

国立大学法人大阪教育大学

平成23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24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	18,516,810,790	
	減価償却累計額	<u>-6,544,717,022</u>	11,972,093,768
	構築物	4,924,422,669	
	減価償却累計額	<u>-2,068,143,694</u>	2,856,278,975
	機械装置	155,464,206	
	減価償却累計額	<u>-118,997,651</u>	36,466,555
	工具器具備品	1,547,446,246	
	減価償却累計額	<u>-1,125,580,595</u>	421,865,651
	図書		2,594,207,606
	美術品・収蔵品		78,907,751
	船舶	8,500	
	減価償却累計額	<u>-8,499</u>	1
	車両運搬具	23,604,066	
	減価償却累計額	<u>-20,816,160</u>	2,787,906
	建設仮勘定		35,388,359
	有形固定資産合計		<u>74,536,268,032</u>
2	無形固定資産		
	ソフトウェア		44,976,339
	その他無形固定資産		<u>14,351,201</u>
	無形固定資産合計		59,327,540
	固定資産合計		74,595,595,572
II	流動資産		
	現金及び預金		2,207,831,083
	未収学生納付金収入		23,299,200
	その他未収金		8,289,775
	前渡金		3,346,823
	前払費用		207,315
	未収収益		96,557
	預け金		<u>5,469,860</u>
	流動資産合計		<u>2,248,540,613</u>
	資産合計		<u>76,844,136,185</u>
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	1,430,713,372	
	資産見返補助金等	99,325,353	
	資産見返寄附金	446,387,634	
	資産見返物品受贈額	2,115,626,908	
	建設仮勘定見返運営費交付金	<u>42,730,058</u>	4,134,783,325
	資産除去債務		70,976,116
	長期未払金		<u>2,016,490</u>
	固定負債合計		4,207,775,931
II	流動負債		
	運営費交付金債務		780,961,458
	寄附金債務		127,186,960
	前受受託研究費等		4,298,139
	前受金		7,157,600
	預り金		246,680,885
	未払金		1,007,465,532
	未払費用		46,335,606
	未払消費税等		<u>2,626,000</u>
	流動負債合計		<u>2,222,712,180</u>
	負債合計		6,430,488,111

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	3,473,016,539		
損益外減価償却累計額	-8,633,194,933		
損益外減損失累計額	-5,003,950		
損益外利息費用累計額	-3,554,121		
資本剰余金合計		-5,168,736,465	
III 利益剰余金			
目的積立金	122,796,822		
前中期目標期間繰越積立金	205,522,484		
積立金	3,344,808		
当期末処分利益	76,372,851		
利益剰余金合計		408,036,965	
純資産合計			70,413,648,074
負債純資産合計			76,844,136,185

# 損益計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,445,266,788	
研究経費		264,957,003	
教育研究支援経費		212,825,266	
受託研究費等		34,008,329	
受託事業費等		43,161,696	
役員人件費		89,569,699	
教員人件費			
常勤教員給与	5,254,756,525		
非常勤教員給与	262,257,757	5,517,014,282	
職員人件費			
常勤職員給与	1,104,623,044		
非常勤職員給与	294,484,070	1,399,107,114	9,005,910,177
一般管理費			313,312,175
財務費用			
支払利息		1,344,289	
その他財務費用		5,558	1,349,847
経常費用合計			9,320,572,199
経常収益			
運営費交付金収益			5,932,336,510
授業料収益			2,277,289,429
入学金収益			364,655,500
検定料収益			102,733,500
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		0	
他の主体からの受託による受託研究等収益		34,008,327	34,008,327
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		6,890,543	
他の主体からの受託による受託事業等収益		36,309,220	43,199,763
寄附金収益			149,702,962
施設費収益			1,423,662
補助金等収益			28,898,380
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	176,407,505		
資産見返補助金等戻入	27,219,087		
資産見返寄附金戻入	45,710,004		
資産見返物品受贈額戻入	23,572,965		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	206,115	273,115,676	
財務収益			
受取利息		834,005	
為替差益		4,480	838,485
雑益			
財産貸付料収入	51,042,486		
更新講習料収入	63,530,000		
その他雑益	42,222,364	156,794,850	
経常収益合計			9,364,997,044
経常利益			44,424,845
臨時損失			
固定資産除却損		4,016,957	4,016,957
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		4,016,955	
資産見返寄附金戻入		2	4,016,957
当期純利益			44,424,845
前中期目標期間繰越積立金取崩額			31,948,006
当期総利益			76,372,851

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成23年4月1日～平成24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	-1,532,284,809
	人件費支出	-6,895,919,685
	その他の業務支出	-285,927,078
	運営費交付金収入	6,272,512,000
	授業料収入	2,343,584,023
	入学金収入	352,271,700
	検定料収入	102,716,500
	受託研究等収入	30,110,600
	受託事業等収入	42,305,004
	補助金等収入	38,729,000
	補助金等の精算による返還金の支出	-22,225
	寄附金収入	157,685,898
	その他収入	162,703,609
	預り金等増減	40,187,693
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>828,652,230</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	-378,327,945
	施設費による収入	33,000,000
	定期預金積立による支出	-300,000,000
	定期預金払戻による収入	200,000,000
	利息の受取額	792,187
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>-444,535,758</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	-56,251,082
	利息の支払額	-1,420,378
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>-57,671,460</u>
IV	資金増加額	326,445,012
V	資金期首残高	<u>1,581,386,071</u>
VI	資金期末残高	<u><u>1,907,831,083</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		76,372,851
	当期総利益	76,372,851	
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>76,372,851</u>	<u>76,372,851</u>

# 国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成23年4月1日～平成24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	9,005,910,177	
	一般管理費	313,312,175	
	財務費用	1,349,847	
	臨時損失	4,016,957	9,324,589,156
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	-2,277,289,429	
	入学料収益	-364,655,500	
	検定料収益	-102,733,500	
	受託研究等収益	-34,008,327	
	受託事業等収益	-43,199,763	
	寄附金収益	-149,702,962	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-101,304,725	
	資産見返寄附金戻入	-45,710,004	
	財務収益	-838,485	
	雑益	-132,286,850	
	臨時利益	-325,502	-3,252,055,047
	業務費用合計		6,072,534,109
II	損益外減価償却相当額		793,306,214
III	損益外減損損失相当額		0
IV	損益外利息費用相当額		404,381
V	損益外除売却差額相当額		753,526
VI	引当外賞与増加見積額		-31,009,064
VII	引当外退職給付増加見積額		-173,343,256
VIII	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	15,538,745	
	政府出資の機会費用	687,962,355	703,501,100
IX	(控除) 国庫納付額		0
X	国立大学法人等業務実施コスト		7,366,147,010



## 注 記 事 項

当事業年度より、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24年1月25日改訂）及び「国立大学法人会計基準」及び「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24年3月30日最終改訂）を適用して、財務諸表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おります。

退職一時金については費用進行基準を、「特別経費」「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おります。

「国立大学法人大阪教育大学業務達成基準に関する基準」に基づき学長の承認を得たプロジェクト事業については、業務達成基準を採用しています。

### 2. 減価償却の会計処理方法

#### (1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

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おりますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

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おります。

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準84）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用等（国立大学法人会計基準第89）に係る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おります。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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）に基づいております。

### 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ません。

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おります。

なお、当期末現在の自己都合による要支給額は、6,101,398,883円であります。

### 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ません。

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おります。  
 なお、当事業年度末の引当外賞与見積額は、392,313,293円であります。

5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準 低 価 法  
 評価方法 移動平均法

6. 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おります。
- (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24年3月末利回りを参考に0.985%で計算しております。

7. 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おります。

8. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっております。

(資産除去債務関係)

1. 資産除去債務の内容

石綿障害予防規則等に基づくアスベスト除去義務です。

2. 資産除去債務の金額の算定方法

支出発生までの見込期間は残存耐用年数とし、割引率は長期国債の利回りを参考に0.129%から2.140%として資産除去債務を計算しております。

3. 資産除去債務の総額の期中における増減内容

期首残高 70,571,735円  
 時の経過による調整額 404,381円  
 期末残高 70,976,116円

(減損会計関係)

1. 減損の兆候が認められた固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額の概要

用途	種類	場所	帳簿価額	
池田宿舎	建物	大阪府池田市緑丘1-4-12	4,738,809円	計 5,881,651円
	建物附属設備		454,329円	
	構築物		688,513円	

2. 認められた減損の兆候の概要

池田宿舎は現在、入居率が50%を下回っております。

3. 減損の認識に至らなかった理由

池田宿舎は、現在も入居者を受け入れており、今後とも、宿舎や宿泊施設として活用するために恒常的な維持管理も行っているため、減損の認識には至りませんでした。

(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	2,207,831,083 円
定期預金	300,000,000 円
資金期末残高	<u>1,907,831,083 円</u>

2. 重要な非資金取引

現物寄付の受入による資産等の取得	86,501,657 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券をいう。）その他文部科学大臣の指定する有価証券に限定しております。

なお、平成23年度期末における余裕金の運用残高は定期預金300,000,000円です。

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、次のとおりであります。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
1. 現金及び預金	2,207,831,083	2,207,831,083	—
2. 未収学生納付金収入	23,299,200	23,299,200	—
3. 未払金（リース債務除く）	(953,753,781)	(953,753,781)	—
4. リース債務	(55,728,241)	(55,853,029)	△124,788

※1 負債に計上されているものについては、( )で示しております。

※2 リース債務は貸借対照表上、未払金に53,711,751円、長期未払金に2,016,490円計上されております。

(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おります。

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おります。

(重要な債務負担行為)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第89 資産除去債務に係る特定（除去費用等の会計処理）」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細

(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	17,268,045,689	26,387,182	0	17,294,432,871	6,279,046,320	591,809,768	0	0	0	11,015,386,551	
	構築物	4,583,489,633	5,189,156	1,315,943	4,587,362,846	1,999,304,449	167,993,671	0	0	0	2,588,058,397	
	機械装置	155,464,206	0	0	155,464,206	118,997,651	8,290,973	0	0	0	36,466,555	
	工具器具備品	323,939,270	0	8,856,044	315,083,226	229,514,509	25,211,802	0	0	0	85,568,717	
	図書	50,754,539	0	562,319	50,192,220	0	0	0	0	0	50,192,220	
	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	0	0	0	0	3	
	計	22,387,408,203	31,576,338	10,734,306	22,408,250,235	8,632,577,791	793,306,214	0	0	0	13,775,672,444	
有形固定資産（特定償却資産以外）	建物	1,057,002,485	165,375,434	0	1,222,377,919	265,670,702	63,855,162	0	0	0	956,707,217	
	構築物	308,782,939	28,276,884	0	337,059,823	68,839,245	20,387,548	0	0	0	268,220,578	
	工具器具備品	1,168,984,417	70,830,558	7,451,955	1,232,363,020	896,066,086	203,845,800	0	0	0	336,296,934	
	図書	2,518,295,719	50,745,608	25,025,941	2,544,015,386	0	0	0	0	0	2,544,015,386	
	車両運搬具	17,897,700	0	0	17,897,700	15,109,797	2,236,541	0	0	0	2,787,903	
	計	5,070,963,260	315,228,484	32,477,896	5,353,713,848	1,245,685,830	290,325,051	0	0	0	4,108,028,018	
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	78,907,751	0	0	78,907,751	0	0	0	0	0	78,907,751	
	建設仮勘定	2,625,000	35,388,359	2,625,000	35,388,359	0	0	0	0	0	35,388,359	
	計	56,619,804,211	35,388,359	2,625,000	56,652,567,570	0	0	0	0	0	56,652,567,570	
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	18,325,048,174	191,762,616	0	18,516,810,790	6,544,717,022	655,664,930	0	0	0	11,972,093,768	
	構築物	4,892,272,572	33,466,040	1,315,943	4,924,422,669	2,068,143,694	188,381,219	0	0	0	2,856,278,975	
	機械装置	155,464,206	0	0	155,464,206	118,997,651	8,290,973	0	0	0	36,466,555	
	工具器具備品	1,492,923,687	70,830,558	16,307,999	1,547,446,246	1,125,580,595	229,057,602	0	0	0	421,865,651	
	図書	2,569,050,258	50,745,608	25,588,260	2,594,207,606	0	0	0	0	0	2,594,207,606	
	美術品・收藏品	78,907,751	0	0	78,907,751	0	0	0	0	0	78,907,751	
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	1	
	車両運搬具	23,604,066	0	0	23,604,066	20,816,160	2,236,541	0	0	0	2,787,906	
	建設仮勘定	2,625,000	35,388,359	2,625,000	35,388,359	0	0	0	0	0	35,388,359	
	計	84,078,175,674	382,193,181	45,837,202	84,414,531,653	9,878,263,621	1,083,631,265	0	0	0	74,536,268,032	
無形固定資産（特定償却資産）	ソフトウェア	7,775,257	0	7,158,115	617,142	617,142	0	0	0	0	0	
	計	7,775,257	0	7,158,115	617,142	617,142	0	0	0	0	0	
無形固定資産（特定償却資産以外）	ソフトウェア	100,364,313	22,518,300	18,984,000	103,898,613	58,922,274	14,389,091	0	0	0	44,976,339	
	特許権	2,165,180	0	0	2,165,180	721,728	270,648	0	0	0	1,443,452	
	計	102,529,493	22,518,300	18,984,000	106,063,793	59,644,002	14,659,739	0	0	0	46,419,791	
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	6,101,029	1,710,912	470,242	7,341,699	0	0	0	0	0	7,341,699	
	計	16,671,029	1,710,912	470,242	17,911,699	0	0	5,003,950	0	0	12,907,749	
無形固定資産合計	ソフトウェア	108,139,570	22,518,300	26,142,115	104,515,755	59,539,416	14,389,091	0	0	0	44,976,339	
	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	2,165,180	0	0	2,165,180	721,728	270,648	0	0	0	1,443,452	
	特許権仮勘定	6,101,029	1,710,912	470,242	7,341,699	0	0	0	0	0	7,341,699	
	計	126,975,779	24,229,212	26,612,357	124,592,634	60,261,144	14,659,739	5,003,950	0	0	59,327,540	

(2) たな卸資産の明細

(単位：円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・製 造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	1,291,000	43,000	0	1,334,000	0	0	*
計	1,291,000	43,000	0	1,334,000	0	0	

\* 図書券を計上しています。

## (3) 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	(㎡) 100.07	RC	(円) 121,010	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	1,404,180	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	2,957,580	駐車場を含む
	学園前合同宿舎	奈良市学園前大和町5-730	43.84	RC	96,600	駐車場を含む
	檀原合同宿舎	檀原市木原町31-8	387.78	RC	5,130,375	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	1,033,260	駐車場を含む
	小 計		1,103.83		15,538,745	
合 計		1,103.83		15,538,745		

(4) 資産除去債務の明細

(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
石綿障害予防規則等に基づく アスベスト除去義務	70,571,735	404,381	0	70,976,116	国立大学法人会計基準89 の特定有

## (5) 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	76,868,500	0	0	76,868,500	
	施設費	2,842,514,784	31,576,338	0	2,874,091,122	* 1
	運営費交付金	2,609,250	0	0	2,609,250	
	寄附金等	10,000,001	0	0	10,000,001	
	目的積立金	669,296,409	0	0	669,296,409	
	損益外除売却 差額相当額	△ 141,956,322	0	17,892,421	△ 159,848,743	* 2
	計	3,459,332,622	31,576,338	17,892,421	3,473,016,539	
	損益外減価償却 累計額	△ 7,857,027,614	△ 793,306,214	△ 17,138,895	△ 8,633,194,933	* 3
	損益外減損損失 累計額	△ 5,003,950	0	0	△ 5,003,950	
	損益外利息費用 累計額	△ 3,149,740	△ 404,381	0	△ 3,554,121	* 4
	差 引 計	△ 4,405,848,682	△ 762,134,257	753,526	△ 5,168,736,465	

\* 1 施設費により、資産を購入したことによる増加であります。

(31,576,338円は、国立大学財務・経営センターからの受入相応額であります。)

\* 2 国から譲与された物品を除却したことによる減少(16,576,478円)及び政府出資資産を除却したことによる減少(1,315,943円)であります。

\* 3 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であります。

\* 4 特定償却資産の資産除去債務の時の経過による増加であります。



(6) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(6) - 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
積立金 (準用通則法第44条第1項積立金)	0	3,344,808	0	3,344,808
教育研究の質の向上及び組織運営の改善に 充てるための目的積立金 (準用通則法第44条第3項積立金)	0	122,796,822	0	122,796,822
前中期目標期間繰越積立金	237,470,490	0	31,948,006	205,522,484
計	237,470,490	126,141,630	31,948,006	331,664,114

- \* 1 当期増加額は、準用通則法第44条第1項積立金への振替によるものです。
- \* 2 当期増加額は、準用通則法第44条第3項積立金への振替によるものです。
- \* 3 当期減少額は、当該積立金の用途に沿った使用によるものです。

(6) - 2 目的積立金の取崩しの明細 (単位：円)

積立金の名称 及び事業名	前中期目標期間 繰越積立金
	法人化以前に発生した事件にかかる 損害賠償(承継剰余金相当)
一般管理費	
損害賠償金	31,948,006
小 計	31,948,006
合 計	31,948,006

## (7) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	308,907,083	
備品費	91,824,355	
印刷製本費	57,360,356	
水道光熱費	155,805,897	
旅費交通費	69,630,006	
通信運搬費	14,114,185	
賃借料	8,836,694	
車両燃料費	194,447	
福利厚生費	15,686,347	
保守費	54,284,276	
修繕費	81,356,593	
損害保険料	2,101,205	
広告宣伝費	1,853,250	
行事費	16,540,717	
諸会費	4,618,397	
会議費	372,452	
報酬・委託・手数料	212,867,001	
奨学費	182,359,725	
減価償却費	158,336,060	
貸倒損失	3,764,700	
雑費	4,453,042	1,445,266,788
研究経費		
消耗品費	46,829,846	
備品費	21,584,842	
印刷製本費	14,008,638	
水道光熱費	21,207,458	
旅費交通費	50,665,861	
通信運搬費	6,471,475	
賃借料	462,820	
保守費	19,342,838	
修繕費	6,470,081	
行事費	73,500	
諸会費	6,903,964	
会議費	140,610	
報酬・委託・手数料	17,158,575	
減価償却費	51,560,636	
雑費	2,075,859	264,957,003
教育研究支援経費		
消耗品費	64,638,892	
備品費	5,513,487	
印刷製本費	2,661,975	
水道光熱費	8,820,041	
旅費交通費	876,040	
通信運搬費	11,605,948	
賃借料	1,951,682	
保守費	14,122,923	
修繕費	6,463,934	
諸会費	206,500	
報酬・委託・手数料	5,219,220	
減価償却費	65,221,387	
雑費	754,907	
図書費	24,768,330	212,825,266
受託研究費等		34,008,329
受託事業費等		43,161,696
役員人件費		

報酬		60,789,806	
賞与		20,870,793	
法定福利費		7,909,100	89,569,699
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,140,764,569		
賞与	1,031,958,609		
退職給付費用	544,412,454		
法定福利費	537,620,893	5,254,756,525	
非常勤教員給与			
給料	256,725,396		
法定福利費	5,532,361	262,257,757	5,517,014,282
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	672,707,293		
賞与	185,605,161		
退職給付費用	134,358,629		
法定福利費	111,951,961	1,104,623,044	
非常勤職員給与			
給料	262,734,220		
法定福利費	31,749,850	294,484,070	1,399,107,114
一般管理費			
消耗品費		29,206,671	
備品費		4,944,020	
印刷製本費		19,027,838	
水道光熱費		6,268,921	
旅費交通費		12,297,020	
通信運搬費		4,866,628	
賃借料		2,195,930	
車両燃料費		292,636	
福利厚生費		5,622,059	
保守費		25,207,201	
修繕費		21,083,645	
損害保険料		3,436,410	
広告宣伝費		2,493,225	
行事費		932,375	
諸会費		7,813,070	
会議費		201,608	
報酬・委託・手数料		91,784,714	
租税公課		12,725,358	
減価償却費		28,767,931	
貸倒損失		7,549	
損害賠償金		31,948,006	
雑費		2,189,360	313,312,175

※ 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。

## (8) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (8)-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		
22年度	482,529,302	0	134,232,063	4,694,951	0	0	138,927,014	343,602,288
23年度	0	6,272,512,000	5,798,104,447	31,732,758	5,315,625	0	5,835,152,830	437,359,170
合計	482,529,302	6,272,512,000	5,932,336,510	36,427,709	5,315,625	0	5,974,079,844	780,961,458

## (8)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	22年度交付分	23年度交付分	合計
期間進行基準	11,887,431	5,105,979,000	5,117,866,431
業務達成基準	1,702,761	136,171,617	137,874,378
費用進行基準	120,641,871	555,953,830	676,595,701
合計	134,232,063	5,798,104,447	5,932,336,510

## (9) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (9) - 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	31,576,338	1,423,662	
計	33,000,000	0	31,576,338	1,423,662	

## (9) - 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	15,100,000	0	8,788	0	0	15,091,212	
免許状更新講習開設事業費等補助金	802,000	0	0	0	0	802,000	
国立大学法人設備整備費補助金	22,827,000	0	9,821,832	0	0	13,005,168	
合 計	38,729,000	0	9,830,620	0	0	28,898,380	

## (10) 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	81,334,579 (81,334,579)	6	0 (0)	0
	非常勤	326,020	1	0	0
	計	81,660,599	7	0	0
教職員	常 勤	5,031,035,632 (4,927,835,926)	671	678,771,083 (678,771,083)	50
	非常勤	519,459,616	630	0	0
	計	5,550,495,248	1,301	678,771,083	50
合 計	常 勤	5,112,370,211 (5,009,170,505)	677	678,771,083 (678,771,083)	50
	非常勤	519,785,636	631	0	0
	計	5,632,155,847	1,308	678,771,083	50

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ます。
2. 教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ます。
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ます。
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ますが、上記明細には寄附金による非常勤教職員の給与（20,007,503円）及び大学改革等推進経費による非常勤教職員の給与（5,343,701円）及び免許状更新講習開設事業費等補助金による非常勤職員の給与（113,500円）を含めています。
5. 人件費の定義は基本的に「ガイドライン」によることとします。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す。
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」の支給額です。

## (11) 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	5,552,211,366	2,929,386,342	8,481,597,708	524,312,469	9,005,910,177
教育経費	1,000,820,980	444,445,808	1,445,266,788	0	1,445,266,788
研究経費	263,927,063	1,029,940	264,957,003	0	264,957,003
教育研究支援経費	212,825,266	0	212,825,266	0	212,825,266
受託研究費	34,008,329	0	34,008,329	0	34,008,329
受託事業費	42,374,345	787,351	43,161,696	0	43,161,696
人件費	3,998,255,383	2,483,123,243	6,481,378,626	524,312,469	7,005,691,095
一般管理費	0	0	0	313,312,175	313,312,175
財務費用	1,349,649	0	1,349,649	198	1,349,847
小計	5,553,561,015	2,929,386,342	8,482,947,357	837,624,842	9,320,572,199
業務収益					
運営費交付金収益	689,681,154	151,413,925	841,095,079	5,091,241,431	5,932,336,510
学生納付金収益	2,625,586,216	149,763,010	2,775,349,226	-30,670,797	2,744,678,429
受託研究等収益	34,008,327	0	34,008,327	0	34,008,327
受託事業等収益	42,412,412	787,351	43,199,763	0	43,199,763
寄附金収益	14,477,050	135,225,912	149,702,962	0	149,702,962
施設費収益	1,423,662	0	1,423,662	0	1,423,662
補助金等収益	28,898,380	0	28,898,380	0	28,898,380
資産見返負債戻入	200,626,829	45,924,552	246,551,381	26,564,295	273,115,676
財務収益	0	0	0	838,485	838,485
雑益	137,725,559	779,254	138,504,813	18,290,037	156,794,850
小計	3,774,839,589	483,894,004	4,258,733,593	5,106,263,451	9,364,997,044
業務損益	-1,778,721,426	-2,445,492,338	-4,224,213,764	4,268,638,609	44,424,845
土地	19,965,415,218	34,036,009,465	54,001,424,683	2,536,846,777	56,538,271,460
建物	7,257,194,410	4,210,181,948	11,467,376,358	504,717,410	11,972,093,768
構築物	2,182,779,792	490,925,246	2,673,705,038	182,573,937	2,856,278,975
その他	3,042,997,708	109,757,803	3,152,755,511	2,324,736,471	5,477,491,982
帰属資産	32,448,387,128	38,846,874,462	71,295,261,590	5,548,874,595	76,844,136,185
うち減価償却費	229,193,531	45,924,552	275,118,083	28,767,931	303,886,014
損益外減価償却相当額	440,087,817	310,343,002	750,430,819	42,875,395	793,306,214
損益外減損損失相当額	0	0	0	0	0
損益外利息費用相当額	18,935	377,847	396,782	7,599	404,381
損益外除売却差額相当額	593,846	87,156	681,002	72,524	753,526
引当外賞与増加見積額	-20,312,195	-9,697,423	-30,009,618	-999,446	-31,009,064
引当外退職給付増加見積額	-192,299,234	15,210,074	-177,089,160	3,745,904	-173,343,256
前中期目標期間繰越積立金取崩額	0	0	0	31,948,006	31,948,006

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(附属学校課を除く)  
 附属学校：各附属学校、学術部附属学校課  
 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使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(89,569,699円)及び職員人件費(409,595,765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(2,536,846,777円)、建物(504,717,410円)及び現金及び預金(2,207,831,083円)であります。

## (12) 寄附金の明細

(単位：円)

区 分	当期受入額	件数	摘 要
附属学校	197,653,839	52	現物寄付を含めています。 金額 62,116,887 円 件数 20 件
大 学	46,533,716	4,072	現物寄付を含めています。 金額 24,384,770 円 件数 4,054 件
合 計	244,187,555	4,124	

## (13) 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	7,773,486	29,585,600	33,651,163	3,707,923
合 計	7,773,486	29,585,600	33,651,163	3,707,923

## (14) 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	422,380	525,000	357,164	590,216
合 計	422,380	525,000	357,164	590,216

## (15) 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	0	42,412,412	42,412,412	0
附属学校	0	787,351	787,351	0
合 計	0	43,199,763	43,199,763	0



## (16) 科学研究費補助金の明細

(単位：円)

種 目	当期受入	件数	摘 要
挑戦的萌芽研究	( 4,350,000 ) 1,305,000	6	
若手研究 (B)	( 13,595,427 ) 4,080,000	17	
研究活動スタート支援	( 340,000 ) 102,000	1	
基盤研究 (A)	( 10,650,000 ) 3,195,000	10	
基盤研究 (B)	( 27,672,004 ) 8,304,000	25	
基盤研究 (C)	( 41,075,184 ) 12,173,700	60	
新学術領域研究	( 6,500,000 ) 1,950,000	2	
奨励研究	( 4,400,000 ) 0	9	
研究成果公開促進費	( 2,100,000 ) 0	2	
厚生労働省 科学研究費補助金	( 300,000 ) 0	1	
合 計	( 110,982,615 ) 31,109,700	133	

\* 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す。