

平成 21 年度予算について

学校法人武蔵野美術大学の平成 21 年度予算が、平成 21 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 21 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 20 年 7 月 23 日理事会決定）及び「平成 21 年度事業計画・予算編成方針」（平成 20 年 9 月 24 日理事会決定）を受けて、編成しました。その概要は、次のとおりです。

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、手数料、寄付金、補助金、資産運用収入、事業収入及び雑収入の合計で、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、資産処分差額及び予備費の合計で、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、前年度予算比 2 億 90 百万円増の 99 億 75 百万円となりました。この増収の要因は、主に 2 つあります。1 つは平成 20 年度に「私立大学戦略的研究基盤形成支援事業」に採択され、国庫補助金の獲得が見込まれること。もう 1 つは 80 周年記念募金活動を幅広く展開することにより、寄付金の受け入れが見込まれることです。

また、「2004—2009 建築計画大綱」に基づいた第 2 号基本金組入計画が平成 20 年度を以て終了したことや除却を行うことから、基本金組入額は、前年度予算比 13 億 89 百万減の 11 億 75 百万円となりました。よって、帰属収入が増加し、基本金組入額が減少したため、消費収入は前年度予算比 16 億 80 百万円増の 88 億円となりました。

一方、消費支出も前年度予算比 3 億 83 百万円増の 100 億 35 百万円となりました。ただ、この支出の増加要因は、収入と連動しています。つまり、1 つは国庫補助金の獲得を見込んだ造形研究センターの推進であり、もう 1 つは平成 21 年に 80 周年本番を迎えるため、80 周年記念事業として、美術資料図書館新棟竣工、記念文化事業・行事の実施、記念誌の刊行を計画しているためです。

したがって、当年度消費収支差額は、消費収入から消費支出を差し引き 12 億 35 百万円の支出超過、翌年度への繰越は、前年度繰越消費支出超過額との累計で 18 億 61 百万円の支出超過となる見込みです。

このように、単年度で見ると厳しい予算編成となりましたが、支出の増加が、収入と対応していること及び平成 21 年度に限定されていることから、平成 22 年度予算では、収支のバランスが改善される見込みです。

消費支出 100 億 35 百万円	消費収入 88 億円	} 帰属収入 99 億 75 百万円
	基本金組入額 11 億 75 百万円	
当年度消費支出超過額 12 億 35 百万円		

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 81 億 86 百万円

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。総額では、前年度予算比 76 百万円の減額となります。

(2) 手数料 3 億 9 百万円

一般入学試験にセンター試験を加えた入学検定料だけでなく、センター試験実施手数料、証明手数料と合計すると、総額では、前年度予算比 8 百万円の増額となります。

(3) 寄付金 2 億 3 百万円

80 周年記念募金の最終年度を迎え、2 億円の収入を見込んでいます。また、現物寄付金は、過年度実績より 3 百万円を計上します。

(4) 補助金 9 億 70 百万円

經常費補助金の過年度実績に加え、施設整備費補助金、研究設備整備費等補助金及び現代 GP (EDS 竹デザインプロジェクト) 等の収入を見込み、前年度予算比 3 億 44 百万円の増額となります。

(5) 資産運用収入 40 百万円

世界同時不況、景気低迷により投資環境の好転が期待できないため、前年度予算比 33 百万円の減額となります。

(6) 事業収入 38 百万円

教員免許状更新講習に係る収入として、新規に 6 百万円を見込んでいます。補助活動収入、公開講座収入及び受託研究収入と合計すると、総額では前年度予算比百万円の増額となります。

(7) 雑収入 2 億 27 百万円

収入のうち、退職金財団からの交付金を 1 億 97 百万円見込んでいます。主に定年退職予定者数の減少により、総額では前年度予算比 52 百万円の減額となります。

(8) 帰属収入合計 99 億 75 百万円

上記(1)～(7)までの収入の合計となり、前年度予算比 2 億 90 百万円の増額となります。

(9) 基本金組入額合計 11 億 75 百万円

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、11 億 75 百万円を組み入れます。また、第 2 号基本金は、基本金組入計画が平成 20 年度を以て終了したことにより、計上しません。

(10) 消費収入の部合計 88 億円

帰属収入 99 億 75 百万円から基本金組入額 11 億 75 百万円を控除した額で、前年度予算比 16 億 80 百万円の増額となります。

●消費支出の部

(1) 人件費 47 億 16 百万円

定年退職予定者数の減少に応じて、退職金の減額を見込んでいます。総額では、前年度予算比 52 百万円の減額となります。

(2) 教育研究経費 41 億 49 百万円

主に美術資料図書館新棟新築に伴って用品費、業務委託費、支払手数料が大幅に増額となりましたが、今年度に限定された支出と考えています。また、7 号館トイレ改修等の設備補修や 8 号館外壁補修を予定しており、修繕費が増額となりました。総額では、前年度予算比 4 億 46 百万円の増額となります。

(3) 管理経費 10 億 37 百万円

主に 80 周年記念展及び記念式典の開催、80 周年記念誌の刊行に係る支出として、印刷費、支払手数料が増額となりました。今年度に限定された支出と考えていますが、総

額では、前年度予算比 8 百万円の増額となります。

(4) 予備費 1 億 32 百万円

予備費として、前年度予算と同額を計上します。

(5) 消費支出の部合計 100 億 35 百万円

上記(1)～(4)までの支出の合計となり、前年度予算比 3 億 83 百万円の増額となります。

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は、資金の収入及び支出を伴うため計上されます。

一方、消費収支予算書に計上されている現物寄付金は資金の収入を伴わないため、また、基本金組入額及び減価償却額は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 120 億 41 百万円	前年度繰越支払資金 53 億 94 百万円
	資金収入 108 億 93 百万円
次年度繰越支払資金 42 億 46 百万円	

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 92 百万円

平成 22 年度入学予定者の授業料等について、過年度実績を勘案し、前受金として計上しています。

(2) その他の収入 14 億 16 百万円

引当特定資産からの繰入収入を 11 億 68 百万円計上しています。内訳は、大学施設整備充実資金引当特定資産（第 2 号基本金）から 10 億 25 百万円を美術資料図書館新棟新築工事代に充当し、また、退職給与引当特定資産からは 1 億 43 百万円を取り崩して、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 2 億 48 百万円を計上しています。

(3) 資金収入調整勘定 △22 億 87 百万円

期末未収入金及び前期末前受金は、当該年度の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ないのでマイナスします。

(4) 資金収入の部合計 162 億 87 百万円

前年度繰越支払資金は 53 億 93 百万円ありますが、これは平成 20 年度末における現預金の保有見込額となります。前年度予算比では、27 億 58 百万円の減額となります。

●資金支出の部

(1)施設関係支出 21億57百万円

主な支出は、次のとおりです。

- ①美術資料図書館新棟新築
- ②特殊排水工事（第2期）
- ③鷹の台校隣接土地（ミニサッカー場西側）の購入

(2)設備関係支出 7億19百万円

主な支出は、美術資料図書館新棟新築に伴って整備が必要な教育研究用機器備品となります。また、ソフトウェアやリース取引に関する会計処理が、平成21年4月1日以降の新規取扱い分から変更となるため、資産とすべき機器備品やソフトウェアを計上しました。総額では、前年度予算比2億80百万円の増額となります。

(3)その他の支出 3億50百万円

前期末未払金として、3億50百万円を計上します。

(4)資金支出調整勘定 △4億20百万円

期末未払金及び前期末前払金は、当該年度の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ないのでマイナスします。

(5)資金支出の部合計 162億87百万円

次年度繰越支払資金は42億46百万円となり、これは平成21年度末における現預金の保有見込額となります。前年度予算比では、11億47百万円の減額となります。

資金収支予算書

平成21年 4月 1日 から
平成22年 3月31日 まで

(単位 円)

取 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	8,186,534,000	8,262,583,000	△ 76,049,000
授業料収入	6,139,776,000	6,213,837,000	△ 74,061,000
入学金収入	397,800,000	401,085,000	△ 3,285,000
実習費収入	207,106,000	206,386,000	720,000
施設費収入	1,306,612,000	1,306,065,000	547,000
維持費収入	135,240,000	135,210,000	30,000
手数料収入	309,060,000	300,970,000	8,090,000
入学検定料収入	305,860,000	298,920,000	6,940,000
証明手数料収入	2,500,000	2,050,000	450,000
大学入試センター試験実施手数料収入	700,000	0	700,000
寄付金収入	200,000,000	100,000,000	100,000,000
特別寄付金収入	200,000,000	100,000,000	100,000,000
補助金収入	970,870,000	626,370,000	344,500,000
国庫補助金収入	970,500,000	626,000,000	344,500,000
地方公共団体補助金収入	370,000	370,000	0
資産運用収入	40,000,000	73,000,000	△ 33,000,000
奨学基金運用収入	900,000	13,000,000	△ 12,100,000
受取利息・配当金収入	39,100,000	60,000,000	△ 20,900,000
事業収入	38,000,000	36,500,000	1,500,000
補助活動収入	5,500,000	5,500,000	0
公開講座収入	15,500,000	15,500,000	0
受託研究収入	10,500,000	15,500,000	△ 5,000,000
免許状更新講習料収入	6,500,000	0	6,500,000
雑収入	227,790,000	279,980,000	△ 52,190,000
退職金財団交付金収入	197,190,000	248,380,000	△ 51,190,000
共済定期保険配当金収入	600,000	600,000	0
その他の雑収入	30,000,000	31,000,000	△ 1,000,000
前受金収入	1,792,457,000	1,790,674,000	1,783,000
授業料前受金収入	1,175,243,000	1,173,966,000	1,277,000
入学金前受金収入	386,480,000	386,950,000	△ 470,000
実習費前受金収入	29,969,000	29,888,000	81,000
施設費前受金収入	181,350,000	180,700,000	650,000
維持費前受金収入	19,415,000	19,170,000	245,000
その他の収入	1,416,840,000	1,506,421,918	△ 89,581,918
退職給与引当特定資産より繰入収入	143,010,000	183,172,000	△ 40,162,000
大学施設整備充実資金 引当特定資産より繰入収入	1,025,450,000	942,000,000	83,450,000
前期末未収入金収入	248,380,000	381,249,918	△ 132,869,918
資金収入調整勘定	△ 2,287,864,000	△ 2,168,009,050	△ 119,854,950
期末未収入金	△ 497,190,000	△ 248,380,000	△ 248,810,000
前期末前受金	△ 1,790,674,000	△ 1,919,629,050	128,955,050
前年度繰越支払資金	5,393,960,468	8,152,840,354	△ 2,758,879,886
取 入 の 部 合 計	16,287,647,468	18,961,330,222	△ 2,673,682,754

(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	4,859,395,000	4,951,584,000	△ 92,189,000
教員人件費支出	2,974,120,000	2,955,710,000	18,410,000
職員人件費支出	1,586,809,000	1,618,651,000	△ 31,842,000
役員報酬支出	33,346,000	32,959,000	387,000
退職金支出	253,636,000	332,936,000	△ 79,300,000
その他の人件費支出	11,484,000	11,328,000	156,000
教育研究経費支出	3,299,901,000	2,870,128,000	429,773,000
用品費支出	418,679,000	167,767,000	250,912,000
消耗品費支出	229,287,000	234,787,000	△ 5,500,000
モデル費支出	52,000,000	51,000,000	1,000,000
光熱水費支出	222,839,000	221,120,000	1,719,000
旅費交通費支出	75,228,000	79,912,000	△ 4,684,000
奨学費支出	123,283,000	127,826,000	△ 4,543,000
修繕費支出	429,740,000	347,444,000	82,296,000
撤去費支出	3,769,000	82,162,000	△ 78,393,000
援助費支出	46,167,000	31,006,000	15,161,000
業務委託費支出	560,394,000	460,209,000	100,185,000
通信費支出	70,684,000	85,377,000	△ 14,693,000
研究費支出	95,650,000	95,650,000	0
印刷費支出	184,374,000	187,107,000	△ 2,733,000
会議費支出	29,457,000	27,860,000	1,597,000
損害保険料支出	18,176,000	16,601,000	1,575,000
渉外費支出	13,280,000	13,740,000	△ 460,000
支払手数料支出	513,726,000	402,183,000	111,543,000
賃借料支出	213,168,000	238,377,000	△ 25,209,000
管理経費支出	943,503,000	928,577,000	14,926,000
用品費支出	13,616,000	55,700,000	△ 42,084,000
消耗品費支出	60,575,000	60,491,000	84,000
光熱水費支出	22,621,000	36,740,000	△ 14,119,000
旅費交通費支出	28,400,000	25,130,000	3,270,000
修繕費支出	38,033,000	39,469,000	△ 1,436,000
撤去費支出	181,000	4,543,000	△ 4,362,000
福利厚生費支出	18,780,000	17,080,000	1,700,000
業務委託費支出	77,922,000	79,210,000	△ 1,288,000
通信費支出	32,866,000	24,362,000	8,504,000
印刷費支出	127,023,000	106,098,000	20,925,000
会議費支出	15,730,000	9,650,000	6,080,000
損害保険料支出	1,121,000	10,844,000	△ 9,723,000
渉外費支出	12,821,000	12,135,000	686,000
支払手数料支出	260,226,000	215,487,000	44,739,000
賃借料支出	71,914,000	73,519,000	△ 1,605,000
広報費支出	152,774,000	148,419,000	4,355,000
租税公課支出	6,500,000	6,000,000	500,000
雑費支出	2,400,000	3,700,000	△ 1,300,000
施設関係支出	2,157,093,000	3,425,432,000	△ 1,268,339,000
土地支出	271,470,000	564,245,000	△ 292,775,000
建物支出	1,530,823,000	1,423,737,000	107,086,000
構築物支出	354,800,000	476,000,000	△ 121,200,000
建設仮勘定支出	0	961,450,000	△ 961,450,000
設備関係支出	719,386,000	439,339,000	280,047,000
教育研究用機器備品支出	483,166,000	267,932,000	215,234,000
その他の機器備品支出	65,800,000	53,807,000	11,993,000
ソフトウェア支出	78,820,000	0	78,820,000
図書支出	70,600,000	94,600,000	△ 24,000,000
美術資料支出	21,000,000	23,000,000	△ 2,000,000
資産運用支出	0	700,000,000	△ 700,000,000
大学施設整備充実資金 引当特定資産への繰入支出	0	700,000,000	△ 700,000,000

(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	529,073,535	△ 179,073,535
前期末未払金支払支出	350,000,000	529,073,535	△ 179,073,535
[予備費]	132,000,000	132,000,000	0
資金支出調整勘定	△ 420,000,000	△ 408,763,781	△ 11,236,219
期末未払金	△ 420,000,000	△ 350,000,000	△ 70,000,000
前期末前払金	0	△ 58,763,781	58,763,781
次年度繰越支払資金	4,246,369,468	5,393,960,468	△ 1,147,591,000
支出の部合計	16,287,647,468	18,961,330,222	△ 2,673,682,754

消費収支予算書

平成21年 4月 1日 から
平成22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	8,186,534,000	8,262,583,000	△ 76,049,000
授業料	6,139,776,000	6,213,837,000	△ 74,061,000
入学金	397,800,000	401,085,000	△ 3,285,000
実習費	207,106,000	206,386,000	720,000
施設費	1,306,612,000	1,306,065,000	547,000
維持費	135,240,000	135,210,000	30,000
手数料	309,060,000	300,970,000	8,090,000
入学検定料	305,860,000	298,920,000	6,940,000
証明手数料	2,500,000	2,050,000	450,000
大学入試センター試験実施手数料	700,000	0	700,000
寄付金	203,000,000	105,000,000	98,000,000
特別寄付金	200,000,000	100,000,000	100,000,000
現物寄付金	3,000,000	5,000,000	△ 2,000,000
補助金	970,870,000	626,370,000	344,500,000
国庫補助金	970,500,000	626,000,000	344,500,000
地方公共団体補助金	370,000	370,000	0
資産運用収入	40,000,000	73,000,000	△ 33,000,000
奨学基金運用収入	900,000	13,000,000	△ 12,100,000
受取利息・配当金	39,100,000	60,000,000	△ 20,900,000
事業収入	38,000,000	36,500,000	1,500,000
補助活動収入	5,500,000	5,500,000	0
公開講座収入	15,500,000	15,500,000	0
受託研究収入	10,500,000	15,500,000	△ 5,000,000
免許状更新講習料収入	6,500,000	0	6,500,000
雑収入	227,790,000	279,980,000	△ 52,190,000
退職金財団交付金	197,190,000	248,380,000	△ 51,190,000
共済定期保険配当金	600,000	600,000	0
その他の雑収入	30,000,000	31,000,000	△ 1,000,000
帰属収入合計	9,975,254,000	9,684,403,000	290,851,000
基本金組入額合計	△ 1,175,208,000	△ 2,564,651,000	1,389,443,000
消費収入の部合計	8,800,046,000	7,119,752,000	1,680,294,000

(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	4,716,385,000	4,768,412,000	△ 52,027,000
教員人件費	2,974,120,000	2,955,710,000	18,410,000
職員人件費	1,586,809,000	1,618,651,000	△ 31,842,000
役員報酬	33,346,000	32,959,000	387,000
退職金	110,626,000	149,764,000	△ 39,138,000
その他の人件費	11,484,000	11,328,000	156,000
教育研究経費	4,149,381,000	3,703,352,000	446,029,000
用品費	418,679,000	167,767,000	250,912,000
消耗品費	229,287,000	234,787,000	△ 5,500,000
モデル費	52,000,000	51,000,000	1,000,000
光熱水費	222,839,000	221,120,000	1,719,000
旅費交通費	75,228,000	79,912,000	△ 4,684,000
奨学費	123,283,000	127,826,000	△ 4,543,000
修繕費	429,740,000	347,444,000	82,296,000
撤去費	3,769,000	82,162,000	△ 78,393,000
援助費	46,167,000	31,006,000	15,161,000
業務委託費	560,394,000	460,209,000	100,185,000
通信費	70,684,000	85,377,000	△ 14,693,000
研究費	95,650,000	95,650,000	0
印刷費	184,374,000	187,107,000	△ 2,733,000
会議費	29,457,000	27,860,000	1,597,000
損害保険料	18,176,000	16,601,000	1,575,000
渉外費	13,280,000	13,740,000	△ 460,000
支払手数料	513,726,000	402,183,000	111,543,000
賃借料	213,168,000	238,377,000	△ 25,209,000
減価償却額	849,480,000	833,224,000	16,256,000
管理経費	1,037,985,000	1,029,138,000	8,847,000
用品費	13,616,000	55,700,000	△ 42,084,000
消耗品費	60,575,000	60,491,000	84,000
光熱水費	22,621,000	36,740,000	△ 14,119,000
旅費交通費	28,400,000	25,130,000	3,270,000
修繕費	38,033,000	39,469,000	△ 1,436,000
撤去費	181,000	4,543,000	△ 4,362,000
福利厚生費	18,780,000	17,080,000	1,700,000
業務委託費	77,922,000	79,210,000	△ 1,288,000
通信費	32,866,000	24,362,000	8,504,000
印刷費	127,023,000	106,098,000	20,925,000
会議費	15,730,000	9,650,000	6,080,000
損害保険料	1,121,000	10,844,000	△ 9,723,000
渉外費	12,821,000	12,135,000	686,000
支払手数料	260,226,000	215,487,000	44,739,000
賃借料	71,914,000	73,519,000	△ 1,605,000
広報費	152,774,000	148,419,000	4,355,000
租税公課	6,500,000	6,000,000	500,000
減価償却額	94,482,000	100,561,000	△ 6,079,000
雑費	2,400,000	3,700,000	△ 1,300,000
資産処分差額	0	19,483,000	△ 19,483,000
建物除却差額	0	19,483,000	△ 19,483,000
〔予備費〕	132,000,000	132,000,000	0
消費支出の部合計	10,035,751,000	9,652,385,000	383,366,000
当年度消費支出超過額	1,235,705,000	2,532,633,000	
前年度繰越消費収入超過額	0	1,906,785,484	
前年度繰越消費支出超過額	625,847,516	0	
翌年度繰越消費支出超過額	1,861,552,516	625,847,516	