

## 平成23年度予算について

学校法人武蔵野美術大学の平成23年度予算が、平成23年2月25日に開催された理事会及び評議員会において決定したのでお知らせします。

本年度予算については、「平成23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22年7月21日理事会決定）及び「平成23年度事業計画・予算編成方針」（平成22年9月22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1億円増の96億71百万円となりました。この増額は、新入生に係る学生生徒等納付金の算出根拠を入学定員からより現実的な入学予定者数に変更したことや事業収入・雑収入の増収を見込んだことによります。

帰属収入から控除する基本金組入額は、前年度予算比2億85百万円減の15億50百万円となりました。平成22年度を以て「2004—2009建築計画大綱」に基づく建築事業は全て終了し、今年度は土地（小川町一丁目区画整理組合保留地など）、都市計画道路小平3・3・3号線に対応した新校地における構築物等の固定資産取得見込額を、基本金組入額として計上しています。消費収入は、帰属収入が増加し、基本金組入額が減少したため、前年度予算比3億85百万円増の81億20百万円となりました。

一方、消費支出も前年度予算比2億21百万円増の103億53百万円となりました。この増額は、定年退職予定者数増により退職金が増加したこと、都市計画道路小平3・3・3号線に対応した業務委託費や新校地へのグラウンド・テニスコート移設に伴う既存構築物の撤去費、外壁補修やトイレ改修等既存建物・附属設備の修繕費等の経費を計上したことによります。また、減価償却額は資金の支出を伴いませんが、教育研究経費と管理経費の合計で11億17百万円を計上しています。

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22億32百万円の支出超過、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35億23百万円の支出超過となる見込みです。消費支出超過の要因としては、帰属収入の増加が見込めない中、建物・附属設備を維持・管理していくための修繕費やランニングコスト等の増加、上記建築事業により取得した固定資産の減価償却額の増加等が挙げられます。このように引き続き厳しい予算編成となりましたが、今年度も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 103億53百万円	消費収入 81億21百万円	帰属収入 96億71百万円
	基本金組入額 15億50百万円	
当年度消費支出超過額 22億32百万円		

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 83億84百万円

新入生は入学予定者数を基に、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。予決算の差異を考慮し、新入生の算出方法を見直したため、総額では前年度予算比1億81百万円の増額となります。

(2)手数料 2億45百万円

造形学部入試において、公募制推薦入試の志願者増を見込むものの一般入試（一般・センター方式）の志願者減が予想され、入学検定料は前年度予算比21百万円の減額となります。

(3)寄付金 48百万円

特別寄付金は（株）武蔵野美術大学出版局からの寄付金、一般寄付金は新入生及び在学生父母からの教育振興寄付金です。特別寄付金と一般寄付金から合計45百万円の収入を見込んでいます。また、現物寄付金は前年度と同額の3百万円を計上します。

(4)補助金 7億22百万円

經常費補助金の過年度実績を勘案した額に加えて、大学改革推進等補助金（大学教育・学生支援推進事業テーマA造形ファシリテーション能力獲得プログラム）等の収入を見込んでいます。造形研究センターの完成に伴い、それに係る施設整備費補助金、研究設備整備費等補助金がなくなるため、前年度予算比1億18百万円の減額となります。

(5)資産運用収入 25百万円

預金、債券等の受取利息・配当金の収入を計上しています。安全な商品で運用していますが、長引く低金利や円高等の影響を考慮し、前年度予算比5百万円の減額となります。

(6)事業収入 46百万円

武蔵野美術学園のオープンセミナー・週2日制コース等の短期受講料を、公開講座収入として前年度予算比13百万円増の29百万円計上しています。また教員免許状更新講習料収入は前年度予算比4百万円増を見込み、総額では前年度予算比16百万円の増額となります。

(7)雑収入 1億99百万円

主な収入は退職金財団からの交付金で、定年退職予定者の増加により前年度予算比86百万円増の1億83百万円の交付金を見込んでいます。総額では71百万円の増額となります。

(8)帰属収入合計 96億71百万円

上記(1)～(7)までの収入の合計で、前年度予算比1億円の増額となります。

(9)基本金組入額合計 15億50百万円

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15億50百万円を組み入れます。帰属収入に対する基本金組入率は16%となります。（平成21年度芸術系学部19法人の平均値は8.4%）

(10)消費収入の部合計 81億21百万円

帰属収入96億71百万円から基本金組入額15億50百万円を控除した額で、前年度予算比3億85百万円の増額となります。

●消費支出の部

(1)人件費 47億98百万円

特別任用専任教員・客員教授等教育研究体制の充実に伴う教員人件費の増加や定年退職予定者数増による退職金の増加が見込まれるため、総額では前年度予算比69百万円の増額となります。

(2)教育研究経費 43億86百万円

総額では前年度予算比37百万円の増額となります。増額となった科目は、長期修繕計画による7・8号館外壁補修、7号館・ホールBトイレ改修工事等の修繕費、既存構築物の撤去費等です。一方、減額となった科目は、美術館・図書館における備品整備等の用品費、新図書館への移設・引っ越し作業に係る支払手数料等です。減価償却額は10億1百万円を計上し、教育研究経費予算額の22.8%を占めています。また帰属収入に対する教育研究経費比率は、45.4%になります。

(3)管理経費 10億36百万円

総額では前年度予算比1億13百万円の増額となります。増額となった科目は、本学の

デザイン情報発信の戦略的拠点として開設する東京ミッドタウン・デザインハブ(六本木)に係る業務委託費・支払手数料等、故田中誠治元理事長を記念する田中記念室の改修工事(修繕費等)、エコキャンパスへの対応や福利厚生施設の整備に係る用品・消耗品費等です。減価償却額は1億15百万円を計上し、管理経費予算額の11.1%を占めています。

(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 103億53百万円

上記(1)~(4)までの支出の合計で、前年度予算比2億21百万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、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ます。

資金支出 112億2百万円	前年度繰越支払資金 55億36百万円
次年度繰越支払資金 40億87百万円	資金収入 97億53百万円

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 18億80百万円

平成24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 2億30百万円

退職給与引当特定資産から1億33百万円を取り崩して、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97百万円を計上しています。

(3)資金収入調整勘定 △20億26百万円

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 152億89百万円

前年度繰越支払資金は、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19億34百万円減の55億36百万円となります。

#### ●資金支出の部

(1)施設関係支出 14億9百万円

主な支出は、次のとおりです。

- ①土地(小川町一丁目区画整理組合保留地など)購入
- ②5A号館エレベーター設置工事
- ③都市計画道路小平3・3・3号線に対応した新校地の整備工事
- ④都市計画道路小平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 4億27百万円

美術館・図書館に重点整備する教育研究用機器備品、ネットワーク環境整備に係る備品、講義室のAV機器等が主な支出となりました。総額では前年度予算比2億61百万円の減額となります。

(3)資産運用支出 5百万円

東京ミッドタウン・デザインハブの敷金残額を計上します。

(4)その他の支出 4億10百万円

前期末未払金として3億80百万円、前払金として30百万円を計上します。

(5)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。

(6)資金支出の部合計 152億89百万円

次年度繰越支払資金は40億87百万円となります。この額は平成23年度末における現預金の保有見込額で、前年度予算比14億49百万円減少します。要因としては、固定資産の取得等に係る費用の全額を自己資金で支出すること等が挙げられます。

# 資金収支予算書

平成23年 4月 1日 から  
平成24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	8,384,760,000	8,203,093,000	181,667,000
授業料収入	6,257,014,000	6,147,642,000	109,372,000
入学金収入	438,840,000	398,340,000	40,500,000
実習費収入	210,341,000	208,246,000	2,095,000
施設費収入	1,340,775,000	1,312,875,000	27,900,000
維持費収入	137,790,000	135,990,000	1,800,000
手数料収入	245,660,000	267,360,000	△ 21,700,000
入学検定料収入	242,460,000	264,260,000	△ 21,800,000
証明手数料収入	2,500,000	2,400,000	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	45,000,000	70,000,000	△ 25,000,000
特別寄付金収入	25,000,000	20,000,000	5,000,000
一般寄付金収入	20,000,000	50,000,000	△ 30,000,000
補助金収入	722,220,000	840,370,000	△ 118,150,000
国庫補助金収入	721,850,000	840,000,000	△ 118,150,000
地方公共団体補助金収入	370,000	370,000	0
資産運用収入	25,000,000	30,000,000	△ 5,000,000
奨学基金運用収入	700,000	700,000	0
受取利息・配当金収入	24,300,000	29,300,000	△ 5,000,000
事業収入	46,430,000	29,800,000	16,630,000
補助活動収入	4,500,000	5,500,000	△ 1,000,000
公開講座収入	29,830,000	16,500,000	13,330,000
受託研究収入	7,500,000	7,500,000	0
免許状更新講習料収入	4,600,000	300,000	4,300,000
雑収入	199,306,000	127,503,000	71,803,000
退職金財団交付金収入	183,706,000	96,903,000	86,803,000
共済定期保険配当金収入	600,000	600,000	0
その他の雑収入	15,000,000	30,000,000	△ 15,000,000
前受金収入	1,880,000,000	1,842,400,000	37,600,000
授業料前受金収入	1,207,000,000	1,187,000,000	20,000,000
入学金前受金収入	432,000,000	420,000,000	12,000,000
実習費前受金収入	30,500,000	30,400,000	100,000
施設費前受金収入	190,500,000	185,000,000	5,500,000
維持費前受金収入	20,000,000	20,000,000	0
その他の収入	230,507,000	753,361,438	△ 522,854,438
退職給与引当特定資産より繰入収入	133,604,000	73,270,000	60,334,000
前期末未収入金収入	96,903,000	680,091,438	△ 583,188,438
資金収入調整勘定	△ 2,026,106,000	△ 2,072,423,258	46,317,258
期末未収入金	△ 183,706,000	△ 96,903,000	△ 86,803,000
前期末前受金	△ 1,842,400,000	△ 1,975,520,258	133,120,258
前年度繰越支払資金	5,536,764,584	7,470,978,080	△ 1,934,213,496
収入の部合計	15,289,541,584	17,562,442,260	△ 2,272,900,676

(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	4,932,372,000	4,802,056,000	130,316,000
教員人件費支出	3,058,699,000	3,000,708,000	57,991,000
職員人件費支出	1,576,087,000	1,598,885,000	△ 22,798,000
役員報酬支出	33,346,000	49,890,000	△ 16,544,000
退職金支出	250,400,000	138,845,000	111,555,000
その他の人件費支出	13,840,000	13,728,000	112,000
教育研究経費支出	3,384,071,000	3,442,663,000	△ 58,592,000
用品費支出	363,968,000	481,643,000	△ 117,675,000
消耗品費支出	223,540,000	236,299,000	△ 12,759,000
モデル費支出	52,000,000	52,000,000	0
光熱水費支出	256,870,000	217,534,000	39,336,000
旅費交通費支出	74,597,000	70,778,000	3,819,000
奨学費支出	116,110,000	120,919,000	△ 4,809,000
修繕費支出	600,641,000	540,238,000	60,403,000
撤去費支出	48,583,000	6,265,000	42,318,000
援助費支出	35,065,000	46,860,000	△ 11,795,000
業務委託費支出	559,709,000	540,442,000	19,267,000
通信費支出	49,872,000	62,152,000	△ 12,280,000
研究費支出	94,750,000	93,850,000	900,000
印刷費支出	203,398,000	188,959,000	14,439,000
会議費支出	30,859,000	30,360,000	499,000
損害保険料支出	5,643,000	7,343,000	△ 1,700,000
渉外費支出	12,164,000	13,284,000	△ 1,120,000
支払手数料支出	449,286,000	492,647,000	△ 43,361,000
貸借料支出	207,016,000	241,090,000	△ 34,074,000
管理経費支出	921,358,000	823,842,000	97,516,000
用品費支出	43,107,000	15,055,000	28,052,000
消耗品費支出	59,372,000	50,433,000	8,939,000
光熱水費支出	26,100,000	22,686,000	3,414,000
旅費交通費支出	17,400,000	17,600,000	△ 200,000
修繕費支出	69,909,000	42,482,000	27,427,000
撤去費支出	4,417,000	235,000	4,182,000
福利厚生費支出	21,200,000	17,650,000	3,550,000
業務委託費支出	93,183,000	88,510,000	4,673,000
通信費支出	29,073,000	26,439,000	2,634,000
印刷費支出	97,576,000	94,553,000	3,023,000
会議費支出	12,930,000	11,230,000	1,700,000
損害保険料支出	317,000	317,000	0
渉外費支出	11,548,000	12,418,000	△ 870,000
支払手数料支出	212,545,000	203,527,000	9,018,000
貸借料支出	62,551,000	62,785,000	△ 234,000
広報費支出	147,930,000	146,922,000	1,008,000
租税公課支出	7,800,000	6,600,000	1,200,000
雑費支出	4,400,000	4,400,000	0
施設関係支出	1,409,059,000	2,061,575,000	△ 652,516,000
土地支出	752,759,000	465,902,000	286,857,000
建物支出	196,300,000	1,504,173,000	△ 1,307,873,000
構築物支出	450,000,000	76,500,000	373,500,000
建設仮勘定支出	10,000,000	15,000,000	△ 5,000,000
設備関係支出	427,342,000	688,464,000	△ 261,122,000
教育研究用機器備品支出	269,367,000	424,548,000	△ 155,181,000
その他の機器備品支出	45,375,000	26,376,000	18,999,000
ソフトウェア支出	18,000,000	146,940,000	△ 128,940,000
図書支出	74,600,000	80,600,000	△ 6,000,000
美術資料支出	20,000,000	10,000,000	10,000,000
資産運用支出	5,780,000	0	5,780,000
その他の投資への繰入支出	5,780,000	0	5,780,000

(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	410,000,000	524,847,359	△ 114,847,359
前期末未払金支払支出	380,000,000	504,847,359	△ 124,847,359
前払金支払支出	30,000,000	20,000,000	10,000,000
[予備費]	132,000,000	132,000,000	0
資金支出調整勘定	△ 420,000,000	△ 449,769,683	29,769,683
期末未払金	△ 400,000,000	△ 380,000,000	△ 20,000,000
前期末前払金	△ 20,000,000	△ 69,769,683	49,769,683
次年度繰越支払資金	4,087,559,584	5,536,764,584	△ 1,449,205,000
支出の部合計	15,289,541,584	17,562,442,260	△ 2,272,900,676

# 消費収支予算書

平成23年 4月 1日 から  
平成24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	8,384,760,000	8,203,093,000	181,667,000
授業料	6,257,014,000	6,147,642,000	109,372,000
入学金	438,840,000	398,340,000	40,500,000
実習費	210,341,000	208,246,000	2,095,000
施設費	1,340,775,000	1,312,875,000	27,900,000
維持費	137,790,000	135,990,000	1,800,000
手数料	245,660,000	267,360,000	△ 21,700,000
入学検定料	242,460,000	264,260,000	△ 21,800,000
証明手数料	2,500,000	2,400,000	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	48,000,000	73,000,000	△ 25,000,000
特別寄付金	25,000,000	20,000,000	5,000,000
一般寄付金	20,000,000	50,000,000	△ 30,000,000
現物寄付金	3,000,000	3,000,000	0
補助金	722,220,000	840,370,000	△ 118,150,000
国庫補助金	721,850,000	840,000,000	△ 118,150,000
地方公共団体補助金	370,000	370,000	0
資産運用収入	25,000,000	30,000,000	△ 5,000,000
奨学基金運用収入	700,000	700,000	0
受取利息・配当金	24,300,000	29,300,000	△ 5,000,000
事業収入	46,430,000	29,800,000	16,630,000
補助活動収入	4,500,000	5,500,000	△ 1,000,000
公開講座収入	29,830,000	16,500,000	13,330,000
受託研究収入	7,500,000	7,500,000	0
免許状更新講習料収入	4,600,000	300,000	4,300,000
雑収入	199,306,000	127,503,000	71,803,000
退職金財団交付金	183,706,000	96,903,000	86,803,000
共済定期保険配当金	600,000	600,000	0
その他の雑収入	15,000,000	30,000,000	△ 15,000,000
帰属収入合計	9,671,376,000	9,571,126,000	100,250,000
基本金組入額合計	△ 1,550,613,000	△ 1,835,621,000	285,008,000
消費収入の部合計	8,120,763,000	7,735,505,000	385,258,000



(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	4,798,768,000	4,728,786,000	69,982,000
教員人件費	3,058,699,000	3,000,708,000	57,991,000
職員人件費	1,576,087,000	1,598,885,000	△ 22,798,000
役員報酬	33,346,000	49,890,000	△ 16,544,000
退職金	116,796,000	65,575,000	51,221,000
その他の人件費	13,840,000	13,728,000	112,000
教育研究経費	4,386,046,000	4,348,354,000	37,692,000
用品費	363,968,000	481,643,000	△ 117,675,000
消耗品費	223,540,000	236,299,000	△ 12,759,000
モデル費	52,000,000	52,000,000	0
光熱水費	256,870,000	217,534,000	39,336,000
旅費交通費	74,597,000	70,778,000	3,819,000
奨学金	116,110,000	120,919,000	△ 4,809,000
修繕費	600,641,000	540,238,000	60,403,000
撤去費	48,583,000	6,265,000	42,318,000
援助費	35,065,000	46,860,000	△ 11,795,000
業務委託費	559,709,000	540,442,000	19,267,000
通信費	49,872,000	62,152,000	△ 12,280,000
研究費	94,750,000	93,850,000	900,000
印刷費	203,398,000	188,959,000	14,439,000
会議費	30,859,000	30,360,000	499,000
損害保険料	5,643,000	7,343,000	△ 1,700,000
渉外費	12,164,000	13,284,000	△ 1,120,000
支払手数料	449,286,000	492,647,000	△ 43,361,000
賃借料	207,016,000	241,090,000	△ 34,074,000
減価償却額	1,001,975,000	905,691,000	96,284,000
管理経費	1,036,886,000	923,450,000	113,436,000
用品費	43,107,000	15,055,000	28,052,000
消耗品費	59,372,000	50,433,000	8,939,000
光熱水費	26,100,000	22,686,000	3,414,000
旅費交通費	17,400,000	17,600,000	△ 200,000
修繕費	69,909,000	42,482,000	27,427,000
撤去費	4,417,000	235,000	4,182,000
福利厚生費	21,200,000	17,650,000	3,550,000
業務委託費	93,183,000	88,510,000	4,673,000
通信費	29,073,000	26,439,000	2,634,000
印刷費	97,576,000	94,553,000	3,023,000
会議費	12,930,000	11,230,000	1,700,000
損害保険料	317,000	317,000	0
渉外費	11,548,000	12,418,000	△ 870,000
支払手数料	212,545,000	203,527,000	9,018,000
賃借料	62,551,000	62,785,000	△ 234,000
広報費	147,930,000	146,922,000	1,008,000
租税公課	7,800,000	6,600,000	1,200,000
減価償却額	115,528,000	99,608,000	15,920,000
雑費	4,400,000	4,400,000	0
[予備費]	132,000,000	132,000,000	0
消費支出の部合計	10,353,700,000	10,132,590,000	221,110,000
当年度消費支出超過額	2,232,937,000	2,397,085,000	
前年度繰越消費収入超過額	0	1,106,293,123	
前年度繰越消費支出超過額	1,290,791,877	0	
翌年度繰越消費支出超過額	3,523,728,877	1,290,791,877	