

国立大学法人大阪教育大学

平成24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25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	19,047,331,127		
減価償却累計額	-7,138,336,671		11,908,994,456
構築物	4,878,501,278		
減価償却累計額	-2,224,414,332		2,654,086,946
機械装置	199,023,608		
減価償却累計額	-102,843,045		96,180,563
工具器具備品	1,589,183,970		
減価償却累計額	-1,040,827,824		548,356,146
図書			2,580,852,734
美術品・収蔵品			81,443,651
船舶	8,500		
減価償却累計額	-8,499		1
車両運搬具	27,012,205		
減価償却累計額	-19,955,092		7,057,113
建設仮勘定			161,997,675
有形固定資産合計			74,577,240,745

2 無形固定資産

ソフトウェア		41,660,166	
その他無形固定資産			14,359,561
無形固定資産合計			56,019,727

固定資産合計

74,633,260,472

II 流動資産

現金及び預金		2,383,643,683	
未収学生納付金収入			16,074,000
その他未収金			6,497,079
前渡金			3,153,625
前払費用			127,645
未収収益			252,813
その他流動資産			200,000
流動資産合計			2,409,948,845

資産合計

77,043,209,317

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	1,606,552,190	
資産見返補助金等	71,961,252	
資産見返寄附金	450,082,844	
資産見返物品受贈額	2,058,600,927	
建設仮勘定見返運営費交付金	159,538,382	
建設仮勘定見返施設費	10,080,000	4,356,815,595

資産除去債務 64,734,915

長期未払金 154,735,412

固定負債合計 4,576,285,922

II 流動負債

運営費交付金債務	876,361,051	
預り補助金等	25,565	
寄附金債務	124,757,174	
前受受託研究費等	46,072	
前受金	613,300	
預り金	237,770,866	
未払金	1,100,655,356	
未払費用	47,835,231	
未払消費税等	1,137,400	

流動負債合計 2,389,202,015

負債合計 6,965,487,937

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 3,800,785,940

損益外減価償却累計額 -9,290,674,377

損益外減損損失累計額 -5,003,950

損益外利息費用累計額 -3,882,621

資本剰余金合計 -5,498,775,008

III 利益剰余金

目的積立金 196,082,348

前中期目標期間繰越積立金 203,247,842

積立金 6,432,133

当期末処理損失 -3,613,509

(うち当期総損失) (-3,613,509)

利益剰余金合計 402,148,814

純資産合計 70,077,721,380

負債純資産合計 77,043,209,317

損益計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,584,895,848	
研究経費		255,003,887	
教育研究支援経費		243,722,434	
受託研究費等		18,434,244	
受託事業費等		40,638,523	
役員人件費		87,646,298	
教員人件費			
常勤教員給与	4,949,560,755		
非常勤教員給与	274,379,514	5,223,940,269	
職員人件費			
常勤職員給与	1,057,701,070		
非常勤職員給与	305,261,441	1,362,962,511	8,817,244,014
一般管理費			289,706,701
財務費用			
支払利息		720,141	
その他財務費用		5,380	725,521
経常費用合計			9,107,676,236
経常収益			
運営費交付金収益			5,627,922,007
授業料収益			2,282,470,873
入学金収益			362,172,800
検定料収益			95,281,400
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		18,482,244	18,482,244
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		4,867,843	
他の主体からの受託による受託事業等収益		35,770,698	40,638,541
寄附金収益			158,226,154
施設費収益			66,584,687
補助金等収益			1,042,435
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	148,855,093		
資産見返補助金等戻入	27,364,101		
資産見返寄附金戻入	41,339,041		
資産見返物品受贈額戻入	57,025,981		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	2,554,903	277,139,119	
財務収益			
受取利息		1,337,854	
為替差益		151,925	1,489,779
雑益			
財産貸付料収入	51,586,175		
更新講習料収入	59,429,000		
その他雑益	59,322,871	170,338,046	
経常収益合計			9,101,788,085
経常損失			-5,888,151
臨時損失			
固定資産除却損		3,594,062	3,594,062
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		3,594,054	
資産見返寄附金戻入		8	3,594,062
当期純損失			-5,888,151
前中期目標期間繰越積立金取崩額			2,274,642
当期総損失			-3,613,509

キャッシュ・フロー計算書
(平成24年4月1日～平成25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	-1,658,385,479
	人件費支出	-6,764,545,481
	その他の業務支出	-266,304,974
	運営費交付金収入	5,949,910,000
	授業料収入	2,314,688,015
	入学金収入	356,534,800
	検定料収入	95,281,400
	受託研究等収入	14,688,100
	受託事業等収入	41,463,241
	補助金等収入	1,068,000
	補助金等の精算による返還金の支出	-457,923
	寄附金収入	150,893,129
	その他収入	164,532,224
	預り金等増減	197,214
	業務活動によるキャッシュ・フロー	399,562,266
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	-674,539,720
	施設費による収入	506,875,000
	資産除去債務の履行による支出	-1,828,434
	定期預金積立による支出	-1,950,047,113
	定期預金払戻による収入	600,000,000
	利息の受取額	1,181,598
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-1,518,358,669
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	-54,844,459
	利息の支払額	-593,651
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-55,438,110
IV	資金減少額	-1,174,234,513
V	資金期首残高	1,907,831,083
VI	資金期末残高	733,596,570

損失の処理に関する書類（案）
（平成25年3月31日）

（単位：円）

I	当期末処理損失		3,613,509
	当期総損失	3,613,509	
II	損失処理額		
	積立金取崩額	<u>3,613,509</u>	<u>3,613,509</u>
III	次期繰越欠損金		0

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成24年4月1日～平成25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	8,817,244,014	
	一般管理費	289,706,701	
	財務費用	725,521	
	臨時損失	3,594,062	9,111,270,298
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	-2,282,470,873	
	入学料収益	-362,172,800	
	検定料収益	-95,281,400	
	受託研究等収益	-18,482,244	
	受託事業等収益	-40,638,541	
	寄附金収益	-158,226,154	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-106,061,075	
	資産見返寄附金戻入	-41,339,041	
	建設仮勘定見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-2,413,776	
	財務収益	-1,489,779	
	雑益	-130,509,306	
	臨時利益	-3,594,049	-3,242,679,038
	業務費用合計		5,868,591,260
II	損益外減価償却相当額		760,317,718
III	損益外減損損失相当額		0
IV	損益外利息費用相当額		328,500
V	損益外除売却差額相当額		2,138,538
VI	引当外賞与増加見積額		667,848
VII	引当外退職給付増加見積額		-395,467,058
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	15,318,360	
	政府出資の機会費用	388,420,308	403,738,668
IX	(控除) 国庫納付額		0
X	国立大学法人等業務実施コスト		6,640,315,474

注 記 事 項

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	10～50年
機	械	5～17年
装	置	
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おりません。

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、5,526,741,390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おりません。

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、354,813,768円であります。

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25年3月末利回りを参考に0.560%で計算しております。

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おります。

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	70,976,116 円
時の経過による調整額	329,912 円
資産除去債務の履行等による減少額	6,571,113 円
期末残高	64,734,915 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	3,052,912 円	計 4,027,165 円
	建物附属設備		381,133 円	
	構築物		593,120 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	2,383,643,683 円
定期預金	-1,650,047,113 円
資金期末残高	733,596,570 円

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	39,655,874 円
ファイナンス・リースによる資産の取得	206,178,620 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24年度期末における余裕金の運用残高は定期預金1,650,047,113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	2,383,643,683	2,383,643,683	—
2. 未収学生納付金収入	16,074,000	16,074,000	—
3. 未払金（リース債務除く）	(1,048,328,366)	(1,048,328,366)	—
4. リース債務	(207,062,402)	(207,279,963)	△217,561

※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52,326,990円、長期未払金に154,735,412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)

平成25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. 大阪教育大学天王寺西館改修工事	95,865,000 円
--------------------	--------------

(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の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	17,294,432,871	390,777,840	47,678,035	17,637,532,676	6,800,342,286	568,950,149	0	0	0	10,837,190,390		
	構築物	4,587,362,846	0	96,203,961	4,491,158,885	2,131,942,296	155,161,146	0	0	0	2,359,216,589		
	機械装置	155,464,206	94,846,861	51,287,459	199,023,608	102,843,045	13,177,558	0	0	0	96,180,563		
	工具器具備品	315,083,226	39,432,473	8,095,485	346,420,214	251,017,596	29,598,566	0	0	0	95,402,618		
	図書	50,192,220	0	1,325,583	48,866,637	0	0	0	0	0	48,866,637		
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	0	1	
	車両運搬具	5,706,366	0	1,802,851	3,903,515	3,903,513	0	0	0	0	0	2	
	計	22,408,250,235	525,057,174	206,393,374	22,726,914,035	9,290,057,235	766,887,419	0	0	0	13,436,856,800		
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	1,222,377,919	191,442,302	4,021,770	1,409,798,451	337,994,385	72,751,412	0	0	0	1,071,804,066		
	構築物	337,059,823	50,282,570	0	387,342,393	92,472,036	23,632,791	0	0	0	294,870,357		
	工具器具備品	1,232,363,020	275,758,512	265,357,776	1,242,763,756	789,810,228	159,101,897	0	0	0	452,953,528		
	図書	2,544,015,386	46,873,575	58,902,864	2,531,986,097	0	0	0	0	0	2,531,986,097		
	車両運搬具	17,897,700	5,210,990	0	23,108,690	16,051,579	941,782	0	0	0	7,057,111		
	計	5,353,713,848	569,567,949	328,282,410	5,594,999,387	1,236,328,228	256,427,882	0	0	0	4,358,671,159		
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	2,535,900	0	81,443,651	0	0	0	0	0	81,443,651		
	建設仮勘定	35,388,359	155,508,150	28,898,834	161,997,675	0	0	0	0	0	161,997,675		
	計	56,652,567,570	158,044,050	28,898,834	56,781,712,786	0	0	0	0	0	56,781,712,786		
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	18,516,810,790	582,220,142	51,699,805	19,047,331,127	7,138,336,671	641,701,561	0	0	0	11,908,994,456		
	構築物	4,924,422,669	50,282,570	96,203,961	4,878,501,278	2,224,414,332	178,793,937	0	0	0	2,654,086,946		
	機械装置	155,464,206	94,846,861	51,287,459	199,023,608	102,843,045	13,177,558	0	0	0	96,180,563		
	工具器具備品	1,547,446,246	315,190,985	273,453,261	1,589,183,970	1,040,827,824	188,700,463	0	0	0	548,356,146		
	図書	2,594,207,606	46,873,575	60,228,447	2,580,852,734	0	0	0	0	0	2,580,852,734		
	美術品・收藏品	78,907,751	2,535,900	0	81,443,651	0	0	0	0	0	81,443,651		
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	0	1	
	車両運搬具	23,604,066	5,210,990	1,802,851	27,012,205	19,955,092	941,782	0	0	0	7,057,113		
	建設仮勘定	35,388,359	155,508,150	28,898,834	161,997,675	0	0	0	0	0	161,997,675		
	計	84,414,531,653	1,252,669,173	563,574,618	85,103,626,208	10,526,385,463	1,023,315,301	0	0	0	74,577,240,745		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	617,142	0	0	617,142	617,142	0	0	0	0	0		
	計	617,142	0	0	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	103,898,613	9,969,330	8,971,145	104,896,798	63,236,632	13,285,503	0	0	0	41,660,166		
	特許権	2,165,180	0	0	2,165,180	992,376	270,648	0	0	0	1,172,804		
	計	106,063,793	9,969,330	8,971,145	107,061,978	64,229,008	13,556,151	0	0	0	42,832,970		
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	7,341,699	2,833,911	2,554,903	7,620,707	0	0	0	0	0	7,620,707		
	計	17,911,699	2,833,911	2,554,903	18,190,707	0	0	5,003,950	0	0	13,186,757		
無形固定資産合計	ソフトウェア	104,515,755	9,969,330	8,971,145	105,513,940	63,853,774	13,285,503	0	0	0	41,660,166		
	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	992,376	270,648	0	0	0	1,172,804		
	特許権仮勘定	7,341,699	2,833,911	2,554,903	7,620,707	0	0	0	0	0	7,620,707		
	計	124,592,634	12,803,241	11,526,048	125,869,827	64,846,150	13,556,151	5,003,950	0	0	56,019,727		

(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
			(㎡)		(円)	
建 物	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
	橿原合同宿舎	橿原市木原町31-8	387.78	RC	5,137,200	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	1,023,660	駐車場を含む
	小 計		959.92		15,318,360	
合 計			959.92		15,318,360	

(3) 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	70,976,116	329,912	6,571,113	64,734,915	国立大学法人会計基準8 9の特定有

(4) 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	2,874,091,122	430,210,313	22,391,955	3,281,909,480	* 1
	運営費交付金	2,609,250	0	0	2,609,250	
	授業料	0	135,900	0	135,900	* 2
	寄附金等	10,000,001	2,400,000	0	12,400,001	* 3
	目的積立金	669,296,409	0	0	669,296,409	
	損益外除売却 差額相当額	△ 159,848,743	0	82,584,857	△ 242,433,600	* 4
	計	3,473,016,539	432,746,213	104,976,812	3,800,785,940	
	損益外減価償却 累計額	△ 8,633,194,933	△ 766,887,419	△ 109,407,975	△ 9,290,674,377	* 5
	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	△ 3,554,121	△ 329,912	△ 1,412	△ 3,882,621	* 6
	差 引 計	△ 5,168,736,465	△ 334,471,118	△ 4,432,575	△ 5,498,775,008	

- * 1 施設費で資産を購入したことによる増加及び施設費で購入した資産を除却したことによる減少であります。
(当期増加額のうち32,247,498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 授業料により、非償却資産を購入したことによる増加であります。
- * 3 非償却資産を寄付受けしたことによる増加であります。
- * 4 国から譲与された物品を除却したことによる減少(11,223,919円)及び政府出資資産を除却したことによる減少(71,360,938円)であります。
- * 5 特定償却資産の減価償却による増加及び特定償却資産の除却による減少であります。
- * 6 特定償却資産の資産除去債務の時の経過による増加及び資産除去債務の履行による減少であります。

(5) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(5) - 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
積立金 (準用通則法第44条第1項積立金)	3,344,808	3,087,325	0	6,432,133	* 1
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)	122,796,822	73,285,526	0	196,082,348	* 2
前中期目標期間繰越積立金	205,522,484	0	2,274,642	203,247,842	* 3
計	331,664,114	76,372,851	2,274,642	405,762,323	

- * 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。

(5) - 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	2,274,642
小 計	2,274,642
合 計	2,274,642

(6) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費		
消耗品費	311,207,145	
備品費	141,299,563	
印刷製本費	54,988,297	
水道光熱費	157,992,461	
旅費交通費	70,058,510	
通信運搬費	14,899,808	
賃借料	12,878,739	
車両燃料費	187,245	
福利厚生費	15,460,603	
保守費	56,261,178	
修繕費	104,994,609	
損害保険料	2,124,960	
広告宣伝費	849,190	
行事費	21,011,357	
諸会費	3,774,720	
会議費	115,700	
報酬・委託・手数料	246,465,371	
奨学費	195,865,800	
減価償却費	165,548,739	
貸倒損失	6,004,250	
雑費	2,907,603	1,584,895,848
研究経費		
消耗品費	47,247,338	
備品費	22,456,821	
印刷製本費	15,983,529	
水道光熱費	21,527,944	
旅費交通費	52,160,274	
通信運搬費	7,039,284	
賃借料	1,729,405	
車両燃料費	11,731	
保守費	19,735,791	
修繕費	5,463,362	
行事費	1,209,570	
諸会費	9,754,713	
会議費	117,130	
報酬・委託・手数料	32,655,955	
減価償却費	16,227,201	
雑費	1,683,839	255,003,887
教育研究支援経費		
消耗品費	63,183,442	
備品費	6,081,301	
印刷製本費	3,969,585	
水道光熱費	8,977,239	
旅費交通費	778,790	
通信運搬費	12,661,823	
賃借料	3,405,617	
保守費	13,385,126	
修繕費	3,477,340	
諸会費	268,233	
報酬・委託・手数料	5,609,766	
減価償却費	62,689,841	
雑費	367,357	
図書費	58,866,974	243,722,434
受託研究費等		18,434,244
受託事業費等		40,638,523

役員人件費			
報酬		59,524,866	
賞与		19,950,937	
法定福利費		8,170,495	87,646,298
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,033,949,076		
賞与	946,738,638		
退職給付費用	441,159,347		
法定福利費	527,713,694	4,949,560,755	
非常勤教員給与			
給料	268,594,700		
法定福利費	5,784,814	274,379,514	5,223,940,269
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	672,501,165		
賞与	172,891,457		
退職給付費用	99,925,565		
法定福利費	112,382,883	1,057,701,070	
非常勤職員給与			
給料	272,411,162		
法定福利費	32,850,279	305,261,441	1,362,962,511
一般管理費			
消耗品費		29,208,045	
備品費		8,159,485	
印刷製本費		17,022,155	
水道光熱費		6,414,395	
旅費交通費		14,859,171	
通信運搬費		5,447,664	
賃借料		2,797,909	
車両燃料費		338,585	
福利厚生費		5,108,071	
保守費		26,086,070	
修繕費		23,501,747	
損害保険料		3,595,110	
広告宣伝費		315,000	
行事費		1,144,850	
諸会費		7,632,000	
会議費		267,244	
報酬・委託・手数料		95,128,078	
租税公課		10,810,464	
減価償却費		25,518,252	
貸倒損失		504	
損害賠償金		2,274,642	
雑費		4,077,260	289,706,701

※ 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。

(7) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(7)-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	資本剰余金		小計
22年度	343,602,288	0	8,277,126	8,426,424	120,094,800	0	136,798,350	206,803,938
23年度	437,359,170	0	99,980,993	82,322,943	4,473,000	0	186,776,936	250,582,234
24年度	0	5,949,910,000	5,519,663,888	11,271,233	0	0	5,530,935,121	418,974,879
合計	780,961,458	5,949,910,000	5,627,922,007	102,020,600	124,567,800	0	5,854,510,407	876,361,051

(7)-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	24年度交付分	合計
期間進行基準	0	0	4,914,772,000	4,914,772,000
業務達成基準	8,277,126	44,281,823	119,568,767	172,127,716
費用進行基準	0	55,699,170	485,323,121	541,022,291
合計	8,277,126	99,980,993	5,519,663,888	5,627,922,007

(8) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(8)-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	32,247,498	752,502	
京阪奈三教育大学連携推進事業のための情報基盤整備	88,000,000	0	39,432,473	48,567,527	
(松崎町(附小)) 体育館改修	63,230,000	0	57,530,628	5,699,372	
(旭ヶ丘) ライフライン再生(排水設備)	312,565,000	0	300,999,714	11,565,286	
(流町(附中高)) 校舎改修	10,080,000	10,080,000	0	0	
計	506,875,000	10,080,000	430,210,313	66,584,687	

(8)-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	
教員講習開設事業費補助金	1,068,000	0	0	0	25,565	1,042,435
合 計	1,068,000	0	0	0	25,565	1,042,435

(9) 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	79,314,143 (79,314,143)	6	0 (0)	0
	非常勤	161,660	1	0	0
	計	79,475,803	7	0	0
教職員	常 勤	4,826,080,336 (4,689,279,132)	667	541,084,912 (541,084,912)	43
	非常勤	541,005,862	646	0	0
	計	5,367,086,198	1,313	541,084,912	43
合 計	常 勤	4,905,394,479 (4,768,593,275)	673	541,084,912 (541,084,912)	43
	非常勤	541,167,522	647	0	0
	計	5,446,562,001	1,320	541,084,912	43

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（22,981,684円）及び教員講習開設事業費等補助金による非常勤教職員の給与（50,180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。

(10) 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	5,386,360,286	2,920,871,651	8,307,231,937	510,012,077	8,817,244,014
教育経費	1,053,465,657	531,430,191	1,584,895,848	0	1,584,895,848
研究経費	254,349,147	654,740	255,003,887	0	255,003,887
教育研究支援経費	243,722,434	0	243,722,434	0	243,722,434
受託研究費	18,324,244	110,000	18,434,244	0	18,434,244
受託事業費	40,638,523	0	40,638,523	0	40,638,523
人件費	3,775,860,281	2,388,676,720	6,164,537,001	510,012,077	6,674,549,078
一般管理費	0	0	0	289,706,701	289,706,701
財務費用	565,060	66,650	631,710	93,811	725,521
小計	5,386,925,346	2,920,938,301	8,307,863,647	799,812,589	9,107,676,236
業務収益					
運営費交付金収益	540,036,639	173,113,368	713,150,007	4,914,772,000	5,627,922,007
学生納付金収益	2,586,133,224	175,553,138	2,761,686,362	-21,761,289	2,739,925,073
受託研究等収益	18,372,244	110,000	18,482,244	0	18,482,244
受託事業等収益	40,638,541	0	40,638,541	0	40,638,541
寄附金収益	9,296,607	148,929,547	158,226,154	0	158,226,154
施設費収益	6,450,284	48,569,117	55,019,401	11,565,286	66,584,687
補助金等収益	1,042,435	0	1,042,435	0	1,042,435
資産見返負債戻入	199,787,637	51,659,652	251,447,289	25,691,830	277,139,119
財務収益	0	0	0	1,489,779	1,489,779
雑益	149,690,267	1,059,417	150,749,684	19,588,362	170,338,046
小計	3,551,447,878	598,994,239	4,150,442,117	4,951,345,968	9,101,788,085
業務損益	-1,835,477,468	-2,321,944,062	-4,157,421,530	4,151,533,379	-5,888,151
土地	19,965,415,218	34,036,009,465	54,001,424,683	2,536,846,777	56,538,271,460
建物	7,044,096,337	4,073,759,605	11,117,855,942	791,138,514	11,908,994,456
構築物	2,006,463,743	480,193,187	2,486,656,930	167,430,016	2,654,086,946
その他	3,341,545,939	117,336,090	3,458,882,029	2,482,974,426	5,941,856,455
帰属資産	32,357,521,237	38,707,298,347	71,064,819,584	5,978,389,733	77,043,209,317
うち減価償却費	191,529,854	52,935,927	244,465,781	25,518,252	269,984,033
損益外減価償却相当額	430,411,133	286,929,736	717,340,869	42,976,849	760,317,718
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	1,440	319,369	320,809	7,691	328,500
損益外除売却差額相当額	1,407,363	728,112	2,135,475	3,063	2,138,538
引当外賞与増加見積額	-5,621,790	7,412,911	1,791,121	-1,123,273	667,848
引当外退職給付増加見積額	-325,534,092	-86,505,274	-412,039,366	16,572,308	-395,467,058
前中期目標期間繰越積立金取崩額	0	0	0	2,274,642	2,274,642

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、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：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、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(87,646,298円)及び職員人件費(422,365,779円)であります。

5. 帰属資産のうち、法人共通の欄には、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(791,138,514円)及び現金及び預金(2,383,643,683円)であります。

(11) 寄附金の明細

(単位：円)

区 分	当期受入額	件数	摘 要
附属学校	163,560,372	57	現物寄付を含めています。 金額 27,515,240 円 件数 26 件
大 学	37,270,255	3,398	現物寄付を含めています。 金額 22,422,258 円 件数 3,386 件
法人共通	2,400,000	1	現物寄付を含めています。 金額 2,400,000 円 件数 1 件
合 計	203,230,627	3,456	

(12) 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	3,707,923	14,053,100	17,257,028	46,072
合 計	3,707,923	14,053,100	17,257,028	46,072

※期首残高のうち457,923円は当期返還分です。

(13) 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	590,216	525,000	1,115,216	0
附属学校	0	110,000	110,000	0
合 計	590,216	635,000	1,225,216	0

(14) 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	40,638,541	40,638,541	0
合 計	0	40,638,541	40,638,541	0

(15) 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	(10,012,771) 2,901,000	12	
若手研究 (B)	(11,303,271) 3,180,000	14	
基盤研究 (A)	(9,576,800) 2,873,040	8	
基盤研究 (B)	(25,770,000) 7,731,000	26	
基盤研究 (C)	(54,115,726) 14,502,000	69	
特別研究員奨励費	(1,100,000) 0	1	
新学術領域研究	(6,800,000) 2,040,000	2	
厚生労働省 科学研究費補助金	(1,000,000) 0	1	
合 計	(119,678,568) 33,227,040	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。