

平成 22 年度予算について

学校法人武蔵野美術大学の平成 22 年度予算が、平成 22 年 2 月 10 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 22 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 21 年 7 月 22 日理事会決定）及び「平成 22 年度事業計画・予算編成方針」（平成 21 年 9 月 30 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 4 億 4 百万円減の 95 億 71 百万円となりました。この減収は、前年度の増収要因である 80 周年記念募金による寄付金や美術資料図書館新棟施設整備による国庫補助金等の収入が、今年度は見込めないからです。また、定年退職予定者数の減が見込まれることから退職金の支出金額が減少し、これに連動して退職金財団からの交付金による雑収入も減少することになります。

基本金組入額については、前年度予算比 6 億 60 百万増の 18 億 35 百万円となりました。基本金組入額が増加したのは、「2004—2009 建築計画大綱」に基づく第 2 号基本金組入計画が平成 20 年度を以て終了したため、第 2 号基本金（積立金）からの振替がなくなり、今年度に全額を組み入れるためです。したがって、帰属収入が減少し、基本金組入額が増加した結果、消費収入は前年度予算比 10 億 64 百万円減の 77 億 35 百万円となりました。

一方、消費支出は前年度予算比 96 百万円増の 101 億 32 百万円となりました。これは管理経費として計上していた 80 周年記念事業関連の支出がなくなり、教育研究活動の維持・発展に不可欠な教育研究経費が前年度予算比 1 億 98 百万円増加したことから、帰属収入に対する教育研究経費比率が 41.6%から 45.4%に上昇しました。また、減価償却額は教育研究経費・管理経費合計で、10 億 5 百万円を計上しました。

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 23 億 97 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 30 億 39 百万円の支出超過となる見込みです。

このように、前年度に引き続き厳しい予算編成となりました。増収が見込めない状況の中、予算執行に当たっては効率的な支出に努め、帰属収支差額（帰属収入－消費支出）の改善に取り組んでいきます。

消費支出 101億32百万円	消費収入 77億35百万円	} 帰属収入 95億71百万円
	基本金組入額 18億36百万円	
当年度消費支出超過額 23億97百万円		

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 82 億 3 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 16 百万円の増額となります。

(2) 手数料 2 億 67 百万円

造形学部一般入試の志願者数減を見込み、入学検定料が前年度予算比 41 百万円の減額となります。

(3) 寄付金 73 百万円

特別寄付金は㈱武蔵野美術大学出版局からの寄付、一般寄付金は新入生及び在学生の父母を対象とした教育振興資金としての寄付です。特別及び一般寄付金から 70 百万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前年度と同額の 3 百万円を計上します。

(4) 補助金 8 億 40 百万円

過年度実績を勘案した経常費補助金、施設整備費補助金、研究設備整備費等補助金だけでなく、平成 21 年度に文部科学省より選定を受けた大学教育・学生支援推進事業（造形ファシリテーション能力獲得プログラム）からの収入を見込んでいます。

(5) 資産運用収入 30 百万円

預金、債券等の商品を中心に安全な運用に努めています。投資環境の好転が現時点では依然見込めないため、前年度予算比 10 百万円の減額となります。

(6) 事業収入 29 百万円

受託研究収入及び免許状更新講習料収入の減少が見込まれ、総額では前年度予算比 8 百万円の減額となります。

(7) 雑収入 1 億 27 百万円

定年退職予定者数の減少により、退職金財団からの交付金が前年度予算比 1 億円減額の 96 百万円を見込んでいます。

(8) 帰属収入合計 95 億 71 百万円

上記(1)～(7)までの収入の合計で、前年度予算比 4 億 4 百万円の減額となります。

(9) 基本金組入額合計 18 億 36 百万円

別紙「基本金組入額明細」のとおり、固定資産の取得により第 1 号基本金に 18 億 35 百万円を組み入れます。また、第 2 号基本金からの振替はありません。

(10) 消費収入の部合計 77 億 35 百万円

帰属収入 95 億 71 百万円から基本金組入額 18 億 36 百万円を控除した額で、前年度予算比 10 億 64 百万円の減額となります。

●消費支出の部

(1)人件費 47億28百万円

定年退職予定者数の減少により、退職金は減額を見込んでいます。総額では前年度予算比12百万円の増額となります。

(2)教育研究経費 43億48百万円

美術資料図書館旧棟改修に伴う備品整備等の用品費、5B号館アトリエ改修・体育館アリーナ床補修工事等の修繕費の増額を見込んでいます。総額では前年度予算比1億98百万円の増額となります。

(3)管理経費 9億23百万円

80周年記念事業に係る支出として計上していた旅費交通費、印刷費、支払手数料等の経費を事業終了に伴い減額としています。総額では前年度予算比1億14百万円の減額となります。

(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 101億32百万円

上記(1)～(4)までの支出の合計で、前年度予算比96百万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、資金収支予算書に記載されます。

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、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ます。

資金支出 120億53百万円	前年度繰越支払資金 58億4百万円
次年度繰越支払資金 35億43百万円	資金収入 97億92百万円

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 18億42百万円

平成 23 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 2 億 70 百万円

退職給与引当特定資産から 73 百万円を取り崩して、退職金の支出に充当します。また、前期末未収入金収入は、退職金財団からの交付金 1 億 97 百万円を計上しています。

(3) 資金収入調整勘定 △18 億 89 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 155 億 96 百万円

前年度繰越支払資金は 58 億 4 百万円ありますが、この額は平成 21 年度末における現預金の保有見込額で、前年度予算比 23 億 21 百万円減少しています。

●資金支出の部

(1) 施設関係支出 20 億 61 百万円

主な支出は、次のとおりです。

- ①鷹の台キャンパスの隣接土地購入
- ②美術資料図書館旧棟改修工事
- ③新校地（24 街区）のフェンス設置等整備工事
- ④小平 3・3・3 号線に対応したキャンパスの基本設計

(2) 設備関係支出 6 億 88 百万円

美術資料図書館に重点整備する教育研究用機器備品、前年度から持ち越しとした新教務事務システム（ソフトウェア）等を計上しました。総額では前年度予算比 30 百万円の減額となります。

(3) その他の支出 4 億 83 百万円

前期末未払金として 4 億 63 百万円、前払金として 20 百万円を計上します。

(4) 資金支出調整勘定 △3 億 80 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 155 億 96 百万円

次年度繰越支払資金は 35 億 43 百万円となります。この額は平成 22 年度末における現預金の保有見込額で、前年度予算比 22 億 61 百万円減少します。要因としては、今年度の重点課題である鷹の台キャンパスの隣接土地購入、美術資料図書館旧棟改修工事に係る費用の全額を自己資金で支出することが挙げられます。

資金収支予算書

平成22年 4月 1日 から
平成23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	8,203,093,000	8,186,534,000	16,559,000
授業料収入	6,147,642,000	6,139,776,000	7,866,000
入学金収入	398,340,000	397,800,000	540,000
実習費収入	208,246,000	207,106,000	1,140,000
施設費収入	1,312,875,000	1,306,612,000	6,263,000
維持費収入	135,990,000	135,240,000	750,000
手数料収入	267,360,000	309,060,000	△ 41,700,000
入学検定料収入	264,260,000	305,860,000	△ 41,600,000
証明手数料収入	2,400,000	2,500,000	△ 100,000
大学入試センター試験実施手数料収入	700,000	700,000	0
寄付金収入	70,000,000	200,000,000	△ 130,000,000
特別寄付金収入	20,000,000	200,000,000	△ 180,000,000
一般寄付金収入	50,000,000	0	50,000,000
補助金収入	840,370,000	970,870,000	△ 130,500,000
国庫補助金収入	840,000,000	970,500,000	△ 130,500,000
地方公共団体補助金収入	370,000	370,000	0
資産運用収入	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000
奨学基金運用収入	700,000	900,000	△ 200,000
受取利息・配当金収入	29,300,000	39,100,000	△ 9,800,000
事業収入	29,800,000	38,000,000	△ 8,200,000
補助活動収入	5,500,000	5,500,000	0
公開講座収入	16,500,000	15,500,000	1,000,000
受託研究収入	7,500,000	10,500,000	△ 3,000,000
免許状更新講習料収入	300,000	6,500,000	△ 6,200,000
雑収入	127,503,000	227,790,000	△ 100,287,000
退職金財団交付金収入	96,903,000	197,190,000	△ 100,287,000
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	30,000,000	0
前受金収入	1,842,400,000	1,792,457,000	49,943,000
授業料前受金収入	1,187,000,000	1,175,243,000	11,757,000
入学金前受金収入	420,000,000	386,480,000	33,520,000
実習費前受金収入	30,400,000	29,969,000	431,000
施設費前受金収入	185,000,000	181,350,000	3,650,000
維持費前受金収入	20,000,000	19,415,000	585,000
その他の収入	270,460,000	1,499,785,023	△ 1,229,325,023
退職給与引当特定資産より繰入収入	73,270,000	143,010,000	△ 69,740,000
大学施設整備充実資金より繰入収入	0	1,025,450,000	△ 1,025,450,000
前期末未収入金収入	197,190,000	331,325,023	△ 134,135,023
資金収入調整勘定	△ 1,889,360,000	△ 2,448,734,895	559,374,895
期末未収入金	△ 96,903,000	△ 497,190,000	400,287,000
前期末前受金	△ 1,792,457,000	△ 1,951,544,895	159,087,895
前年度繰越支払資金	5,804,637,402	7,101,911,446	△ 1,297,274,044
収入の部合計	15,596,263,402	17,917,672,574	△ 2,321,409,172

(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	4,802,056,000	4,859,395,000	△ 57,339,000
教員人件費支出	3,000,708,000	2,974,120,000	26,588,000
職員人件費支出	1,598,885,000	1,586,809,000	12,076,000
役員報酬支出	49,890,000	33,346,000	16,544,000
退職金支出	138,845,000	253,636,000	△ 114,791,000
その他の人件費支出	13,728,000	11,484,000	2,244,000
教育研究経費支出	3,442,663,000	3,299,901,000	142,762,000
用品費支出	481,643,000	418,679,000	62,964,000
消耗品費支出	236,299,000	229,287,000	7,012,000
モデル費支出	52,000,000	52,000,000	0
光熱水費支出	217,534,000	222,839,000	△ 5,305,000
旅費交通費支出	70,778,000	75,228,000	△ 4,450,000
奨学費支出	120,919,000	123,283,000	△ 2,364,000
修繕費支出	540,238,000	429,740,000	110,498,000
撤去費支出	6,265,000	3,769,000	2,496,000
援助費支出	46,860,000	46,167,000	693,000
業務委託費支出	540,442,000	560,394,000	△ 19,952,000
通信費支出	62,152,000	70,684,000	△ 8,532,000
研究費支出	93,850,000	95,650,000	△ 1,800,000
印刷費支出	188,959,000	184,374,000	4,585,000
会議費支出	30,360,000	29,457,000	903,000
損害保険料支出	7,343,000	18,176,000	△ 10,833,000
渉外費支出	13,284,000	13,280,000	4,000
支払手数料支出	492,647,000	513,726,000	△ 21,079,000
賃借料支出	241,090,000	213,168,000	27,922,000
管理経費支出	823,842,000	943,503,000	△ 119,661,000
用品費支出	15,055,000	13,616,000	1,439,000
消耗品費支出	50,433,000	60,575,000	△ 10,142,000
光熱水費支出	22,686,000	22,621,000	65,000
旅費交通費支出	17,600,000	28,400,000	△ 10,800,000
修繕費支出	42,482,000	38,033,000	4,449,000
撤去費支出	235,000	181,000	54,000
福利厚生費支出	17,650,000	18,780,000	△ 1,130,000
業務委託費支出	88,510,000	77,922,000	10,588,000
通信費支出	26,439,000	32,866,000	△ 6,427,000
印刷費支出	94,553,000	127,023,000	△ 32,470,000
会議費支出	11,230,000	15,730,000	△ 4,500,000
損害保険料支出	317,000	1,121,000	△ 804,000
渉外費支出	12,418,000	12,821,000	△ 403,000
支払手数料支出	203,527,000	260,226,000	△ 56,699,000
賃借料支出	62,785,000	71,914,000	△ 9,129,000
広報費支出	146,922,000	152,774,000	△ 5,852,000
租税公課支出	6,600,000	6,500,000	100,000
雑費支出	4,400,000	2,400,000	2,000,000
施設関係支出	2,061,575,000	2,157,093,000	△ 95,518,000
土地支出	465,902,000	271,470,000	194,432,000
建物支出	1,504,173,000	1,530,823,000	△ 26,650,000
構築物支出	76,500,000	354,800,000	△ 278,300,000
建設仮勘定支出	15,000,000	0	15,000,000
設備関係支出	688,464,000	719,386,000	△ 30,922,000
教育研究用機器備品支出	424,548,000	483,166,000	△ 58,618,000
その他の機器備品支出	26,376,000	65,800,000	△ 39,424,000
ソフトウェア支出	146,940,000	78,820,000	68,120,000
図書支出	80,600,000	70,600,000	10,000,000
美術資料支出	10,000,000	21,000,000	△ 11,000,000
その他の支出	483,000,000	450,874,164	32,125,836
前期末未払金支払支出	463,000,000	450,874,164	12,125,836
前払金支払支出	20,000,000	0	20,000,000
〔予備費〕	132,000,000	132,000,000	0
資金支出調整勘定	△ 380,000,000	△ 449,116,992	69,116,992
期末未払金	△ 380,000,000	△ 420,000,000	40,000,000
前期末前払金	0	△ 29,116,992	29,116,992
次年度繰越支払資金	3,542,663,402	5,804,637,402	△ 2,261,974,000
支出の部合計	15,596,263,402	17,917,672,574	△ 2,321,409,172

消費収支予算書

平成22年 4月 1日 から
平成23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	8,203,093,000	8,186,534,000	16,559,000
授業料	6,147,642,000	6,139,776,000	7,866,000
入学金	398,340,000	397,800,000	540,000
実習費	208,246,000	207,106,000	1,140,000
施設費	1,312,875,000	1,306,612,000	6,263,000
維持費	135,990,000	135,240,000	750,000
手数料	267,360,000	309,060,000	△ 41,700,000
入学検定料	264,260,000	305,860,000	△ 41,600,000
証明手数料	2,400,000	2,500,000	△ 100,000
大学入試センター試験実施手数料	700,000	700,000	0
寄付金	73,000,000	203,000,000	△ 130,000,000
特別寄付金	20,000,000	200,000,000	△ 180,000,000
一般寄付金	50,000,000	0	50,000,000
現物寄付金	3,000,000	3,000,000	0
補助金	840,370,000	970,870,000	△ 130,500,000
国庫補助金	840,000,000	970,500,000	△ 130,500,000
地方公共団体補助金	370,000	370,000	0
資産運用収入	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000
奨学基金運用収入	700,000	900,000	△ 200,000
受取利息・配当金	29,300,000	39,100,000	△ 9,800,000
事業収入	29,800,000	38,000,000	△ 8,200,000
補助活動収入	5,500,000	5,500,000	0
公開講座収入	16,500,000	15,500,000	1,000,000
受託研究収入	7,500,000	10,500,000	△ 3,000,000
免許状更新講習料収入	300,000	6,500,000	△ 6,200,000
雑収入	127,503,000	227,790,000	△ 100,287,000
退職金財団交付金	96,903,000	197,190,000	△ 100,287,000
共済定期保険配当金	600,000	600,000	0
その他の雑収入	30,000,000	30,000,000	0
帰属収入合計	9,571,126,000	9,975,254,000	△ 404,128,000
基本金組入額合計	△ 1,835,621,000	△ 1,175,208,000	△ 660,413,000
消費収入の部合計	7,735,505,000	8,800,046,000	△ 1,064,541,000

(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	4,728,786,000	4,716,385,000	12,401,000
教員人件費	3,000,708,000	2,974,120,000	26,588,000
職員人件費	1,598,885,000	1,586,809,000	12,076,000
役員報酬	49,890,000	33,346,000	16,544,000
退職金	65,575,000	110,626,000	△ 45,051,000
その他の人件費	13,728,000	11,484,000	2,244,000
教育研究経費	4,348,354,000	4,149,381,000	198,973,000
用品費	481,643,000	418,679,000	62,964,000
消耗品費	236,299,000	229,287,000	7,012,000
モデル費	52,000,000	52,000,000	0
光熱水費	217,534,000	222,839,000	△ 5,305,000
旅費交通費	70,778,000	75,228,000	△ 4,450,000
奨学費	120,919,000	123,283,000	△ 2,364,000
修繕費	540,238,000	429,740,000	110,498,000
撤去費	6,265,000	3,769,000	2,496,000
援助費	46,860,000	46,167,000	693,000
業務委託費	540,442,000	560,394,000	△ 19,952,000
通信費	62,152,000	70,684,000	△ 8,532,000
研究費	93,850,000	95,650,000	△ 1,800,000
印刷費	188,959,000	184,374,000	4,585,000
会議費	30,360,000	29,457,000	903,000
損害保険料	7,343,000	18,176,000	△ 10,833,000
渉外費	13,284,000	13,280,000	4,000
支払手数料	492,647,000	513,726,000	△ 21,079,000
賃借料	241,090,000	213,168,000	27,922,000
減価償却額	905,691,000	849,480,000	56,211,000
管理経費	923,450,000	1,037,985,000	△ 114,535,000
用品費	15,055,000	13,616,000	1,439,000
消耗品費	50,433,000	60,575,000	△ 10,142,000
光熱水費	22,686,000	22,621,000	65,000
旅費交通費	17,600,000	28,400,000	△ 10,800,000
修繕費	42,482,000	38,033,000	4,449,000
撤去費	235,000	181,000	54,000
福利厚生費	17,650,000	18,780,000	△ 1,130,000
業務委託費	88,510,000	77,922,000	10,588,000
通信費	26,439,000	32,866,000	△ 6,427,000
印刷費	94,553,000	127,023,000	△ 32,470,000
会議費	11,230,000	15,730,000	△ 4,500,000
損害保険料	317,000	1,121,000	△ 804,000
渉外費	12,418,000	12,821,000	△ 403,000
支払手数料	203,527,000	260,226,000	△ 56,699,000
賃借料	62,785,000	71,914,000	△ 9,129,000
広報費	146,922,000	152,774,000	△ 5,852,000
租税公課	6,600,000	6,500,000	100,000
減価償却額	99,608,000	94,482,000	5,126,000
雑費	4,400,000	2,400,000	2,000,000
[予備費]	132,000,000	132,000,000	0
消費支出の部合計	10,132,590,000	10,035,751,000	96,839,000
当年度消費支出超過額	2,397,085,000	1,235,705,000	
前年度繰越消費収入超過額	0	592,867,800	
前年度繰越消費支出超過額	642,837,200	0	
翌年度繰越消費支出超過額	3,039,922,200	642,837,200	