

国立大学法人大阪教育大学

平成 1 7 年度

財 務 諸 表

## 目 次

|                   |       |    |
|-------------------|-------|----|
| 貸借対照表             | ----- | 1  |
| 損益計算書             | ----- | 3  |
| キャッシュ・フロー計算書      | ----- | 4  |
| 利益の処分に関する書類（案）    | ----- | 5  |
| 国立大学法人等業務実施コスト計算書 | ----- | 6  |
| 附属明細書             | ----- | 7  |
| 注記事項              | ----- | 18 |

## 貸借対照表

(平成18年3月31日)

(単位：円)

### 資産の部

#### I 固定資産

##### 1 有形固定資産

|          |                |                |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 土地       |                | 56,538,271,460 |                |
| 建物       | 14,457,324,598 |                |                |
| 減価償却累計額  | -2,450,937,712 |                | 12,006,386,886 |
| 構築物      | 4,361,919,334  |                |                |
| 減価償却累計額  | -861,600,964   |                | 3,500,318,370  |
| 機械装置     | 155,464,206    |                |                |
| 減価償却累計額  | -44,513,661    |                | 110,950,545    |
| 工具器具備品   | 756,733,060    |                |                |
| 減価償却累計額  | -214,997,639   |                | 541,735,421    |
| 図書       |                |                | 2,353,004,733  |
| 美術品・收藏品  |                |                | 66,298,500     |
| 船舶       | 8,500          |                |                |
| 減価償却累計額  | -8,499         |                | 1              |
| 車両運搬具    | 19,143,426     |                |                |
| 減価償却累計額  | -2,824,200     |                | 16,319,226     |
| 建設仮勘定    |                |                | 3,675,000      |
| 有形固定資産合計 |                |                | 75,136,960,142 |

##### 2 無形固定資産

|           |  |            |            |
|-----------|--|------------|------------|
| ソフトウェア    |  | 31,181,502 |            |
| その他無形固定資産 |  |            | 15,181,982 |
| 無形固定資産合計  |  |            | 46,363,484 |

##### 3 投資その他の資産

|            |  |        |        |
|------------|--|--------|--------|
| 長期前払費用     |  | 66,231 |        |
| 投資その他の資産合計 |  |        | 66,231 |

#### 固定資産合計

75,183,389,857

#### II 流動資産

|           |  |               |            |
|-----------|--|---------------|------------|
| 現金及び預金    |  | 2,197,734,469 |            |
| 未収学生納付金収入 |  |               | 15,878,600 |
| その他未収金    |  |               | 19,283,347 |
| 前渡金       |  |               | 4,529,955  |
| 前払費用      |  |               | 69,283     |
| 未収収益      |  |               | 6,633      |
| 預け金       |  |               | 2,999,753  |

#### 流動資産合計

2,240,502,040

#### 資産合計

77,423,891,897

### 負債の部

#### I 固定負債

##### 資産見返負債

|             |               |  |               |
|-------------|---------------|--|---------------|
| 資産見返運営費交付金等 | 454,773,260   |  |               |
| 資産見返補助金     | 1,069,296     |  |               |
| 資産見返寄附金     | 211,236,591   |  |               |
| 資産見返物品受贈額   | 2,191,955,718 |  |               |
| 建設仮勘定見返施設費  | 2,940,000     |  | 2,861,974,865 |

##### 長期未払金

129,327,793

#### 固定負債合計

2,991,302,658

|                       |                       |                      |                              |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| II 流動負債               |                       |                      |                              |
| 運営費交付金債務              | 316,669,593           |                      |                              |
| 預り補助金等                | 1,951,231             |                      |                              |
| 寄附金債務                 | 94,736,305            |                      |                              |
| 前受受託研究費等              | 1,775,931             |                      |                              |
| 前受金                   | 329,429,910           |                      |                              |
| 預り金                   | 236,612,217           |                      |                              |
| 未払金                   | 984,416,851           |                      |                              |
| 未払費用                  | 42,106,690            |                      |                              |
| 未払消費税等                | 590,100               |                      |                              |
| 剰余金債務                 | 255,280,508           |                      |                              |
| 流動負債合計                |                       | <u>2,263,569,336</u> |                              |
| 負債合計                  |                       |                      | 5,254,871,994                |
| 資本の部                  |                       |                      |                              |
| I 資本金                 |                       |                      |                              |
| 政府出資金                 | <u>75,174,347,574</u> |                      |                              |
| 資本金合計                 |                       | 75,174,347,574       |                              |
| II 資本剰余金              |                       |                      |                              |
| 資本剰余金                 | 106,179,933           |                      |                              |
| 損益外減価償却累計額            | <u>-3,478,023,906</u> |                      |                              |
| 資本剰余金合計               |                       | -3,371,843,973       |                              |
| III 利益剰余金             |                       |                      |                              |
| 目的積立金                 | 225,353,175           |                      |                              |
| 当期未処分利益               | <u>141,163,127</u>    |                      |                              |
| (うち当期総利益 141,163,127) |                       |                      |                              |
| 利益剰余金合計               |                       | <u>366,516,302</u>   |                              |
| 資本合計                  |                       |                      | <u>72,169,019,903</u>        |
| 負債資本合計                |                       |                      | <u><u>77,423,891,897</u></u> |

## 損益計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：円)

|                     |               |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 経常費用                |               |               |               |
| 業務費                 |               |               |               |
| 教育経費                |               | 1,033,496,907 |               |
| 研究経費                |               | 266,401,971   |               |
| 教育研究支援経費            |               | 179,964,192   |               |
| 受託研究費等              |               | 13,265,227    |               |
| 受託事業費等              |               | 9,250,694     |               |
| 役員人件費               |               | 102,125,151   |               |
| 教員人件費               |               |               |               |
| 常勤教員給与              | 5,962,453,295 |               |               |
| 非常勤教員給与             | 237,653,010   | 6,200,106,305 |               |
| 職員人件費               |               |               |               |
| 常勤職員給与              | 1,327,216,766 |               |               |
| 非常勤職員給与             | 185,438,448   | 1,512,655,214 | 9,317,265,661 |
| 一般管理費               |               |               | 424,179,957   |
| 財務費用                |               |               |               |
| 支払利息                |               | 3,631,473     |               |
| 支払手数料               |               | 3,976,900     |               |
| その他財務費用             |               | 30,338        | 7,638,711     |
| 雑損                  |               |               | 17,000        |
| 経常費用合計              |               |               | 9,749,101,329 |
| 経常収益                |               |               |               |
| 運営費交付金収益            |               |               | 6,295,921,231 |
| 授業料収益               |               |               | 2,677,140,500 |
| 入学金収益               |               |               | 379,818,400   |
| 検定料収益               |               |               | 110,948,800   |
| 受託研究等収益             |               |               |               |
| 国からの受託による受託研究等収益    |               | —             |               |
| 他の主体からの受託による受託研究等収益 |               | 13,265,309    | 13,265,309    |
| 受託事業等収益             |               |               |               |
| 国からの受託による受託事業等収益    |               | 8,345,694     |               |
| 他の主体からの受託による受託事業等収益 |               | 905,000       | 9,250,694     |
| 寄附金収益               |               |               | 153,966,422   |
| 施設費収益               |               |               | 42,308,810    |
| 補助金等収益              |               |               |               |
| 研究拠点形成費等補助金         |               | 6,068,000     |               |
| 大学改革推進等補助金          |               | 26,036,473    | 32,104,473    |
| 資産見返負債戻入            |               |               |               |
| 資産見返運営費交付金等戻入       |               | 25,030,921    |               |
| 資産見返寄附金戻入           |               | 12,601,119    |               |
| 資産見返物品受贈額戻入         |               | 161,848       | 37,793,888    |
| 財務収益                |               |               |               |
| 受取利息                |               |               | 18,335        |
| 雑益                  |               |               |               |
| 財産貸付料収入             |               | 53,135,687    |               |
| その他雑益               |               | 19,193,907    | 72,329,594    |
| 剰余金債務戻入             |               |               | 65,398,000    |
| 経常収益合計              |               |               | 9,890,264,456 |
| 経常利益                |               |               | 141,163,127   |
| 当期純利益               |               |               | 141,163,127   |
| 当期総利益               |               |               | 141,163,127   |

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：円)

|     |                        |                |
|-----|------------------------|----------------|
| I   | 業務活動によるキャッシュ・フロー       |                |
|     | 原材料、商品又はサービスの購入による支出   | -1,230,832,291 |
|     | 人件費支出                  | -7,723,615,300 |
|     | その他の業務支出               | -422,793,339   |
|     | 運営費交付金収入               | 6,780,647,000  |
|     | 授業料収入                  | 2,766,359,775  |
|     | 入学金収入                  | 384,243,800    |
|     | 検定料収入                  | 110,948,800    |
|     | 補助金等収入                 | 35,125,000     |
|     | 受託研究等収入                | 23,992,474     |
|     | 受託事業等収入                | 7,605,630      |
|     | 寄附金収入                  | 163,743,118    |
|     | 自己収入                   | 77,996,701     |
|     | 預り金等増減                 | 16,089,626     |
|     | 業務活動によるキャッシュ・フロー       | 989,510,994    |
| II  | 投資活動によるキャッシュ・フロー       |                |
|     | 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 | -427,412,275   |
|     | 施設費による収入               | 81,571,000     |
|     | 投資資産の取得による支出           | -30,798        |
|     | 小計                     | -345,872,073   |
|     | 利息の受取額                 | 18,381         |
|     | 投資活動によるキャッシュ・フロー       | -345,853,692   |
| III | 財務活動によるキャッシュ・フロー       |                |
|     | リース債務の返済による支出          | -58,926,554    |
|     | 利息の支払額                 | -3,683,902     |
|     | 財務活動によるキャッシュ・フロー       | -62,610,456    |
| IV  | 資金増加額                  | 581,046,846    |
| V   | 資金期首残高                 | 1,576,687,623  |
| VI  | 資金期末残高                 | 2,157,734,469  |

## 利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

|    |  |                    |                    |
|----|--|--------------------|--------------------|
| I  | 当期未処分利益  |                    | 141,163,127        |
|    | 当期総利益  | 141,163,127        |                    |
|    |  |                    |                    |
| II | 利益処分類  |                    |                    |
|    | 国立大学法人法第35条において準用する<br>独立行政法人通則法第44条第3項により<br>文部科学大臣の承認を受けようとする額 |                    |                    |
|    | 教育研究の質の向上及び組織運営<br>の改善に充てるための経費積立金                               | <u>141,163,127</u> | <u>141,163,127</u> |

# 国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成17年4月1日～平成18年3月31日)

(単位：円)

|     |                                       |                |                      |
|-----|---------------------------------------|----------------|----------------------|
| I   | 業務費用                                  |                |                      |
| (1) | 損益計算書上の費用                             |                |                      |
|     | 業務費                                   | 9,317,265,661  |                      |
|     | 一般管理費                                 | 424,179,957    |                      |
|     | 財務費用                                  | 7,638,711      |                      |
|     | 雑損                                    | 17,000         | 9,749,101,329        |
| (2) | (控除)自己収入等                             |                |                      |
|     | 授業料収益                                 | -2,677,140,500 |                      |
|     | 入学料収益                                 | -379,818,400   |                      |
|     | 検定料収益                                 | -110,948,800   |                      |
|     | 受託研究等収益                               | -13,265,309    |                      |
|     | 受託事業等収益                               | -9,250,694     |                      |
|     | 寄附金収益                                 | -153,966,422   |                      |
|     | 資産見返寄附金戻入                             | -12,601,119    |                      |
|     | 財務収益                                  | -18,335        |                      |
|     | 雑益                                    | -71,879,594    | -3,428,889,173       |
|     | 業務費用合計                                |                | 6,320,212,156        |
| II  | 損益外減価償却等相当額                           |                |                      |
|     | 損益外減価償却相当額                            | 1,139,846,659  |                      |
|     | 損益外固定資産除却相当額                          | 8,825,850      | 1,148,672,509        |
| III | 引当外退職給付増加見積額                          |                | -240,118,799         |
| IV  | 機会費用                                  |                |                      |
|     | 国又は地方公共団体の財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用 | 46,042,460     |                      |
|     | 政府出資の機会費用                             | 1,280,774,633  | 1,326,817,093        |
| V   | (控除)国庫納付額                             |                | —                    |
| VI  | 国立大学法人等業務実施コスト                        |                | <u>8,555,582,959</u> |



## 附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細

(単位：円)

| 資産の種類                | 期首残高           | 当期増加額          | 当期減少額          | 期末残高           | 減価償却累計額        |                | 差引当期末<br>残高    | 摘要             |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                      |                |                |                |                |                | 当期償却額          |                |                |                |
| 有形固定資産<br>(特定償却資産)   | 建物             | 14,216,185,179 | 8,543,000      | 7,507,900      | 14,217,220,279 | 2,439,396,652  | 831,680,480    | 11,777,823,627 |                |
|                      | 構築物            | 4,304,861,111  | 15,197,490     | 1,772,385      | 4,318,286,216  | 858,856,072    | 236,407,167    | 3,459,430,144  |                |
|                      | 機械装置           | 142,882,506    | 12,581,700     | —              | 155,464,206    | 44,513,661     | 10,617,948     | 110,950,545    |                |
|                      | 工具器具備品         | 225,096,521    | —              | 1,568,072      | 223,528,449    | 126,446,994    | 56,176,748     | 97,081,455     |                |
|                      | 図書             | 52,897,666     | —              | —              | 52,897,666     | —              | —              | 52,897,666     |                |
|                      | 船舶             | 8,500          | —              | —              | 8,500          | 8,499          | —              | 1              |                |
|                      | 車両運搬具          | 5,706,366      | —              | —              | 5,706,366      | 2,077,704      | 1,038,852      | 3,628,662      |                |
|                      | 計              | 18,947,637,849 | 36,322,190     | 10,848,357     | 18,973,111,682 | 3,471,299,582  | 1,135,921,195  | 15,501,812,100 |                |
| 有形固定資産<br>(特定償却資産以外) | 建物             | 68,896,080     | 171,208,239    | —              | 240,104,319    | 11,541,060     | 10,921,456     | 228,563,259    |                |
|                      | 構築物            | 30,957,295     | 12,675,823     | —              | 43,633,118     | 2,744,892      | 2,378,490      | 40,888,226     |                |
|                      | 工具器具備品         | 284,475,374    | 248,729,237    | —              | 533,204,611    | 88,550,645     | 80,231,219     | 444,653,966    |                |
|                      | 図書             | 2,252,249,113  | 48,290,616     | 432,662        | 2,300,107,067  | —              | —              | 2,300,107,067  |                |
|                      | 車両運搬具          | —              | 13,437,060     | —              | 13,437,060     | 746,496        | 746,496        | 12,690,564     |                |
|                      | 計              | 2,636,577,862  | 494,340,975    | 432,662        | 3,130,486,175  | 103,583,093    | 94,277,661     | 3,026,903,082  |                |
|                      | 非償却資産          | 土地             | 56,538,271,460 | —              | —              | 56,538,271,460 | —              | —              | 56,538,271,460 |
| 美術品・收藏品              | 66,298,500     | —              | —              | 66,298,500     | —              | —              | 66,298,500     |                |                |
| 建設仮勘定                | —              | 3,675,000      | —              | 3,675,000      | —              | —              | 3,675,000      |                |                |
| 計                    | 56,604,569,960 | 3,675,000      | —              | 56,608,244,960 | —              | —              | 56,608,244,960 |                |                |
| 有形固定資産合計             | 土地             | 56,538,271,460 | —              | —              | 56,538,271,460 | —              | —              | 56,538,271,460 |                |
|                      | 建物             | 14,285,081,259 | 179,751,239    | 7,507,900      | 14,457,324,598 | 2,450,937,712  | 842,601,936    | 12,006,386,886 |                |
|                      | 構築物            | 4,335,818,406  | 27,873,313     | 1,772,385      | 4,361,919,334  | 861,600,964    | 238,785,657    | 3,500,318,370  |                |
|                      | 機械装置           | 142,882,506    | 12,581,700     | —              | 155,464,206    | 44,513,661     | 10,617,948     | 110,950,545    |                |
|                      | 工具器具備品         | 509,571,895    | 248,729,237    | 1,568,072      | 756,733,060    | 214,997,639    | 136,407,967    | 541,735,421    |                |
|                      | 図書             | 2,305,146,779  | 48,290,616     | 432,662        | 2,353,004,733  | —              | —              | 2,353,004,733  |                |
|                      | 美術品・收藏品        | 66,298,500     | —              | —              | 66,298,500     | —              | —              | 66,298,500     |                |
|                      | 船舶             | 8,500          | —              | —              | 8,500          | 8,499          | —              | 1              |                |
|                      | 車両運搬具          | 5,706,366      | 13,437,060     | —              | 19,143,426     | 2,824,200      | 1,785,348      | 16,319,226     |                |
|                      | 建設仮勘定          | —              | 3,675,000      | —              | 3,675,000      | —              | —              | 3,675,000      |                |
|                      | 計              | 78,188,785,671 | 534,338,165    | 11,281,019     | 78,711,842,817 | 3,574,882,675  | 1,230,198,856  | 75,136,960,142 |                |
| 無形固定資産<br>(特定償却資産)   | ソフトウェア         | 17,195,567     | —              | 3,089,222      | 14,106,345     | 6,724,324      | 3,925,464      | 7,382,021      |                |
|                      | 計              | 17,195,567     | —              | 3,089,222      | 14,106,345     | 6,724,324      | 3,925,464      | 7,382,021      |                |
| 無形固定資産<br>(特定償却資産外)  | ソフトウェア         | 19,939,259     | 9,941,190      | 525,000        | 29,355,449     | 5,555,968      | 4,904,673      | 23,799,481     |                |
|                      | 特許権            | —              | 1,968,151      | —              | 1,968,151      | 161,848        | 161,848        | 1,806,303      |                |
|                      | 計              | 19,939,259     | 11,909,341     | —              | 31,323,600     | 5,717,816      | 5,066,521      | 25,605,784     |                |
| 非償却資産                | 電話加入権          | 10,570,000     | —              | —              | 10,570,000     | —              | —              | 10,570,000     |                |
|                      | 特許権仮勘定         | 3,765,711      | 1,008,119      | 1,968,151      | 2,805,679      | —              | —              | 2,805,679      |                |
|                      | 計              | 14,335,711     | 1,008,119      | 1,968,151      | 13,375,679     | —              | —              | 13,375,679     |                |
| 無形固定資産合計             | ソフトウェア         | 37,134,826     | 9,941,190      | 3,614,222      | 43,461,794     | 12,280,292     | 8,830,137      | 31,181,502     |                |
|                      | 電話加入権          | 10,570,000     | —              | —              | 10,570,000     | —              | —              | 10,570,000     |                |
|                      | 特許権            | —              | 1,968,151      | —              | 1,968,151      | 161,848        | 161,848        | 1,806,303      |                |
|                      | 特許権仮勘定         | 3,765,711      | 1,008,119      | 1,968,151      | 2,805,679      | —              | —              | 2,805,679      |                |
|                      | 計              | 51,470,537     | 12,917,460     | 5,582,373      | 58,805,624     | 12,442,140     | 8,991,985      | 46,363,484     |                |
| 投資その他の資産             | 長期前払費用         | 35,433         | 46,133         | 15,335         | 66,231         | —              | —              | 66,231         |                |
|                      | 計              | 35,433         | 46,133         | 15,335         | 66,231         | —              | —              | 66,231         |                |

## (2) 無償使用国有財産等の明細

| 区 分 | 種 別     | 所 在 地            | 面積       | 構造 | 機会費用の<br>金 額 | 摘 要    |
|-----|---------|------------------|----------|----|--------------|--------|
| 建 物 | 八尾合同宿舎  | 八尾市八尾木東3-38      | 913.97   | RC | 12,462,930   | 駐車場合む。 |
|     | 志紀合同宿舎  | 八尾市志紀町西3-18      | 840.19   | RC | 11,585,770   | 駐車場合む。 |
|     | 桃谷合同宿舎  | 大阪市天王寺区堂ヶ芝2-10-3 | 128.42   | RC | 2,864,460    | 駐車場合む。 |
|     | 香里合同宿舎  | 枚方市香里ヶ丘4-15-2    | 217.22   | RC | 3,627,420    | 駐車場合む。 |
|     | 津久野合同宿舎 | 堺市長曾根町1180-2     | 47.92    | RC | 578,400      |        |
|     | 天満合同宿舎  | 大阪市北区天満橋1-2-26   | 77.71    | RC | 1,701,720    | 駐車場合む。 |
|     | 学園前合同宿舎 | 奈良市学園前大和町5-730   | 157.54   | RC | 2,135,520    | 駐車場合む。 |
|     | 橿原合同宿舎  | 橿原市木原町31-8       | 710.93   | RC | 9,181,300    | 駐車場合む。 |
|     | 伊丹合同宿舎  | 伊丹市千僧宇野末1        | 50.44    | RC | 860,580      | 駐車場合む。 |
|     | 藤ヶ沢住宅   | 横浜市港南区日野南4-579   | 56.23    | RC | 1,044,360    | 駐車場合む。 |
|     |         |                  |          |    |              |        |
|     |         |                  |          |    |              |        |
|     | 小 計     |                  | 3,200.57 |    | 46,042,460   |        |
|     | 合 計     |                  | 3,200.57 |    | 46,042,460   |        |

## (3) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：円)

| 区 分   |                | 期首残高            | 当期増加額           | 当期減少額       | 期末残高            | 摘 要 |
|-------|----------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----|
| 資本金   | 政府出資金          | 75,174,347,574  | —               | —           | 75,174,347,574  |     |
|       | 計              | 75,174,347,574  | —               | —           | 75,174,347,574  |     |
| 資本剰余金 | 無償譲与           | 76,868,500      | —               | 4,657,294   | 72,211,206      | * 1 |
|       | 施設費            | 9,810,255       | 36,322,190      | —           | 46,132,445      | * 2 |
|       | 政府出資金          | △ 2,883,433     | —               | 9,280,285   | △ 12,163,718    | * 3 |
|       | 計              | 83,795,322      | 36,322,190      | 13,937,579  | 106,179,933     |     |
|       | 損益外減価償却<br>累計額 | △ 2,343,288,976 | △ 1,139,846,659 | △ 5,111,729 | △ 3,478,023,906 | * 4 |
|       | 差 引 計          | △ 2,259,493,654 | △ 1,103,524,469 | 8,825,850   | △ 3,371,843,973 |     |

\* 1 国から譲与された物品を除却した事による減少。

\* 2 施設費により、資産を購入したことによる増加。

\* 3 政府出資資産を除却したことによる減少。

\* 4 政府出資資産と国から譲与された物品の減価償却による増加及び除却したことによる減少。

(4) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(4)－1 積立金の明細

| 区 分   | 期首残高 | 当期増加額       | 当期減少額 | 期末残高        | 摘 要               |
|-------|------|-------------|-------|-------------|-------------------|
| 目的積立金 | —    | 225,353,175 | —     | 225,353,175 | 当期積立額 225,353,175 |
|       |      |             |       |             |                   |
| 計     | —    | 225,353,175 | —     | 225,353,175 |                   |

(4)－2 目的積立金の取崩しの明細

取り崩していないため、記載を省略している。

## (5) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

|           |             |               |
|-----------|-------------|---------------|
| 教育経費      |             |               |
| 消耗品費      | 167,111,908 |               |
| 備品費       | 55,403,386  |               |
| 印刷製本費     | 45,567,682  |               |
| 水道光熱費     | 166,790,764 |               |
| 旅費交通費     | 44,335,027  |               |
| 通信運搬費     | 7,411,116   |               |
| 賃借料       | 13,263,284  |               |
| 車両燃料費     | 190,703     |               |
| 福利厚生費     | 14,493,087  |               |
| 保守費       | 32,609,154  |               |
| 修繕費       | 123,216,561 |               |
| 損害保険料     | 2,046,529   |               |
| 行事費       | 21,057,123  |               |
| 諸会費       | 3,343,691   |               |
| 会議費       | 49,155      |               |
| 報酬・委託・手数料 | 148,139,618 |               |
| 奨学費       | 151,419,825 |               |
| 減価償却費     | 30,467,032  |               |
| 貸倒損失      | 4,970,400   |               |
| 雑費        | 1,610,862   | 1,033,496,907 |
| 研究経費      |             |               |
| 消耗品費      | 80,021,500  |               |
| 備品費       | 31,665,537  |               |
| 印刷製本費     | 8,808,899   |               |
| 水道光熱費     | 28,519,655  |               |
| 旅費交通費     | 43,963,866  |               |
| 通信運搬費     | 9,544,404   |               |
| 賃借料       | 9,378,180   |               |
| 保守費       | 16,869,769  |               |
| 修繕費       | 8,465,060   |               |
| 行事費       | 1,180,035   |               |
| 諸会費       | 3,058,846   |               |
| 会議費       | 2,142       |               |
| 報酬・委託・手数料 | 12,207,680  |               |
| 減価償却費     | 10,284,947  |               |
| 雑費        | 2,431,451   | 266,401,971   |
| 教育研究支援経費  |             |               |
| 消耗品費      | 66,771,530  |               |
| 備品費       | 3,091,788   |               |
| 印刷製本費     | 3,714,676   |               |
| 水道光熱費     | 11,661,444  |               |
| 旅費交通費     | 1,585,390   |               |
| 通信運搬費     | 12,209,409  |               |
| 賃借料       | 7,814,580   |               |
| 保守費       | 10,937,609  |               |
| 修繕費       | 2,857,995   |               |
| 諸会費       | 161,000     |               |
| 報酬・委託・手数料 | 1,946,751   |               |
| 減価償却費     | 56,384,352  |               |
| 雑費        | 827,668     | 179,964,192   |

|           |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 受託研究費等    |               |               | 13,265,227    |
| 受託事業費等    |               |               | 9,250,694     |
| 役員人件費     |               |               |               |
| 報酬        | 68,282,048    |               |               |
| 賞与        | 26,116,229    |               |               |
| 法定福利費     | 7,726,874     |               | 102,125,151   |
| 教員人件費     |               |               |               |
| 常勤教員給与    |               |               |               |
| 給料        | 3,525,160,406 |               |               |
| 賞与        | 1,325,744,763 |               |               |
| 退職給付費用    | 506,863,319   |               |               |
| 法定福利費     | 604,684,807   | 5,962,453,295 |               |
| 非常勤教員給与   |               |               |               |
| 給料        | 230,918,844   |               |               |
| 法定福利費     | 6,734,166     | 237,653,010   | 6,200,106,305 |
| 職員人件費     |               |               |               |
| 常勤職員給与    |               |               |               |
| 給料        | 750,559,132   |               |               |
| 賞与        | 249,246,728   |               |               |
| 退職給付費用    | 199,163,390   |               |               |
| 法定福利費     | 128,247,516   | 1,327,216,766 |               |
| 非常勤職員給与   |               |               |               |
| 給料        | 164,043,816   |               |               |
| 賞与        | 871,211       |               |               |
| 退職給付費用    | 61,530        |               |               |
| 法定福利費     | 20,461,891    | 185,438,448   | 1,512,655,214 |
| 一般管理費     |               |               |               |
| 消耗品費      |               | 26,036,311    |               |
| 備品費       |               | 12,059,658    |               |
| 印刷製本費     |               | 5,583,741     |               |
| 水道光熱費     |               | 14,044,286    |               |
| 旅費交通費     |               | 15,528,792    |               |
| 通信運搬費     |               | 10,919,708    |               |
| 賃借料       |               | 10,073,889    |               |
| 車両燃料費     |               | 383,250       |               |
| 福利厚生費     |               | 5,055,378     |               |
| 保守費       |               | 46,223,758    |               |
| 修繕費       |               | 75,433,490    |               |
| 損害保険料     |               | 4,826,719     |               |
| 行事費       |               | 1,587,568     |               |
| 諸会費       |               | 4,871,950     |               |
| 会議費       |               | 42,500        |               |
| 報酬・委託・手数料 |               | 114,240,919   |               |
| 租税公課      |               | 9,788,600     |               |
| 減価償却費     |               | 1,392,211     |               |
| 損害賠償金     |               | 65,398,000    |               |
| 雑費        |               | 689,229       | 424,179,957   |

※ 人件費の定義は基本的に「ガイドライン」によることとする。ここでいう常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」「在外職員」「任期付き職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことである。

(6) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(6) - 1 運営費交付金債務

(単位：円)

| 交付年度 | 期首残高        | 交付金当期交付額      | 当期振替額         |             |               |               | 期末残高        |
|------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
|      |             |               | 運営費交付金収益      | 資産見返運営費交付金等 | 建設仮勘定見返運営費交付金 | 小計            |             |
| 16年度 | 160,271,394 | —             | 160,271,394   | —           | —             | 160,271,394   | 0           |
| 17年度 | —           | 6,780,647,000 | 6,135,649,837 | 326,957,033 | 1,370,537     | 6,463,977,407 | 316,669,593 |
| 合計   | 160,271,394 | 6,780,647,000 | 6,295,921,231 | 326,957,033 | 1,370,537     | 6,624,248,801 | 316,669,593 |

(6) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

| 業務等区分  | 16年度交付分     | 17年度交付分       | 合計            |
|--------|-------------|---------------|---------------|
| 期間進行基準 | —           | 5,563,628,386 | 5,563,628,386 |
| 成果進行基準 | —           | 23,247,104    | 23,247,104    |
| 費用進行基準 | 160,271,394 | 548,774,347   | 709,045,741   |
|        |             |               |               |
| 合計     | 160,271,394 | 6,135,649,837 | 6,295,921,231 |

## (7) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (7)-1 施設費の明細

(単位：円)

| 区 分             | 当期交付額      | 左の会計処理内訳       |            |            | 摘 要 |
|-----------------|------------|----------------|------------|------------|-----|
|                 |            | 建設仮勘定<br>見返施設費 | 資本剰余金      | 施設費収益      |     |
| 営繕事業            | 33,000,000 | —              | 27,779,190 | 5,220,810  |     |
| アスベスト対策事業       | 45,631,000 | —              | 8,543,000  | 37,088,000 |     |
| (流町(附中高))校舎耐震改修 | 2,940,000  | 2,940,000      | —          | —          |     |
| 計               | 81,571,000 | 2,940,000      | 36,322,190 | 42,308,810 |     |

## (7)-2 補助金等の明細

(単位：円)

| 区 分         | 当期交付額      | 当期振替額           |              |       |            |            |             | 摘 要 |
|-------------|------------|-----------------|--------------|-------|------------|------------|-------------|-----|
|             |            | 建設仮勘定見<br>返補助金等 | 資産見返<br>補助金等 | 資本剰余金 | 預り補助<br>金等 | 補助金等<br>収益 | 剰余金債務<br>戻入 |     |
| 承継剰余金       | —          | —               | —            | —     | —          | —          | 65,398,000  |     |
| 研究拠点形成費等補助金 | 6,068,000  | —               | —            | —     | —          | 6,068,000  | —           |     |
| 大学改革推進等補助金  | 29,057,000 | —               | 1,069,296    | —     | 1,951,231  | 26,036,473 | —           |     |
| 合 計         | 35,125,000 | —               | 1,069,296    | —     | 1,951,231  | 32,104,473 | 65,398,000  |     |



## (8) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：円・人)

| 区 分 |     | 報酬又は給与                           |       | 退職給付                         |      |
|-----|-----|----------------------------------|-------|------------------------------|------|
|     |     | 支 給 額                            | 支給人員  | 支 給 額                        | 支給人員 |
| 役 員 | 常 勤 | 93,311,877<br>(93,311,877)       | 6     | —<br>( — )                   | —    |
|     | 非常勤 | 1,086,400                        | 1     | —                            | —    |
|     | 計   | 94,398,277                       | 7     | —                            | —    |
| 教職員 | 常 勤 | 5,850,711,029<br>(5,825,829,005) | 707   | 706,026,709<br>(704,568,709) | 37   |
|     | 非常勤 | 395,833,871                      | 378   | 61,530                       | 1    |
|     | 計   | 6,246,544,900                    | 1,085 | 706,088,239                  | 38   |
| 合 計 | 常 勤 | 5,944,022,906<br>(5,919,140,882) | 713   | 706,026,709<br>(704,568,709) | 37   |
|     | 非常勤 | 396,920,271                      | 379   | 61,530                       | 1    |
|     | 計   | 6,340,943,177                    | 1,092 | 706,088,239                  | 38   |

1. 役員の報酬の支給については国立大学法人大阪教育大学役員給与規程により支給している。
2. 職員の給与等については国立大学法人大阪教育大学職員給与規程、退職給付については国立大学法人大阪教育大学職員退職手当規程に基づき支給している。
3. 報酬又は給与の支給人員数は年間平均支給人員数で記載している。
4. 中期計画においては、寄附金による人件費等を除いて予算上の人件費としているが、上記明細には寄附金による非常勤教職員の給与(21,939,730円)及び大学改革等推進経費による非常勤職員の給与(1,531,129円)を含めている。
5. 人件費の定義は基本的に「ガイドライン」によることとする。ここでいう常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」「在外職員」「任期付き職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことである。
6. 支給額についての「常勤」欄の下段の( )書きは「退職金相当額を運営費交付金で措置する必要がある役職員」の支給額である。

(9) 開示すべきセグメント情報

単一セグメントのため、記載を省略している。

(10) 寄附金の明細

(単位：円)

| 区 分 | 当期受入        | 件数 | 摘 要 |
|-----|-------------|----|-----|
| 大 学 | 163,743,118 | 65 |     |
| 合 計 | 163,743,118 | 65 |     |

(11) 受託研究の明細

(単位：円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額     | 受託研究等収益   | 期末残高 |
|-----|------|-----------|-----------|------|
| 大 学 | —    | 7,341,240 | 7,341,240 | —    |
| 合 計 | —    | 7,341,240 | 7,341,240 | —    |

(12) 共同研究の明細

(単位：円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額     | 受託研究等収益   | 期末残高      |
|-----|------|-----------|-----------|-----------|
| 大 学 | —    | 7,700,000 | 5,924,069 | 1,775,931 |
| 合 計 | —    | 7,700,000 | 5,924,069 | 1,775,931 |

(13) 受託事業等の明細

(単位：円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額     | 受託事業等収益   | 期末残高 |
|-----|------|-----------|-----------|------|
| 大 学 | —    | 9,250,694 | 9,250,694 | —    |
| 合 計 | —    | 9,250,694 | 9,250,694 | —    |

## (14) 科学研究費補助金の明細

(単位：円)

| 種 目      | 当期受入                      | 件数 | 摘 要 |
|----------|---------------------------|----|-----|
| 萌芽研究     | ( 3,700,000 )<br>——       | 5  |     |
| 若手研究 (A) | ( 1,500,000 )<br>450,000  | 1  |     |
| 若手研究 (B) | ( 15,600,000 )<br>——      | 18 |     |
| 基盤研究 (B) | ( 16,100,000 )<br>——      | 11 |     |
| 基盤研究 (C) | ( 44,065,199 )<br>——      | 43 |     |
| 特別研究員奨励費 | ( 3,400,000 )<br>——       | 3  |     |
| 合 計      | ( 84,365,199 )<br>450,000 | 81 |     |

※当期受入についての上段の ( ) 書きは科学研究費補助金の直接経費、下段は科学研究費補助金の間接経費である。

## 注 記 事 項

### (重要な会計方針)

#### 1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

原則として、期間進行基準を採用している。

なお、退職一時金については費用進行基準を、また、「特別教育研究経費」「特殊要因経費」に充当される運営費交付金の一部については、文部科学省の指定に従い成果進行基準あるいは費用進行基準を採用している。

#### <会計処理の変更>

「特別教育研究経費」「特殊要因経費」に充当される運営費交付金については、従来、期間進行基準を採用していたが、当事業年度より、当該運営費交付金の一部について、文部科学省の指定に従い成果進行基準あるいは費用進行基準を採用することに変更した。

この変更は、「運営費交付金債務の収益化における変更点等について（通知）」（平成17年1月31日 文部科学省）において、当事業年度以降における運営費交付金債務の収益化の取扱いの変更点が明記されたことに伴うものである。

なお、この変更による損益の影響はない。

#### 2. 減価償却の会計処理方法

##### (1) 有形固定資産

定額法を採用している。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としているが、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

|   |   |        |
|---|---|--------|
| 建 | 物 | 8～47年  |
| 構 | 築 | 10～50年 |
| 機 | 械 | 7～17年  |
| 工 | 具 | 3～15年  |
| 器 | 具 |        |
| 備 | 品 |        |

なお、受託研究で購入した資産については、当該受託研究期間を耐用年数としている。

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第83）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示している。

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用している。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいている。

#### 3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していない。

国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、事業年度末に在職する役職員について、当期末の自己都合による退職給付要支給額から前期末の自己都合による退職給付要支給額を控除した額から、業務費用として計上している退職給付費用の額を控除して計算している。

なお、当期末現在の自己都合要支給額は、6,835,291,930円である。

4. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 国又は地方公共団体の財産の無償又は減額された使用料による賃貸取引の機会費用の計算方法

近隣の賃貸借料を参考にしている。

なお、従来、国家公務員の住居の用に供している費用と相殺した金額を表示していたが、当事業年度より相殺していない金額で表示している。

(2) 政府出資の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成18年3月末利回りを参考に1.770%で計算している。

5. リース取引の会計処理

リース料総額が3百万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

6. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式による。

(キャッシュ・フロー計算書)

1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

|        |                        |
|--------|------------------------|
| 現金及び預金 | 2,197,734,469 円        |
| 定期預金   | -40,000,000 円          |
| 資金期末残高 | <u>2,157,734,469 円</u> |

2. 重要な非資金取引

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 現物寄附等の受入による資産の取得   | 125,971,666 円 |
| ファイナンス・リースによる資産の取得 | 16,369,500 円  |

(重要な債務負担行為)

平成18年3月31日現在における重要な債務負担行為は次の通りである。

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| 1. 大阪教育大学附属平野中・高校校舎耐震改修その他工事 | 50,400,000 円 |
|------------------------------|--------------|