

国立大学法人大阪教育大学

平成18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19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	14,776,325,538	
減価償却累計額	-3,195,694,080	11,580,631,458
構築物	4,387,517,785	
減価償却累計額	-1,071,351,798	3,316,165,987
機械装置	155,464,206	
減価償却累計額	-57,078,762	98,385,444
工具器具備品	885,476,934	
減価償却累計額	-378,383,157	507,093,777
図書		2,401,968,867
美術品・収蔵品		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	-6,102,540	13,040,886
建設仮勘定		4,305,000
有形固定資産合計		74,526,161,380

2 無形固定資産

ソフトウェア		40,091,004
その他無形固定資産		10,374,739
無形固定資産合計		50,465,743

3 投資その他の資産

長期前払費用		57,819
投資その他の資産合計		57,819

固定資産合計

74,576,684,942

II 流動資産

現金及び預金		2,284,450,871
未収学生納付金収入		14,551,200
その他未収金		10,844,868
前渡金		27,388
前払費用		105,061
未収収益		135,127

流動資産合計

2,310,114,515

資産合計

76,886,799,457

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	587,470,668	
資産見返補助金	6,638,082	
資産見返寄附金	313,718,053	
資産見返物品受贈額	2,190,549,534	3,098,376,337
長期未払金		84,184,680

固定負債合計

3,182,561,017

II 流動負債			
運営費交付金債務	397,651,350		
預り補助金等	2,426,043		
寄附金債務	100,479,298		
前受受託研究費等	665,640		
前受金	1,474,546		
預り金	232,352,256		
未払金	1,131,446,914		
未払費用	43,004,851		
未払消費税等	615,100		
剰余金債務	250,280,508		
流動負債合計		<u>2,160,396,506</u>	
負債合計			5,342,957,523
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	291,737,821		
損益外減価償却累計額	-4,464,528,487		
損益外減損損失累計額	<u>-5,003,950</u>		
資本剰余金合計		-4,177,794,616	
III 利益剰余金			
目的積立金	246,803,350		
当期末処分利益	<u>300,485,626</u>		
(うち当期総利益 300,485,626)			
利益剰余金合計		<u>547,288,976</u>	
資本合計			<u>71,543,841,934</u>
負債資本合計			<u><u>76,886,799,457</u></u>

損益計算書

(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,220,049,976	
研究経費		287,345,820	
教育研究支援経費		190,064,187	
受託研究費等		13,090,977	
受託事業費等		9,467,210	
役員人件費		100,347,859	
教員人件費			
常勤教員給与	5,877,797,136		
非常勤教員給与	234,909,563	6,112,706,699	
職員人件費			
常勤職員給与	1,202,681,648		
非常勤職員給与	198,191,115	1,400,872,763	9,333,945,491
一般管理費			292,566,515
財務費用			
支払利息		2,838,035	
支払手数料		3,904,727	
その他財務費用		4,205	6,746,967
雑損			3,190,296
経常費用合計			9,636,449,269
経常収益			
運営費交付金収益			6,339,112,016
授業料収益			2,675,543,300
入学金収益			379,804,200
検定料収益			100,371,000
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		13,091,273	13,091,273
受託事業等収益			
国からの受託による受託事業等収益		5,479,211	
他の主体からの受託による受託事業等収益		3,988,000	9,467,211
寄附金収益			130,160,073
施設費収益			50,264,231
補助金等収益			
大学改革推進等補助金		39,161,325	39,161,325
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入		65,373,373	
資産見返補助金等戻入		378,077	
資産見返寄附金戻入		25,316,165	
資産見返物品受贈額戻入		1,406,184	
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入		345,446	92,819,245
財務収益			
受取利息		144,494	
為替差益		18,829	163,323
雑益			
財産貸付料収入		52,674,935	
その他雑益		21,878,751	74,553,686
剰余金債務戻入			5,000,000
経常収益合計			9,909,510,883
経常利益			273,061,614
当期純利益			273,061,614
目的積立金取崩額			27,424,012
当期総利益			300,485,626

キャッシュ・フロー計算書
(平成18年4月1日～平成19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	-1,294,562,631
	人件費支出	-7,660,452,113
	その他の業務支出	-315,165,591
	運営費交付金収入	6,618,510,000
	授業料収入	2,191,751,425
	入学金収入	378,930,000
	検定料収入	100,371,000
	補助金等収入	45,583,000
	受託研究等収入	12,660,000
	受託事業等収入	12,219,444
	寄附金収入	161,045,416
	自己収入	74,741,997
	預り金等増減	-8,551
	業務活動によるキャッシュ・フロー	325,623,396
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	-326,542,146
	施設費による収入	147,378,000
	定期預金積立による支出	-500,000,000
	利息の受取額	16,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-679,148,146
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	-57,074,477
	利息の支払額	-2,684,371
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-59,758,848
IV	資金減少額	-413,283,598
V	資金期首残高	2,157,734,469
VI	資金期末残高	1,744,450,871

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I	当期未処分利益		300,485,626
	当期総利益	300,485,626	
II	利益処分類		
	国立大学法人法第35条において準用する 独立行政法人通則法第44条第3項により 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 の改善に充てるための経費積立金	<u>300,485,626</u>	<u>300,485,626</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成18年4月1日～平成19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	9,333,945,491	
	一般管理費	292,566,515	
	財務費用	6,746,967	
	雑損	3,190,296	9,636,449,269
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	-2,675,543,300	
	入学料収益	-379,804,200	
	検定料収益	-100,371,000	
	受託研究等収益	-13,091,273	
	受託事業等収益	-9,467,211	
	寄附金収益	-130,160,073	
	資産見返寄附金戻入	-25,316,165	
	財務収益	-163,323	
	雑益	-70,263,686	-3,404,180,231
	業務費用合計		6,232,269,038
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	989,323,812	
	損益外固定資産除却相当額	3,965,590	993,289,402
III	損益外減損損失累計額		5,003,950
IV	引当外退職給付増加見積額		40,997,133
V	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	38,506,175	
	政府出資の機会費用	1,177,369,327	1,215,875,502
VI	(控除) 国庫納付額		—
VII	国立大学法人等業務実施コスト		<u>8,487,435,025</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。）及び減損損失の明細

(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		減損損失累計額		差引当期末高	摘要			
					当期償却額		当期損益内	当期損益外					
有形固定資産（特定償却資産）	建物	14,217,220,279	187,552,688	3,335,776	14,401,437,191	3,163,480,957	725,651,807	—	—	—	11,237,956,234		
	構築物	4,318,286,216	3,792,521	1,990,409	4,320,088,328	1,064,849,027	206,264,684	—	—	—	3,255,239,301		
	機械装置	155,464,206	—	—	155,464,206	57,078,762	12,565,101	—	—	—	98,385,444		
	工具器具備品	223,528,449	—	—	223,528,449	167,481,450	41,034,456	—	—	—	56,046,999		
	図書	52,897,666	—	142,636	52,755,030	—	—	—	—	—	52,755,030		
	船舶	8,500	—	—	8,500	8,499	—	—	—	—	—	1	
	車両運搬具	5,706,366	—	—	5,706,366	3,116,556	1,038,852	—	—	—	2,589,810		
計	18,973,111,682	191,345,209	5,468,821	19,158,988,070	4,456,015,251	986,554,900	—	—	—	14,702,972,819			
有形固定資産（特定償却資産以外）	建物	240,104,319	134,784,028	—	374,888,347	32,213,123	20,672,063	—	—	—	342,675,224		
	構築物	43,633,118	23,796,339	—	67,429,457	6,502,771	3,757,879	—	—	—	60,926,686		
	工具器具備品	533,204,611	128,743,874	—	661,948,485	210,901,707	122,351,062	—	—	—	451,046,778		
	図書	2,300,107,067	50,485,334	1,378,564	2,349,213,837	—	—	—	—	—	2,349,213,837		
	車両運搬具	13,437,060	—	—	13,437,060	2,985,984	2,239,488	—	—	—	10,451,076		
	計	3,130,486,175	337,809,575	1,378,564	3,466,917,186	252,603,585	149,020,492	—	—	—	3,214,313,601		
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	4,305,000	3,675,000	4,305,000	—	—	—	—	—	4,305,000		
	計	56,608,244,960	4,305,000	3,675,000	56,608,874,960	—	—	—	—	—	56,608,874,960		
有形固定資産合計	土地	56,538,271,460	—	—	56,538,271,460	—	—	—	—	—	56,538,271,460		
	建物	14,457,324,598	322,336,716	3,335,776	14,776,325,538	3,195,694,080	746,323,870	—	—	—	11,580,631,458		
	構築物	4,361,919,334	27,588,860	1,990,409	4,387,517,785	1,071,351,798	210,022,563	—	—	—	3,316,165,987		
	機械装置	155,464,206	—	—	155,464,206	57,078,762	12,565,101	—	—	—	98,385,444		
	工具器具備品	756,733,060	128,743,874	—	885,476,934	378,383,157	163,385,518	—	—	—	507,093,777		
	図書	2,353,004,733	50,485,334	1,521,200	2,401,968,867	—	—	—	—	—	2,401,968,867		
	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	19,143,426	—	—	19,143,426	6,102,540	3,278,340	—	—	—	13,040,886		
	建設仮勘定	3,675,000	4,305,000	3,675,000	4,305,000	—	—	—	—	—	4,305,000		
	計	78,711,842,817	533,459,784	10,522,385	79,234,780,216	4,708,618,836	1,135,575,392	—	—	—	74,526,161,380		
無形固定資産（特定償却資産）	ソフトウェア	14,106,345	—	1,316,000	12,790,345	8,513,236	2,768,912	—	—	—	4,277,109		
	計	14,106,345	—	1,316,000	12,790,345	8,513,236	2,768,912	—	—	—	4,277,109		
無形固定資産（特定償却資産外）	ソフトウェア	29,355,449	20,357,400	—	49,712,849	13,898,954	8,342,986	—	—	—	35,813,895		
	特許権	1,968,151	1,479,855	—	3,448,006	592,848	431,000	—	—	—	2,855,158		
	計	31,323,600	21,837,255	—	53,160,855	14,491,802	8,773,986	—	—	—	38,669,053		
非償却資産	電話加入権	10,570,000	—	—	10,570,000	—	—	5,003,950	—	5,003,950	5,566,050		
	特許権仮勘定	2,805,679	1,426,333	2,278,481	1,953,531	—	—	—	—	—	1,953,531		
	計	13,375,679	1,426,333	2,278,481	12,523,531	—	—	5,003,950	—	5,003,950	7,519,581		
無形固定資産合計	ソフトウェア	43,461,794	20,357,400	1,316,000	62,503,194	22,412,190	11,111,898	—	—	—	40,091,004		
	電話加入権	10,570,000	—	—	10,570,000	—	—	5,003,950	—	5,003,950	5,566,050		
	特許権	1,968,151	1,479,855	—	3,448,006	592,848	431,000	—	—	—	2,855,158		
	特許権仮勘定	2,805,679	1,426,333	2,278,481	1,953,531	—	—	—	—	—	1,953,531		
	計	58,805,624	23,263,588	3,594,481	78,474,731	23,005,038	11,542,898	5,003,950	—	5,003,950	50,465,743		
投資その他の資産	長期前払費用	66,231	37,086	45,498	57,819	—	—	—	—	—	57,819		
	計	66,231	37,086	45,498	57,819	—	—	—	—	—	57,819		

(2) 無償使用国有財産等の明細

区 分	種 別	所 在 地	面積	構造	機会費用の額	摘 要
土 地	校舎敷地		(㎡)	—	(円)	
	運 動 場			—		
	用 水 路					
	小 計					
建 物	八尾合同宿舎	八尾市八尾木東3-38	738.61	RC	8,792,855	駐車場合む。
	志紀合同宿舎	八尾市志紀町西3-18	517.04	RC	8,640,900	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	2,580,060	駐車場合む。
	香里合同宿舎	枚方市香里ヶ丘4-15-2	217.22	RC	3,559,860	駐車場合む。
	津久野合同宿舎	堺市長曾根町1180-2	47.92	RC	574,800	
	天満合同宿舎	大阪市北区天満橋1-2-26	77.71	RC	1,630,560	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	2,110,320	駐車場合む。
	檀原合同宿舎	檀原市木原町31-8	646.30	RC	8,689,500	駐車場合む。
	伊丹合同宿舎	伊丹市千僧宇野末1	50.44	RC	882,960	駐車場合む。
	藤ヶ沢住宅	横浜市港南区日野南4-5791-14	56.23	RC	1,044,360	駐車場合む。
	小 計		2,637.43		38,506,175	
合 計			2,637.43		38,506,175	

(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	72,211,206	—	1,458,636	70,752,570	* 1
	施設費	46,132,445	100,053,769	—	146,186,214	* 2
	政府出資金	△ 12,163,718	—	5,326,185	△ 17,489,903	* 3
	目的積立金	—	92,288,940	—	92,288,940	
	計	106,179,933	192,342,709	6,784,821	291,737,821	
	損益外減価償却 累計額	△ 3,478,023,906	△ 989,323,812	△ 2,819,231	△ 4,464,528,487	* 4
	損益外減損損失 累計額	—	△ 5,003,950	—	△ 5,003,950	* 5
差 引 計	△ 3,371,843,973	△ 801,985,053	3,965,590	△ 4,177,794,616		

- * 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。
- * 5 電話加入権の減損処理による減少。

(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

(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
目的積立金	225,353,175	141,163,127	119,712,952	246,803,350	※
計	225,353,175	141,163,127	119,712,952	246,803,350	

※ 文部科学大臣の繰越承認による増加と、教育研究の質の向上の為の校舎改修等による資産の取得、修繕、消耗品の購入による減少。

(4)－2 目的積立金の取崩しの明細

(単位:円)

区 分	金額	摘要
目的積立金取崩額	教育研究の質の向上及び組織運営の改善に充てるための経費積立金	27,424,012 校舎改修等による修繕、消耗品の購入等
	計	27,424,012
その他	教育研究の質の向上及び組織運営の改善に充てるための経費積立金	92,288,940 校舎改修等による資産の取得
	計	92,288,940

(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	242,563,878	
備品費	94,375,050	
印刷製本費	48,768,446	
水道光熱費	159,648,081	
旅費交通費	53,940,959	
通信運搬費	6,334,533	
賃借料	11,810,359	
車両燃料費	216,249	
福利厚生費	15,180,617	
保守費	35,299,762	
修繕費	176,634,246	
損害保険料	2,053,131	
広告宣伝費	850,000	
行事費	22,466,444	
諸会費	3,477,620	
報酬・委託・手数料	135,937,080	
奨学費	154,415,675	
減価償却費	50,606,526	
貸倒損失	3,585,300	
雑費	1,886,020	1,220,049,976
研究経費		
消耗品費	63,011,346	
備品費	27,926,534	
印刷製本費	10,775,166	
水道光熱費	27,722,301	
旅費交通費	40,029,158	
通信運搬費	11,501,815	
賃借料	7,604,100	
保守費	15,493,005	
修繕費	6,285,307	
行事費	1,070,469	
諸会費	3,667,932	
会議費	57,750	
報酬・委託・手数料	24,164,550	
減価償却費	43,488,892	
雑費	4,547,495	287,345,820
教育研究支援経費		
消耗品費	66,783,979	
備品費	9,649,886	
印刷製本費	4,226,890	
水道光熱費	10,279,878	
旅費交通費	793,620	
通信運搬費	12,345,537	
賃借料	4,725,027	
保守費	11,853,943	
修繕費	5,669,076	
行事費	116,886	
諸会費	172,000	
報酬・委託・手数料	3,545,191	
減価償却費	58,429,715	
雑費	928,287	
図書費	544,272	190,064,187

受託研究費等			13,090,977
受託事業費等			9,467,210
役員人件費			
報酬	66,745,128		
賞与	25,717,160		
法定福利費	7,885,571		100,347,859
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,411,895,670		
賞与	1,291,467,197		
退職給付費用	580,400,303		
法定福利費	594,033,966	5,877,797,136	
非常勤教員給与			
給料	227,483,700		
法定福利費	7,425,863	234,909,563	6,112,706,699
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	717,305,334		
賞与	239,795,400		
退職給付費用	120,784,883		
法定福利費	124,796,031	1,202,681,648	
非常勤職員給与			
給料	175,681,757		
賞与	867,086		
退職給付費用	61,530		
法定福利費	21,580,742	198,191,115	1,400,872,763
一般管理費			
消耗品費	23,792,190		
備品費	3,262,228		
印刷製本費	6,894,818		
水道光熱費	13,501,571		
旅費交通費	11,600,355		
通信運搬費	13,015,125		
賃借料	8,649,730		
車両燃料費	277,837		
福利厚生費	5,097,519		
保守費	37,565,509		
修繕費	39,363,679		
損害保険料	4,817,328		
行事費	1,648,684		
諸会費	6,719,190		
報酬・委託・手数料	98,694,415		
租税公課	9,463,840		
減価償却費	2,614,357		
損害賠償金	5,000,000		
雑費	588,140		292,566,515

※ 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	
17年度	316,669,593	—	316,656,685	—	—	316,656,685	12,908
18年度	—	6,618,510,000	6,022,455,331	194,417,394	3,998,833	6,220,871,558	397,638,442
合計	316,669,593	6,618,510,000	6,339,112,016	194,417,394	3,998,833	6,537,528,243	397,651,350

(6) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	17年度交付分	18年度交付分	合計
期間進行基準	—	5,464,575,133	5,464,575,133
成果進行基準	—	114,058,343	114,058,343
費用進行基準	316,656,685	443,821,855	760,478,540
合計	316,656,685	6,022,455,331	6,339,112,016

(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 見返施設費	資本剰余金	施設費収益	
営繕事業	33,000,000	—	29,136,650	3,863,350	
メンタルケア室改修	29,804,000	—	28,739,070	1,064,930	
(流町(附中高))校舎耐震改修	84,574,000	—	39,238,049	45,335,951	
計	147,378,000	—	97,113,769	50,264,231	

(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 返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	預り補助 金等	補助金等 収益	剰余金債務 戻入	
承継剰余金	—	—	—	—	—	—	5,000,000	
大学改革推進等補助金	45,583,000	—	5,946,863	—	474,812	39,161,325	—	
合 計	45,583,000	—	5,946,863	—	474,812	39,161,325	5,000,000	

(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	91,581,928 (91,581,928)	6	— (—)	—
	非常勤	880,360	1	—	—
	計	92,462,288	7	—	—
教職員	常 勤	5,660,463,601 (5,641,984,244)	694	701,185,186 (701,185,186)	38
	非常勤	404,032,543	408	61,530	1
	計	6,064,496,144	1,102	701,246,716	39
合 計	常 勤	5,752,045,529 (5,733,566,172)	700	701,185,186 (701,185,186)	38
	非常勤	404,912,903	409	61,530	1
	計	6,156,958,432	1,109	701,246,716	39

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（19,382,904円）及び大学改革等推進経費による非常勤職員の給与（3,527,411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	161,045,416	54	
合 計	161,045,416	54	

(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	—	7,230,000	7,230,000	—
合 計	—	7,230,000	7,230,000	—

(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	1,775,931	5,430,000	5,861,273	665,640
合 計	1,775,931	5,430,000	5,861,273	665,640

※期首残高には当期返還分679,018円を含んでいる。

(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	—	9,467,211	9,467,211	—
合 計	—	9,467,211	9,467,211	—

(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	(5,600,000) ——	6	
若手研究 (A)	(——) ——	—	
若手研究 (B)	(13,874,114) ——	16	
基盤研究 (B)	(33,425,000) 4,290,000	15	
基盤研究 (C)	(57,810,000) ——	58	
特別研究員奨励費	(2,200,000) ——	2	
特定領域研究	(7,000,000) ——	1	
合 計	(119,909,114) 4,290,000	98	

※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。

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、6,909,484,276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。

(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19年3月末利回りを参考に1.650%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。

(会計方針の変更)

固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準等

当事業年度より、固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準（「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準の設定及び国立大学法人会計基準の改訂について」（国立大学法人会計基準等検討会議 平成17年12月22日）及び「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針」（文部科学省 日本公認会計士協会 平成18年1月17日））を適用しております。

これにより資本剰余金は5,003,950円減少しております。

(貸借対照表)

減損の認識

(1) 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

用途	種類	場所	帳簿価額	減損額
通信設備	電話加入権	大阪府柏原市 他	10,570,000円	5,003,950円

(2) 減損の認識に至った経緯

市場価格が著しく下落しており、回復の見込みがあると認められないため。

(3) 減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産ごとの内訳
全て損益計算書に計上していない（5,003,950円）

(4) 回収可能サービス価額

使用価値相当額を採用している。

(採用した理由) 正味売却価額より高額であることから使用価値相当額を回収可能サービス価額として採用した。

(算定方法) 電話加入権所有数量 × NTT西日本の定める施設設置負担金（税込）

(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	2,284,450,871 円
定期預金	-540,000,000 円
資金期末残高	<u>1,744,450,871 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	112,127,277 円
ファイナンス・リースによる資産の取得	23,545,218 円

(重要な債務負担行為)

平成19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. 大阪教育大学附属天王寺中・高校舎等改修その他設計業務 | 35,700,000 円 |
| 2. 大阪教育大学附属池田中・高屋内運動場改修その他設計業務 | 4,935,000 円 |
| 3. 大阪教育大学附属平野小学校校舎改修その他設計業務 | 4,935,000 円 |
| 4. 大阪教育大学附属天王寺中・高校舎改修その他設備設計業務 | 4,830,000 円 |
| 5. 大阪教育大学附属養護学校校舎等改修その他設備設計業務 | 4,872,000 円 |
| 6. 大阪教育大学附属池田中・高屋内運動場等改修その他設備設計業務 | 4,830,000 円 |