

平成25事業年度

財 務 諸 表

自：平成25年4月 1日

至：平成26年3月31日

国立大学法人大阪教育大学

# 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	別紙

**貸借対照表**  
(平成26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	19,812,497,555		
減価償却累計額	-7,675,749,980		12,136,747,575
構築物	5,292,213,737		
減価償却累計額	-2,405,667,380		2,886,546,357
機械装置	199,023,608		
減価償却累計額	-116,020,603		83,003,005
工具器具備品	2,009,516,227		
減価償却累計額	-1,207,446,687		802,069,540
図書			2,594,040,861
美術品・收藏品			83,928,557
船舶	8,500		
減価償却累計額	-8,499		1
車両運搬具	28,828,709		
減価償却累計額	-19,753,718		9,074,991
建設仮勘定			309,023,699
有形固定資産合計			75,442,706,046

2 無形固定資産

ソフトウエア		38,873,748	
その他無形固定資産			13,635,269
無形固定資産合計			52,509,017

固定資産合計

75,495,215,063

II 流動資産

現金及び預金		2,764,606,951	
未収学生納付金収入			15,939,000
その他未収金			35,107,375
前渡金			1,159,381
前払費用			118,125
未収収益			1,325,068
その他流動資産			200,000
流動資産合計			2,818,455,900

資産合計

78,313,670,963

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	2,470,777,490	
資産見返補助金等	400,541,336	
資産見返寄附金	467,837,876	
資産見返物品受贈額	2,025,959,528	
建設仮勘定見返運営費交付金	141,026,340	
建設仮勘定見返施設費	170,149,870	5,676,292,440

資産除去債務 62,955,442

長期未払金 107,676,052

固定負債合計 5,846,923,934

II 流動負債

運営費交付金債務	473,302,131	
預り補助金等	1,089,958	
寄附金債務	125,956,435	
前受受託研究費等	1,294,495	
前受受託事業費等	4,416,167	
前受金	1,211,950	
預り金	230,911,084	
未払金	1,928,353,359	
未払費用	54,765,168	
未払消費税等	1,208,100	

流動負債合計 2,822,508,847

負債合計 8,669,432,781

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 4,029,967,414

損益外減価償却累計額 -9,926,656,231

損益外減損損失累計額 -5,003,950

損益外利息費用累計額 -4,187,642

資本剰余金合計 -5,905,880,409

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 2,818,624

当期未処理損失 -26,377,797

(うち当期総損失) (-26,377,797)

利益剰余金合計 375,771,017

純資産合計 69,644,238,182

負債純資産合計 78,313,670,963

# 損益計算書

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,964,399,656	
研究経費		240,767,480	
教育研究支援経費		237,582,057	
受託研究費等		11,762,506	
受託事業費等		48,075,258	
役員人件費		150,797,493	
教員人件費			
常勤教員給与	5,009,854,648		
非常勤教員給与	263,791,994	5,273,646,642	
職員人件費			
常勤職員給与	1,050,605,140		
非常勤職員給与	287,540,311	1,338,145,451	9,265,176,543
一般管理費			281,233,716
財務費用			
支払利息		2,113,038	
その他財務費用		10,915	2,123,953
経常費用合計			9,548,534,212
経常収益			
運営費交付金収益			5,709,147,510
授業料収益			2,267,199,114
入学金収益			358,788,800
検定料収益			95,433,900
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		11,783,505	11,783,505
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		7,916,507	
他の主体からの受託による受託事業等収益		40,158,777	48,075,284
寄附金収益			156,504,613
施設費収益			48,858,189
補助金等収益			386,305,802
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	176,198,028		
資産見返補助金等戻入	35,691,319		
資産見返寄附金戻入	38,377,107		
資産見返物品受贈額戻入	32,641,399		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	1,376,250	284,284,103	
財務収益			
受取利息		2,396,795	2,396,795
雑益			
財産貸付料収入	53,703,394		
更新講習料収入	51,262,000		
その他雑益	48,413,406	153,378,800	
経常収益合計			9,522,156,415
経常損失			-26,377,797
臨時損失			
固定資産除却損		3,865,080	3,865,080
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		3,865,080	3,865,080
当期純損失			-26,377,797
当期総損失			-26,377,797

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成25年4月1日～平成26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	-1,781,451,480
	人件費支出	-6,648,530,980
	その他の業務支出	-250,364,486
	運営費交付金収入	6,088,685,000
	授業料収入	2,308,832,725
	入学金収入	349,476,800
	検定料収入	95,433,900
	受託研究等収入	13,078,000
	受託事業等収入	52,721,349
	補助金等収入	723,667,163
	補助金等の精算による返還金の支出	-71,637
	寄附金収入	151,128,536
	その他収入	153,105,735
	預り金等増減	-11,247,815
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,244,462,810
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	-1,386,312,008
	施設費による収入	576,900,330
	資産除去債務の履行による支出	-847,726
	定期預金積立による支出	-1,000,028,662
	定期預金払戻による収入	1,650,075,775
	利息の受取額	1,324,540
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-158,887,751
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	-52,404,618
	利息の支払額	-2,160,060
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-54,564,678
IV	資金増加額	1,031,010,381
V	資金期首残高	733,596,570
VI	資金期末残高	1,764,606,951

## 損失の処理に関する書類（案）

（平成26年3月31日）

（単位：円）

I	当期未処理損失		26,377,797
	当期総損失	26,377,797	
II	損失処理額		
	前中期目標期間繰越積立金取崩額	23,559,173	
	積立金取崩額	<u>2,818,624</u>	<u>26,377,797</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25年4月1日～平成26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	9,265,176,543	
	一般管理費	281,233,716	
	財務費用	2,123,953	
	臨時損失	3,865,080	9,552,399,292
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	-2,267,199,114	
	入学金収益	-358,788,800	
	検定料収益	-95,433,900	
	受託研究等収益	-11,783,505	
	受託事業等収益	-48,075,284	
	寄附金収益	-156,504,613	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-109,660,878	
	資産見返寄附金戻入	-38,377,107	
	建設仮勘定見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-1,376,250	
	財務収益	-2,396,795	
	雑益	-121,579,700	
	臨時利益	-1,908,710	-3,213,084,656
	業務費用合計		6,339,314,636
II	損益外減価償却相当額		752,599,801
III	損益外減損損失相当額		0
IV	損益外利息費用相当額		305,021
V	損益外除売却差額相当額		2,850,497
VI	引当外賞与増加見積額		17,165,345
VII	引当外退職給付増加見積額		-528,138,287
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	14,360,070	
	政府出資の機会費用	450,819,411	465,179,481
IX	(控除) 国庫納付額		0
X	国立大学法人等業務実施コスト		7,049,276,494



## 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	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、4,836,919,423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、371,979,113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26年3月末利回りを参考に0.640%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	64,734,915 円
時の経過による調整額	305,469 円
資産除去債務の履行等による減少額	2,084,942 円
期末残高	62,955,442 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	2,024,836 円	計 2,830,500 円
	建物附属設備		307,937 円	
	構築物		497,727 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	2,764,606,951 円
定期預金	-1,000,000,000 円
資金期末残高	<u>1,764,606,951 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	64,731,319 円
ファイナンス・リースによる資産の取得	4,859,400 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 25 年度期末における余裕金の運用残高は定期預金 1,000,000,000 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	2,764,606,951	2,764,606,951	—
2. 未収学生納付金収入	15,939,000	15,939,000	—
3. 未払金（リース債務除く）	(1,876,512,227)	(1,876,512,227)	—
4. リース債務	(159,517,184)	(158,454,935)	1,062,249

※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 51,841,132 円、長期未払金に 107,676,052 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 26 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ります。

1. 大阪教育大学附属池田中・高校舎改修その他工事	166,104,000 円
2. 大阪教育大学附属平野中・高校舎改修工事	110,413,200 円
3. 大阪教育大学附属池田中・高校舎改修機械設備工事	65,340,000 円

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

# 附 属 明 细 书

## 附属明細書

1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費並びに減損損失の明細	1
2. 無償使用国有財産等の明細	2
3. 資産除去債務の明細	3
4. 資本金及び資本剰余金の明細	4
5. 積立金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	5
6. 業務費及び一般管理費の明細	6
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	8
7-2 運営費交付金収益	8
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	9
8-2 補助金等の明細	9
9. 役員及び教職員の給与の明細	10
10. 開示すべきセグメント情報	11
11. 寄附金の明細	12
12. 受託研究の明細	12
13. 共同研究の明細	12
14. 受託事業等の明細	12
15. 科学研究費補助金の明細	13

## 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	17,637,532,676	197,512,365	116,306,520	17,718,738,521	7,249,066,009	564,401,218	0	0	0	10,469,672,512	
	構築物	4,491,158,885	148,652,647	1,597,972	4,638,213,560	2,281,956,179	151,141,784	0	0	0	2,356,257,381	
	機械装置	199,023,608	0	0	199,023,608	116,020,603	13,177,558	0	0	0	83,003,005	
	工具器具備品	346,420,214	0	0	346,420,214	276,981,331	25,963,735	0	0	0	69,438,883	
	図書	48,866,637	0	1,751,400	47,115,237	0	0	0	0	0	47,115,237	
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	1	
	車両運搬具	3,903,515	0	1,897,046	2,006,469	2,006,468	0	0	0	0	1	
	計	22,726,914,035	346,165,012	121,552,938	22,951,526,109	9,926,039,089	754,684,295	0	0	0	13,025,487,020	
有形固定資産(特定償却資産以外)	建物	1,409,798,451	688,757,955	4,797,372	2,093,759,034	426,683,971	89,621,881	0	0	0	1,667,075,063	
	構築物	387,342,393	266,657,784	0	654,000,177	123,711,201	31,239,165	0	0	0	530,288,976	
	工具器具備品	1,242,763,756	444,256,160	23,923,903	1,663,096,013	930,465,356	164,579,028	0	0	0	732,630,657	
	図書	2,531,986,097	49,497,605	34,558,078	2,546,925,624	0	0	0	0	0	2,546,925,624	
	車両運搬具	23,108,690	3,713,550	0	26,822,240	17,747,250	1,695,671	0	0	0	9,074,990	
	計	5,594,999,387	1,452,883,054	63,279,353	6,984,603,088	1,498,607,778	287,135,745	0	0	0	5,485,995,310	
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	81,443,651	2,484,906	0	83,928,557	0	0	0	0	0	83,928,557	
	建設仮勘定	161,997,675	290,948,766	143,922,742	309,023,699	0	0	0	0	0	309,023,699	
	計	56,781,712,786	293,433,672	143,922,742	56,931,223,716	0	0	0	0	0	56,931,223,716	
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	19,047,331,127	886,270,320	121,103,892	19,812,497,555	7,675,749,980	654,023,099	0	0	0	12,136,747,575	*
	構築物	4,878,501,278	415,310,431	1,597,972	5,292,213,737	2,405,667,380	182,380,949	0	0	0	2,886,546,357	
	機械装置	199,023,608	0	0	199,023,608	116,020,603	13,177,558	0	0	0	83,003,005	
	工具器具備品	1,589,183,970	444,256,160	23,923,903	2,009,516,227	1,207,446,687	190,542,763	0	0	0	802,069,540	
	図書	2,580,852,734	49,497,605	36,309,478	2,594,040,861	0	0	0	0	0	2,594,040,861	
	美術品・收藏品	81,443,651	2,484,906	0	83,928,557	0	0	0	0	0	83,928,557	
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	1	
	車両運搬具	27,012,205	3,713,550	1,897,046	28,828,709	19,753,718	1,695,671	0	0	0	9,074,991	
	建設仮勘定	161,997,675	290,948,766	143,922,742	309,023,699	0	0	0	0	0	309,023,699	
	計	85,103,626,208	2,092,481,738	328,755,033	86,867,352,913	11,424,646,867	1,041,820,040	0	0	0	75,442,706,046	
	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	104,896,798	11,397,069	0	116,293,867	77,420,119	14,183,487	0	0	0	38,873,748	
	特許権	2,165,180	5,588,294	0	7,753,474	1,836,766	844,390	0	0	0	5,916,708	
	計	107,061,978	16,985,363	0	124,047,341	79,256,885	15,027,877	0	0	0	44,790,456	
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	7,620,707	845,098	6,313,294	2,152,511	0	0	0	0	0	2,152,511	
	計	18,190,707	845,098	6,313,294	12,722,511	0	0	5,003,950	0	0	7,718,561	
無形固定資産合計	ソフトウェア	105,513,940	11,397,069	0	116,911,009	78,037,261	14,183,487	0	0	0	38,873,748	
	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	5,588,294	0	7,753,474	1,836,766	844,390	0	0	0	5,916,708	
	特許権仮勘定	7,620,707	845,098	6,313,294	2,152,511	0	0	0	0	0	2,152,511	
	計	125,869,827	17,830,461	6,313,294	137,386,994	79,874,027	15,027,877	5,003,950	0	0	52,509,017	

\* 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
天王寺キャンパス西館改修工事による増加	258,174,764
柏原キャンパス教員養成課程棟等外壁改修工事による増加	146,021,479
柏原キャンパス教員養成課程棟等機械設備工事による増加	144,818,045
柏原キャンパス防災電気設備工事による増加	87,941,536
天王寺キャンパス学園ホール改修その他工事による増加	76,638,845
附属平野中・高等学校校舎改修工事による増加	50,241,029

## (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	3,891,150	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	1,405,320	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	2,871,120	駐車場を含む
	檀原合同宿舎	檀原市木原町31-8	387.78	RC	5,149,440	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	1,043,040	駐車場を含む
	小 計		959.92		14,360,070	
合 計			959.92		14,360,070	

(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	64,734,915	305,469	2,084,942	62,955,442	国立大学法人会計基準89 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	3,281,909,480	346,165,012	0	3,628,074,492	* 1
	運営費交付金	2,609,250	0	0	2,609,250	
	授業料	135,900	209,905	0	345,805	* 2
	寄附金等	12,400,001	2,275,001	0	14,675,002	* 3
	目的積立金	669,296,409	0	756,561	668,539,848	* 4
	損益外除売却 差額相当額	△ 242,433,600	0	118,711,883	△ 361,145,483	* 5
	計	3,800,785,940	348,649,918	119,468,444	4,029,967,414	
	損益外減価償却 累計額	△ 9,290,674,377	△ 754,684,295	△ 118,702,441	△ 9,926,656,231	* 6
	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	△ 3,882,621	△ 305,469	△ 448	△ 4,187,642	* 7
	差 引 計	△ 5,498,775,008	△ 406,339,846	765,555	△ 5,905,880,409	

- \* 1 施設費で資産を購入したことによる増加であります。  
(当期増加額のうち31,413,798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 目的積立金で購入した資産を除却したことによる減少であります。
- \* 5 国から譲与された物品を除却したことによる減少(3,648,446円)及び政府出資資産を除却したことによる減少(115,063,437円)であります。
- \* 6 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。
- \* 7 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)	6,432,133	0	3,613,509	2,818,624	* 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)	196,082,348	0	0	196,082,348	
前中期目標期間繰越積立金	203,247,842	0	0	203,247,842	
計	405,762,323	0	3,613,509	402,148,814	

\* 1 当期減少額は、当期に平成24年度当期総損失の処理に係る承認を受けた額3,613,509円です。

## (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	409,090,179	
備品費	198,706,936	
印刷製本費	63,298,649	
水道光熱費	175,850,323	
旅費交通費	78,035,748	
通信運搬費	21,657,340	
賃借料	16,045,832	
車両燃料費	215,616	
福利厚生費	14,961,206	
保守費	73,191,956	
修繕費	180,980,011	
損害保険料	2,106,875	
広告宣伝費	315,000	
行事費	21,940,715	
諸会費	9,140,715	
会議費	771,212	
報酬・委託・手数料	285,148,874	
租税公課	2,718	
奨学費	209,180,900	
減価償却費	196,821,836	
貸倒損失	3,675,400	
雑費	3,261,615	1,964,399,656
研究経費		
消耗品費	40,158,355	
備品費	24,054,501	
印刷製本費	10,137,012	
水道光熱費	22,664,083	
旅費交通費	60,357,687	
通信運搬費	6,087,673	
賃借料	503,245	
車両燃料費	32,511	
保守費	17,859,569	
修繕費	6,717,556	
行事費	178,500	
諸会費	9,096,998	
会議費	193,480	
報酬・委託・手数料	28,304,136	
減価償却費	13,519,675	
雑費	902,499	240,767,480
教育研究支援経費		
消耗品費	74,154,452	
備品費	9,214,933	
印刷製本費	2,624,916	
水道光熱費	9,703,509	
旅費交通費	1,804,645	
通信運搬費	13,531,459	
賃借料	381,055	
保守費	17,482,966	
修繕費	4,106,813	
諸会費	293,513	
報酬・委託・手数料	4,930,556	
減価償却費	64,784,572	
雑費	325,077	
図書費	34,243,591	237,582,057
受託研究費等		11,762,506

受託事業費等			48,075,258
役員人件費			
報酬	58,346,540		
賞与	19,878,605		
退職給付費用	63,987,900		
法定福利費	8,584,448		150,797,493
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	2,953,955,322		
賞与	966,535,267		
退職給付費用	544,396,489		
法定福利費	544,967,570	5,009,854,648	
非常勤教員給与			
給料	258,993,218		
法定福利費	4,798,776	263,791,994	5,273,646,642
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	681,862,854		
賞与	172,099,546		
退職給付費用	77,075,403		
法定福利費	119,567,337	1,050,605,140	
非常勤職員給与			
給料	255,066,912		
法定福利費	32,473,399	287,540,311	1,338,145,451
一般管理費			
消耗品費	26,935,842		
備品費	4,942,243		
印刷製本費	17,838,489		
水道光熱費	7,045,207		
旅費交通費	14,456,935		
通信運搬費	5,007,119		
賃借料	2,401,431		
車両燃料費	307,811		
福利厚生費	5,057,092		
保守費	26,904,401		
修繕費	14,581,473		
損害保険料	3,418,710		
広告宣伝費	315,000		
行事費	2,678,520		
諸会費	7,525,970		
会議費	81,363		
報酬・委託・手数料	99,706,604		
租税公課	10,727,312		
減価償却費	27,037,539		
雑費	4,264,655		281,233,716

※ 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				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	206,803,938	0	29,561,560	177,242,378	0	0	206,803,938	0
23年度	250,582,234	0	20,534,959	184,695,210	0	0	205,230,169	45,352,065
24年度	418,974,879	0	166,117,578	231,724,330	5,766,811	0	403,608,719	15,366,160
25年度	0	6,088,685,000	5,492,933,413	116,935,581	66,232,100	0	5,676,101,094	412,583,906
合 計	876,361,051	6,088,685,000	5,709,147,510	710,597,499	71,998,911	0	6,491,743,920	473,302,131

## (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	25年度交付分	合 計
期間進行基準	0	0	0	5,002,027,000	5,002,027,000
業務達成基準	29,561,560	20,534,959	87,953,738	24,886,522	162,936,779
費用進行基準	0	0	78,163,840	466,019,891	544,183,731
合 計	29,561,560	20,534,959	166,117,578	5,492,933,413	5,709,147,510

## (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	31,413,798	1,586,202	
(流町(附中高))校舎改修	221,101,980	160,069,870	20,875,946	40,156,164	
ライフライン再生(橋脚耐震化等)	148,652,647	0	148,652,647	0	
ライフライン再生(空調設備)	74,686,008	0	74,330,063	355,945	
学生支援センター改修	77,652,436	0	70,892,558	6,759,878	
計	555,093,071	160,069,870	346,165,012	48,858,189	

## (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	補助金等 収益	
国立大学改革強化推進補助金	750,126,163	0	364,271,403	0	1,089,958	384,764,802	
教員講習開設事業費等補助金	1,541,000	0	0	0	0	1,541,000	
合 計	751,667,163	0	364,271,403	0	1,089,958	386,305,802	

## (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	77,968,985 (77,968,985)	6	63,987,900 (63,987,900)	3
	非常勤	256,160	1	0	0
	計	78,225,145	7	63,987,900	3
教職員	常 勤	4,774,452,989 (4,632,682,264)	662	621,471,892 (621,471,892)	45
	非常勤	514,060,130	655	0	0
	計	5,288,513,119	1,317	621,471,892	45
合 計	常 勤	4,852,421,974 (4,710,651,249)	668	685,459,792 (685,459,792)	48
	非常勤	514,316,290	656	0	0
	計	5,366,738,264	1,324	685,459,792	48

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（22,365,796円）及び補助金による常勤教職員の給与（45,787,741円）、非常勤教職員の給与（3,960,472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	5,657,652,771	2,993,262,376	8,650,915,147	614,261,396	9,265,176,543
教育経費	1,461,850,848	502,548,808	1,964,399,656	0	1,964,399,656
研究経費	238,324,436	2,443,044	240,767,480	0	240,767,480
教育研究支援経費	237,582,057	0	237,582,057	0	237,582,057
受託研究費	11,762,506	0	11,762,506	0	11,762,506
受託事業費	44,796,696	3,278,562	48,075,258	0	48,075,258
人件費	3,663,336,228	2,484,991,962	6,148,328,190	614,261,396	6,762,589,586
一般管理費	675,149	0	675,149	280,558,567	281,233,716
財務費用	2,017,201	57,506	2,074,707	49,246	2,123,953
小計	5,660,345,121	2,993,319,882	8,653,665,003	894,869,209	9,548,534,212
業務収益					
運営費交付金収益	522,310,983	185,077,527	707,388,510	5,001,759,000	5,709,147,510
学生納付金収益	2,659,453,508	184,413,054	2,843,866,562	-122,444,748	2,721,421,814
受託研究等収益	11,783,505	0	11,783,505	0	11,783,505
受託事業等収益	44,796,722	3,278,562	48,075,284	0	48,075,284
寄附金収益	22,770,656	133,733,957	156,504,613	0	156,504,613
施設費収益	8,702,025	40,156,164	48,858,189	0	48,858,189
補助金等収益	386,305,802	0	386,305,802	0	386,305,802
資産見返負債戻入	202,952,741	54,964,248	257,916,989	26,367,114	284,284,103
財務収益	0	0	0	2,396,795	2,396,795
雑益	130,965,406	3,835,205	134,800,611	18,578,189	153,378,800
小計	3,990,041,348	605,458,717	4,595,500,065	4,926,656,350	9,522,156,415
業務損益	-1,670,303,773	-2,387,861,165	-4,058,164,938	4,031,787,141	-26,377,797
土地	19,965,415,218	34,036,009,465	54,001,424,683	2,536,846,777	56,538,271,460
建物	7,498,194,075	3,886,237,444	11,384,431,519	752,316,056	12,136,747,575
構築物	2,215,158,835	498,004,481	2,713,163,316	173,383,041	2,886,546,357
その他	3,430,208,888	117,349,442	3,547,558,330	3,204,547,241	6,752,105,571
帰属資産	33,108,977,016	38,537,600,832	71,646,577,848	6,667,093,115	78,313,670,963
うち減価償却費	219,444,684	56,356,548	275,801,232	26,362,390	302,163,622
損益外減価償却相当額	417,983,764	274,429,768	692,413,532	60,186,269	752,599,801
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	1,021	299,483	300,504	4,517	305,021
損益外除売却差額相当額	2,549,721	236,401	2,786,122	64,375	2,850,497
引当外賞与増加見積額	16,846,264	-1,557,166	15,289,098	1,876,247	17,165,345
引当外退職給付増加見積額	-289,899,158	-173,656,879	-463,556,037	-64,582,250	-528,138,287
前中期目標期間繰越積立金取崩額	0	0	0	0	0

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(86,809,593円)及び職員人件費(445,113,546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(752,316,056円)及び現金及び預金(2,764,606,951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	153,734,811	79	現物寄付を含めています。 金額 20,674,650 円 件数 48 件
大 学	59,850,044	3,487	現物寄付を含めています。 金額 41,781,669 円 件数 3,475 件
法人共通	2,275,000	2	現物寄付を含めています。 金額 2,275,000 円 件数 2 件
合 計	215,859,855	3,568	

## (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	46,072	9,471,500	8,633,550	837,950
附属学校	0	0	0	0
合 計	46,072	9,471,500	8,633,550	837,950

※期首残高46,072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	0	3,606,500	3,149,955	456,545
附属学校	0	0	0	0
合 計	0	3,606,500	3,149,955	456,545

## (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	47,180,400	44,796,722	2,383,678
附属学校	0	5,311,051	3,278,562	2,032,489
合 計	0	52,491,451	48,075,284	4,416,167

## (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	( 12,409,540 ) 3,042,000	15	
若手研究 (B)	( 6,708,032 ) 1,980,000	9	
基盤研究 (A)	( 9,970,000 ) 2,991,000	8	
基盤研究 (B)	( 27,353,579 ) 7,488,000	24	
基盤研究 (C)	( 59,546,048 ) 15,968,100	78	
特別研究員奨励費	( 1,100,000 ) 0	1	
新学術領域研究	( 1,100,000 ) 330,000	2	
厚生労働省 科学研究費補助金	( 1,000,000 ) 0	1	
合 計	( 119,187,199 ) 31,799,100	138	

\* 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。