

国立大学法人大阪教育大学

平成21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
注記事項	7
附属明細書	10

**貸借対照表**  
(平成22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	17,854,646,649		
減価償却累計額	-5,157,123,915		12,697,522,734
構築物	4,869,142,848		
減価償却累計額	-1,675,911,291		3,193,231,557
機械装置	155,464,206		
減価償却累計額	-99,638,268		55,825,938
工具器具備品	1,446,863,395		
減価償却累計額	-694,612,132		752,251,263
図書			2,547,468,606
美術品・收藏品			68,907,751
船舶	8,500		
減価償却累計額	-8,499		1
車両運搬具	23,604,066		
減価償却累計額	-15,596,670		8,007,396
建設仮勘定			114,135,000
有形固定資産合計			75,975,621,706

2 無形固定資産

ソフトウェア		39,427,935	
その他無形固定資産			13,615,649
無形固定資産合計			53,043,584

3 投資その他の資産

長期前払費用		59,065	
投資その他の資産合計			59,065

固定資産合計

76,028,724,355

II 流動資産

現金及び預金		2,511,675,983	
未収学生納付金収入			16,978,400
その他未収金			7,639,721
前渡金			1,784,964
前払費用			75,666
預け金			2,321,300

流動資産合計

2,540,476,034

資産合計

78,569,200,389

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	1,335,790,378		
資産見返補助金	143,235,902		
資産見返寄附金	431,047,706		
資産見返物品受贈額	2,166,780,170		
建設仮勘定見返施設費	114,135,000		4,190,989,156

長期未払金

111,979,323

固定負債合計

4,302,968,479

II 流動負債			
預り補助金等	39,273		
寄附金債務	107,360,899		
前受受託研究費等	668,976		
前受受託事業費等	1,520,545		
前受金	551,988		
預り金	230,270,493		
未払金	1,624,257,764		
未払費用	49,095,895		
流動負債合計		<u>2,013,765,833</u>	
負債合計			6,316,734,312
純資産の部			
I 資本金			
政府出資金	75,174,347,574		
資本金合計		<u>75,174,347,574</u>	
II 資本剰余金			
資本剰余金	3,135,026,341		
損益外減価償却累計額	-6,966,917,125		
損益外減損損失累計額	-5,003,950		
資本剰余金合計		<u>-3,836,894,734</u>	
III 利益剰余金			
当期未処分利益	915,013,237		
利益剰余金合計		<u>915,013,237</u>	
純資産合計			<u>72,252,466,077</u>
負債純資産合計			<u><u>78,569,200,389</u></u>

## 損益計算書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費	1,843,993,252		
研究経費	335,410,706		
教育研究支援経費	254,089,119		
受託研究費等	20,089,416		
受託事業費等	22,684,989		
役員人件費	92,967,204		
教員人件費			
常勤教員給与	5,508,734,543		
非常勤教員給与	251,068,057	5,759,802,600	
職員人件費			
常勤職員給与	1,092,582,039		
非常勤職員給与	259,665,771	1,352,247,810	9,681,285,096
一般管理費			318,051,406
財務費用			
支払利息			3,318,232
経常費用合計			<u>10,002,654,734</u>
経常収益			
運営費交付金収益			6,382,976,179
授業料収益			2,266,084,746
入学金収益			364,107,700
検定料収益			106,519,800
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	2,000,000		
他の主体からの受託による受託研究等収益	18,089,424	20,089,424	
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	16,631,480		
他の主体からの受託による受託事業等収益	6,053,556	22,685,036	
寄附金収益			149,923,167
施設費収益			68,445,959
補助金等収益			91,013,371
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	149,586,964		
資産見返補助金等戻入	5,228,571		
資産見返寄附金戻入	47,190,783		
資産見返物品受贈額戻入	7,620,150	209,626,468	
財務収益			
受取利息	8,169,365	8,169,365	
雑益			
財産貸付料収入	52,976,335		
更新講習料収入	40,929,000		
その他雑益	39,229,737	133,135,072	
経常収益合計			<u>9,822,776,287</u>
経常損失(一)			<u>-179,878,447</u>
臨時損失			
固定資産除却損			<u>1,663,884</u>
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		925,170	
資産見返寄附金戻入		29,896	
資産見返物品受贈額戻入		425,539	
運営費交付金収益		672,377,416	
剰余金債務戻入		242,930,508	
			<u>916,688,529</u>
当期純利益			735,146,198
目的積立金取崩額			179,867,039
当期総利益			<u>915,013,237</u>

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成21年4月1日～平成22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	-1,956,855,947
	人件費支出	-7,083,685,420
	その他の業務支出	-303,148,265
	運営費交付金収入	6,642,578,000
	授業料収入	2,410,544,842
	入学金収入	357,481,700
	検定料収入	106,519,800
	受託研究等収入	20,758,400
	受託事業等収入	25,638,950
	補助金等収入	231,867,000
	補助金等の精算による返還金の支出	-1,411,904
	寄附金収入	129,103,864
	自己収入	132,282,449
	預り金等増減	197,797,510
	業務活動によるキャッシュ・フロー	909,470,979
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	-1,552,971,365
	施設費による収入	618,931,000
	定期預金払戻による収入	1,040,000,000
	利息の受取額	8,730,319
	投資活動によるキャッシュ・フロー	114,689,954
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	-62,201,454
	利息の支払額	-3,378,711
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-65,580,165
IV	資金増加額	958,580,768
V	資金期首残高	1,553,095,215
VI	資金期末残高	2,511,675,983

## 利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I	当期未処分利益		915,013,237
	当期総利益	915,013,237	
II	積立金振替額		0
	目的積立金	0	
III	利益処分額		915,013,237
	積立金	915,013,237	

# 国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成21年4月1日～平成22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	9,681,285,096	
	一般管理費	318,051,406	
	財務費用	3,318,232	
	臨時損失	1,663,884	10,004,318,618
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	-2,266,084,746	
	入学料収益	-364,107,700	
	検定料収益	-106,519,800	
	受託研究等収益	-20,089,424	
	受託事業等収益	-22,685,036	
	寄附金収益	-149,923,167	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-63,410,217	
	資産見返寄附金戻入	-47,190,783	
	財務収益	-8,169,365	
	雑益	-113,933,434	
	臨時利益	-29,896	-3,162,143,568
	業務費用合計		6,842,175,050
II	損益外減価償却等相当額		
	損益外減価償却相当額	820,870,450	
	損益外固定資産除却相当額	7,938,183	828,808,633
III	損益外減損損失相当額		0
IV	引当外賞与増加見積額		-8,429,191
V	引当外退職給付増加見積額		-165,520,927
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	22,154,360	
	政府出資の機会費用	989,771,193	1,011,925,553
VII	(控除) 国庫納付額		0
VIII	国立大学法人等業務実施コスト		8,508,959,118



## 注 記 事 項

### (重要な会計方針)

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21年7月28日改訂）を適用して、財務諸表等を作成しております。

#### 1. 運営費交付金収益と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	物	10～50年			
機	械	装	置	5～17年		
工	具	器	具	備	品	3～15年

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増加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、6,625,931,014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増加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400,489,233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22年3月末利回りを参考に1.395%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	2,511,675,983円
定期預金	0円
資金期末残高	2,511,675,983円

2. 重要な非資金取引

現物寄付等の受入による資産の取得	72,412,128円
ファイナンス・リースによる資産の取得	14,525,700円

(金融商品の時価等)

1. 金融商品の状況に関する事項

本学は、資金運用については預金、地方債及び政府保証債（その元本の償還及び利息の支払について政府が保証する債権をいう。）その他文部科学大臣の指定する有価証券に限定している。

なお、平成21年度期末における余裕金の運用はしていない。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりである。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
1. 現金及び預金	2,511,675,983	2,511,675,983	—
2. 未収学生納付金収入	16,978,400	16,978,400	—
3. 未払金（リース債務除く）	(1,565,086,699)	(1,565,086,699)	—
4. リース債務 ※2	(171,150,388)	(171,648,846)	△498,458

※1 負債に計上されているものについては、()で示している。

※2 リース債務は貸借対照表上、未払金に59,171,065円、長期未払金に111,979,323円計上されている。

(注) 金融商品の時価の算定方法

1. 現金及び預金、2. 未収学生納付金収入並びに3. 未払金（リース債務除く）

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によってい

る。

4. リース債務

元利金の合計額を同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によ

っている。

(追加情報)

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しております。

(重要な債務負担行為)

平成22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. 附属天王寺小学校校舎改修工事 204,540,000円

## 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	16,190,962,289	688,781,003	2,498,938	16,877,244,354	5,010,277,050	604,157,138	0	0	0	11,866,967,304
	構築物	4,400,607,511	193,961,265	10,992,787	4,583,575,989	1,646,872,173	183,800,570	0	0	0	2,936,703,816
	機械装置	155,464,206	0	0	155,464,206	99,638,268	13,673,178	0	0	0	55,825,938
	工具器具備品	230,825,493	128,914,753	30,983,177	328,757,069	192,754,927	18,695,326	0	0	0	136,002,142
	図書	52,189,703	0	1,150,848	51,038,855	0	0	0	0	0	51,038,855
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	1
	車両運搬具	5,706,366	0	0	5,706,366	5,706,363	544,238	0	0	0	3
	計	21,035,764,068	1,011,657,021	45,625,750	22,001,795,339	6,955,257,280	820,870,450	0	0	0	15,046,538,059
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	855,206,330	122,195,965	0	977,402,295	146,846,865	49,044,706	0	0	0	830,555,430
	構築物	142,185,201	143,420,647	38,989	285,566,859	29,039,118	10,481,529	0	0	0	256,527,741
	工具器具備品	864,212,972	255,393,354	1,500,000	1,118,106,326	501,857,205	189,761,897	0	0	0	616,249,121
	図書	2,436,967,485	66,890,222	7,427,956	2,496,429,751	0	0	0	0	0	2,496,429,751
	車両運搬具	13,437,060	4,460,640	0	17,897,700	9,890,307	2,425,347	0	0	0	8,007,393
	計	4,312,009,048	592,360,828	8,966,945	4,895,402,931	687,633,495	251,713,479	0	0	0	4,207,769,436
非償却資産	土地	56,538,271,460	0	0	56,538,271,460	0	0	0	0	0	56,538,271,460
	美術品・收藏品	66,298,500	2,609,251	0	68,907,751	0	0	0	0	0	68,907,751
	建設仮勘定	45,790,500	109,541,250	41,196,750	114,135,000	0	0	0	0	0	114,135,000
	計	56,650,360,460	112,150,501	41,196,750	56,721,314,211	0	0	0	0	0	56,721,314,211
有形固定資産合計	土地	56,538,271,460	0	0	56,538,271,460	0	0	0	0	0	56,538,271,460
	建物	17,046,168,619	810,976,968	2,498,938	17,854,646,649	5,157,123,915	653,201,844	0	0	0	12,697,522,734 *
	構築物	4,542,792,712	337,381,912	11,031,776	4,869,142,848	1,675,911,291	194,282,099	0	0	0	3,193,231,557
	機械装置	155,464,206	0	0	155,464,206	99,638,268	13,673,178	0	0	0	55,825,938
	工具器具備品	1,095,038,465	384,308,107	32,483,177	1,446,863,395	694,612,132	208,457,223	0	0	0	752,251,263
	図書	2,489,157,188	66,890,222	8,578,804	2,547,468,606	0	0	0	0	0	2,547,468,606
	美術品・收藏品	66,298,500	2,609,251	0	68,907,751	0	0	0	0	0	68,907,751
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	1
	車両運搬具	19,143,426	4,460,640	0	23,604,066	15,596,670	2,969,585	0	0	0	8,007,396
	建設仮勘定	45,790,500	109,541,250	41,196,750	114,135,000	0	0	0	0	0	114,135,000
	計	81,998,133,576	1,716,168,350	95,789,445	83,618,512,481	7,642,890,775	1,072,583,929	0	0	0	75,975,621,706
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	11,659,845	0	0	11,659,845	11,659,845	0	0	0	0	0
	計	11,659,845	0	0	11,659,845	11,659,845	0	0	0	0	0
無形固定資産 (特定償却資産外)	ソフトウェア	70,212,923	18,471,600	0	88,684,523	49,256,588	13,847,211	0	0	0	39,427,935
	特許権	3,448,006	2,165,180	3,448,006	2,165,180	180,432	539,601	0	0	0	1,984,748
	計	73,660,929	20,636,780	3,448,006	90,849,703	49,437,020	14,386,812	0	0	0	41,412,683
非償却資産	電話加入権	10,570,000	0	0	10,570,000	0	0	5,003,950	0	0	5,566,050
	特許権仮勘定	2,745,086	5,484,945	2,165,180	6,064,851	0	0	0	0	0	6,064,851
	計	13,315,086	5,484,945	2,165,180	16,634,851	0	0	5,003,950	0	0	11,630,901
無形固定資産合計	ソフトウェア	81,872,768	18,471,600	0	100,344,368	60,916,433	13,847,211	0	0	0	39,427,935
	電話加入権	10,570,000	0	0	10,570,000	0	0	5,003,950	0	0	5,566,050
	特許権	3,448,006	2,165,180	3,448,006	2,165,180	180,432	539,601	0	0	0	1,984,748
	特許権仮勘定	2,745,086	5,484,945	2,165,180	6,064,851	0	0	0	0	0	6,064,851
	計	98,635,860	26,121,725	5,613,186	119,144,399	61,096,865	14,386,812	5,003,950	0	0	53,043,584
投資その他の資産	長期前払費用	35,835	59,065	35,835	59,065	0	0	0	0	0	59,065
	計	35,835	59,065	35,835	59,065	0	0	0	0	0	59,065

\* 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。

理由	(単位: 円) 当期増加額
柏原キャンパス空調設備改修工事による増加	195,330,658
附属池田中学校南校舎改修工事による増加	275,318,902
附属天王寺小学校校舎改修工事による増加	107,344,154
大学会館第一食堂改修工事(現物寄附)による増加	44,829,104
附属平野小学校体育館改修工事による増加	55,833,468

## (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	(㎡) 243.98	RC	(円) 2,834,180	駐車場を含む
	志紀合同宿舎	八尾市志紀町西3-18	258.52	RC	4,795,740	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	64.21	RC	1,360,980	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	2,892,780	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	1,764,960	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	1,403,760	駐車場を含む
	橿原合同宿舎	橿原市木原町31-8	452.41	RC	6,020,700	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	1,081,260	駐車場を含む
	小 計		1,447.55		22,154,360	
合 計		1,447.55		22,154,360		

## (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	0	0	75,174,347,574	
	計	75,174,347,574	0	0	75,174,347,574	
資本剰余金	無償譲与	59,767,566	0	32,134,025	27,633,541	* 1
	施設費	2,037,948,657	480,198,041	0	2,518,146,698	* 2
	政府出資金	△ 69,167,833	0	13,491,725	△ 82,659,558	* 3
	運営費交付金	0	2,609,250	0	2,609,250	* 4
	寄附金等	0	1	0	1	* 5
	目的積立金	137,837,429	531,458,980	0	669,296,409	
	計	2,166,385,819	1,014,266,272	45,625,750	3,135,026,341	
	損益外減価償却 累計額	△ 6,183,734,242	△ 820,870,450	△ 37,687,567	△ 6,966,917,125	* 6
	損益外減損損失 累計額	△ 5,003,950	0	0	△ 5,003,950	
	差 引 計	△ 4,022,352,373	193,395,822	7,938,183	△ 3,836,894,734	

- \* 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 運営費交付金により、非償却資産を購入したことによる増加。
- \* 5 非償却資産を寄付受けしたことによる増加。
- \* 6 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	650,706,417	60,619,602	711,326,019	0	※
計	650,706,417	60,619,602	711,326,019	0	

※ 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及び組織運営の改善に充てる為の資産の取得、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	179,867,039
	計	179,867,039
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	531,458,980
	計	531,458,980
合計		711,326,019

## (5) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

<b>教育経費</b>		
消耗品費	493,127,664	
備品費	181,510,053	
印刷製本費	63,183,314	
水道光熱費	159,511,376	
旅費交通費	55,772,884	
通信運搬費	18,044,730	
賃借料	11,183,590	
車両燃料費	125,642	
福利厚生費	15,883,728	
保守費	49,025,078	
修繕費	197,332,514	
損害保険料	2,079,877	
広告宣伝費	1,411,765	
行事費	26,847,905	
諸会費	2,362,162	
報酬・委託・手数料	277,635,043	
奨学費	164,671,625	
減価償却費	115,708,527	
貸倒損失	4,925,600	
雑費	3,650,175	1,843,993,252
<b>研究経費</b>		
消耗品費	61,848,300	
備品費	37,733,800	
印刷製本費	11,860,758	
水道光熱費	23,420,738	
旅費交通費	49,165,091	
通信運搬費	7,958,684	
賃借料	4,418,560	
保守費	16,190,482	
修繕費	10,211,320	
行事費	653,428	
諸会費	6,957,209	
報酬・委託・手数料	33,406,582	
減価償却費	69,676,713	
雑費	1,909,041	335,410,706
<b>教育研究支援経費</b>		
消耗品費	87,565,246	
備品費	22,391,757	
印刷製本費	7,111,852	
水道光熱費	9,338,055	
旅費交通費	815,555	
通信運搬費	13,622,410	
賃借料	1,044,146	
保守費	15,445,510	
修繕費	8,943,103	
諸会費	166,000	
報酬・委託・手数料	17,555,650	
減価償却費	60,742,722	
雑費	2,042,917	
図書費	7,304,196	254,089,119



受託研究費等			20,089,416
受託事業費等			22,684,989
役員人件費			
報酬	63,356,448		
賞与	22,014,348		
法定福利費	7,596,408		92,967,204
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,283,319,644		
賞与	1,141,102,483		
退職給付費用	568,217,475		
法定福利費	516,094,941	5,508,734,543	
非常勤教員給与			
給料	241,095,290		
法定福利費	9,972,767	251,068,057	5,759,802,600
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	688,202,063		
賞与	202,905,105		
退職給付費用	98,806,410		
法定福利費	102,668,461	1,092,582,039	
非常勤職員給与			
給料	230,731,109		
法定福利費	28,934,662	259,665,771	1,352,247,810
一般管理費			
消耗品費	45,542,743		
備品費	10,634,761		
印刷製本費	9,531,878		
水道光熱費	9,423,533		
旅費交通費	14,873,107		
通信運搬費	6,413,995		
賃借料	1,343,752		
車両燃料費	345,323		
福利厚生費	9,119,821		
保守費	26,872,499		
修繕費	26,550,865		
損害保険料	4,411,241		
広告宣伝費	6,585,539		
行事費	6,453,829		
諸会費	6,116,300		
会議費	583,763		
報酬・委託・手数料	102,326,687		
租税公課	8,217,900		
減価償却費	19,972,329		
雑費	2,731,541		318,051,406

※ 人件費の定義は、基本的に「国立大学法人等の役員の報酬等及び職員の給与の水準の公表方法等について（ガイドライン）」（以下ガイドラインという。）によっています。  
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とし、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」以外の職員のこととしています。

## (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				小計	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	資本剰余金		
17年度	12,908	0	12,908	0	0	0	12,908	0
19年度	19,600	0	19,600	0	0	0	19,600	0
20年度	489,535,281	0	489,535,281	0	0	0	489,535,281	0
21年度	0	6,642,578,000	6,565,785,806	74,182,944	0	2,609,250	6,642,578,000	0
合計	489,567,789	6,642,578,000	7,055,353,595	74,182,944	0	2,609,250	7,132,145,789	0

当期振替額の運営費交付金収益には、国立大学法人会計基準注解50第3項の規定に基づき、臨時利益に計上した金額が672,377,416円含まれております。

## (6)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	17年度交付分	19年度交付分	20年度交付分	21年度交付分	合計
期間進行基準	0	0	0	5,557,457,000	5,557,457,000
業務達成基準	0	0	7,726,800	133,142,906	140,869,706
費用進行基準	0	0	481,678,481	202,970,992	684,649,473
会計基準第77第3項による振替額(注)	12,908	19,600	130,000	672,214,908	672,377,416
合計	12,908	19,600	489,535,281	6,565,785,806	7,055,353,595

(注) 国立大学法人会計基準第77第3項の規定に基づき、運営費交付金債務の残高を全額収益に振り替えております。

## (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	0	28,511,226	4,488,774	
(松崎町(附小)) 耐震対策事業	223,881,000	104,160,000	105,493,634	14,227,366	
(緑丘(附中)) 耐震対策事業	315,811,000	0	276,525,505	39,285,495	
(流町(附小)) 耐震対策事業	46,239,000	0	35,794,676	10,444,324	
計	618,931,000	104,160,000	446,325,041	68,445,959	

## (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	
大学改革推進等補助金	18,342,000	0	0	0	0	18,342,000	
免許状更新講習開設事業費等補助金	194,000	0	0	0	17,048	176,952	
国立大学法人設備整備費補助金	213,331,000	0	140,836,581	0	0	72,494,419	
合 計	231,867,000	0	140,836,581	0	17,048	91,013,371	

## (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	84,561,956 (84,561,956)	6	— ( — )	—
	非常勤	808,840	1	—	—
	計	85,370,796	7	—	—
教職員	常 勤	5,315,529,295 (5,247,431,829)	681	667,023,885 (666,151,573)	42
	非常勤	471,826,399	417	—	—
	計	5,787,355,694	1,098	667,023,885	42
合 計	常 勤	5,400,091,251 (5,331,993,785)	687	667,023,885 (666,151,573)	42
	非常勤	472,635,239	418	—	—
	計	5,872,726,490	1,105	667,023,885	42

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（18,001,150円）及び大学改革等推進経費による非常勤職員の給与（1,558,933円）及び免許状更新講習開設事業費等補助金による常勤給与（60,000円）及び非常勤給与（28,000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	5,863,881,988	3,284,327,228	9,148,209,216	533,075,880	9,681,285,096
教育経費	1,168,273,597	675,719,655	1,843,993,252	0	1,843,993,252
研究経費	335,410,706	0	335,410,706	0	335,410,706
教育研究支援経費	254,089,119	0	254,089,119	0	254,089,119
受託研究費	20,089,416	0	20,089,416	0	20,089,416
受託事業費	21,699,993	984,996	22,684,989	0	22,684,989
人件費	4,064,319,157	2,607,622,577	6,671,941,734	533,075,880	7,205,017,614
一般管理費	0	0	0	318,051,406	318,051,406
財務費用	2,975,133	61,726	3,036,859	281,373	3,318,232
雑損	0	0	0	0	0
小計	5,866,857,121	3,284,388,954	9,151,246,075	851,408,659	10,002,654,734
業務収益					
運営費交付金収益	553,643,227	250,706,112	804,349,339	5,578,626,840	6,382,976,179
学生納付金収益	2,604,988,566	194,885,790	2,799,874,356	-63,162,110	2,736,712,246
受託研究等収益	20,089,424	0	20,089,424	0	20,089,424
受託事業等収益	21,700,040	984,996	22,685,036	0	22,685,036
寄附金収益	41,208,006	108,715,161	149,923,167	0	149,923,167
施設費収益	4,488,774	63,957,185	68,445,959	0	68,445,959
補助金等収益	49,746,132	40,310,830	90,056,962	956,409	91,013,371
資産見返負債戻入	152,041,829	40,022,054	192,063,883	17,562,585	209,626,468
財務収益	0	0	0	8,169,365	8,169,365
雑益	112,710,350	164,501	112,874,851	20,260,221	133,135,072
剰余金債務戻入	0	0	0	0	0
小計	3,560,616,348	699,746,629	4,260,362,977	5,562,413,310	9,822,776,287
業務損益	-2,306,240,773	-2,584,642,325	-4,890,883,098	4,711,004,651	-179,878,447
土地	19,845,351,379	34,036,009,465	53,881,360,844	2,656,910,616	56,538,271,460
建物	7,770,759,302	4,319,219,242	12,089,978,544	607,544,190	12,697,522,734
構築物	2,448,034,082	568,846,421	3,016,880,503	176,351,054	3,193,231,557
その他	3,270,342,038	104,529,692	3,374,871,730	2,765,302,908	6,140,174,638
帰属資産	33,334,486,801	39,028,604,820	72,363,091,621	6,206,108,768	78,569,200,389
うち減価償却費	203,830,395	42,297,567	246,127,962	19,972,329	266,100,291
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	0	0	0	0	0
引当外賞与増加見積額	-7,521,958	-2,329,307	-9,851,265	1,422,074	-8,429,191
引当外退職給付増加見積額	-125,858,780	-47,776,704	-173,635,484	8,114,557	-165,520,927
目的積立金の取崩額	169,506,980	3,210,031	172,717,011	7,150,028	179,867,039

1. セグメントの区分表示は、平成20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. セグメントの区分表示は以下のようになります。  
 大 学：学部、図書館、各センター、学務部、学術部  
 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（92,967,204円）及び職員人件費（413,476,838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（607,544,190円）及び現金及び預金（2,511,675,983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	98,153,961	(内訳)	
		寄附金受入額	14,802,364 (17件)
		資産	57,279,375 (13件)
		備品等	15,097,469 (43件)
		図書	10,974,753 (3,496件)
附属学校	122,897,800	(内訳)	
		寄附金受入額	114,301,500 (27件)
		資産	4,158,000 (2件)
		備品等	4,438,300 (8件)
合 計	221,051,761		

## (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	0	18,350,400	18,068,233	282,167
合 計	0	18,350,400	18,068,233	282,167

## (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	0	2,408,000	2,021,191	386,809
合 計	0	2,408,000	2,021,191	386,809

## (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	1,275,215	21,945,370	21,700,040	1,520,545
附属学校	0	984,996	984,996	0
合 計	1,275,215	22,930,366	22,685,036	1,520,545

## (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	( 4,100,000 ) 0	4	
若手研究 (B)	( 9,500,000 ) 2,850,000	12	
若手研究 (スタートアップ)	( 890,000 ) 267,000	1	
基盤研究 (A)	( 7,760,000 ) 2,100,000	9	
基盤研究 (B)	( 13,390,000 ) 4,017,000	21	
基盤研究 (C)	( 32,925,461 ) 9,877,638	47	
特定領域研究	( 20,600,000 ) 0	4	
新学術領域研究	( 300,000 ) 90,000	1	
学術図書	( 1,100,000 ) 0	1	
奨励研究	( 2,220,000 ) 0	4	
厚生労働省 科学研究費補助金	( 1,230,000 ) 0	2	
合 計	( 94,015,461 ) 19,201,638	106	

\* 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。