前年度からの繰越支払資金は71億2,500万円となっており、前年度予算と比較して13億400万円の減額となります。

●資金支出の部

(1)施設関係支出 34億2,500万円

主な支出の内容は、次のとおりです。

- ①土地区画整理組合から鷹の台校隣接土地の購入、境界フェンス設置工事
- ②4号館耐震補強及び保存改修工事
- ③美術資料図書館新棟新築のための設計料及び建築工事
- ④2号館特殊排水工事
- ⑤三雲館建築工事

(2)設備関係支出 4億3,900万円

前年度予算と比較して8,300万円の増額となります。これは主に講義室の机・椅子・AV機器、LL設備及びネットワーク機器等、教育研究用機器備品の予算が増額(7,300万円)となったことによります。

(3)資産運用支出 7億円

基本金組入計画のとおり、大学施設整備充実資金引当特定資産（第2号基本金）へ7億円を繰り入れます。

(4)その他の支出 3億5,000万円

前期末未払金として、3億5,000万円を計上します。

(5)資金支出調整勘定 △4億5,800万円

期末未払金及び前期末前払金は、教育研究諸活動に対応する支出ですが、実際に支払資金の支出がありませんのでマイナスします。

(6)資金支出の部合計 178億8,600万円

次年度への繰越支払資金は45億4,800万円となり、前年度予算と比較して25億7,700万円の減額となります。

資金収支予算書

平成20年 4月 1日 から
平成21年 3月31日 まで

(単位 円)

収入の部			
科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
学生生徒等納付金収入	8,262,583,000	8,406,017,000	△ 143,434,000
授業料収入	6,213,837,000	6,324,519,000	△ 110,682,000
入学金収入	401,085,000	413,224,000	△ 12,139,000
実習費収入	206,386,000	209,179,000	△ 2,793,000
施設費収入	1,306,065,000	1,322,175,000	△ 16,110,000
維持費収入	135,210,000	136,920,000	△ 1,710,000
手数料収入	300,970,000	286,423,000	14,547,000
入学検定料収入	298,920,000	284,560,000	14,360,000
証明手数料収入	2,050,000	1,863,000	187,000
寄付金収入	100,000,000	200,000,000	△ 100,000,000
特別寄付金収入	100,000,000	200,000,000	△ 100,000,000
補助金収入	626,370,000	540,870,000	85,500,000
国庫補助金収入	626,000,000	540,500,000	85,500,000
地方公共団体補助金収入	370,000	370,000	0
資産運用収入	73,000,000	70,620,000	2,380,000
奨学基金運用収入	13,000,000	620,000	12,380,000
受取利息・配当金収入	60,000,000	70,000,000	△ 10,000,000
事業収入	36,500,000	27,731,000	8,769,000
補助活動収入	5,500,000	6,090,000	△ 590,000
公開講座収入	15,500,000	13,641,000	1,859,000
受託研究収入	15,500,000	8,000,000	7,500,000
雑収入	279,980,000	209,082,000	70,898,000
退職金財団交付金収入	248,380,000	173,082,000	75,298,000
共済定期保険配当金収入	600,000	0	600,000
その他の雑収入	31,000,000	36,000,000	△ 5,000,000
前受金収入	1,790,674,000	1,758,716,000	31,958,000
授業料前受金収入	1,173,966,000	1,135,098,000	38,868,000
入学金前受金収入	386,950,000	398,000,000	△ 11,050,000
実習費前受金収入	29,888,000	28,923,000	965,000
施設費前受金収入	180,700,000	177,915,000	2,785,000
維持費前受金収入	19,170,000	18,780,000	390,000
その他の収入	1,298,254,000	1,395,850,912	△ 97,596,912
退職給与引当特定資産より繰入収入	183,172,000	118,957,000	64,215,000
大学施設整備充実資金 引当特定資産より繰入収入	942,000,000	1,096,750,000	△ 154,750,000
前期末未収入金収入	173,082,000	180,143,912	△ 7,061,912
資金収入調整勘定	△ 2,007,096,000	△ 2,099,503,970	92,407,970
期末未収入金	△ 248,380,000	△ 173,082,000	△ 75,298,000
前期末前受金	△ 1,758,716,000	△ 1,926,421,970	167,705,970
前年度繰越支払資金	7,124,896,109	8,429,074,225	△ 1,304,178,116
収入の部合計	17,886,131,109	19,224,880,167	△ 1,338,749,058

(単位 円)

支出の部 科 目	本年度予算額	前年度予算額	増 減
人件費支出	4,951,584,000	4,854,909,000	96,675,000
教員人件費支出	2,955,710,000	2,971,623,000	△ 15,913,000
職員人件費支出	1,618,651,000	1,598,633,000	20,018,000
役員報酬支出	32,959,000	47,655,000	△ 14,696,000
退職金支出	332,936,000	225,670,000	107,266,000
その他の人件費支出	11,328,000	11,328,000	0
教育研究経費支出	2,870,128,000	2,537,778,000	332,350,000
用品費支出	167,767,000	193,170,000	△ 25,403,000
消耗品費支出	234,787,000	248,183,000	△ 13,396,000
モデル費支出	51,000,000	50,000,000	1,000,000
光熱水費支出	221,120,000	209,156,000	11,964,000
旅費交通費支出	79,912,000	66,467,000	13,445,000
奨学費支出	127,826,000	127,638,000	188,000
修繕費支出	347,444,000	208,034,000	139,410,000
撤去費支出	82,162,000	50,699,000	31,463,000
援助費支出	31,006,000	26,600,000	4,406,000
業務委託費支出	460,209,000	384,300,000	75,909,000
通信費支出	85,377,000	65,125,000	20,252,000
研究費支出	95,650,000	88,450,000	7,200,000
印刷費支出	187,107,000	181,536,000	5,571,000
会議費支出	27,860,000	26,835,000	1,025,000
損害保険料支出	16,601,000	13,886,000	2,715,000
渉外費支出	13,740,000	15,540,000	△ 1,800,000
支払手数料支出	402,183,000	334,546,000	67,637,000
賃借料支出	238,377,000	247,613,000	△ 9,236,000
管理経費支出	928,577,000	850,580,000	77,997,000
用品費支出	55,700,000	27,900,000	27,800,000
消耗品費支出	60,491,000	48,730,000	11,761,000
光熱水費支出	36,740,000	34,004,000	2,736,000
旅費交通費支出	25,130,000	27,450,000	△ 2,320,000
修繕費支出	39,469,000	22,556,000	16,913,000
撤去費支出	4,543,000	2,471,000	2,072,000
福利厚生費支出	17,080,000	17,140,000	△ 60,000
業務委託費支出	79,210,000	69,610,000	9,600,000
通信費支出	24,362,000	44,557,000	△ 20,195,000
印刷費支出	106,098,000	118,910,000	△ 12,812,000
会議費支出	9,650,000	9,700,000	△ 50,000
損害保険料支出	10,844,000	9,954,000	890,000
渉外費支出	12,135,000	18,022,000	△ 5,887,000
支払手数料支出	215,487,000	180,087,000	35,400,000
賃借料支出	73,519,000	79,037,000	△ 5,518,000
広報費支出	148,419,000	132,852,000	15,567,000
租税公課支出	6,000,000	4,600,000	1,400,000
雑費支出	3,700,000	3,000,000	700,000
施設関係支出	3,425,432,000	2,449,114,000	976,318,000
土地支出	564,245,000	552,481,000	11,764,000
建物支出	1,423,737,000	1,730,883,000	△ 307,146,000
構築物支出	476,000,000	68,500,000	407,500,000
建設仮勘定支出	961,450,000	97,250,000	864,200,000
設備関係支出	439,339,000	356,405,000	82,934,000
教育研究用機器備品支出	267,932,000	194,323,000	73,609,000
その他の機器備品支出	53,807,000	41,682,000	12,125,000
図書支出	94,600,000	94,400,000	200,000
美術資料支出	23,000,000	21,000,000	2,000,000
車輛支出	0	5,000,000	△ 5,000,000
資産運用支出	700,000,000	711,504,000	△ 11,504,000
退職給与引当特定資産への繰入支出	0	11,504,000	△ 11,504,000
大学施設整備充実資金 引当特定資産への繰入支出	700,000,000	700,000,000	0

(単位 円)

科 目	本年度予算額	前年度予算額	増減
その他の支出	350,000,000	803,195,249	△ 453,195,249
前期末未払金支払支出	350,000,000	803,195,249	△ 453,195,249
[予備費]	132,000,000	132,000,000	0
資金支出調整勘定	△ 458,821,000	△ 595,501,191	136,680,191
期末未払金	△ 350,000,000	△ 350,000,000	0
前期末前払金	△ 108,821,000	△ 245,501,191	136,680,191
次年度繰越支払資金	4,547,892,109	7,124,896,109	△ 2,577,004,000
支出の部合計	17,886,131,109	19,224,880,167	△ 1,338,749,058

消費収支予算書

平成20年 4月 1日 から
平成21年 3月31日 まで

(単位 円)

消費収入の部 科 目	本年度予算額	前年度予算額	増 減
学生生徒等納付金	8,262,583,000	8,406,017,000	△ 143,434,000
授業料	6,213,837,000	6,324,519,000	△ 110,682,000
入学金	401,085,000	413,224,000	△ 12,139,000
実習費	206,386,000	209,179,000	△ 2,793,000
施設費	1,306,065,000	1,322,175,000	△ 16,110,000
維持費	135,210,000	136,920,000	△ 1,710,000
手数料	300,970,000	286,423,000	14,547,000
入学検定料	298,920,000	284,560,000	14,360,000
証明手数料	2,050,000	1,863,000	187,000
寄付金	105,000,000	207,000,000	△ 102,000,000
特別寄付金	100,000,000	200,000,000	△ 100,000,000
現物寄付金	5,000,000	7,000,000	△ 2,000,000
補助金	626,370,000	540,870,000	85,500,000
国庫補助金	626,000,000	540,500,000	85,500,000
地方公共団体補助金	370,000	370,000	0
資産運用収入	73,000,000	70,620,000	2,380,000
奨学基金運用収入	13,000,000	620,000	12,380,000
受取利息・配当金	60,000,000	70,000,000	△ 10,000,000
事業収入	36,500,000	27,731,000	8,769,000
補助活動収入	5,500,000	6,090,000	△ 590,000
公開講座収入	15,500,000	13,641,000	1,859,000
受託研究収入	15,500,000	8,000,000	7,500,000
雑収入	279,980,000	209,082,000	70,898,000
退職金財団交付金	248,380,000	173,082,000	75,298,000
共済定期保険配当金	600,000	0	600,000
その他の雑収入	31,000,000	36,000,000	△ 5,000,000
帰属収入合計	9,684,403,000	9,747,743,000	△ 63,340,000
基本金組入額合計	△ 2,564,651,000	△ 1,584,416,000	△ 980,235,000
消費収入の部合計	7,119,752,000	8,163,327,000	△ 1,043,575,000

(単位 円)

消費支出の部			
科目	本年度予算額	前年度予算額	増減
人件費	4,768,412,000	4,747,456,000	20,956,000
教員人件費	2,955,710,000	2,971,623,000	△ 15,913,000
職員人件費	1,618,651,000	1,598,633,000	20,018,000
役員報酬	32,959,000	47,655,000	△ 14,696,000
退職給与引当金繰入額	0	11,504,000	△ 11,504,000
退職金	149,764,000	106,713,000	43,051,000
その他の人件費	11,328,000	11,328,000	0
教育研究経費	3,703,352,000	3,263,734,000	439,618,000
用品費	167,767,000	193,170,000	△ 25,403,000
消耗品費	234,787,000	248,183,000	△ 13,396,000
モデル費	51,000,000	50,000,000	1,000,000
光熱水費	221,120,000	209,156,000	11,964,000
旅費交通費	79,912,000	66,467,000	13,445,000
奨学費	127,826,000	127,638,000	188,000
修繕費	347,444,000	208,034,000	139,410,000
撤去費	82,162,000	50,699,000	31,463,000
援助費	31,006,000	26,600,000	4,406,000
業務委託費	460,209,000	384,300,000	75,909,000
通信費	85,377,000	65,125,000	20,252,000
研究費	95,650,000	88,450,000	7,200,000
印刷費	187,107,000	181,536,000	5,571,000
会議費	27,860,000	26,835,000	1,025,000
損害保険料	16,601,000	13,886,000	2,715,000
渉外費	13,740,000	15,540,000	△ 1,800,000
支払手数料	402,183,000	334,546,000	67,637,000
賃借料	238,377,000	247,613,000	△ 9,236,000
減価償却額	833,224,000	725,956,000	107,268,000
管理経費	1,029,138,000	936,365,000	92,773,000
用品費	55,700,000	27,900,000	27,800,000
消耗品費	60,491,000	48,730,000	11,761,000
光熱水費	36,740,000	34,004,000	2,736,000
旅費交通費	25,130,000	27,450,000	△ 2,320,000
修繕費	39,469,000	22,556,000	16,913,000
撤去費	4,543,000	2,471,000	2,072,000
福利厚生費	17,080,000	17,140,000	△ 60,000
業務委託費	79,210,000	69,610,000	9,600,000
通信費	24,362,000	44,557,000	△ 20,195,000
印刷費	106,098,000	118,910,000	△ 12,812,000
会議費	9,650,000	9,700,000	△ 50,000
損害保険料	10,844,000	9,954,000	890,000
渉外費	12,135,000	18,022,000	△ 5,887,000
支払手数料	215,487,000	180,087,000	35,400,000
賃借料	73,519,000	79,037,000	△ 5,518,000
広報費	148,419,000	132,852,000	15,567,000
租税公課	6,000,000	4,600,000	1,400,000
減価償却額	100,561,000	85,785,000	14,776,000
雑費	3,700,000	3,000,000	700,000
資産処分差額	19,483,000	26,616,000	△ 7,133,000
建物除却差額	19,483,000	26,616,000	△ 7,133,000
[予備費]	132,000,000	132,000,000	0
消費支出の部合計	9,652,385,000	9,106,171,000	546,214,000
当年度消費支出超過額	2,532,633,000	942,844,000	
前年度繰越消費収入超過額	1,139,169,395	2,082,013,395	
翌年度繰越消費収入超過額	0	1,139,169,395	
翌年度繰越消費支出超過額	1,393,463,605	0	