

平成 26 年度予算について

学校法人武蔵野美術大学の平成 26 年度予算が、平成 26 年 2 月 21 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 26 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 25 年 7 月 17 日理事会決定）及び「平成 26 年度事業計画・予算編成方針」（平成 25 年 9 月 18 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見ることで、学校法人の永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 26 年度の消費収支の状況を見ると、帰属収入は 95 億 14 百万円で、ここから基本金組入額 21 億 79 百万円を控除した消費収入は、73 億 35 百万円となります。これに対して、消費支出は 101 億 10 百万円となり、当年度消費収支差額は、27 億 75 百万円の消費支出超過、消費収支比率（消費収入に対する消費支出の割合）は 137.8%となります。尚、平成 24 年度芸術系学部 20 法人の平均値は 104.9%となっています。

前年度比では帰属収入が 43 百万円減、消費支出が 23 百万円減となりますが、校地整備及び仮称デザイン工房棟に係る設計費をすべて自己資金でまかなうため、基本金組入額の合計が 7 億 14 百万円増となり、当年度の消費収支は大幅な支出超過となっています。これに前年度繰越消費収入超過額 3 億 49 百万円を累計しても、翌年度への繰り越しは、24 億 26 百万円の消費支出超過となります。このように厳しい予算編成となりましたので、予算執行にあたっては、少しでも帰属収支差額（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。

消費支出 101 億 10 百万円	消費収入 73 億 35 百万円	} 帰属収入 95 億 14 百万円
	基本金組入額 21 億 79 百万円	
当年度消費支出超過額 27 億 75 百万円		

以下、消費収入の部、消費支出の部に分けて、大科目ごとの概要を説明します。

●消費収入の部

- (1) 学生生徒等納付金 81 億 7 百万円
通学課程(大学院・学部)の新入生については、受入予定者数、在学生・通信教育課程・武蔵野美術学園は過年度実績に基づいて算出しています。総額では、前年度予算比 3 百万円の増額となります。
- (2) 手数料 2 億 3 百万円
志願者数が減少傾向にあるため、入学検定料の減額が見込まれ、証明書手数料及び大学入試センター試験実施手数料と合計した総額で、前年度予算比 11 百万円の減額となります。
- (3) 寄付金 59 百万円
㈱武蔵野美術大学出版局からの特別寄付金、教育振興資金としての一般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 4 百万円を計上しています。
- (4) 補助金 9 億 61 百万円
国庫補助金については、経常費補助金の過年度実績に、グローバル人材育成推進事業・私立大学戦略的研究基盤形成支援事業の補助金収入を加算し、地方公共団体補助金と合計した総額で、前年度予算比 35 百万円の増額を見込んでいます。
- (5) 資産運用収入 32 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。低金利が続いていますが、円安等の影響を考慮し、前年度予算比で 12 百万円の増額を見込んでいます。
- (6) 事業収入 73 百万円
受託研究収入や武蔵野美術学園のオープンセミナーによる増収が見込まれ、補助活動収入及び免許状更新講習料収入を合わせた総額では、前年度予算比 6 百万円の増額を見込んでいます。
- (7) 雑収入 79 百万円
退職金財団からの交付金は、退職予定者数により 56 百万円を見込んでいます。共済定期保険配当金、その他の雑収入を合わせた総額では、前年度予算比 91 百万円の減額となります。
- (8) 基本金組入額 21 億 79 百万円
固定資産の取得により、21 億 79 百万円を第 1 号基本金に組入れます。

●消費支出の部

- (1) 人件費 46 億 96 百万円
教職員人件費及び役員報酬に、退職金、退職給与引当特別繰入額を合計し、総額では、前年度予算比で 1 億 8 百万円の増額となります。
- (2) 教育研究経費 43 億 16 百万円
損害保険料、建物調査に係る支払手数料等で増額計上していますが、建物補修やエレベーター更新工事等が終了したため修繕費が大幅に減額となり、総額では、前年度予算比で 72 百万円の減額となります。尚、減価償却額は 10 億 6 百万円で、教育研究経費の 23.3%を占めています。
- (3) 管理経費 9 億 81 百万円
損害保険料や Web サイト整備に係る支払手数料等で増額計上していますが、工事終了等により修繕費が大幅に減額となり、総額では、前年度予算比で 50 百万円の減額となります。尚、減価償却額は 1 億 14 百万円で、管理経費の 11.6%を占めています。
- (4) 予備費 1 億 17 百万円
予備費として、前年度と同額を計上しています。

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。

前年度繰越支払資金（平成 25 年度末における現預金の保有見込額）は 63 億 25 百万円で、これに平成 26 年度の資金収入 96 億 45 百万円を加えた収入の部の合計は、159 億 70 百万円を見込んでいます。一方、平成 26 年度の資金支出は 111 億 85 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 47 億 85 百万円が次年度繰越支払資金（平成 26 年度末における現預金の保有見込額）となります。

前年度比では、前年度繰越支払資金が 14 億 16 百万円減、次年度繰越支払資金は 15 億 40 百万円減となりますが、その主な要因としては、固定資産の取得にかか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。

資金支出 111 億 85 百万円	前年度繰越支払資金 63 億 25 百万円
	資金収入 96 億 45 百万円
次年度繰越支払資金 47 億 85 百万円	

尚、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、資金収支予算書には消費収支予算書には計上されない科目として、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、その他の支出が計上されます。また、資金収支予算書の退職金支出（人件費支出）については、実際に支払われる資金を計上するため、退職給与引当特定資産からの繰入収入（その他の収入）を含めた額が計上されます。さらに、実際の支払資金の動きが当該会計年度中でなくても、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。

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、大科目ごとの概要を説明します。

●資金収入の部

- (1) 前受金収入 19億8百万円
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。
- (2) その他の収入 2億18百万円
退職金支出に充当するため、退職給与引当特定資産から67百万円を繰り入れます。
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1億52百万円を計上しています。
- (3) 資金収入調整勘定 19億92百万円
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。

●資金支出の部

- (1) 施設関係支出 20億82百万円
主な支出は、北側校地の再整備及び仮称デザイン工房棟、南校地整備に係る建設仮勘定です。
- (2) 設備関係支出 2億95百万円
主な支出はホールBスタジオ照明設備機器更新、教具備品、ネットワーク更新、美術資料、図書資料等です。
- (3) 資産運用支出 81百万円
退職給与引当特定資産繰入支出の計上はありませんが、特別繰入額を計上しています。
- (4) その他の支出 4億82百万円
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。
- (5) 資金支出調整勘定 7億30百万円
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。

以上

資金収支予算書

平成26年 4月 1日 から
平成27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	8,106,737,000	8,103,675,000	3,062,000
授業料収入	5,992,611,000	6,018,888,000	△ 26,277,000
入学金収入	429,720,000	417,030,000	12,690,000
実習費収入	210,461,000	208,332,000	2,129,000
施設費収入	1,336,575,000	1,323,375,000	13,200,000
維持費収入	137,370,000	136,050,000	1,320,000
手数料収入	203,147,000	214,282,000	△ 11,135,000
入学検定料収入	199,820,000	210,950,000	△ 11,130,000
証明手数料収入	2,407,000	2,472,000	△ 65,000
大学入試センター試験実施手数料収入	920,000	860,000	60,000
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	961,317,000	925,855,000	35,462,000
国庫補助金収入	960,942,000	925,480,000	35,462,000
地方公共団体補助金収入	375,000	375,000	0
資産運用収入	32,000,000	20,000,000	12,000,000
奨学基金運用収入	7,000,000	1,000,000	6,000,000
受取利息・配当金収入	25,000,000	19,000,000	6,000,000
事業収入	72,954,000	66,502,000	6,452,000
補助活動収入	5,200,000	5,200,000	0
公開講座収入	53,584,000	47,734,000	5,850,000
受託研究収入	7,500,000	5,000,000	2,500,000
免許状更新講習料収入	6,670,000	8,568,000	△ 1,898,000
雑収入	79,170,000	169,825,000	△ 90,655,000
退職金財団交付金収入	55,570,000	151,522,000	△ 95,952,000
共済定期保険配当金収入	600,000	550,000	50,000
その他の雑収入	23,000,000	17,753,000	5,247,000
前受金収入	1,908,300,000	1,936,000,000	△ 27,700,000
授業料前受金収入	1,191,000,000	1,222,000,000	△ 31,000,000
入学金前受金収入	449,500,000	451,000,000	△ 1,500,000
実習費前受金収入	33,900,000	32,000,000	1,900,000
施設費前受金収入	212,000,000	210,000,000	2,000,000
維持費前受金収入	21,900,000	21,000,000	900,000
その他の収入	218,034,000	381,689,342	△ 163,655,342
退職給与引当特定資産より繰入収入	66,512,000	181,810,000	△ 115,298,000
前期末未収入金収入	151,522,000	199,879,342	△ 48,357,342
資金収入調整勘定	△ 1,991,570,000	△ 2,089,414,165	97,844,165
期末未収入金	△ 55,570,000	△ 151,522,000	95,952,000
前期末前受金	△ 1,936,000,000	△ 1,937,892,165	1,892,165
前年度繰越支払資金	6,325,032,000	7,741,086,840	△ 1,416,054,840
収入の部合計	15,970,121,000	17,524,501,017	△ 1,554,380,017

(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	4,681,862,000	4,697,446,000	△ 15,584,000
教員人件費支出	3,027,913,000	2,920,199,000	107,714,000
職員人件費支出	1,527,680,000	1,525,472,000	2,208,000
役員報酬支出	30,346,000	31,546,000	△ 1,200,000
退職金支出	80,307,000	204,301,000	△ 123,994,000
その他の人件費支出	15,616,000	15,928,000	△ 312,000
教育研究経費支出	3,309,765,000	3,350,389,000	△ 40,624,000
用品費支出	253,033,000	248,024,000	5,009,000
消耗品費支出	207,757,000	215,259,000	△ 7,502,000
モデル費支出	49,700,000	49,200,000	500,000
光熱水費支出	271,428,000	259,010,000	12,418,000
旅費交通費支出	82,328,000	106,893,000	△ 24,565,000
奨学費支出	112,924,000	112,924,000	0
修繕費支出	588,177,000	677,446,000	△ 89,269,000
撤去費支出	1,787,000	1,769,000	18,000
援助費支出	37,290,000	37,253,000	37,000
業務委託費支出	471,921,000	543,871,000	△ 71,950,000
通信費支出	58,187,000	58,329,000	△ 142,000
研究費支出	94,500,000	92,700,000	1,800,000
印刷費支出	251,265,000	199,563,000	51,702,000
会議費支出	31,250,000	35,030,000	△ 3,780,000
損害保険料支出	30,115,000	5,180,000	24,935,000
渉外費支出	12,486,000	11,884,000	602,000
支払手数料支出	555,236,000	507,544,000	47,692,000
賃借料支出	200,381,000	188,510,000	11,871,000
管理経費支出	866,998,000	910,519,000	△ 43,521,000
用品費支出	16,667,000	25,475,000	△ 8,808,000
消耗品費支出	45,936,000	59,914,000	△ 13,978,000
光熱水費支出	26,072,000	24,900,000	1,172,000
旅費交通費支出	18,310,000	22,500,000	△ 4,190,000
修繕費支出	45,973,000	63,754,000	△ 17,781,000
撤去費支出	213,000	231,000	△ 18,000
福利厚生費支出	20,078,000	21,950,000	△ 1,872,000
業務委託費支出	102,073,000	110,374,000	△ 8,301,000
通信費支出	26,160,000	27,038,000	△ 878,000
印刷費支出	83,440,000	94,326,000	△ 10,886,000
会議費支出	8,750,000	9,050,000	△ 300,000
損害保険料支出	20,050,000	1,050,000	19,000,000
渉外費支出	8,565,000	9,425,000	△ 860,000
支払手数料支出	204,093,000	199,414,000	4,679,000
賃借料支出	60,708,000	58,408,000	2,300,000
広報費支出	162,200,000	164,700,000	△ 2,500,000
租税公課支出	11,310,000	11,610,000	△ 300,000
雑費支出	6,400,000	6,400,000	0
施設関係支出	2,082,000,000	1,341,700,000	740,300,000
建物支出	31,000,000	96,200,000	△ 65,200,000
構築物支出	10,000,000	15,500,000	△ 5,500,000
建設仮勘定支出	2,041,000,000	1,230,000,000	811,000,000
設備関係支出	294,550,000	291,820,000	2,730,000
教育研究用機器備品支出	167,250,000	140,443,000	26,807,000
その他の機器備品支出	25,700,000	32,577,000	△ 6,877,000
ソフトウェア支出	7,000,000	26,500,000	△ 19,500,000
図書支出	74,600,000	72,300,000	2,300,000
美術資料支出	20,000,000	20,000,000	0
資産運用支出	81,000,000	0	81,000,000
退職給与引当特定資産への繰入支出	81,000,000	0	81,000,000
その他の支出	482,000,000	972,923,812	△ 490,923,812
前期末未払金支払支出	450,000,000	942,923,812	△ 492,923,812
前払金支払支出	32,000,000	30,000,000	2,000,000
〔予備費〕	117,000,000	117,000,000	0
資金支出調整勘定	△ 730,000,000	△ 482,329,216	△ 247,670,784
期末未払金	△ 700,000,000	△ 450,000,000	△ 250,000,000
前期末前払金	△ 30,000,000	△ 32,329,216	2,329,216
次年度繰越支払資金	4,784,946,000	6,325,032,421	△ 1,540,086,421
支出の部合計	15,970,121,000	17,524,501,017	△ 1,554,380,017

消費収支予算書

平成26年 4月 1日 から
平成27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	8,106,737,000	8,103,675,000	3,062,000
授業料	5,992,611,000	6,018,888,000	△ 26,277,000
入学金	429,720,000	417,030,000	12,690,000
実習費	210,461,000	208,332,000	2,129,000
施設費	1,336,575,000	1,323,375,000	13,200,000
維持費	137,370,000	136,050,000	1,320,000
手数料	203,147,000	214,282,000	△ 11,135,000
入学検定料	199,820,000	210,950,000	△ 11,130,000
証明手数料	2,407,000	2,472,000	△ 65,000
大学入試センター試験実施手数料	920,000	860,000	60,000
寄付金	59,000,000	57,500,000	1,500,000
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	4,000,000	2,500,000	1,500,000
補助金	961,317,000	925,855,000	35,462,000
国庫補助金	960,942,000	925,480,000	35,462,000
地方公共団体補助金	375,000	375,000	0
資産運用収入	32,000,000	20,000,000	12,000,000
奨学基金運用収入	7,000,000	1,000,000	6,000,000
受取利息・配当金	25,000,000	19,000,000	6,000,000
事業収入	72,954,000	66,502,000	6,452,000
補助活動収入	5,200,000	5,200,000	0
公開講座収入	53,584,000	47,734,000	5,850,000
受託研究収入	7,500,000	5,000,000	2,500,000
免許状更新講習料収入	6,670,000	8,568,000	△ 1,898,000
雑収入	79,170,000	169,825,000	△ 90,655,000
退職金財団交付金	55,570,000	151,522,000	△ 95,952,000
共済定期保険配当金	600,000	550,000	50,000
その他の雑収入	23,000,000	17,753,000	5,247,000
帰属収入合計	9,514,325,000	9,557,639,000	△ 43,314,000
基本金組入額合計	△ 2,178,898,000	△ 1,464,843,000	△ 714,055,000
消費収入の部合計	7,335,427,000	8,092,796,000	△ 757,369,000

(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	4,696,350,000	4,596,636,000	99,714,000
教員人件費	3,027,913,000	2,920,199,000	107,714,000
職員人件費	1,527,680,000	1,525,472,000	2,208,000
役員報酬	30,346,000	31,546,000	△ 1,200,000
退職給与引当金特別繰入額	81,000,000	81,000,000	0
退職金	13,795,000	22,491,000	△ 8,696,000
その他の人件費	15,616,000	15,928,000	△ 312,000
教育研究経費	4,316,127,000	4,388,437,000	△ 72,310,000
用品費	253,033,000	248,024,000	5,009,000
消耗品費	207,757,000	215,259,000	△ 7,502,000
モデル費	49,700,000	49,200,000	500,000
光熱水費	271,428,000	259,010,000	12,418,000
旅費交通費	82,328,000	106,893,000	△ 24,565,000
奨学費	112,924,000	112,924,000	0
修繕費	588,177,000	677,446,000	△ 89,269,000
撤去費	1,787,000	1,769,000	18,000
援助費	37,290,000	37,253,000	37,000
業務委託費	471,921,000	543,871,000	△ 71,950,000
通信費	58,187,000	58,329,000	△ 142,000
研究費	94,500,000	92,700,000	1,800,000
印刷費	251,265,000	199,563,000	51,702,000
会議費	31,250,000	35,030,000	△ 3,780,000
損害保険料	30,115,000	5,180,000	24,935,000
渉外費	12,486,000	11,884,000	602,000
支払手数料	555,236,000	507,544,000	47,692,000
賃借料	200,381,000	188,510,000	11,871,000
減価償却額	1,006,362,000	1,038,048,000	△ 31,686,000
管理経費	980,770,000	1,031,083,000	△ 50,313,000
用品費	16,667,000	25,475,000	△ 8,808,000
消耗品費	45,936,000	59,914,000	△ 13,978,000
光熱水費	26,072,000	24,900,000	1,172,000
旅費交通費	18,310,000	22,500,000	△ 4,190,000
修繕費	45,973,000	63,754,000	△ 17,781,000
撤去費	213,000	231,000	△ 18,000
福利厚生費	20,078,000	21,950,000	△ 1,872,000
業務委託費	102,073,000	110,374,000	△ 8,301,000
通信費	26,160,000	27,038,000	△ 878,000
印刷費	83,440,000	94,326,000	△ 10,886,000
会議費	8,750,000	9,050,000	△ 300,000
損害保険料	20,050,000	1,050,000	19,000,000
渉外費	8,565,000	9,425,000	△ 860,000
支払手数料	204,093,000	199,414,000	4,679,000
賃借料	60,708,000	58,408,000	2,300,000
広報費	162,200,000	164,700,000	△ 2,500,000
租税公課	11,310,000	11,610,000	△ 300,000
減価償却額	113,772,000	120,564,000	△ 6,792,000
雑費	6,400,000	6,400,000	0
〔予備費〕	117,000,000	117,000,000	0
消費支出の部合計	10,110,247,000	10,133,156,000	△ 22,909,000
当年度消費支出超過額	2,774,820,000	2,040,360,000	
前年度繰越消費収入超過額	348,962,000	2,389,321,587	
翌年度繰越消費収入超過額	0	348,961,587	
翌年度繰越消費支出超過額	2,425,858,000	0	