

国立大学法人大阪教育大学

平成20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（損失の処理）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	19

貸借対照表

(平成21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	17,046,168,619		
減価償却累計額	-4,506,421,002		12,539,747,617
構築物	4,542,792,712		
減価償却累計額	-1,485,843,764		3,056,948,948
機械装置	155,464,206		
減価償却累計額	-85,965,090		69,499,116
工具器具備品	1,095,038,465		
減価償却累計額	-518,638,065		576,400,400
図書			2,489,157,188
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	-12,627,085		6,516,341
建設仮勘定			45,790,500
有形固定資産合計			75,388,630,071

2 無形固定資産

ソフトウェア		34,803,546	
その他無形固定資産			10,304,292
無形固定資産合計			45,107,838

3 投資その他の資産

長期前払費用		35,835	
投資その他の資産合計			35,835

固定資産合計

75,433,773,744

II 流動資産

現金及び預金		2,593,095,215	
未収学生納付金収入			15,600,600
その他未収金			9,284,529
前渡金			133,321
前払費用			82,637
未収収益			560,954

流動資産合計

2,618,757,256

資産合計

78,052,531,000

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	1,103,058,147		
資産見返補助金	7,627,892		
資産見返寄附金	403,506,486		
資産見返物品受贈額	2,174,825,859		
建設仮勘定見返施設費	43,848,000		3,732,866,384
長期未払金			159,895,079

固定負債合計

3,892,761,463

II 流動負債			
運営費交付金債務	489,567,789		
預り補助金等	1,434,129		
寄附金債務	110,994,205		
前受受託事業費等	1,275,215		
前受金	785,800		
預り金	241,500,647		
未払金	1,163,682,555		
未払費用	43,074,269		
未払消費税等	1,203,200		
剰余金債務	242,930,508		
流動負債合計		<u>2,296,448,317</u>	
負債合計			6,189,209,780
純資産の部			
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	2,166,385,819		
損益外減価償却累計額	-6,183,734,242		
損益外減損損失累計額	<u>-5,003,950</u>		
資本剰余金合計		-4,022,352,373	
III 利益剰余金			
目的積立金	650,706,417		
当期未処分利益	<u>60,619,602</u>		
(うち当期総利益 60,619,602)			
利益剰余金合計		<u>711,326,019</u>	
純資産合計			<u>71,863,321,220</u>
負債純資産合計			<u><u>78,052,531,000</u></u>

損益計算書

(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費	1,388,818,772		
研究経費	341,453,821		
教育研究支援経費	220,539,985		
受託研究費等	22,533,324		
受託事業費等	43,196,512		
役員人件費	94,329,364		
教員人件費			
常勤教員給与	5,547,351,196		
非常勤教員給与	254,450,872	5,801,802,068	
職員人件費			
常勤職員給与	1,187,779,488		
非常勤職員給与	230,555,208	1,418,334,696	9,331,008,542
一般管理費			279,020,101
財務費用			
支払利息	1,151,591		
支払手数料	4,334,859		
その他財務費用	1		5,486,451
雑損			3,246,734
経常費用合計			9,618,761,828
経常収益			
運営費交付金収益		6,431,371,860	
授業料収益		2,167,670,181	
入学金収益		366,537,600	
検定料収益		92,971,300	
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	2,650,000		
他の主体からの受託による受託研究等収益	19,893,835	22,543,835	
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	26,958,356		
他の主体からの受託による受託事業等収益	17,207,948	44,166,304	
寄附金収益		177,916,050	
施設費収益		46,465,260	
補助金等収益		34,709,603	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	119,838,535		
資産見返補助金等戻入	1,725,732		
資産見返寄附金戻入	44,768,511		
資産見返物品受贈額戻入	14,934,540		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	441,000	181,708,318	
財務収益			
受取利息	9,319,068		
為替差益	2,694	9,321,762	
雑益			
財産貸付料収入	54,546,741		
その他雑益	42,102,616	96,649,357	
剰余金債務戻入			7,350,000
経常収益合計			9,679,381,430
経常利益			60,619,602
当期純利益			60,619,602
目的積立金取崩額			—
当期総利益			60,619,602

キャッシュ・フロー計算書
(平成20年4月1日～平成21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	-1,708,061,725
	人件費支出	-7,434,899,067
	その他の業務支出	-298,344,777
	運営費交付金収入	6,471,371,000
	授業料収入	2,463,779,350
	入学金収入	363,345,000
	検定料収入	92,971,300
	受託研究等収入	21,320,000
	受託事業等収入	44,845,661
	補助金等収入	35,060,000
	補助金等の精算による返還金の支出	-1,725,624
	寄附金収入	142,527,000
	自己収入	96,724,806
	預り金等増減	-28,296,588
	業務活動によるキャッシュ・フロー	260,616,336
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	-1,381,970,601
	施設費による収入	540,752,675
	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	1,000,000,000
	利息の受取額	9,493,589
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-831,724,337
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	-67,922,016
	利息の支払額	-977,037
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-68,899,053
IV	資金増加額	-640,007,054
V	資金期首残高	2,193,102,269
VI	資金期末残高	1,553,095,215

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I	当期未処分利益		60,619,602
	当期総利益	60,619,602	
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>60,619,602</u>	<u>60,619,602</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成20年4月1日～平成21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	9,331,008,542	
	一般管理費	279,020,101	
	財務費用	5,486,451	
	雑損	3,246,734	9,618,761,828
(2)	(控除)自己収入等		
	授業料収益	-2,167,670,181	
	入学料収益	-366,537,600	
	検定料収益	-92,971,300	
	受託研究等収益	-22,543,835	
	受託事業等収益	-44,166,304	
	寄附金収益	-177,916,050	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-35,196,910	
	資産見返寄附金戻入	-44,768,511	
	財務収益	-9,321,762	
	雑益	-73,530,967	-3,034,623,420
	業務費用合計		6,584,138,408
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	876,161,655	
	損益外固定資産除却相当額	7,352,511	883,514,166
III	損益外減損損失相当額		—
IV	引当外賞与増加見積額		-48,614,810
V	引当外退職給付増加見積額		220,619,761
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	27,289,440	
	政府出資の機会費用	954,985,838	982,275,278
VII	(控除)国庫納付額		—
VIII	国立大学法人等業務実施コスト		8,621,932,803

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	15,610,759,082	584,771,655	4,568,448	16,190,962,289	4,408,618,843	635,151,322	—	—	11,782,343,446	
	構築物	4,334,605,278	73,235,960	7,233,727	4,400,607,511	1,467,277,082	203,677,976	—	—	2,933,330,429	
	機械装置	155,464,206	—	—	155,464,206	85,965,090	16,471,008	—	—	69,499,116	
	工具器具備品	237,812,703	—	6,987,210	230,825,493	205,042,758	18,038,435	—	—	25,782,735	
	図書	52,755,030	—	565,327	52,189,703	—	—	—	—	52,189,703	
	船舶	8,500	—	—	8,500	8,499	—	—	—	1	
	車両運搬具	5,706,366	—	—	5,706,366	5,162,125	1,006,717	—	—	544,241	
	計	20,397,111,165	658,007,615	19,354,712	21,035,764,068	6,172,074,397	874,345,458	—	—	14,863,689,671	
有形固定資産(特定償却資産以外)	建物	512,908,271	342,298,059	—	855,206,330	97,802,159	37,708,831	—	—	757,404,171	
	構築物	90,850,803	51,334,398	—	142,185,201	18,566,682	6,699,548	—	—	123,618,519	
	工具器具備品	781,019,193	303,713,099	220,519,320	864,212,972	313,595,307	175,290,936	—	—	550,617,665	
	図書	2,398,949,610	52,935,396	14,917,521	2,436,967,485	—	—	—	—	2,436,967,485	
	車両運搬具	13,437,060	—	—	13,437,060	7,464,960	2,239,488	—	—	5,972,100	
	計	3,797,164,937	750,280,952	235,436,841	4,312,009,048	437,429,108	221,938,803	—	—	3,874,579,940	
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	210,445,200	67,021,500	231,676,200	45,790,500	—	—	—	—	45,790,500	
	計	56,815,015,160	67,021,500	231,676,200	56,650,360,460	—	—	—	—	56,650,360,460	
有形固定資産合計	土地	56,538,271,460	—	—	56,538,271,460	—	—	—	—	56,538,271,460	
	建物	16,123,667,353	927,069,714	4,568,448	17,046,168,619	4,506,421,002	672,860,153	—	—	12,539,747,617	*
	構築物	4,425,456,081	124,570,358	7,233,727	4,542,792,712	1,485,843,764	210,377,524	—	—	3,056,948,948	
	機械装置	155,464,206	—	—	155,464,206	85,965,090	16,471,008	—	—	69,499,116	
	工具器具備品	1,018,831,896	303,713,099	227,506,530	1,095,038,465	518,638,065	193,329,371	—	—	576,400,400	
	図書	2,451,704,640	52,935,396	15,482,848	2,489,157,188	—	—	—	—	2,489,157,188	
	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	12,627,085	3,246,205	—	—	6,516,341	
	建設仮勘定	210,445,200	67,021,500	231,676,200	45,790,500	—	—	—	—	45,790,500	
	計	81,009,291,262	1,475,310,067	486,467,753	81,998,133,576	6,609,503,505	1,096,284,261	—	—	75,388,630,071	
無形固定資産(特定償却資産)	ソフトウェア	11,659,845	—	—	11,659,845	11,659,845	1,816,197	—	—	0	
	計	11,659,845	—	—	11,659,845	11,659,845	1,816,197	—	—	0	
無形固定資産(特定償却資産外)	ソフトウェア	57,811,499	12,401,424	—	70,212,923	35,409,377	11,663,930	—	—	34,803,546	
	特許権	3,448,006	—	—	3,448,006	1,454,850	431,001	—	—	1,993,156	
	計	61,259,505	12,401,424	—	73,660,929	36,864,227	12,094,931	—	—	36,796,702	
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	2,330,126	414,960	—	2,745,086	—	—	—	—	2,745,086	
	計	12,900,126	414,960	—	13,315,086	—	—	5,003,950	—	8,311,136	
無形固定資産合計	ソフトウェア	69,471,344	12,401,424	—	81,872,768	47,069,222	13,480,127	—	—	34,803,546	
	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	1,454,850	431,001	—	—	1,993,156	
	特許権仮勘定	2,330,126	414,960	—	2,745,086	—	—	—	—	2,745,086	
	計	85,819,476	12,816,384	—	98,635,860	48,524,072	13,911,128	5,003,950	—	45,107,838	
投資その他の資産	長期前払費用	20,395	54,571	39,131	35,835	—	—	—	—	35,835	
	計	20,395	54,571	39,131	35,835	—	—	—	—	35,835	

* 建物の当期増加額の主な理由は以下のとおりとなっている。

(単位：円)	
理由	当期増加額
附属特別支援学校校舎等改修工事による増加	181,117,861
附属池田中・高屋内運動場改修工事による増加	245,210,627
附属池田高校西館改修工事による増加	128,025,320
柏原キャンパス教員養成課程棟空調設備工事による増加	30,417,847
天王寺キャンパス西館改修工事による増加	294,143,988

(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 金 額	摘 要
建 物	八尾合同宿舎	八尾市八尾木東3-38	(㎡) 287.82	RC	(円) 4,234,800	駐車場を含む
	志紀合同宿舎	八尾市志紀町西3-18	258.52	RC	4,807,080	駐車場を含む
	桃谷合同宿舎	大阪市天王寺区堂ヶ芝2-10-3	128.42	RC	2,721,960	駐車場を含む
	香里合同宿舎	枚方市香里ヶ丘4-15-2	193.18	RC	2,876,220	駐車場を含む
	津久野合同宿舎	堺市西区長曾根町1180-2	47.92	RC	614,100	駐車場を含む
	天満合同宿舎	大阪市北区天満橋1-2-26	77.71	RC	1,778,160	駐車場を含む
	学園前合同宿舎	奈良市学園前大和町5-730	101.31	RC	1,463,760	駐車場を含む
	橿原合同宿舎	橿原市木原町31-8	581.67	RC	7,705,800	駐車場を含む
	藤ヶ沢住宅	横浜市港南区日野南4-5791-14	56.23	RC	1,087,560	駐車場を含む
	小 計		1,732.78		27,289,440	
合 計		1,732.78		27,289,440		

(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	67,320,103	—	7,552,537	59,767,566	* 1
	施設費	1,379,941,042	658,007,615	—	2,037,948,657	* 2
	政府出資金	△ 57,365,658	—	11,802,175	△ 69,167,833	* 3
	目的積立金	137,837,429	—	—	137,837,429	
	計	1,527,732,916	658,007,615	19,354,712	2,166,385,819	
	損益外減価償却 累計額	△ 5,319,574,788	△ 876,161,655	△ 12,002,201	△ 6,183,734,242	* 4
	損益外減損損失 累計額	△ 5,003,950	—	—	△ 5,003,950	
差 引 計	△ 3,796,845,822	△ 218,154,040	7,352,511	△ 4,022,352,373		

- * 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。
(うち32,132,697円は、国立大学財務・経営センターからの受入相応額。)
- * 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	501,740,487	148,965,930	—	650,706,417	※
計	501,740,487	148,965,930	—	650,706,417	

※ 文部科学大臣の繰越承認による増加である。

(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	249,037,743	
備品費	103,090,553	
印刷製本費	58,321,445	
水道光熱費	171,213,212	
旅費交通費	54,559,434	
通信運搬費	17,006,367	
賃借料	13,081,283	
車両燃料費	257,674	
福利厚生費	16,447,915	
保守費	46,574,864	
修繕費	188,955,565	
損害保険料	2,045,351	
広告宣伝費	4,541,500	
行事費	23,278,430	
諸会費	2,584,745	
報酬・委託・手数料	187,151,035	
奨学費	155,463,200	
減価償却費	87,592,070	
貸倒損失	5,865,450	
雑費	1,750,936	1,388,818,772
研究経費		
消耗品費	61,547,555	
備品費	34,353,594	
印刷製本費	13,575,677	
水道光熱費	30,683,517	
旅費交通費	48,589,397	
通信運搬費	10,747,644	
賃借料	6,744,360	
保守費	18,262,899	
修繕費	4,787,750	
広告宣伝費	40,000	
行事費	501,220	
諸会費	5,228,226	
報酬・委託・手数料	36,050,193	
減価償却費	68,801,529	
雑費	1,540,260	341,453,821
教育研究支援経費		
消耗品費	71,141,396	
備品費	15,324,087	
印刷製本費	3,549,365	
水道光熱費	10,406,496	
旅費交通費	718,280	
通信運搬費	13,284,596	
賃借料	1,237,848	
保守費	14,530,077	
修繕費	3,925,276	
諸会費	174,000	
報酬・委託・手数料	5,675,345	
減価償却費	63,598,964	
雑費	2,100,053	
図書費	14,874,202	220,539,985

受託研究費等			22,533,324
受託事業費等			43,196,512
役員人件費			
報酬	64,531,794		
賞与	22,301,511		
法定福利費	7,496,059		94,329,364
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,272,913,909		
賞与	1,231,044,235		
退職給付費用	504,086,067		
法定福利費	539,306,985	5,547,351,196	
非常勤教員給与			
給料	247,549,320		
法定福利費	6,901,552	254,450,872	5,801,802,068
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	686,414,334		
賞与	231,118,640		
退職給付費用	157,849,425		
法定福利費	112,397,089	1,187,779,488	
非常勤職員給与			
給料	205,969,250		
賞与	947,108		
退職給付費用	62,130		
法定福利費	23,576,720	230,555,208	1,418,334,696
一般管理費			
消耗品費	30,740,025		
備品費	5,381,677		
印刷製本費	6,708,495		
水道光熱費	15,520,441		
旅費交通費	17,680,372		
通信運搬費	5,186,276		
賃借料	3,131,673		
車両燃料費	380,889		
福利厚生費	9,281,469		
保守費	26,407,191		
修繕費	13,167,251		
損害保険料	4,799,519		
行事費	4,906,251		
諸会費	7,352,050		
報酬・委託・手数料	97,346,028		
租税公課	10,252,500		
減価償却費	12,991,172		
損害賠償金	7,350,000		
雑費	436,822		279,020,101

※ 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
19年度	468,158,578	—	468,138,978	—	—	468,138,978	19,600
20年度	—	6,471,371,000	5,963,232,882	18,602,837	—	5,981,835,719	489,535,281
合計	468,171,486	6,471,371,000	6,431,371,860	18,602,837	—	6,449,974,697	489,567,789

(6) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	19年度交付分	20年度交付分	合計
期間進行基準	—	5,589,085,000	5,589,085,000
業務達成基準	2,903,550	152,595,363	155,498,913
費用進行基準	465,235,428	221,552,519	686,787,947
合計	468,138,978	5,963,232,882	6,431,371,860

(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	—	32,132,697	867,303	
(喜連他) 耐震対策事業	293,337,675	—	272,104,882	21,232,793	
(緑丘) 耐震対策事業	169,706,000	—	146,201,836	23,504,164	
(松崎町(附小)) 耐震対策事業	14,385,000	14,385,000	—	—	
(緑丘(附中)) 耐震対策事業	10,815,000	10,815,000	—	—	
(流町(附小)) 耐震対策事業	19,509,000	18,648,000	—	861,000	
計	540,752,675	43,848,000	450,439,415	46,465,260	

(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	
大学改革推進等補助金	35,060,000	—	152,733	—	197,664	34,709,603	—	
合 計	35,060,000	—	152,733	—	197,664	34,709,603	—	

(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	86,089,065 (86,089,065)	6	— (—)	—
	非常勤	744,240	1	—	—
	計	86,833,305	7	—	—
教職員	常 勤	5,424,249,252 (5,405,614,032)	678	661,935,492 (659,606,947)	40
	非常勤	454,465,678	438	62,130	1
	計	5,878,714,930	1,116	661,997,622	41
合 計	常 勤	5,510,338,317 (5,491,703,097)	684	661,935,492 (659,606,947)	40
	非常勤	455,209,918	439	62,130	1
	計	5,965,548,235	1,123	661,997,622	41

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（20,472,955円）及び大学改革等推進経費による非常勤職員の給与（4,240,196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。
7. 教職員の報酬又は給与の支給額には、雑損で計上した人件費（2,758,134円）が含まれている。

(9) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区 分	大 学	附属学校	小 計	法人共通	合 計
業務費用					
業務費	5,790,913,975	2,983,800,687	8,774,714,662	556,293,880	9,331,008,542
教育経費	858,338,481	530,480,291	1,388,818,772	—	1,388,818,772
研究経費	341,453,821	—	341,453,821	—	341,453,821
教育研究支援経費	220,539,985	—	220,539,985	—	220,539,985
受託研究費	22,533,324	—	22,533,324	—	22,533,324
受託事業費	40,439,818	2,756,694	43,196,512	—	43,196,512
人件費	4,307,608,546	2,450,563,702	6,758,172,248	556,293,880	7,314,466,128
一般管理費	—	—	—	279,020,101	279,020,101
財務費用	996,683	101,865	1,098,548	4,387,903	5,486,451
雑損	1,366,974	160,886	1,527,860	1,718,874	3,246,734
小 計	5,793,277,632	2,984,063,438	8,777,341,070	841,420,758	9,618,761,828
業務収益					
運営費交付金収益	648,054,825	161,867,693	809,922,518	5,621,449,342	6,431,371,860
学生納付金収益	2,591,353,190	60,289,972	2,651,643,162	-24,464,081	2,627,179,081
受託研究等収益	22,543,835	—	22,543,835	—	22,543,835
受託事業等収益	41,409,610	2,756,694	44,166,304	—	44,166,304
寄附金収益	24,072,273	153,843,777	177,916,050	—	177,916,050
施設費収益	867,303	45,597,957	46,465,260	—	46,465,260
補助金等収益	34,709,603	—	34,709,603	—	34,709,603
資産見返負債戻入	137,153,111	31,809,031	168,962,142	12,746,176	181,708,318
財務収益	—	—	—	9,321,762	9,321,762
雑益	77,213,177	127,579	77,340,756	19,308,601	96,649,357
剰余金債務戻入	—	—	—	7,350,000	7,350,000
小 計	3,577,376,927	456,292,703	4,033,669,630	5,645,711,800	9,679,381,430
業務損益	-2,215,900,705	-2,527,770,735	-4,743,671,440	4,804,291,042	60,619,602
土地	19,845,351,379	34,036,009,465	53,881,360,844	2,656,910,616	56,538,271,460
建物	7,767,012,780	4,154,657,957	11,921,670,737	618,076,880	12,539,747,617
構築物	2,316,410,462	587,666,762	2,904,077,224	152,871,724	3,056,948,948
その他	3,077,667,747	118,892,511	3,196,560,258	2,721,002,717	5,917,562,975
帰属資産	33,006,442,368	38,897,226,695	71,903,669,063	6,148,861,937	78,052,531,000
損益外減価償却相当額	476,985,452	338,323,834	815,309,286	60,852,369	876,161,655
損益外減損損失相当額	—	—	—	—	—
引当外賞与増加見積額	-31,036,894	-12,320,831	-43,357,725	-5,257,085	-48,614,810
引当外退職給付増加見積額	-64,888,729	128,320,470	63,431,741	157,188,020	220,619,761
目的積立金の取崩額	—	—	—	—	—

1. セグメントの区分方法の変更

従来、単一セグメントであるため、セグメント情報を開示していませんでしたが、詳細なセグメントに係る財務情報を開示する目的から、当事業年度より、「大学」と「附属学校」に区分し、総務課、企画課、管理部及び各セグメントへ配賦しない業務損益及び帰属資産は「法人共通」に計上しております。

2. セグメントの区分方法

大 学：学部、図書館、各センター、学務部

附属学校：各附属学校、附属学校課

法人共通：総務課、企画課、管理部

3. 運営費交付金収益は、特殊要因経費などの用途が限定されているものを除き、法人共通に計上しております。また、学生納付金収益は、獲得したセグメントに計上しておりますが、授業料を財源とした固定資産の取得については、マイナスで表示されております。

4. 業務費用のうち法人共通の欄には、総務課、企画課、管理部及び各セグメントに配賦しなかった費用及び配賦不能な費用を計上しており、その主な金額及び内容は役員人件費（94,329,364円）及び職員人件費（461,964,516円）であります。

5. 帰属資産のうち、法人共通の欄には、総務課、企画課、管理部及び各セグメントに配賦しなかった資産を計上しており、その主な内容は土地（2,656,910,616円）、建物（618,076,880円）及び現金及び預金（2,593,095,215円）であります。

(10) 寄附金の明細

(単位：円)

区 分	当期受入	摘 要
大 学	51,693,612	(内訳) 寄附金受入額 18,368,000円 (18件) 資産 14,252,138円 (10件) 備品等 9,920,185円 (44件) 図書 9,153,289円 (6,224件)
附属学校	204,453,291	(内訳) 寄附金受入額 124,159,000円 (27件) 資産 62,536,524円 (13件) 備品等 17,757,767円 (46件)
合 計	256,146,903	

(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	170,910	17,900,000	18,070,910	—
合 計	170,910	17,900,000	18,070,910	—

(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	2,260,380	2,212,545	4,472,925	—
合 計	2,260,380	2,212,545	4,472,925	—

(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	1,805,961	42,597,033	41,409,610	1,275,215
附属学校	—	2,756,694	2,756,694	—
合 計	1,805,961	45,353,727	44,166,304	1,275,215

※期首残高には当期返還分1,718,169円を含んでいる。

(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	(2,050,000) ——	3	
若手研究 (B)	(6,746,223) 2,023,867	9	
基盤研究 (S)	(400,000) 120,000	1	
基盤研究 (A)	(6,450,000) 2,163,000	7	
基盤研究 (B)	(22,663,920) 6,799,176	23	
基盤研究 (C)	(39,121,161) 11,736,347	58	
特定領域研究	(19,000,000) ——	4	
新学術領域研究	(920,000) 276,000	1	
厚生労働省 科学研究費補助金	(2,500,000) ——	2	
合 計	(99,851,304) 23,118,390	108	

* 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	5～17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。

(追加情報)

有形固定資産の耐用年数の変更

平成20年度の法人税法の改正により、当事業年度から耐用年数の変更を行っている。この結果、従来の方法によった場合に比べ、損益外減価償却累計額は4,099,689円増加している。

(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、6,892,027,815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、408,918,424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21年3月末利回りを参考に1.340%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。

(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	2,593,095,215 円
定期預金	-1,040,000,000 円
資金期末残高	<u>1,553,095,215 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	85,941,951 円
ファイナンス・リースによる資産の取得	196,957,918 円

(重要な債務負担行為)

平成21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. 附属平野小学校体育館改修工事 27,972,000 円