平成 24 年度予算について

学校法人武蔵野美術大学の平成 24 年度予算が、平成 24 年 2 月 24 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 24 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 23 年 7 月 21 日理事会決定）及び「平成 24 年度事業計画・予算編成方針」（平成 23 年 9 月 21 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。

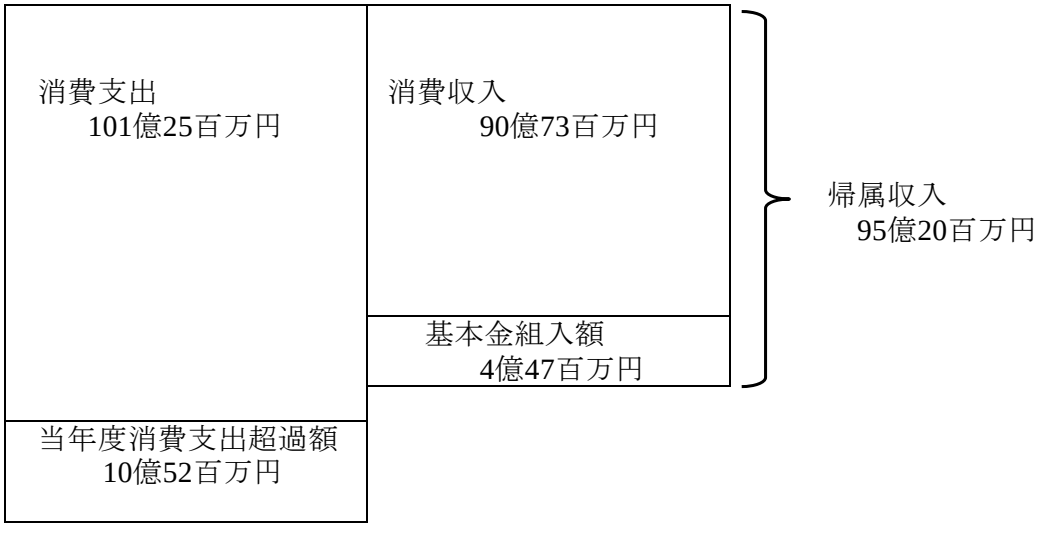
■消費収支予算の概要

帰属収入は、前年度予算比 1 億 51 百万円減の 95 億 20 百万円となります。この減額は、学生生徒等納付金や手数料の減収が見込まれることによります。

帰属収入から控除する基本金組入額は、前年度予算比 11 億 3 百万円減の 4 億 47 百万円となります。消費収入は、帰属収入が減少したものの、基本金組入額も減少した結果、前年度予算比 9 億 52 百万円増の 90 億 73 百万円となります。

一方、消費支出は前年度予算比 2 億 28 百万円減の 101 億 25 百万円となります。この減額は、定年退職予定者数内訳により退職金が減少したこと、図書館旧棟重点整備や LiveCampus プログラム改修、福利厚生施設整備等が前年度で終了したため用品費等が減少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 42 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 10 億 52 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 27 億 98 百万円の支出超過となる見込みです。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。



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

⑴学生生徒等納付金　82 億 39 百万円

通学課程については前年度同様、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を勘案して算出しました。通信教育課程、武蔵野美術学園を含めた総額では前年度予算比 1 億 45 百万円の減額となります。

⑵手数料　2 億 30 百万円

一般入学試験、3 年次編入学試験及び通信教育課程入学の志願者数減が予想されるため、入学検定料及び選考料を合わせて、前年度予算比 15 百万円の減額となります。

⑶寄付金　60 百万円

特別寄付金は㈱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。過年度実績により特別寄付金と一般寄付金から合計 55 百万円の収入を見込み、現物寄付金は 5 百万円を計上します。総額では、前年度予算比 12 百万円の増額となります。

⑷補助金　7 億 26 百万円

経常費補助金の過年度実績を勘案して算出した結果、前年度予算比 3 百万円の増額となります。

⑸資産運用収入　20 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。

⑹事業収入　54 百万円

福利厚生施設改修工事終了後の実績により、補助活動収入として前年度予算比 1 百万円増の 5 百万円を計上しています。また、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 3 百万円増の 32 百万円計上しています。さらに教員免許状更新講習料収入は前年度予算比 3 百万円増を見込み、受託研究収入も含めて、総額では前年度予算比 8 百万円の増額となります。

⑺雑収入　1 億 89 百万円

主な収入は退職金財団からの交付金で、定年退職予定者内訳により前年度予算比 17 百万円減の 1 億 66 百万円の交付金を見込んでいます。その他の雑収入として、委託事業助成金で 7 百万円増が見込まれ、総額では 10 百万円の減額となります。

⑻帰属収入合計　95 億 20 百万円

上記⑴～⑺までの収入の合計で、前年度予算比 1 億 50 百万円の減額となります。

⑼基本金組入額合計　4 億 47 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 4 億 47 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 4.7%となります。（平成 22 年度芸術系学部 19 法人の平均値は 9.9%）

⑽消費収入の部合計　90 億 73 百万円

帰属収入 95 億 20 百万円から基本金組入額 4 億 47 百万円を控除した額で、前年度予算比 9 億 52 百万円の増額となります。

●消費支出の部

⑴人件費　47 億 30 百万円

アウトソーシング等による業務効率化に伴う職員人件費の減少や、定年退職予定者内訳による退職金の減少が見込まれるため、総額では前年度予算比 67 百万円の減額となります。

⑵教育研究経費　42 億 32 百万円

総額では前年度予算比 1 億 53 百万円の減額となります。減額となった科目は、

前年度で終了した図書館旧棟重点整備及びLiveCampusプログラム改修等の用品費、図書館旧棟資料の移動・保管に係る業務委託費等です。一方、増額となった科目は、イメージライブラリー入館システム導入や美術館・図書館統合データベースシステム料等の支払手数料、7 号館外壁補修や 12 号館屋上防水他、各所補修工事等の修繕費等です。減価償却額は 10 億 25 百万円を計上し、教育研究経費予算額の 24.2％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、44.5％になります。

⑶管理経費　10 億 44 百万円

総額では前年度予算比 7 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・賃借料、アウトソーシングや人材派遣に係る業務委託費・支払手数料等です。一方、減額となった科目は、福利厚生施設の整備に係る用品費・修繕費等です。減価償却額は 1 億 17 百万円を計上し、管理経費予算額の 11.2％を占めています。また帰属収入に対する管理研究経費比率は、12.2％になります。

⑷予備費　1 億 17 百万円

予備費として、前年度予算比 15 百万円減の 1 億 17 百万円を計上します。

⑸消費支出の部合計　101 億 25 百万円

上記⑴～⑷までの支出の合計で、前年度予算比 2 億 28 百万円の減額となります。

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。

<table>
<tr><td rowspan="2">資金支出
98億48百万円</td><td>前年度繰越支払資金
57億05百万円</td></tr>
<tr><td rowspan="2">資金収入
97億円</td></tr>
<tr><td>次年度繰越支払資金
55億57百万円</td></tr>
</table>

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

⑴前受金収入　19 億 16 百万円

平成 25 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。

⑵その他の収入　3 億 14 百万円
　退職給与引当特定資産から 1 億 30 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 83 百万円を計上しています。
⑶資金収入調整勘定　△20 億 46 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。
⑷資金収入の部合計　154 億 05 百万円
　前年度繰越支払資金は、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 89 百万円減の 57 億 05 百万円となります。

●資金支出の部
⑴施設関係支出　3 億 4 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）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
⑵設備関係支出　3 億 21 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す。総額では前年度予算比 1 億 5 百万円の減額となります。
⑶資産運用支出　5 百万円
　退職給与引当特定資産への繰入支出を計上します。
⑷その他の支出　4 億 40 百万円
　前期末未払金として 4 億円、前払金として 40 百万円を計上します。
⑸資金支出調整勘定　△3 億 30 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。
⑹資金支出の部合計　154 億 05 百万円
　次年度繰越支払資金は 55 億 57 百万円となります。この額は平成 24 年度末における現預金の保有見込額で、前年度予算比 1 億 48 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24年 4月 1日 から
平成25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	8,239,121,000	8,384,760,000	△ 145,639,000
授業料収入	6,119,294,000	6,257,014,000	△ 137,720,000
入学金収入	432,255,000	438,840,000	△ 6,585,000
実習費収入	210,079,500	210,341,000	△ 261,500
施設費収入	1,339,912,500	1,340,775,000	△ 862,500
維持費収入	137,580,000	137,790,000	△ 210,000
手数料収入	230,995,000	245,660,000	△ 14,665,000
入学検定料収入	227,660,000	242,460,000	△ 14,800,000
証明手数料収入	2,475,000	2,500,000	△ 25,000
大学入試ｾﾝﾀｰ試験実施手数料収入	860,000	700,000	160,000
寄付金収入	55,000,000	45,000,000	10,000,000
特別寄付金収入	35,000,000	25,000,000	10,000,000
一般寄付金収入	20,000,000	20,000,000	0
補助金収入	726,070,000	722,220,000	3,850,000
国庫補助金収入	725,700,000	721,850,000	3,850,000
地方公共団体補助金収入	370,000	370,000	0
資産運用収入	20,700,000	25,000,000	△ 4,300,000
奨学基金運用収入	700,000	700,000	0
受取利息･配当金収入	20,000,000	24,300,000	△ 4,300,000
事業収入	54,775,000	46,430,000	8,345,000
補助活動収入	5,500,000	4,500,000	1,000,000
公開講座収入	32,525,000	29,830,000	2,695,000
受託研究収入	9,000,000	7,500,000	1,500,000
免許状更新講習料収入	7,750,000	4,600,000	3,150,000
雑収入	189,033,000	199,306,000	△ 10,273,000
退職金財団交付金収入	166,033,000	183,706,000	△ 17,673,000
共済定期保険配当金収入	500,000	600,000	△ 100,000
その他の雑収入	22,500,000	15,000,000	7,500,000
前受金収入	1,916,500,000	1,880,000,000	36,500,000
授業料前受金収入	1,216,500,000	1,207,000,000	9,500,000
入学金前受金収入	446,500,000	432,000,000	14,500,000
実習費前受金収入	32,000,000	30,500,000	1,500,000
施設費前受金収入	201,000,000	190,500,000	10,500,000
維持費前受金収入	20,500,000	20,000,000	500,000
その他の収入	313,757,462	425,315,788	△ 111,558,326
退職給与引当特定資産より繰入収入	130,051,462	133,604,000	△ 3,552,538
前期末未収入金収入	183,706,000	291,711,788	△ 108,005,788
資金収入調整勘定	△ 2,046,033,000	△ 2,177,998,188	131,965,188
期末未収入金	△ 166,033,000	△ 183,706,000	17,673,000
前期末前受金	△ 1,880,000,000	△ 1,994,292,188	114,292,188
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	5,705,646,728	7,194,758,757	△ 1,489,112,029
収　入　の　部　合　計	15,405,565,190	16,990,452,357	△ 1,584,887,167

（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	4,855,633,000	4,932,372,000	△ 76,739,000
教員人件費支出	3,058,690,000	3,058,699,000	△ 9,000
職員人件費支出	1,523,679,000	1,576,087,000	△ 52,408,000
役員報酬支出	31,546,000	33,346,000	△ 1,800,000
退職金支出	228,190,000	250,400,000	△ 22,210,000
その他の人件費支出	13,528,000	13,840,000	△ 312,000
教育研究経費支出	3,207,329,000	3,384,071,000	△ 176,742,000
用品費支出	271,814,000	363,968,000	△ 92,154,000
消耗品費支出	214,925,000	223,540,000	△ 8,615,000
モデル費支出	51,000,000	52,000,000	△ 1,000,000
光熱水費支出	247,480,000	256,870,000	△ 9,390,000
旅費交通費支出	76,833,000	74,597,000	2,236,000
奨学費支出	116,424,000	116,110,000	314,000
修繕費支出	604,740,000	600,641,000	4,099,000
撤去費支出	1,098,000	48,583,000	△ 47,485,000
援助費支出	34,375,000	35,065,000	△ 690,000
業務委託費支出	521,008,000	559,709,000	△ 38,701,000
通信費支出	49,934,000	49,872,000	62,000
研究費支出	96,100,000	94,750,000	1,350,000
印刷費支出	193,700,000	203,398,000	△ 9,698,000
会議費支出	32,250,000	30,859,000	1,391,000
損害保険料支出	6,540,000	5,643,000	897,000
渉外費支出	12,164,000	12,164,000	0
支払手数料支出	473,886,000	449,286,000	24,600,000
賃借料支出	203,058,000	207,016,000	△ 3,958,000
管理経費支出	927,273,000	921,358,000	5,915,000
用品費支出	29,820,000	43,107,000	△ 13,287,000
消耗品費支出	62,508,000	59,372,000	3,136,000
光熱水費支出	25,430,000	26,100,000	△ 670,000
旅費交通費支出	20,100,000	17,400,000	2,700,000
修繕費支出	54,060,000	69,909,000	△ 15,849,000
撤去費支出	102,000	4,417,000	△ 4,315,000
福利厚生費支出	21,150,000	21,200,000	△ 50,000
業務委託費支出	117,101,000	93,183,000	23,918,000
通信費支出	29,538,000	29,073,000	465,000
印刷費支出	97,326,000	97,576,000	△ 250,000
会議費支出	9,450,000	12,930,000	△ 3,480,000
損害保険料支出	1,050,000	317,000	733,000
渉外費支出	9,375,000	11,548,000	△ 2,173,000
支払手数料支出	216,035,000	212,545,000	3,490,000
賃借料支出	70,198,000	62,551,000	7,647,000
広報費支出	149,020,000	147,930,000	1,090,000
租税公課支出	10,610,000	7,800,000	2,810,000
雑費支出	4,400,000	4,400,000	0
施設関係支出	304,104,000	1,409,059,000	△ 1,104,955,000
土地支出	44,654,000	752,759,000	△ 708,105,000
建物支出	180,600,000	196,300,000	△ 15,700,000
構築物支出	27,600,000	450,000,000	△ 422,400,000
建設仮勘定支出	51,250,000	10,000,000	41,250,000
設備関係支出	321,632,000	427,342,000	△ 105,710,000
教育研究用機器備品支出	174,457,000	269,367,000	△ 94,910,000
その他の機器備品支出	33,375,000	45,375,000	△ 12,000,000
ソフトウェア支出	19,200,000	18,000,000	1,200,000
図書支出	74,600,000	74,600,000	0
美術資料支出	20,000,000	20,000,000	0
資産運用支出	5,280,165	5,780,000	△ 499,835
退職給与引当特定資産への繰入支出	5,280,165	0	5,280,165
その他の投資への繰入支出	0	5,780,000	△ 5,780,000
その他の支出	440,000,000	515,955,525	△ 75,955,525
前期末未払金支払支出	400,000,000	485,955,525	△ 85,955,525
前払金支払支出	40,000,000	30,000,000	10,000,000
〔予備費〕	117,000,000	132,000,000	△ 15,000,000
資金支出調整勘定	△ 330,000,000	△ 443,131,896	113,131,896
期末未払金	△ 300,000,000	△ 400,000,000	100,000,000
前期末前払金	△ 30,000,000	△ 43,131,896	13,131,896
次年度繰越支払資金	5,557,314,025	5,705,646,728	△ 148,332,703
支　出　の　部　合　計	15,405,565,190	16,990,452,357	△ 1,584,887,167

消費収支予算書

平成24年 4月 1日 から
平成25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	8,239,121,000	8,384,760,000	△ 145,639,000
授業料	6,119,294,000	6,257,014,000	△ 137,720,000
入学金	432,255,000	438,840,000	△ 6,585,000
実習費	210,079,500	210,341,000	△ 261,500
施設費	1,339,912,500	1,340,775,000	△ 862,500
維持費	137,580,000	137,790,000	△ 210,000
手数料	230,995,000	245,660,000	△ 14,665,000
入学検定料	227,660,000	242,460,000	△ 14,800,000
証明手数料	2,475,000	2,500,000	△ 25,000
大学入試センター試験実施手数料	860,000	700,000	160,000
寄付金	60,000,000	48,000,000	12,000,000
特別寄付金	35,000,000	25,000,000	10,000,000
一般寄付金	20,000,000	20,000,000	0
現物寄付金	5,000,000	3,000,000	2,000,000
補助金	726,070,000	722,220,000	3,850,000
国庫補助金	725,700,000	721,850,000	3,850,000
地方公共団体補助金	370,000	370,000	0
資産運用収入	20,700,000	25,000,000	△ 4,300,000
奨学基金運用収入	700,000	700,000	0
受取利息･配当金	20,000,000	24,300,000	△ 4,300,000
事業収入	54,775,000	46,430,000	8,345,000
補助活動収入	5,500,000	4,500,000	1,000,000
公開講座収入	32,525,000	29,830,000	2,695,000
受託研究収入	9,000,000	7,500,000	1,500,000
免許状更新講習料収入	7,750,000	4,600,000	3,150,000
雑収入	189,033,000	199,306,000	△ 10,273,000
退職金財団交付金	166,033,000	183,706,000	△ 17,673,000
共済定期保険配当金	500,000	600,000	△ 100,000
その他の雑収入	22,500,000	15,000,000	7,500,000
帰 属 収 入 合 計	9,520,694,000	9,671,376,000	△ 150,682,000
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 447,274,000	△ 1,550,613,000	1,103,339,000
消 費 収 入 の 部 合 計	9,073,420,000	8,120,763,000	952,657,000

（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	4,730,862,000	4,798,768,000	△ 67,906,000
教員人件費	3,058,690,000	3,058,699,000	△ 9,000
職員人件費	1,523,679,000	1,576,087,000	△ 52,408,000
役員報酬	31,546,000	33,346,000	△ 1,800,000
退職金	103,419,000	116,796,000	△ 13,377,000
その他の人件費	13,528,000	13,840,000	△ 312,000
教育研究経費	4,232,539,000	4,386,046,000	△ 153,507,000
用品費	271,814,000	363,968,000	△ 92,154,000
消耗品費	214,925,000	223,540,000	△ 8,615,000
モデル費	51,000,000	52,000,000	△ 1,000,000
光熱水費	247,480,000	256,870,000	△ 9,390,000
旅費交通費	76,833,000	74,597,000	2,236,000
奨学費	116,424,000	116,110,000	314,000
修繕費	604,740,000	600,641,000	4,099,000
撤去費	1,098,000	48,583,000	△ 47,485,000
援助費	34,375,000	35,065,000	△ 690,000
業務委託費	521,008,000	559,709,000	△ 38,701,000
通信費	49,934,000	49,872,000	62,000
研究費	96,100,000	94,750,000	1,350,000
印刷費	193,700,000	203,398,000	△ 9,698,000
会議費	32,250,000	30,859,000	1,391,000
損害保険料	6,540,000	5,643,000	897,000
渉外費	12,164,000	12,164,000	0
支払手数料	473,886,000	449,286,000	24,600,000
賃借料	203,058,000	207,016,000	△ 3,958,000
減価償却額	1,025,210,000	1,001,975,000	23,235,000
管理経費	1,044,445,000	1,036,886,000	7,559,000
用品費	29,820,000	43,107,000	△ 13,287,000
消耗品費	62,508,000	59,372,000	3,136,000
光熱水費	25,430,000	26,100,000	△ 670,000
旅費交通費	20,100,000	17,400,000	2,700,000
修繕費	54,060,000	69,909,000	△ 15,849,000
撤去費	102,000	4,417,000	△ 4,315,000
福利厚生費	21,150,000	21,200,000	△ 50,000
業務委託費	117,101,000	93,183,000	23,918,000
通信費	29,538,000	29,073,000	465,000
印刷費	97,326,000	97,576,000	△ 250,000
会議費	9,450,000	12,930,000	△ 3,480,000
損害保険料	1,050,000	317,000	733,000
渉外費	9,375,000	11,548,000	△ 2,173,000
支払手数料	216,035,000	212,545,000	3,490,000
賃借料	70,198,000	62,551,000	7,647,000
広報費	149,020,000	147,930,000	1,090,000
租税公課	10,610,000	7,800,000	2,810,000
減価償却額	117,172,000	115,528,000	1,644,000
雑費	4,400,000	4,400,000	0
〔予備費〕	117,000,000	132,000,000	△ 15,000,000
消費支出の部合計	10,124,846,000	10,353,700,000	△ 228,854,000
当年度消費支出超過額	1,051,426,000	2,232,937,000	
前年度繰越消費収入超過額	0	486,441,777	
前年度繰越消費支出超過額	1,746,495,223	0	
翌年度繰越消費支出超過額	2,797,921,223	1,746,495,223	