

国立大学法人大阪教育大学

平成19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20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	16,123,667,353		
減価償却累計額	-3,835,648,716		12,288,018,637
構築物	4,425,456,081		
減価償却累計額	-1,278,393,366		3,147,062,715
機械装置	155,464,206		
減価償却累計額	-69,494,082		85,970,124
工具器具備品	1,018,831,896		
減価償却累計額	-552,815,222		466,016,674
図書			2,451,704,640
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	-9,380,880		9,762,546
建設仮勘定			210,445,200
有形固定資産合計			75,263,550,497

2 無形固定資産

ソフトウェア		35,882,249	
その他無形固定資産			10,320,333
無形固定資産合計			46,202,582

3 投資その他の資産

長期前払費用		20,395	
投資その他の資産合計			20,395

固定資産合計

75,309,773,474

II 流動資産

現金及び預金		3,233,102,269	
未収学生納付金収入			15,322,000
その他未収金			10,264,884
前渡金			353,823
前払費用			73,949
未収収益			735,475

流動資産合計

3,259,852,400

資産合計

78,569,625,874

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	749,606,126		
資産見返補助金	9,200,891		
資産見返寄附金	359,048,042		
資産見返物品受贈額	2,189,760,399		
建設仮勘定見返施設費	207,568,200		3,515,183,658

長期未払金

21,069,295

固定負債合計

3,536,252,953

II 流動負債			
運営費交付金債務	468,171,486		
預り補助金等	1,236,465		
寄附金債務	121,990,307		
前受受託研究費等	2,431,290		
前受受託事業費等	1,805,961		
前受金	1,397,400		
預り金	270,948,991		
未払金	1,843,631,594		
未払費用	41,731,450		
未払消費税等	1,539,300		
剰余金債務	250,280,508		
流動負債合計		<u>3,005,164,752</u>	
負債合計			6,541,417,705
純資産の部			
I 資本金			
政府出資金	75,174,347,574		
資本金合計		75,174,347,574	
II 資本剰余金			
資本剰余金	1,527,732,916		
損益外減価償却累計額	-5,319,574,788		
損益外減損損失累計額	-5,003,950		
資本剰余金合計		<u>-3,796,845,822</u>	
III 利益剰余金			
目的積立金	501,740,487		
当期未処分利益	148,965,930		
(うち当期総利益 148,965,930)			
利益剰余金合計		<u>650,706,417</u>	
純資産合計			<u>72,028,208,169</u>
負債純資産合計			<u><u>78,569,625,874</u></u>

損益計算書

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,263,916,834	
研究経費		386,022,753	
教育研究支援経費		192,592,973	
受託研究費等		34,012,245	
受託事業費等		22,033,864	
役員人件費		114,243,439	
教員人件費			
常勤教員給与	5,704,535,566		
非常勤教員給与	247,056,054	5,951,591,620	
職員人件費			
常勤職員給与	1,218,348,984		
非常勤職員給与	212,528,655	1,430,877,639	9,395,291,367
一般管理費			343,753,277
財務費用			
支払利息		1,937,660	
支払手数料		4,064,727	
その他財務費用		4,157	6,006,544
雑損			2,080,286
経常費用合計			<u>9,747,131,474</u>
経常収益			
運営費交付金収益			6,452,041,615
授業料収益			2,428,504,050
入学金収益			368,804,900
検定料収益			97,592,800
受託研究等収益			
国又は地方公共団体からの受託による受託研究等収益	18,947,674		
他の主体からの受託による受託研究等収益	15,082,350	34,030,024	
受託事業等収益			
国又は地方公共団体からの受託による受託事業等収益	17,274,213		
他の主体からの受託による受託事業等収益	4,759,652	22,033,865	
寄附金収益			128,225,182
施設費収益			90,158,297
補助金等収益			
研究拠点形成費等補助金	6,000,000		
大学改革推進等補助金	44,747,506	50,747,506	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	87,756,116		
資産見返補助金等戻入	1,179,032		
資産見返寄附金戻入	36,636,603		
資産見返物品受贈額戻入	789,135		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	21,000	126,381,886	
財務収益			
受取利息	4,162,310		
為替差益	48,272	4,210,582	
雑益			
財産貸付料収入	54,665,006		
その他雑益	38,701,691	93,366,697	
経常収益合計			<u>9,896,097,404</u>
経常利益			<u>148,965,930</u>
当期純利益			148,965,930
目的積立金取崩額			—
当期総利益			<u>148,965,930</u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成19年4月1日～平成20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	-1,419,734,341
	人件費支出	-7,460,624,774
	その他の業務支出	-323,916,622
	運営費交付金収入	6,533,524,000
	授業料収入	2,507,147,150
	入学金収入	363,587,900
	検定料収入	97,592,800
	受託研究等収入	35,258,338
	受託事業等収入	20,828,886
	補助金等収入	55,251,000
	補助金等の精算による返還金の支出	-2,613,895
	寄附金収入	142,952,016
	自己収入	93,275,607
	預り金等増減	42,889,021
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>685,417,086</u>
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	-1,197,369,831
	施設費による収入	1,531,481,325
	定期預金積立による支出	-1,000,000,000
	定期預金払戻による収入	500,000,000
	利息の受取額	3,561,962
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>-162,326,544</u>
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	-72,195,423
	利息の支払額	-2,243,721
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>-74,439,144</u>
IV	資金増加額	448,651,398
V	資金期首残高	<u>1,744,450,871</u>
VI	資金期末残高	<u><u>2,193,102,269</u></u>

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I	当期未処分利益		148,965,930
	当期総利益	148,965,930	
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>148,965,930</u>	<u>148,965,930</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成19年4月1日～平成20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	9,395,291,367	
	一般管理費	343,753,277	
	財務費用	6,006,544	
	雑損	2,080,286	9,747,131,474
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	-2,428,504,050	
	入学料収益	-368,804,900	
	検定料収益	-97,592,800	
	受託研究等収益	-34,030,024	
	受託事業等収益	-22,033,865	
	寄附金収益	-128,225,182	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-4,714,998	
	資産見返寄附金戻入	-36,636,603	
	財務収益	-4,210,582	
	雑益	-70,686,697	-3,195,439,701
	業務費用合計		6,551,691,773
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	874,516,734	
	損益外固定資産除却相当額	23,837,789	898,354,523
III	損益外減損損失相当額		—
IV	引当外賞与増加見積額		-22,354,161
V	引当外退職給付増加見積額		-225,057,765
VI	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	27,186,420	
	政府出資の機会費用	907,566,342	934,752,762
VII	(控除) 国庫納付額		—
VIII	国立大学法人等業務実施コスト		<u>8,137,387,132</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 残高	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	14,401,437,191	1,241,856,171	32,534,280	15,610,759,082	3,775,555,388	626,787,362	—	—	11,835,203,694	
	構築物	4,320,088,328	21,858,425	7,341,475	4,334,605,278	1,266,526,232	203,171,361	—	—	3,068,079,046	
	機械装置	155,464,206	—	—	155,464,206	69,494,082	12,415,320	—	—	85,970,124	
	工具器具備品	223,528,449	16,586,221	2,301,967	237,812,703	193,991,531	28,642,927	—	—	43,821,172	
	図書	52,755,030	—	—	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	4,155,408	1,038,852	—	—	1,550,958	
計	19,158,988,070	1,280,300,817	42,177,722	20,397,111,165	5,309,731,140	872,055,822	—	—	15,087,380,025		
有形固定資産（特定償却資産以外）	建物	374,888,347	138,019,924	—	512,908,271	60,093,328	27,880,205	—	—	452,814,943	
	構築物	67,429,457	23,421,346	—	90,850,803	11,867,134	5,364,363	—	—	78,983,669	
	工具器具備品	661,948,485	119,070,708	—	781,019,193	358,823,691	147,921,984	—	—	422,195,502	
	図書	2,349,213,837	50,945,023	1,209,250	2,398,949,610	—	—	—	—	2,398,949,610	
	車両運搬具	13,437,060	—	—	13,437,060	5,225,472	2,239,488	—	—	8,211,588	
計	3,466,917,186	331,457,001	1,209,250	3,797,164,937	436,009,625	183,406,040	—	—	3,361,155,312		
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	4,305,000	299,012,700	92,872,500	210,445,200	—	—	—	—	210,445,200	
	計	56,608,874,960	299,012,700	92,872,500	56,815,015,160	—	—	—	—	56,815,015,160	
有形固定資産合計	土地	56,538,271,460	—	—	56,538,271,460	—	—	—	—	56,538,271,460	
	建物	14,776,325,538	1,379,876,095	32,534,280	16,123,667,353	3,835,648,716	654,667,567	—	—	12,288,018,637	*
	構築物	4,387,517,785	45,279,771	7,341,475	4,425,456,081	1,278,393,366	208,535,724	—	—	3,147,062,715	
	機械装置	155,464,206	—	—	155,464,206	69,494,082	12,415,320	—	—	85,970,124	
	工具器具備品	885,476,934	135,656,929	2,301,967	1,018,831,896	552,815,222	176,564,911	—	—	466,016,674	
	図書	2,401,968,867	50,945,023	1,209,250	2,451,704,640	—	—	—	—	2,451,704,640	
	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	9,380,880	3,278,340	—	—	9,762,546	
	建設仮勘定	4,305,000	299,012,700	92,872,500	210,445,200	—	—	—	—	210,445,200	
計	79,234,780,216	1,910,770,518	136,259,472	81,009,291,262	5,745,740,765	1,055,461,862	—	—	75,263,550,497		
無形固定資産（特定償却資産）	ソフトウェア	12,790,345	—	1,130,500	11,659,845	9,843,648	2,460,912	—	—	1,816,197	
	計	12,790,345	—	1,130,500	11,659,845	9,843,648	2,460,912	—	—	1,816,197	
無形固定資産（特定償却資産外）	ソフトウェア	49,712,849	8,098,650	—	57,811,499	23,745,447	9,846,493	—	—	34,066,052	
	特許権	3,448,006	—	—	3,448,006	1,023,849	431,001	—	—	2,424,157	
計	53,160,855	8,098,650	—	61,259,505	24,769,296	10,277,494	—	—	36,490,209		
非償却資産	電話加入権	10,570,000	—	—	10,570,000	—	—	5,003,950	—	5,566,050	
	特許権仮勘定	1,953,531	597,095	220,500	2,330,126	—	—	—	—	2,330,126	
	計	12,523,531	597,095	220,500	12,900,126	—	—	5,003,950	—	7,896,176	
無形固定資産合計	ソフトウェア	62,503,194	8,098,650	1,130,500	69,471,344	33,589,095	12,307,405	—	—	35,882,249	
	電話加入権	10,570,000	—	—	10,570,000	—	—	5,003,950	—	5,566,050	
	特許権	3,448,006	—	—	3,448,006	1,023,849	431,001	—	—	2,424,157	
	特許権仮勘定	1,953,531	597,095	220,500	2,330,126	—	—	—	—	2,330,126	
	計	78,474,731	8,695,745	1,351,000	85,819,476	34,612,944	12,738,406	5,003,950	—	46,202,582	
投資その他の資産	長期前払費用	57,819	10,426	47,850	20,395	—	—	—	—	20,395	
	計	57,819	10,426	47,850	20,395	—	—	—	—	20,395	

* 当期増加額が総資産の1%を超えているが、これは、施設整備費補助金による当期増加額が1,195,310,182円あるためである。

(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	287.82	RC	4,278,000	駐車場含む。
	志紀合同宿舎	八尾市志紀町西3-18	258.52	RC	4,765,500	駐車場含む。
	桃谷合同宿舎	大阪市天王寺区堂ヶ芝2-10-3	128.42	RC	2,908,920	駐車場含む。
	香里合同宿舎	枚方市香里ヶ丘4-15-2	149.44	RC	2,470,620	駐車場含む。
	津久野合同宿舎	堺市西区長曾根町1180-2	47.92	RC	617,700	駐車場含む。
	天満合同宿舎	大阪市北区天満橋1-2-26	77.71	RC	1,764,960	駐車場含む。
	学園前合同宿舎	奈良市学園前大和町5-730	101.11	RC	1,371,360	駐車場含む。
	檀原合同宿舎	檀原市木原町31-8	581.67	RC	7,921,800	駐車場含む。
	藤ヶ沢住宅	横浜市港南区日野南4-5791-14	56.23	RC	1,087,560	駐車場含む。
小 計		1,688.84		27,186,420		
合 計		1,688.84		27,186,420		

(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	70,752,570	—	3,432,467	67,320,103	* 1
	施設費	146,186,214	1,233,754,828	—	1,379,941,042	* 2
	政府出資金	△ 17,489,903	—	39,875,755	△ 57,365,658	* 3
	目的積立金	92,288,940	45,548,489	—	137,837,429	
	計	291,737,821	1,279,303,317	43,308,222	1,527,732,916	
	損益外減価償却 累計額	△ 4,464,528,487	△ 874,516,734	△ 19,470,433	△ 5,319,574,788	* 4
	損益外減損損失 累計額	△ 5,003,950	—	—	△ 5,003,950	
差 引 計	△ 4,177,794,616	404,786,583	23,837,789	△ 3,796,845,822		

- * 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 特定償却資産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

(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	246,803,350	300,485,626	45,548,489	501,740,487	※
計	246,803,350	300,485,626	45,548,489	501,740,487	

※ 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	—
	計	—
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	45,548,489 校舎改修等による資産の取得
	計	45,548,489

(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	206,956,748	
備品費	70,981,022	
印刷製本費	57,932,583	
水道光熱費	160,313,425	
旅費交通費	73,513,278	
通信運搬費	13,091,635	
賃借料	17,604,812	
車両燃料費	182,101	
福利厚生費	15,580,302	
保守費	34,587,253	
修繕費	201,377,843	
損害保険料	2,051,404	
広告宣伝費	1,284,500	
行事費	21,163,558	
諸会費	3,429,118	
会議費	59,025	
報酬・委託・手数料	145,773,272	
奨学費	160,344,125	
減価償却費	70,529,112	
貸倒損失	4,337,700	
雑費	2,824,018	1,263,916,834
研究経費		
消耗品費	85,114,393	
備品費	61,115,188	
印刷製本費	10,042,671	
水道光熱費	29,024,850	
旅費交通費	41,663,472	
通信運搬費	9,850,653	
賃借料	5,905,652	
車両燃料費	2,175	
保守費	15,748,056	
修繕費	9,155,554	
行事費	938,325	
諸会費	4,621,475	
会議費	157,395	
報酬・委託・手数料	55,760,504	
減価償却費	51,849,043	
雑費	5,073,347	386,022,753
教育研究支援経費		
消耗品費	73,058,913	
備品費	6,037,706	
印刷製本費	3,402,991	
水道光熱費	9,695,866	
旅費交通費	965,820	
通信運搬費	12,005,938	
賃借料	1,357,128	
保守費	13,173,487	
修繕費	4,574,745	
行事費	255,952	
諸会費	171,000	
報酬・委託・手数料	4,593,162	
減価償却費	62,028,305	
雑費	474,284	
図書費	797,676	192,592,973

受託研究費等			34,012,245
受託事業費等			22,033,864
役員人件費			
報酬	65,598,847		
賞与	25,258,089		
退職給付費用	15,680,400		
法定福利費	7,706,103		114,243,439
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,345,870,633		
賞与	1,274,862,891		
退職給付費用	526,391,371		
法定福利費	557,410,671	5,704,535,566	
非常勤教員給与			
給料	239,628,451		
法定福利費	7,427,603	247,056,054	5,951,591,620
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	699,968,197		
賞与	236,879,124		
退職給付費用	165,960,643		
法定福利費	115,541,020	1,218,348,984	
非常勤職員給与			
給料	189,620,460		
賞与	867,086		
退職給付費用	61,530		
法定福利費	21,979,579	212,528,655	1,430,877,639
一般管理費			
消耗品費	24,752,283		
備品費	13,897,478		
印刷製本費	7,151,236		
水道光熱費	14,997,191		
旅費交通費	14,338,088		
通信運搬費	11,957,843		
賃借料	8,058,864		
車両燃料費	320,482		
福利厚生費	6,418,836		
保守費	42,386,635		
修繕費	49,620,792		
損害保険料	5,250,004		
行事費	4,085,956		
諸会費	7,076,350		
報酬・委託・手数料	114,510,729		
租税公課	10,331,500		
減価償却費	7,596,619		
雑費	1,002,391		343,753,277

※ 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	12,908	—	—	—	—	—	12,908
18年度	397,638,442	—	397,638,442	—	—	397,638,442	—
19年度	—	6,533,524,000	6,054,403,173	10,962,249	—	6,065,365,422	468,158,578
合計	397,651,350	6,533,524,000	6,452,041,615	10,962,249	—	6,463,003,864	468,171,486

(6) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	18年度交付分	19年度交付分	合計
期間進行基準	—	5,581,625,000	5,581,625,000
業務達成基準	—	159,048,601	159,048,601
費用進行基準	397,638,442	313,729,572	711,368,014
合計	397,638,442	6,054,403,173	6,452,041,615

(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	—	23,757,721	9,242,279	
(喜連他) 耐震対策事業	664,274,325	207,568,200	427,416,384	29,289,741	
(南河堀町) 耐震対策事業	834,207,000	—	782,580,723	51,626,277	
計	1,531,481,325	207,568,200	1,233,754,828	90,158,297	

(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	
研究拠点形成費等補助金	6,000,000	—	—	—	—	6,000,000	—	
大学改革推進等補助金	49,251,000	—	3,741,841	—	761,653	44,747,506	—	
合 計	55,251,000	—	3,741,841	—	761,653	50,747,506	—	

(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	89,880,176 (89,880,176)	6	15,680,400 (15,680,400)	3
	非常勤	976,760	1	—	—
	計	90,856,936	7	15,680,400	3
教職員	常 勤	5,557,580,845 (5,539,161,948)	684	692,352,014 (691,867,014)	52
	非常勤	430,115,997	431	61,530	1
	計	5,987,696,842	1,115	692,413,544	53
合 計	常 勤	5,647,461,021 (5,629,042,124)	690	708,032,414 (707,547,414)	55
	非常勤	431,092,757	432	61,530	1
	計	6,078,553,778	1,122	708,093,944	56

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（19,766,370円）及び大学改革等推進経費による非常勤職員の給与（4,309,052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	摘 要
大 学	231,702,783	(内訳) 寄附金受入額 142,952,016円 (47件) 資産 65,526,605円 (15件) 備品等 13,925,813円 (66件) 図書 9,298,349円 (3,064件)
合 計	231,702,783	

(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	—	31,145,674	30,974,764	170,910
合 計	—	31,145,674	30,974,764	170,910

(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	665,640	4,650,000	3,055,260	2,260,380
合 計	665,640	4,650,000	3,055,260	2,260,380

(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	—	23,839,826	22,033,865	1,805,961
合 計	—	23,839,826	22,033,865	1,805,961

(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	(4,000,000) ——	4	
若手研究 (B)	(8,925,980) ——	12	
基盤研究 (B)	(29,100,000) 8,460,000	18	
基盤研究 (C)	(47,260,000) 14,220,000	52	
特定領域研究	(14,100,000) ——	2	
学術図書	(1,400,000) ——	1	
奨励研究	(1,670,000) ——	3	
合 計	(106,455,980) 22,680,000	92	

* 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業務達成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、退職者に係る前期末退職給付見積額相当額を控除して計算している。

なお、当期末現在の自己都合による要支給額は、6,968,621,823円である。

4. 賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与については、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与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賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上している。

なお、当事業年度末の引当外賞与見積額は、457,533,234円である。

5. 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20年3月末利回りを参考に1.275%で計算している。

6. 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。

7. 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)

当事業年度より、改訂後の国立大学法人会計基準（「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」報告書 国立大学法人会計基準等検討会議 平成19年12月12日改訂）を適用して、財務諸表を作成しております。これにより、下記のとおり変更しております。

1. 引当外賞与増加見積額

前事業年度まで国立大学法人等業務実施コスト計算書の記載対象となっていなかった引当外賞与増加見積額については、国立大学法人会計基準の改訂に伴い、当事業年度より国立大学法人等業務実施コスト計算書に計上しております。

これにより、前事業年度と同一の方法によった場合と比べて、国立大学法人等業務実施コストが22,354,161円減少しております。

2. 退職一時金

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については、前事業年度まで、事業年度末に在職する役職員について、当事業年度末の退職給付見積額から前事業年度末の退職給付見積額を控除した額から、業務費用として計上されている退職給与の額を控除して計算していましたが、国立大学法人会計基準の改訂に伴い、当事業年度より、事業年度末に在職する役職員について、当事業年度末の退職給付見積額から前事業年度末の退職給付見積額を控除した額から、退職者に係る前期末退職給付見積額を控除して計算する方法に変更しております。

これにより、前事業年度と同一の方法によった場合と比べて、国立大学法人等業務実施コストが87,149,570円増加しております。

3. 純資産の部

貸借対照表については、前事業年度まで資産の部、負債の部及び資本の部に区分して表示していましたが、国立大学法人会計基準の改訂に伴い、当事業年度より、資産の部、負債の部及び純資産の部に区分して表示しております。

(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	3,233,102,269 円
定期預金	-1,040,000,000 円
資金期末残高	<u>2,193,102,269 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	74,824,954 円
------------------	--------------

(重要な債務負担行為)

平成20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. 附属池田中・高屋内運動場改修その他工事	119,700,000 円
2. 附属池田中・高屋内運動場改修その他電気設備工事	34,335,000 円
3. 附属池田中・高屋内運動場改修その他機械設備工事	18,900,000 円
4. 附属特別支援学校校舎等改修その他機械設備工事	91,035,000 円
5. 附属特別支援学校校舎等改修電気設備工事	23,914,800 円
6. 附属特別支援学校内装改修その他工事	4,725,000 円
7. 附属池田中・高屋内運動場他改修その他電気設備工事(その2)	987,000 円
8. 附属高等学校池田校舎校舎改修設計業務	4,620,000 円
9. 附属高等学校池田校舎校舎改修設備設計業務	4,725,000 円