

平成 25 年度予算について

学校法人武蔵野美術大学の平成 25 年度予算が、平成 25 年 2 月 22 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 25 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 24 年 7 月 18 日理事会決定）及び「平成 25 年度事業計画・予算編成方針」（平成 24 年 9 月 19 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. 消費収支予算書の概要

消費収支予算書は、「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。「消費収入」とは、学校法人の資産を増加させる「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）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）を控除した額で、これに対して、学校法人の資産を減少させる支出（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）が「消費支出」となります。消費収支予算書は、当該会計年度の消費収支の状況をみることで、学校法人の持続性を図るうえでの資料を提供するという目的を持っています。

平成 25 年度の消費収支の状況をみると、帰属収入は 95 億 58 百万円で、ここから基本金組入額 3 億 15 百万円を控除した消費収入は、92 億 43 百万円となります。これに対して、消費支出は 102 億 3 百万円となり、当年度消費収支差額は、9 億 60 百万円の消費支出超過、消費収入に対する消費支出の割合（消費収支比率）は 110.4%となります。尚、平成 23 年度芸術系学部 21 法人の平均値は 112.1%となっています。

消費支出 102 億 3 百万円	消費収入 92 億 43 百万円	} 帰属収入 95 億 58 百万円
	基本金組入額 3 億 15 百万円	
当年度消費支出超過額 9 億 60 百万円		

前年度比では、消費収入が 1 億 69 百万円増に対して消費支出は 78 百万円増にとどまっていますが、前年度繰越消費支出超過額との累計で、翌年度への繰り越しは 11 億 40 百万円の消費支出超過となります。引き続き厳しい予算編成となり、予算執行に当たっては、帰属収支差額（帰属収入－消費支出）が改善するよう、効率的な支出に努めます。

●消費収入の部

科目	本年度予算額	前年度比	備考	
帰属収入	学生生徒等納付金	81億4百万円	△1億35百万円	通学課程の新入生は受入予定者数、在学生・通信・学園は過年度実績に基づいて算出しています。
	手数料	2億14百万円	△17百万円	志願者数減により、一般入学試験の入学検定料、通信教育課程の選考料収入の減額が見込まれます。
	寄付金	58百万円	△3百万円	(株)武蔵野美術大学出版局からの特別寄付金、教育振興寄付金は前年度と同額を見込み、現物寄付は過年度実績により計上しています。
	補助金	9億26百万円	2億円	経常費補助金は過年度実績を勘案して算出し、グローバル人材育成推進事業の補助金1億20百万円を加算して計上しています。
	資産運用収入	20百万円	△1百万円	預金、債券等の受取利息・配当金の収入を計上していますが、低金利によりやや減額が見込まれます。
	事業収入	67百万円	12百万円	補助活動、受託研究収入はやや減額の見込みですが、デザイン・ラウンジでの公開講座、免許状更新講習、武蔵野美術学園のオープンセミナー、短期講座による増収が見込まれます。
	雑収入	1億70百万円	△19百万円	主な収入である退職金財団からの交付金が、退職予定者内訳により、減額が見込まれます。
合計	95億58百万円	37百万円		
基本金組入額	△3億15百万円	1億32百万円	固定資産の取得により、第1号基本金に組入れます。	
消費収入の部合計	92億43百万円	1億69百万円		

以上のように、前年度比では、学生生徒納付金、手数料、寄付金、資産運用等による収入や雑収入が減額となりますが、補助金や事業収入の増額を見込んだ結果、帰属収入の合計は37百万円の増額となります。また、帰属収入から控除する基本金組入額も、前年度比で1億32百万円の減額となったので、消費収入の合計は、前年度比で1億69百万円の増額となります。尚、帰属収入に対する学生生徒納付金比率は84.8%、基本金組入率は3.3%で、平成23年度芸術系学部21法人の平均値はそれぞれ78.1%、9.9%となっています。

●消費支出の部

科目	本年度予算額	前年度比	備考
人件費	45億97百万円	△1億34百万円	教職員人件費、退職金のほか、退職給与引当金特別繰入額81百万円(会計方針変更時差異を平成23年度より10年で均等繰入)を新規に計上しています。
教育研究経費	44億54百万円	2億21百万円	グローバル人材育成事業にかかる諸経費に加え、建物補修(5C・7・12号館等)やエレベーター更新工事等の修繕費、12号館地下改修等に伴う支払手数料及び減価償却費等で増額計上しています。減価償却額は10億38百万円で、教育研究経費の23.3%を占めています。
管理経費	10億36百万円	△9百万円	修繕費やグローバル人材育成事業にかかる広報費等で増額計上していますが、全体としてはやや減額となります。減価償却額は1億21百万円で、管理経費の11.6%を占めています。
[予備費]	1億17百万円	0百万円	前年度と同額を計上しています。
消費支出の部合計	102億3百万円	78百万円	

以上のように、前年度比では、人件費、管理経費で減額、予備費が同額の計上となりますが、教育研究経費は増額となり、消費支出の合計は、前年度比で78百万円の増額となります。尚、帰属収入に対する教育研究経費比率は46.6%、管理経費比率は10.9%で、平成23年度芸術系学部21法人の平均値はそれぞれ30.6%、10.1%となっています。

2. 資金収支予算書の概要

資金収支予算書は、「当該会計年度の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容」並びに「当該会計年度における支払資金（現金及びいつでも引き出すことのできる預貯金）の収入及び支出のてん末」を明らかにするものです。

消費収支予算書には、当該会計年度の資産の増減に関連した収支が計上されるのに対し、資金収支予算書には、支払資金の動きに関連した収支が計上されるので、消費収支予算書には計上されない前受金収入、その他の収入、施設関係支出、設備関係支出、資産運用支出、その他の支出が、資金収支予算書には計上されます。また、実際の支払資金の動きが当該会計年度中でなくても、それが当該会計年度の諸活動に対応するものであれば、資金収入調整勘定、資金支出調整勘定として資金収支予算書に計上されます。一方、消費収支予算書に計上されている科目のうち、支払資金の動きを伴わない現物寄付金、基本金組入額及び減価償却額は、資金収支予算書からは除かれます。

平成 24 年度の繰越支払資金は 76 億 47 百万円、平成 25 年度の資金収入は 97 億 71 百万円で、収入の部の合計は 174 億 18 百万円を見込んでいます。一方、平成 25 年度の資金支出は 94 億 69 百万円を見込んでおり、これを収入の部の合計から差し引いた 79 億 49 百万円が、平成 26 年度繰越支払資金となります。

資金支出 94 億 69 百万円	前年度繰越支払資金 76 億 47 百万円
次年度繰越支払資金 79 億 49 百万円	資金収入 97 億 71 百万円

●資金収入の部

科 目	本年度予算額	前年度比	備考
学生生徒等納付金収入	81 億 4 百万円	△1 億 35 百万円	(消費収支予算書「学生生徒納付金」に同じ)
手数料収入	2 億 14 百万円	△17 百万円	(消費収支予算書「手数料」に同じ)
寄付金収入	55 百万円	0 百万円	消費収支予算書「寄付金」から現物寄付を除いた額を計上しています。
補助金収入	9 億 26 百万円	2 億 百万円	(消費収支予算書「補助金」に同じ)
資産運用収入	20 百万円	△1 百万円	(消費収支予算書「資産運用収入」に同じ)
事業収入	67 百万円	12 百万円	(消費収支予算書「事業収入」に同じ)
雑収入	1 億 70 百万円	△19 百万円	(消費収支予算書「雑収入」に同じ)
前受金収入	19 億 36 百万円	20 百万円	次年度入学予定者の授業料等で当該会計年度に収納される資金を、過年度実績を勘案し前受金として計上しています。
その他の収入	3 億 48 百万円	13 百万円	退職金支出に充当するため、退職給与引当特定資産から 1 億 82 百万円を取り崩します。また、前年度退職者に対する退職金財団からの交付金を当該会計年度に収納するので、前期末未収入金として 1 億 66 百万円を計上しています。
資金収入調整勘定	△20 億 68 百万円	54 百万円	期末未収入金及び前期末前受金は、当該年度の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。
前年度繰越支払資金	76 億 47 百万円	△5 億 4 百万円	平成 24 年度末における現預金の保有見込額です。
収入の部合計	174 億 18 百万円	△3 億 78 百万円	

●資金支出の部

科 目	本年度予算額	前年度比	備考
人件費支出	46 億 97 百万円	△1 億 58 百万円	消費収支予算書「人件費」と同じですが、退職金支出については、退職給与引当特定資産取崩分を含めた額を計上しています。
教育研究経費支出	34 億 16 百万円	2 億 8 百万円	消費収支予算書「教育研究経費」から減価償却額を除いた額を計上しています。
管理経費支出	9 億 15 百万円	△12 百万円	消費収支予算書「管理研究経費」から減価償却額を除いた額を計上しています。
施設関係支出	1 億 42 百万円	△1 億 62 百万円	主な支出は、12 号館地下 2 階収蔵庫改修工事、図書館空調設備省エネ化工事、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等です。
設備関係支出	3 億 42 百万円	20 百万円	主な支出は、教具備品、ネットワーク、システム関連、美術館・図書館に重点整備する教育研究用機器備品のほか、電話設備、サーバ整備等に係る機器備品、入試システム移行に係るソフトウェア等です。
資産運用支出	0 百万円	△5 百万円	退職給与引当特定資産繰入支出の計上はありません。
その他の支出	3 億 30 百万円	△4 億 13 百万円	当該会計年度に支出する資金で、当該会計年度外の諸活動に対応するものを、前期末未払金支払支出、前払金支払支出として計上しています。
予備費	1 億 17 百万円	0 百万円	(消費収支予算書「予備費」に同じ)
資金支出調整勘定	△4 億 90 百万円	△1 億 58 百万円	当該会計年度外の支払支出ですが、当該会計年度の諸活動に対応するものとして、期末未払金、前期末未払金を計上します。
次年度繰越支払資金	79 億 49 百万円	3 億 2 百万円	平成 25 年度末における現預金の保有見込額です。
支出の部合計	174 億 18 百万円	△3 億 78 百万円	

資金収支予算書

平成25年 4月 1日 から
平成26年 3月31日 まで

(単位 円)

収入の部	本年度予算額	前年度予算額	増減
科 目			
学生生徒等納付金収入	8,103,675,000	8,239,121,000	△ 135,446,000
授業料収入	6,018,888,000	6,119,294,000	△ 100,406,000
入学金収入	417,030,000	432,255,000	△ 15,225,000
実習費収入	208,332,000	210,079,500	△ 1,747,500
施設費収入	1,323,375,000	1,339,912,500	△ 16,537,500
維持費収入	136,050,000	137,580,000	△ 1,530,000
手数料収入	214,282,000	230,995,000	△ 16,713,000
入学検定料収入	210,950,000	227,660,000	△ 16,710,000
証明手数料収入	2,472,000	2,475,000	△ 3,000
大学入試センター試験実施手数料収入	860,000	860,000	0
寄付金収入	55,000,000	55,000,000	0
特別寄付金収入	35,000,000	35,000,000	0
一般寄付金収入	20,000,000	20,000,000	0
補助金収入	925,855,000	726,070,000	199,785,000
国庫補助金収入	925,480,000	725,700,000	199,780,000
地方公共団体補助金収入	375,000	370,000	5,000
資産運用収入	20,000,000	20,700,000	△ 700,000
奨学基金運用収入	1,000,000	700,000	300,000
受取利息・配当金収入	19,000,000	20,000,000	△ 1,000,000
事業収入	66,502,000	54,775,000	11,727,000
補助活動収入	5,200,000	5,500,000	△ 300,000
公開講座収入	47,734,000	32,525,000	15,209,000
受託研究収入	5,000,000	9,000,000	△ 4,000,000
免許状更新講習料収入	8,568,000	7,750,000	818,000
雑収入	169,825,000	189,033,000	△ 19,208,000
退職金財団交付金収入	151,522,000	166,033,000	△ 14,511,000
共済定期保険配当金収入	550,000	500,000	50,000
その他の雑収入	17,753,000	22,500,000	△ 4,747,000
前受金収入	1,936,000,000	1,916,500,000	19,500,000
授業料前受金収入	1,222,000,000	1,216,500,000	5,500,000
入学金前受金収入	451,000,000	446,500,000	4,500,000
実習費前受金収入	32,000,000	32,000,000	0
施設費前受金収入	210,000,000	201,000,000	9,000,000
維持費前受金収入	21,000,000	20,500,000	500,000
その他の収入	347,843,000	334,828,873	13,014,127
退職給与引当特定資産より繰入収入	181,810,000	130,051,462	51,758,538
前期末未収入金収入	166,033,000	204,777,411	△ 38,744,411
資金収入調整勘定	△ 2,068,022,000	△ 2,122,294,561	54,272,561
期末未収入金	△ 151,522,000	△ 166,033,000	14,511,000
前期末前受金	△ 1,916,500,000	△ 1,956,261,561	39,761,561
前年度繰越支払資金	7,646,552,563	8,150,508,835	△ 503,956,272
収入の部合計	17,417,512,563	17,795,237,147	△ 377,724,584

(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	4,697,446,000	4,855,633,000	△ 158,187,000
教員人件費支出	2,920,199,000	3,058,690,000	△ 138,491,000
職員人件費支出	1,525,472,000	1,523,679,000	1,793,000
役員報酬支出	31,546,000	31,546,000	0
退職金支出	204,301,000	228,190,000	△ 23,889,000
その他の人件費支出	15,928,000	13,528,000	2,400,000
教育研究経費支出	3,415,699,000	3,207,329,000	208,370,000
用品費支出	248,024,000	271,814,000	△ 23,790,000
消耗品費支出	215,259,000	214,925,000	334,000
モデル費支出	49,200,000	51,000,000	△ 1,800,000
光熱水費支出	259,010,000	247,480,000	11,530,000
旅費交通費支出	106,893,000	76,833,000	30,060,000
奨学費支出	112,924,000	116,424,000	△ 3,500,000
修繕費支出	742,756,000	604,740,000	138,016,000
撤去費支出	1,769,000	1,098,000	671,000
援助費支出	37,253,000	34,375,000	2,878,000
業務委託費支出	543,871,000	521,008,000	22,863,000
通信費支出	58,329,000	49,934,000	8,395,000
研究費支出	92,700,000	96,100,000	△ 3,400,000
印刷費支出	199,563,000	193,700,000	5,863,000
会議費支出	35,030,000	32,250,000	2,780,000
損害保険料支出	5,180,000	6,540,000	△ 1,360,000
渉外費支出	11,884,000	12,164,000	△ 280,000
支払手数料支出	507,544,000	473,886,000	33,658,000
賃借料支出	188,510,000	203,058,000	△ 14,548,000
管理経費支出	915,209,000	927,273,000	△ 12,064,000
用品費支出	25,475,000	29,820,000	△ 4,345,000
消耗品費支出	59,914,000	62,508,000	△ 2,594,000
光熱水費支出	24,900,000	25,430,000	△ 530,000
旅費交通費支出	22,500,000	20,100,000	2,400,000
修繕費支出	68,444,000	54,060,000	14,384,000
撤去費支出	231,000	102,000	129,000
福利厚生費支出	21,950,000	21,150,000	800,000
業務委託費支出	110,374,000	117,101,000	△ 6,727,000
通信費支出	27,038,000	29,538,000	△ 2,500,000
印刷費支出	94,326,000	97,326,000	△ 3,000,000
会議費支出	9,050,000	9,450,000	△ 400,000
損害保険料支出	1,050,000	1,050,000	0
渉外費支出	9,425,000	9,375,000	50,000
支払手数料支出	199,414,000	216,035,000	△ 16,621,000
賃借料支出	58,408,000	70,198,000	△ 11,790,000
広報費支出	164,700,000	149,020,000	15,680,000
租税公課支出	11,610,000	10,610,000	1,000,000
雑費支出	6,400,000	4,400,000	2,000,000
施設関係支出	141,700,000	304,104,000	△ 162,404,000
土地支出	0	44,654,000	△ 44,654,000
建物支出	96,200,000	180,600,000	△ 84,400,000
構築物支出	15,500,000	27,600,000	△ 12,100,000
建設仮勘定支出	30,000,000	51,250,000	△ 21,250,000
設備関係支出	341,820,000	321,632,000	20,188,000
教育研究用機器備品支出	190,443,000	174,457,000	15,986,000
その他の機器備品支出	32,577,000	33,375,000	△ 798,000
ソフトウェア支出	26,500,000	19,200,000	7,300,000
図書支出	72,300,000	74,600,000	△ 2,300,000
美術資料支出	20,000,000	20,000,000	0
資産運用支出	0	5,280,165	△ 5,280,165
退職給与引当特定資産への繰入支出	0	5,280,165	△ 5,280,165
その他の支出	330,000,000	742,529,571	△ 412,529,571
前期末未払金支払支出	300,000,000	702,529,571	△ 402,529,571
前払金支払支出	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000
〔予備費〕	117,000,000	117,000,000	0
資金支出調整勘定	△ 490,000,000	△ 332,096,152	△ 157,903,848
期末未払金	△ 450,000,000	△ 300,000,000	△ 150,000,000
前期末前払金	△ 40,000,000	△ 32,096,152	△ 7,903,848
次年度繰越支払資金	7,948,638,563	7,646,552,563	302,086,000
支出の部合計	17,417,512,563	17,795,237,147	△ 377,724,584

消費収支予算書

平成25年 4月 1日 から
平成26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	8,103,675,000	8,239,121,000	△ 135,446,000
授業料	6,018,888,000	6,119,294,000	△ 100,406,000
入学金	417,030,000	432,255,000	△ 15,225,000
実習費	208,332,000	210,079,500	△ 1,747,500
施設費	1,323,375,000	1,339,912,500	△ 16,537,500
維持費	136,050,000	137,580,000	△ 1,530,000
手数料	214,282,000	230,995,000	△ 16,713,000
入学検定料	210,950,000	227,660,000	△ 16,710,000
証明手数料	2,472,000	2,475,000	△ 3,000
大学入試センター試験実施手数料	860,000	860,000	0
寄付金	57,500,000	60,000,000	△ 2,500,000
特別寄付金	35,000,000	35,000,000	0
一般寄付金	20,000,000	20,000,000	0
現物寄付金	2,500,000	5,000,000	△ 2,500,000
補助金	925,855,000	726,070,000	199,785,000
国庫補助金	925,480,000	725,700,000	199,780,000
地方公共団体補助金	375,000	370,000	5,000
資産運用収入	20,000,000	20,700,000	△ 700,000
奨学基金運用収入	1,000,000	700,000	300,000
受取利息・配当金	19,000,000	20,000,000	△ 1,000,000
事業収入	66,502,000	54,775,000	11,727,000
補助活動収入	5,200,000	5,500,000	△ 300,000
公開講座収入	47,734,000	32,525,000	15,209,000
受託研究収入	5,000,000	9,000,000	△ 4,000,000
免許状更新講習料収入	8,568,000	7,750,000	818,000
雑収入	169,825,000	189,033,000	△ 19,208,000
退職金財団交付金	151,522,000	166,033,000	△ 14,511,000
共済定期保険配当金	550,000	500,000	50,000
その他の雑収入	17,753,000	22,500,000	△ 4,747,000
帰属収入合計	9,557,639,000	9,520,694,000	36,945,000
基本金組入額合計	△ 314,843,000	△ 447,274,000	132,431,000
消費収入の部合計	9,242,796,000	9,073,420,000	169,376,000

(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	4,596,636,000	4,730,862,000	△ 134,226,000
教員人件費	2,920,199,000	3,058,690,000	△ 138,491,000
職員人件費	1,525,472,000	1,523,679,000	1,793,000
役員報酬	31,546,000	31,546,000	0
退職給与引当金特別繰入額	81,000,000	0	81,000,000
退職金	22,491,000	103,419,000	△ 80,928,000
その他の人件費	15,928,000	13,528,000	2,400,000
教育研究経費	4,453,747,000	4,232,539,000	221,208,000
用品費	248,024,000	271,814,000	△ 23,790,000
消耗品費	215,259,000	214,925,000	334,000
モデル費	49,200,000	51,000,000	△ 1,800,000
光熱水費	259,010,000	247,480,000	11,530,000
旅費交通費	106,893,000	76,833,000	30,060,000
奨学費	112,924,000	116,424,000	△ 3,500,000
修繕費	742,756,000	604,740,000	138,016,000
撤去費	1,769,000	1,098,000	671,000
援助費	37,253,000	34,375,000	2,878,000
業務委託費	543,871,000	521,008,000	22,863,000
通信費	58,329,000	49,934,000	8,395,000
研究費	92,700,000	96,100,000	△ 3,400,000
印刷費	199,563,000	193,700,000	5,863,000
会議費	35,030,000	32,250,000	2,780,000
損害保険料	5,180,000	6,540,000	△ 1,360,000
渉外費	11,884,000	12,164,000	△ 280,000
支払手数料	507,544,000	473,886,000	33,658,000
賃借料	188,510,000	203,058,000	△ 14,548,000
減価償却額	1,038,048,000	1,025,210,000	12,838,000
管理経費	1,035,773,000	1,044,445,000	△ 8,672,000
用品費	25,475,000	29,820,000	△ 4,345,000
消耗品費	59,914,000	62,508,000	△ 2,594,000
光熱水費	24,900,000	25,430,000	△ 530,000
旅費交通費	22,500,000	20,100,000	2,400,000
修繕費	68,444,000	54,060,000	14,384,000
撤去費	231,000	102,000	129,000
福利厚生費	21,950,000	21,150,000	800,000
業務委託費	110,374,000	117,101,000	△ 6,727,000
通信費	27,038,000	29,538,000	△ 2,500,000
印刷費	94,326,000	97,326,000	△ 3,000,000
会議費	9,050,000	9,450,000	△ 400,000
損害保険料	1,050,000	1,050,000	0
渉外費	9,425,000	9,375,000	50,000
支払手数料	199,414,000	216,035,000	△ 16,621,000
賃借料	58,408,000	70,198,000	△ 11,790,000
広報費	164,700,000	149,020,000	15,680,000
租税公課	11,610,000	10,610,000	1,000,000
減価償却額	120,564,000	117,172,000	3,392,000
雑費	6,400,000	4,400,000	2,000,000
〔予備費〕	117,000,000	117,000,000	0
消費支出の部合計	10,203,156,000	10,124,846,000	78,310,000
当年度消費支出超過額	960,360,000	1,051,426,000	
前年度繰越消費収入超過額	0	871,984,786	
前年度繰越消費支出超過額	179,441,214	0	
翌年度繰越消費支出超過額	1,139,801,214	179,441,214	