

資 金 収 支 計 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	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(7,555,300,000)	(7,636,975,400)	(81,675,400)
授業料収入	5,351,300,000	5,407,571,000	56,271,000
入学金収入	407,300,000	419,880,000	12,580,000
実験実習料収入	178,300,000	182,439,400	4,139,400
施設設備資金収入	1,391,200,000	1,397,085,000	5,885,000
維持費収入	227,200,000	230,000,000	2,800,000
手数料収入	(194,720,000)	(184,805,383)	(9,914,617)
入学検定料収入	192,500,000	182,155,000	10,345,000
大学入試センター試験実施手数料収入	50,000	9,080	40,920
試験料収入	370,000	95,000	275,000
証明手数料収入	1,800,000	2,546,303	746,303
寄付金収入	(250,000)	(1,190,000)	(940,000)
特別寄付金収入	250,000	1,190,000	940,000
補助金収入	(601,100,000)	(743,571,888)	(142,471,888)
国庫補助金収入	600,000,000	743,222,000	143,222,000
地方公共団体補助金収入	1,100,000	349,888	750,112
資産運用収入	(87,400,000)	(112,154,095)	(24,754,095)
奨学基金運用収入	3,000,000	6,295,000	3,295,000
受取利息・配当金収入	80,000,000	102,032,795	22,032,795
施設設備利用料収入	4,400,000	3,826,300	573,700
資産売却収入	(400,000,000)	(400,036,850)	(36,850)
有価証券売却収入	400,000,000	400,000,000	0
車両売却収入	0	36,850	36,850
事業収入	(83,700,000)	(102,580,703)	(18,880,703)
公開講座収入	33,700,000	42,346,450	8,646,450
教員免許状更新講習料収入	1,400,000	1,269,000	131,000
受託研究収入	48,600,000	58,965,253	10,365,253
雑収入	(92,000,000)	(173,561,065)	(81,561,065)
要項代収入	2,000,000	2,818,082	818,082
私立大学退職金財団交付金収入	70,000,000	124,437,720	54,437,720
雑収入	20,000,000	46,305,263	26,305,263

科 目	予 算	決 算	差 異
前 受 金 収 入	(2,900,500,000)	(3,293,286,025)	(392,786,025)
授業料前受金収入	1,872,800,000	2,187,260,125	314,460,125
入学金前受金収入	403,000,000	342,800,000	60,200,000
実験実習料前受金収入	62,300,000	73,600,000	11,300,000
施設設備資金前受金収入	483,000,000	584,603,750	101,603,750
維持費前受金収入	79,400,000	94,793,750	15,393,750
その他の前受金収入	0	10,228,400	10,228,400
その他の収入	(275,271,155)	(267,616,445)	(7,654,710)
差入保証金返還収入	0	118,000	118,000
前期末未収入金収入	267,271,155	266,746,155	525,000
立替金収入	0	752,290	752,290
預り金収入	8,000,000	0	8,000,000
資金収入調整勘定	(3,137,380,520)	(3,225,490,288)	(88,109,768)
期末未収入金	85,000,000	173,109,768	88,109,768
前期末前受金	3,052,380,520	3,052,380,520	0
前年度繰越支払資金	8,629,773,651	8,629,773,651	
収入の部合計	17,682,634,286	18,320,061,217	637,426,931

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(3,925,400,000)	(3,725,129,848)	(200,270,152)
教員人件費支出	2,396,800,000	2,319,194,755	77,605,245
職員人件費支出	1,343,800,000	1,221,793,451	122,006,549
役員報酬支出	30,800,000	30,223,672	576,328
退職金支出	154,000,000	153,917,970	82,030
教育研究経費支出	(2,086,200,000)	(1,737,943,862)	(348,256,138)
消耗品費支出	306,600,000	226,502,199	80,097,801
光熱水費支出	271,000,000	221,325,847	49,674,153
旅費交通費支出	35,500,000	22,221,032	13,278,968
奨学費支出	220,400,000	160,669,858	59,730,142
海外研修費支出	12,000,000	10,624,979	1,375,021
共同研究費支出	14,200,000	11,024,374	3,175,626
個人研究費支出	55,200,000	45,141,251	10,058,749
印刷費支出	72,500,000	56,820,018	15,679,982
通信費支出	29,100,000	25,784,156	3,315,844
修繕費支出	25,400,000	15,554,964	9,845,036
営繕費支出	225,900,000	225,870,196	29,804
構築費支出	18,500,000	18,495,720	4,280
モデル料支出	24,000,000	17,068,513	6,931,487
学生管理費支出	59,900,000	59,800,985	99,015
寮賄費支出	2,500,000	1,517,704	982,296
衛生費支出	6,500,000	5,001,983	1,498,017
損害保険料支出	10,500,000	9,549,734	950,266
会議費支出	800,000	267,695	532,305
諸会費支出	5,000,000	3,589,050	1,410,950
新聞雑誌費支出	31,500,000	24,090,933	7,409,067
支払報酬手数料支出	62,500,000	50,703,510	11,796,490
運搬費支出	14,000,000	7,508,665	6,491,335
賃借料支出	34,000,000	29,053,014	4,946,986
業務委託費支出	396,000,000	380,314,152	15,685,848
校内警備費支出	73,700,000	73,638,814	61,186
受託研究費支出	44,000,000	12,606,887	31,393,113
雑 費支出	35,000,000	23,197,629	11,802,371
管 理 経 費 支 出	(342,100,000)	(289,492,004)	(52,607,996)
消耗品費支出	24,000,000	21,967,998	2,032,002
光熱水費支出	21,900,000	17,212,294	4,687,706
旅費交通費支出	9,800,000	8,122,907	1,677,093
広告費支出	42,000,000	33,844,119	8,155,881
印刷費支出	76,200,000	61,503,073	14,696,927

科 目	予 算	決 算	差 異
通信費支出	7,100,000	4,032,459	3,067,541
修繕費支出	1,800,000	670,524	1,129,476
営繕費支出	10,600,000	10,524,307	75,693
構築費支出	25,550,000	19,748,375	5,801,625
車両費支出	2,700,000	1,683,784	1,016,216
寮賄費支出	100,000	7,946	92,054
衛生費支出	1,350,000	1,251,914	98,086
損害保険料支出	1,150,000	1,059,902	90,098
渉外費支出	800,000	145,067	654,933
会議費支出	300,000	5,124	294,876
諸会費支出	4,900,000	3,884,750	1,015,250
諸税公課支出	1,150,000	444,450	705,550
新聞雑誌費支出	900,000	499,561	400,439
支払報酬手数料支出	19,500,000	16,706,489	2,793,511
運搬費支出	1,600,000	1,479,874	120,126
賃借料支出	5,400,000	3,280,469	2,119,531
業務委託費支出	56,800,000	56,760,212	39,788
警備費支出	6,100,000	5,992,135	107,865
厚生費支出	5,500,000	3,829,019	1,670,981
教員講習開設事業費補助金返還金支出	2,400,000	2,394,699	5,301
私立大学等経常費補助金返還金支出	2,100,000	2,099,000	1,000
雑 費支出	10,400,000	10,341,553	58,447
借入金等利息支出	(47,596,000)	(46,978,628)	(617,372)
私学事業団借入金利息支出	47,596,000	46,978,628	617,372
借入金等返済支出	(495,390,000)	(495,390,000)	(0)
私学事業団借入金返済支出	495,390,000	495,390,000	0
施設関係支出	(317,200,000)	(283,502,480)	(33,697,520)
建物支出	282,200,000	282,138,590	61,410
構築物支出	15,000,000	1,363,890	13,636,110
建設仮勘定支出	20,000,000	0	20,000,000
設備関係支出	(418,400,000)	(172,705,610)	(245,694,390)
教育研究用機器備品支出	350,000,000	141,360,214	208,639,786
その他の機器備品支出	7,500,000	2,402,488	5,097,512
図書支出	40,800,000	26,431,390	14,368,610
美術参考品支出	5,000,000	0	5,000,000
美術参考資料支出	3,500,000	0	3,500,000
視聴覚資料支出	9,000,000	0	9,000,000
車 両支出	2,600,000	2,511,518	88,482

科 目	予 算	決 算	差 異
資産運用支出	(2,300,000,000)	(2,199,987,000)	(100,013,000)
有価証券購入支出	500,000,000	399,987,000	100,013,000
多摩美術大学施設整備資金引当預金支出	1,500,000,000	1,500,000,000	0
減価償却引当預金支出	300,000,000	300,000,000	0
その他の支出	(287,557,760)	(287,402,180)	(155,580)
前期末未払金支払支出	244,457,760	244,457,760	0
前払金支払支出	38,800,000	38,702,379	97,621
預り金支出	4,300,000	4,242,041	57,959
予備費	(165,600,000)		
	234,400,000		234,400,000
資金支出調整勘定	(293,576,597)	(242,216,084)	(51,360,513)
期末未払金	250,000,000	207,846,093	42,153,907
前期末前払金	43,576,597	34,369,991	9,206,606
次年度繰越支払資金	7,521,967,123	9,323,745,689	1,801,778,566
支出の部合計	17,682,634,286	18,320,061,217	637,426,931

注記 本書における「日本私立学校振興・共済事業団」は「私学事業団」として表記した。

予備費使用額 165,600,000 円の明細

(人件費支出)		(施設関係支出)	
退職金支出	54,000,000 円	建物支出	12,200,000 円
(教育研究経費支出)		(その他の支出)	
営繕費支出	80,900,000 円	前払金支払支出	4,800,000 円
構築費支出	500,000 円	預り金支出	4,300,000 円
学生管理費支出	900,000 円		
校内警備費支出	400,000 円		
(管理経費支出)			
営繕費支出	1,300,000 円		
業務委託費支出	1,300,000 円		
教員講習開設事業費補助金返還金支出	2,400,000 円		
私立大学等経常費補助金返還金支出	2,100,000 円		
雑費支出	500,000 円		

消費収支計算書

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	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	(7,555,300,000)	(7,636,975,400)	(81,675,400)
授業料	5,351,300,000	5,407,571,000	56,271,000
入学金	407,300,000	419,880,000	12,580,000
実験実習料	178,300,000	182,439,400	4,139,400
施設設備資金	1,391,200,000	1,397,085,000	5,885,000
維持費	227,200,000	230,000,000	2,800,000
手数料	(194,720,000)	(184,805,383)	(9,914,617)
入学検定料	192,500,000	182,155,000	10,345,000
大学入試センター試験実施手数料	50,000	9,080	40,920
試験料	370,000	95,000	275,000
証明手数料	1,800,000	2,546,303	746,303
寄付金	(250,000)	(5,000,469)	(4,750,469)
特別寄付金	250,000	1,190,000	940,000
現物寄付金	0	3,810,469	3,810,469
補助金	(601,100,000)	(743,571,888)	(142,471,888)
国庫補助金	600,000,000	743,222,000	143,222,000
地方公共団体補助金	1,100,000	349,888	750,112
資産運用収入	(87,400,000)	(112,154,095)	(24,754,095)
奨学基金運用収入	3,000,000	6,295,000	3,295,000
受取利息・配当金	80,000,000	102,032,795	22,032,795
施設設備利用料	4,400,000	3,826,300	573,700
資産売却差額	(0)	(417,849)	(417,849)
有価証券売却差額	0	381,000	381,000
車両売却差額	0	36,849	36,849
事業収入	(83,700,000)	(102,580,703)	(18,880,703)
公開講座収入	33,700,000	42,346,450	8,646,450
教員免許状更新講習料	1,400,000	1,269,000	131,000
受託研究収入	48,600,000	58,965,253	10,365,253
雑収入	(92,000,000)	(173,561,065)	(81,561,065)
要項代收収入	2,000,000	2,818,082	818,082
私立大学退職金財団交付金	70,000,000	124,437,720	54,437,720
雑収入	20,000,000	46,305,263	26,305,263
帰属収入合計	8,614,470,000	8,959,066,852	344,596,852
基本金組入額合計	2,423,000,000	1,500,000,000	923,000,000
消費収入の部合計	6,191,470,000	7,459,066,852	1,267,596,852

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(3,881,000,000)	(3,668,453,817)	(212,546,183)
教員人件費	2,396,800,000	2,319,194,755	77,605,245
職員人件費	1,343,800,000	1,221,793,451	122,006,549
役員報酬	30,800,000	30,223,672	576,328
退職給与引当金繰入額	89,600,000	89,512,369	87,631
退職金	20,000,000	7,729,570	12,270,430
教育研究経費	(3,623,500,000)	(3,275,332,164)	(348,167,836)
消耗品費	306,600,000	226,635,738	79,964,262
光熱水費	271,000,000	221,325,847	49,674,153
旅費交通費	35,500,000	22,221,032	13,278,968
奨学費	220,400,000	160,669,858	59,730,142
海外研修費	12,000,000	10,624,979	1,375,021
共同研究費	14,200,000	11,024,374	3,175,626
個人研究費	55,200,000	45,141,251	10,058,749
印刷費	72,500,000	56,820,018	15,679,982
通信費	29,100,000	25,784,156	3,315,844
修繕費	25,400,000	15,554,964	9,845,036
営繕費	225,900,000	225,870,196	29,804
構築費	18,500,000	18,495,720	4,280
モデル料	24,000,000	17,068,513	6,931,487
学生管理費	59,900,000	59,800,985	99,015
寮賄費	2,500,000	1,517,704	982,296
衛生費	6,500,000	5,001,983	1,498,017
損害保険料	10,500,000	9,549,734	950,266
会議費	800,000	267,695	532,305
諸会費	5,000,000	3,589,050	1,410,950
新聞雑誌費	31,500,000	24,090,933	7,409,067
支払報酬手数料	62,500,000	50,703,510	11,796,490
運搬費	14,000,000	7,508,665	6,491,335
賃借料	34,000,000	29,053,014	4,946,986
業務委託費	396,000,000	380,314,152	15,685,848
校内警備費	73,700,000	73,638,814	61,186
受託研究費	44,000,000	12,606,887	31,393,113
雑費	35,000,000	23,197,629	11,802,371
減価償却額	1,537,300,000	1,537,254,763	45,237
管理経費	(458,500,000)	(398,422,782)	(60,077,218)
消耗品費	24,000,000	21,967,998	2,032,002
光熱水費	21,900,000	17,212,294	4,687,706
旅費交通費	9,800,000	8,122,907	1,677,093
広告費	42,000,000	33,844,119	8,155,881
印刷費	76,200,000	61,503,073	14,696,927
通信費	7,100,000	4,032,459	3,067,541
修繕費	1,800,000	670,524	1,129,476
営繕費	10,600,000	10,524,307	75,693
構築費	25,550,000	19,748,375	5,801,625
車両費	2,700,000	1,683,784	1,016,216

科 目	予 算	決 算	差 異
寮 賄 費	100,000	7,946	92,054
衛 生 費	1,350,000	1,251,914	98,086
損 害 保 險 料	1,150,000	1,059,902	90,098
渉 外 費	800,000	145,067	654,933
会 議 費	300,000	5,124	294,876
諸 会 費	4,900,000	3,884,750	1,015,250
諸 税 公 課	1,150,000	444,450	705,550
新 聞 雑 誌 費	900,000	499,561	400,439
支 払 報 酬 手 数 料	19,500,000	16,706,489	2,793,511
運 搬 費	1,600,000	1,479,874	120,126
賃 借 料	5,400,000	3,280,469	2,119,531
業 務 委 託 費	56,800,000	56,760,212	39,788
警 備 費	6,100,000	5,992,135	107,865
厚 生 費	5,500,000	3,829,019	1,670,981
教員講習開設事業費補助金返還金	2,400,000	2,394,699	5,301
私立大学等経常費補助金返還金	2,100,000	2,099,000	1,000
雑 費	10,400,000	10,341,553	58,447
減 価 償 却 額	116,400,000	108,930,778	7,469,222
借 入 金 等 利 息	(47,596,000)	(46,978,628)	(617,372)
私学事業団借入金利息	47,596,000	46,978,628	617,372
資 産 処 分 差 額	(4,300,000)	(4,276,445)	(23,555)
教育研究用機器備品処分差額	800,000	794,010	5,990
図 書 処 分 差 額	3,500,000	3,482,435	17,565
徴 収 不 能 額	(600,000)	(525,000)	(75,000)
徴 収 不 能 額	600,000	525,000	75,000
予 備 費	(127,000,000)		
	273,000,000		273,000,000
消 費 支 出 の 部 合 計	8,288,496,000	7,393,988,836	894,507,164
当年度消費収入超過額	0	65,078,016	
当年度消費支出超過額	2,097,026,000	0	
前年度繰越消費支出超過額	7,140,077,634	7,140,077,634	
翌年度繰越消費支出超過額	9,237,103,634	7,074,999,618	

注記 予備費使用額 127,000,000 円の明細

(人 件 費)

退職給与引当金繰入額 23,500,000 円

(教育研究経費)

営 繕 費 80,900,000 円
 構 築 費 500,000 円
 学 生 管 理 費 900,000 円
 校 内 警 備 費 400,000 円
 減 価 償 却 額 8,900,000 円

(管理経費)

営 繕 費 1,300,000 円
 業 務 委 託 費 1,300,000 円
 教員講習開設事業費補助金返還金 2,400,000 円
 私立大学等経常費補助金返還金 2,100,000 円
 雑 費 500,000 円

(資産処分差額)

教育研究用機器備品処分差額 800,000 円
 図書処分差額 2,900,000 円

(徴収不能額)

徴 収 不 能 額 600,000 円

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(2,881,874,479)	(3,433,940,510)	(552,066,031)
長期借入金	810,640,000	1,306,030,000	495,390,000
退職給与引当金	2,071,234,479	2,127,910,510	56,676,031
流動負債	(4,211,672,996)	(4,011,621,199)	(200,051,797)
短期借入金	495,390,000	495,390,000	0
未払金	207,846,093	244,457,760	36,611,667
前受金	3,293,286,025	3,052,380,520	240,905,505
預り金	215,150,878	219,392,919	4,242,041
負債の部合計	7,093,547,475	7,445,561,709	352,014,234

基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	54,533,496,709	54,533,496,709	0
第2号基本金	9,000,000,000	7,500,000,000	1,500,000,000
第3号基本金	341,079,839	341,079,839	0
第4号基本金	480,000,000	480,000,000	0
基本金の部合計	64,354,576,548	62,854,576,548	1,500,000,000

消費収支差額の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
翌年度繰越消費支出超過額	7,074,999,618	7,140,077,634	65,078,016
消費収支差額の部合計	7,074,999,618	7,140,077,634	65,078,016

科 目	本年度末	前年度末	増 減
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	64,373,124,405	63,160,060,623	1,213,063,782

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備える為、期末要支給額 2,533,045,050円の100%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との繰入れ調整額(退職資金支払準備特定資産からの交付額を除く。)を加減した金額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は移動平均法に基づく原価法である。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

立替金及び預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

重要な会計方針の変更等はない。

3. 減価償却額の累計額の合計額 16,887,988,252円

4. 徴収不能引当金の合計額 0円

5.担保に供されている資産の種類および額

土地 2,020,409,586円

6.翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 0円

7.その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1)有価証券の時価情報

(単位 円)

種 類	勘定科目	当年度(平成24年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	第3号基本金引当資産	339,852,100	356,446,160	16,594,060
	有 価 証 券	4,087,899,000	4,241,842,800	153,943,800
(うち満期保有目的の債券)		(4,427,751,100)	(4,598,288,960)	(170,537,860)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	第3号基本金引当資産	0	0	0
	有 価 証 券	299,987,000	286,920,000	13,067,000
(うち満期保有目的の債券)		(299,987,000)	(286,920,000)	(13,067,000)
合 計	第3号基本金引当資産	339,852,100	356,446,160	16,594,060
	有 価 証 券	4,387,886,000	4,528,762,800	140,876,800
(うち満期保有目的の債券)		(4,727,738,100)	(4,885,208,960)	(157,470,860)

(2)偶発債務

奨学融資制度の適用者に係る債務保証額は次のとおりである。

制度利用者 3名 保証額 3,530,381円

(3)通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

該当なし

平成21年3月31日以前に開始したリース取引

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	21,746,340円	1,449,756円

監 事 監 査 報 告 書

平成 2 4 年 5 月 2 4 日

学校法人多摩美術大学
理 事 会 御 中

学校法人多摩美術大学

監 事 森 三 千 郎

監 事 飛 鳥 田 一 郎

私たちは、私立学校法第 3 7 条第 3 項及び学校法人多摩美術大学寄附行為第 1 2 条の 2 の規定に基づき、学校法人多摩美術大学の平成 2 3 年度（平成 2 3 年 4 月 1 日から平成 2 4 年 3 月 3 1 日まで）の学校法人の業務、財産の状況及び計算書類等（資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表、財産目録）について監査しました。

私たちは監査に当たり、理事会等に出席し理事から業務の報告を聴取し、関係書類を閲覧し、また会計監査人から監査報告及び説明を受け、計算書類等につき検討するなど必要と思われる監査手続を実施しました。

監査の結果、学校法人多摩美術大学の業務に関する決定及び執行は適切であり、計算書類等は会計帳簿の記載と合致し、その収支及び財産の状況を正しく示しており、業務または財産に関し不正の行為または法令もしくは寄付行為に違反する重大な事実はないものと認めました。

以 上