

平成26事業年度

財 務 諸 表

自：平成26年4月 1日

至：平成27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27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	20,583,121,074		
減価償却累計額	-8,201,571,905		
減損損失累計額	-1,334,574		12,380,214,595
構築物	5,330,080,985		
減価償却累計額	-2,595,245,770		
減損損失累計額	-249,449		2,734,585,766
機械装置	199,023,608		
減価償却累計額	-129,198,161		69,825,447
工具器具備品	2,047,354,192		
減価償却累計額	-1,373,506,542		673,847,650
図書			2,635,572,110
美術品・收藏品			84,160,637
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	-22,016,737		6,811,972
建設仮勘定			103,571,937
有形固定資産合計			75,226,861,575

2 無形固定資産

ソフトウェア		29,345,182	
その他無形固定資産			12,368,223
無形固定資産合計			41,713,405

固定資産合計

75,268,574,980

II 流動資産

現金及び預金		1,812,488,789	
未収学生納付金収入			16,779,000
その他未収金			33,625,361
前払費用			75,600
未収収益			297,643
その他流動資産			1,530,000
流動資産合計			1,864,796,393

資産合計

77,133,371,373

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	2,949,226,892	
資産見返補助金等	318,266,635	
資産見返寄附金	476,125,499	
資産見返物品受贈額	2,017,909,037	
建設仮勘定見返運営費交付金	62,037,295	5,823,565,358

資産除去債務		63,173,617
環境対策引当金		32,232,816
長期未払金		55,221,623

固定負債合計 5,974,193,414

II 流動負債

運営費交付金債務	292,628,492	
預り補助金等	1,127,007	
寄附金債務	160,261,302	
前受受託研究費等	1,126,203	
前受受託事業費等	646,775	
前受金	815,070	
預り金	287,366,820	
未払金	1,063,563,738	
未払費用	49,787,629	
未払消費税等	4,528,799	

流動負債合計 1,861,851,835

負債合計 7,836,045,249

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	4,284,996,461	
損益外減価償却累計額	-10,501,944,194	
損益外減損損失累計額	-5,369,101	
損益外利息費用累計額	-4,405,817	

資本剰余金合計 -6,226,722,651

III 利益剰余金

目的積立金	151,240,748	
前中期目標期間繰越積立金	179,688,669	
当期末処分利益	18,771,784	
(うち当期総利益)	(18,771,784)	

利益剰余金合計 349,701,201

純資産合計 69,297,326,124

負債純資産合計 77,133,371,373

損益計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,783,652,952	
研究経費		236,426,470	
教育研究支援経費		242,051,053	
受託研究費等		6,873,392	
受託事業費等		62,843,665	
役員人件費		82,337,855	
教員人件費			
常勤教員給与	5,063,164,233		
非常勤教員給与	285,222,000	5,348,386,233	
職員人件費			
常勤職員給与	1,177,153,136		
非常勤職員給与	281,506,928	1,458,660,064	9,221,231,684
一般管理費			355,371,333
財務費用			
支払利息		1,556,977	
その他財務費用		28,286	1,585,263
経常費用合計			9,578,188,280
経常収益			
運営費交付金収益			5,952,400,760
授業料収益			2,216,329,653
入学金収益			366,165,200
検定料収益			92,341,200
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	300,000		
他の主体からの受託による受託研究等収益	6,646,492	6,946,492	
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	29,864,031		
他の主体からの受託による受託事業等収益	32,979,695	62,843,726	
寄附金収益			151,610,367
施設費収益			30,610,317
補助金等収益			216,486,782
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	215,163,633		
資産見返補助金等戻入	82,278,394		
資産見返寄附金戻入	39,950,873		
資産見返物品受贈額戻入	8,050,491		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	14,112,752		
建設仮勘定見返施設費戻入	12,968,943	372,525,086	
財務収益			
受取利息	1,608,903	1,608,903	
雑益			
財産貸付料収入	57,270,827		
更新講習料収入	50,511,000		
その他雑益	52,171,738	159,953,565	
経常収益合計			9,629,822,051
経常利益			51,633,771
臨時損失			
固定資産除却損			1,841,148
環境対策引当金繰入額		32,232,816	34,073,964
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		1,164,532	1,164,532
当期純利益			18,724,339
目的積立金取崩額			47,445
当期総利益			18,771,784

キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日～平成27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	-1,776,216,781
	人件費支出	-7,104,217,384
	その他の業務支出	-304,044,181
	運営費交付金収入	6,115,774,000
	授業料収入	2,299,303,470
	入学金収入	357,453,400
	検定料収入	92,341,200
	受託研究等収入	6,778,200
	受託事業等収入	56,195,472
	補助金等収入	223,647,524
	補助金等の精算による返還金の支出	-3,308,719
	寄附金収入	195,935,482
	その他収入	160,015,760
	預り金等増減	53,114,408
	業務活動によるキャッシュ・フロー	372,771,851
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	-1,528,684,758
	施設費による収入	254,607,365
	定期預金積立による支出	-2,400,000,000
	定期預金払戻による収入	3,000,000,000
	利息の受取額	2,636,328
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-671,441,065
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	-51,841,132
	利息の支払額	-1,607,816
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-53,448,948
IV	資金減少額	-352,118,162
V	資金期首残高	1,764,606,951
VI	資金期末残高	1,412,488,789

利益の処分に関する書類（案）

（平成27年3月31日）

（単位：円）

I	当期未処分利益		18,771,784
	当期総利益	18,771,784	
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>18,771,784</u>	<u>18,771,784</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成26年4月1日～平成27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	9,221,231,684	
	一般管理費	355,371,333	
	財務費用	1,585,263	
	臨時損失	34,073,964	9,612,262,244
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	-2,216,329,653	
	入学料収益	-366,165,200	
	検定料収益	-92,341,200	
	受託研究等収益	-6,946,492	
	受託事業等収益	-62,843,726	
	寄附金収益	-151,610,367	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-114,794,638	
	資産見返寄附金戻入	-39,950,873	
	建設仮勘定見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-8,718,644	
	財務収益	-1,608,903	
	雑益	-124,374,046	
	臨時利益	-1,164,527	-3,186,848,269
	業務費用合計		6,425,413,975
II	損益外減価償却相当額		728,795,414
III	損益外減損損失相当額		365,151
IV	損益外利息費用相当額		218,175
V	損益外除売却差額相当額		17,667,712
VI	引当外賞与増加見積額		15,006,773
VII	引当外退職給付増加見積額		-243,419,712
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	5,171,044	
	政府出資の機会費用	271,688,196	276,859,240
IX	(控除) 国庫納付額		0
X	国立大学法人等業務実施コスト		7,220,906,728

注 記 事 項

(重要な会計方針)

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26年4月1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26年11月27日改訂）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おります。

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第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90）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、4,571,133,819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、386,985,886円であります。

5. 環境対策引当金の計上基準

「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」に基づくPCB廃棄物処理費用見込額のうち、運営費交付金により財源措置されない金額について引当金を計上しております。

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27年3月末利回りを参考に0.395%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	62,955,442円
時の経過による調整額	218,175円
期末残高	63,173,617円

(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	1,812,488,789円
定期預金	-400,000,000円
資金期末残高	<u>1,412,488,789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 38,359,112 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26年度期末における余裕金の運用残高は定期預金400,000,000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	1,812,488,789	1,812,488,789	—
2. 未収学生納付金収入	16,779,000	16,779,000	—
3. 未払金（リース債務除く）	(1,011,109,309)	(1,011,109,309)	—
4. リース債務	(107,676,052)	(107,824,536)	(148,484)

※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52,454,429円、長期未払金に55,221,623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27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(柏原)教員養成課程棟等空調設備改修工事 66,031,200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. 引当金の明細	3
4. 資産除去債務の明細	4
5. 資本金及び資本剰余金の明細	5
6. 積立金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	6
6-2 目的積立金の取崩しの明細	6
7. 業務費及び一般管理費の明細	7
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	9
8-2 運営費交付金収益	9
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	10
9-2 補助金等の明細	10
10. 役員及び教職員の給与の明細	11
11. 開示すべきセグメント情報	12
12. 寄附金の明細	13
13. 受託研究の明細	13
14. 共同研究の明細	13
15. 受託事業等の明細	13
16. 科学研究費補助金の明細	14

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90 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	17,718,738.521	380,256.951	161,681,372	17,937,314,100	7,657,566,112	554,223,918	145,540	0	145,540	10,279,602,448	
	構築物	4,638,213.560	119,055	5,081,789	4,633,250,826	2,426,145,861	147,705,251	219,611	0	219,611	2,206,885,354	
	機械装置	199,023.608	0	0	199,023,608	129,198,161	13,177,558	0	0	0	69,825,447	
	工具器具備品	346,420,214	1,575,324	4,268,073	343,727,465	286,401,951	13,688,687	0	0	0	57,325,514	
	図書	47,115,237	0	143,929	46,971,308	0	0	0	0	0	46,971,308	
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	0	1
	車両運搬具	2,006,469	0	0	2,006,469	2,006,468	0	0	0	0	0	1
	計	22,951,526.109	381,951,330	171,175,163	23,162,302,276	10,501,327,052	728,795,414	365,151	0	365,151	12,660,610,073	
有形固定資産（特定償却資産以外）	建物	2,093,759,034	552,047,940	0	2,645,806,974	544,005,793	117,321,822	1,189,034	0	1,189,034	2,100,612,147	
	構築物	654,000,177	44,094,943	1,264,961	696,830,159	169,099,909	46,014,154	29,838	0	29,838	527,700,412	
	工具器具備品	1,663,096,013	91,042,496	50,511,782	1,703,626,727	1,087,104,591	207,151,000	0	0	0	616,522,136	
	図書	2,546,925,624	51,723,028	10,047,850	2,588,600,802	0	0	0	0	0	2,588,600,802	
	車両運搬具	26,822,240	0	0	26,822,240	20,010,269	2,263,019	0	0	0	6,811,971	
	計	6,984,603,088	738,908,407	61,824,593	7,661,686,902	1,820,220,562	372,749,995	1,218,872	0	1,218,872	5,840,247,468	
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	83,928,557	232,080	0	84,160,637	0	0	0	0	0	84,160,637	
	建設仮勘定	309,023,699	94,955,760	300,407,522	103,571,937	0	0	0	0	0	103,571,937	
	計	56,931,223,716	95,187,840	300,407,522	56,726,004,034	0	0	0	0	0	56,726,004,034	
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	19,812,497,555	932,304,891	161,681,372	20,583,121,074	8,201,571,905	671,545,740	1,334,574	0	1,334,574	12,380,214,595 *	
	構築物	5,292,213,737	44,213,998	6,346,750	5,330,080,985	2,595,245,770	193,719,405	249,449	0	249,449	2,734,585,766	
	機械装置	199,023,608	0	0	199,023,608	129,198,161	13,177,558	0	0	0	69,825,447	
	工具器具備品	2,009,516,227	92,617,820	54,779,855	2,047,354,192	1,373,506,542	220,839,687	0	0	0	673,847,650	
	図書	2,594,040,861	51,723,028	10,191,779	2,635,572,110	0	0	0	0	0	2,635,572,110	
	美術品・收藏品	83,928,557	232,080	0	84,160,637	0	0	0	0	0	84,160,637	
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	0	1
	車両運搬具	28,828,709	0	0	28,828,709	22,016,737	2,263,019	0	0	0	6,811,972	
	建設仮勘定	309,023,699	94,955,760	300,407,522	103,571,937	0	0	0	0	0	103,571,937	
	計	86,867,352,913	1,216,047,577	533,407,278	87,549,993,212	12,321,547,614	1,101,545,409	1,584,023	0	1,584,023	75,226,861,575	
	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	116,293,867	5,583,600	1,260,000	120,617,467	91,272,285	14,587,166	0	0	0	29,345,182	
	特許権	7,753,474	0	2,165,180	5,588,294	1,272,279	924,077	0	0	0	4,316,015	
	計	124,047,341	5,583,600	3,425,180	126,205,761	92,544,564	15,511,243	0	0	0	33,661,197	
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	2,152,511	754,424	420,777	2,486,158	0	0	0	0	0	2,486,158	
	計	12,722,511	754,424	420,777	13,056,158	0	0	5,003,950	0	0	8,052,208	
無形固定資産合計	ソフトウェア	116,911,009	5,583,600	1,260,000	121,234,609	91,889,427	14,587,166	0	0	0	29,345,182	
	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	7,753,474	0	2,165,180	5,588,294	1,272,279	924,077	0	0	0	4,316,015	
	特許権仮勘定	2,152,511	754,424	420,777	2,486,158	0	0	0	0	0	2,486,158	
	計	137,386,994	6,338,024	3,845,957	139,879,061	93,161,706	15,511,243	5,003,950	0	0	41,713,405	

* 建物の当期増加額の主な理由は以下のとおりであります。

理由	(単位：円) 当期増加額
附属平野中・高等学校校舎改修工事による増加	328,828,612
附属池田中・高等学校校舎改修工事による増加	291,338,186
柏原キャンパス教員養成課程棟等建具改修その他工事による増加	63,362,555

(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	桃谷合同宿舎	大阪市天王寺区堂ヶ芝2-10-3	64.21	RC	1,058,364	駐車場を含む
	香里合同宿舎	枚方市香里ヶ丘4-15-2	128.27	RC	669,400	駐車場を含む
	檀原合同宿舎	檀原市木原町31-8	323.15	RC	2,395,776	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	1,047,504	駐車場を含む
	小 計		571.86		5,171,044	
合 計			571.86		5,171,044	

(3) 引当金の明細

(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
			目的使用	その他		
環境対策引当金	0	32,232,816	0	0	32,232,816	
計	0	32,232,816	0	0	32,232,816	

(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	62,955,442	218,175	0	63,173,617	国立大学法人会計基準 第90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	3,628,074,492	381,177,975	0	4,009,252,467	* 1
	運営費交付金	2,609,250	0	0	2,609,250	
	授業料	345,805	82,080	0	427,885	* 2
	寄附金等	14,675,002	150,000	0	14,825,002	* 3
	目的積立金	668,539,848	44,794,155	0	713,334,003	* 4
	損益外除売却 差額相当額	△ 361,145,483	0	171,175,163	△ 532,320,646	* 5
	計	4,029,967,414	426,204,210	171,175,163	4,284,996,461	
	損益外減価償却 累計額	△ 9,926,656,231	△ 728,795,414	△ 153,507,451	△ 10,501,944,194	* 6
	損益外減損損失 累計額	△ 5,003,950	△ 365,151	0	△ 5,369,101	* 7
	損益外利息費用 累計額	△ 4,187,642	△ 218,175	0	△ 4,405,817	* 8
	差 引 計	△ 5,905,880,409	△ 303,174,530	17,667,712	△ 6,226,722,651	

- * 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。
(当期増加額のうち27,850,556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 目的積立金により、固定資産を購入した事による増加であります。
- * 5 国から譲与された物品を除却したことによる減少(4,412,002円)及び政府出資資産を除却したことによる減少(166,763,161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 減損処理を行ったことによる増加であります。
- * 8 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

(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)	2,818,624	0	2,818,624	0	* 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	44,841,600	151,240,748	* 2
前中期目標期間繰越積立金	203,247,842	0	23,559,173	179,688,669	* 3
計	402,148,814	0	71,219,397	330,929,417	

* 1 当期減少額は、当期に平成25年度当期総損失の処理に係る承認を受けた額2,818,624円です。

* 2 当期減少額は、中期計画に記載された剰余金の使途として使用した額44,841,600円です。

* 3 当期減少額は、当期に平成25年度当期総損失の処理に係る承認を受けた額23,559,173円です。

(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	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	
	柏原キャンパス空調 設備改修事業	計
建物	773,355	773,355
建設仮勘定	44,020,800	44,020,800
小計	44,794,155	44,794,155
教育経費		
修繕費	47,445	47,445
小計	47,445	47,445
合 計	44,841,600	44,841,600

(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	321,906,369	
備品費	82,405,403	
印刷製本費	61,131,334	
水道光熱費	181,816,015	
旅費交通費	82,800,158	
通信運搬費	23,819,445	
賃借料	9,143,284	
車両燃料費	156,136	
福利厚生費	15,165,276	
保守費	65,473,719	
修繕費	148,116,781	
損害保険料	2,148,060	
広告宣伝費	108,000	
行事費	29,421,633	
諸会費	8,458,203	
会議費	654,951	
報酬・委託・手数料	276,090,677	
租税公課	231,640	
奨学費	207,232,950	
減価償却費	259,159,141	
貸倒損失	4,554,300	
雑費	3,659,477	1,783,652,952
研究経費		
消耗品費	35,281,803	
備品費	22,218,067	
印刷製本費	10,371,470	
水道光熱費	24,766,674	
旅費交通費	63,040,242	
通信運搬費	4,543,159	
賃借料	676,742	
車両燃料費	16,687	
保守費	17,941,528	
修繕費	4,241,111	
諸会費	8,900,456	
報酬・委託・手数料	27,591,547	
減価償却費	15,098,441	
雑費	1,738,543	236,426,470
教育研究支援経費		
消耗品費	68,654,762	
備品費	8,226,259	
印刷製本費	2,523,568	
水道光熱費	11,397,528	
旅費交通費	1,579,479	
通信運搬費	13,519,388	
賃借料	324,560	
保守費	23,986,100	
修繕費	2,741,685	
諸会費	299,532	
報酬・委託・手数料	11,754,200	
減価償却費	86,822,923	
雑費	425,798	
図書費	9,795,271	242,051,053
受託研究費等		6,873,392
受託事業費等		62,843,665
役員人件費		

報酬		56,745,585	
賞与		18,074,499	
法定福利費		7,517,771	82,337,855
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,107,260,545		
賞与	1,054,368,442		
退職給付費用	327,226,362		
法定福利費	574,308,884	5,063,164,233	
非常勤教員給与			
給料	279,717,044		
法定福利費	5,504,956	285,222,000	5,348,386,233
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	765,611,216		
賞与	208,756,509		
退職給付費用	65,818,400		
法定福利費	136,967,011	1,177,153,136	
非常勤職員給与			
給料	248,689,856		
法定福利費	32,817,072	281,506,928	1,458,660,064
一般管理費			
消耗品費		43,126,733	
備品費		3,235,117	
印刷製本費		27,828,907	
水道光熱費		7,235,408	
旅費交通費		19,793,206	
通信運搬費		6,339,067	
賃借料		1,024,893	
車両燃料費		328,446	
福利厚生費		5,586,848	
保守費		30,442,297	
修繕費		12,982,206	
損害保険料		3,885,050	
広告宣伝費		8,517,040	
行事費		271,640	
諸会費		7,088,128	
会議費		589,585	
報酬・委託・手数料		130,201,332	
租税公課		13,928,122	
減価償却費		27,180,733	
雑費		5,786,575	355,371,333

※ 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					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	
23年度	45,352,065	0	18,180,021	27,172,044	0	0	45,352,065	0
24年度	15,366,160	0	157,994	15,208,166	0	0	15,366,160	0
25年度	412,583,906	0	30,398,091	218,685,815	13,154,400	0	262,238,306	150,345,600
26年度	0	6,115,774,000	5,903,664,654	37,657,574	32,168,880	0	5,973,491,108	142,282,892
合計	473,302,131	6,115,774,000	5,952,400,760	298,723,599	45,323,280	0	6,296,447,639	292,628,492

(8)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	23年度交付分	24年度交付分	25年度交付分	26年度交付分	合計
期間進行基準	0	0	0	5,231,518,000	5,231,518,000
業務達成基準	18,180,021	157,994	0	125,381,449	143,719,464
費用進行基準	0	0	30,398,091	546,765,205	577,163,296
合計	18,180,021	157,994	30,398,091	5,903,664,654	5,952,400,760

(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	831,660	27,018,896	5,149,444	
天王寺キャンパスの機能強化に資する教育基盤整備	37,018,000	0	26,420,251	10,597,749	
(流町(附中高))校舎改修	184,589,365	0	169,726,241	14,863,124	
計	254,607,365	831,660	223,165,388	30,610,317	

(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	
国立大学改革強化推進補助金	215,204,524	0	3,693	0	837	215,199,994	
教員講習開設事業費等補助金	1,323,000	0	0	0	36,212	1,286,788	
合 計	216,527,524	0	3,693	0	37,049	216,486,782	

(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	71,826,144 (71,826,144)	5	0 (0)	0
	非常勤	2,993,940	2	0	0
	計	74,820,084	7	0	0
教職員	常 勤	5,135,996,712 (4,996,073,145)	677	393,044,762 (393,044,762)	42
	非常勤	528,406,900	680	0	0
	計	5,664,403,612	1,357	393,044,762	42
合 計	常 勤	5,207,822,856 (5,067,899,289)	682	393,044,762 (393,044,762)	42
	非常勤	531,400,840	682	0	0
	計	5,739,223,696	1,364	393,044,762	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（30,098,127円）及び補助金による常勤教職員の給与（69,032,136円）、非常勤教職員の給与（6,720,412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	5,617,516,625	3,000,408,123	8,617,924,748	603,306,936	9,221,231,684
教育経費	1,190,275,627	593,377,325	1,783,652,952	0	1,783,652,952
研究経費	235,865,113	561,357	236,426,470	0	236,426,470
教育研究支援経費	242,051,053	0	242,051,053	0	242,051,053
受託研究費	6,763,392	110,000	6,873,392	0	6,873,392
受託事業費	62,843,665	0	62,843,665	0	62,843,665
人件費	3,879,717,775	2,406,359,441	6,286,077,216	603,306,936	6,889,384,152
一般管理費	0	0	0	355,371,333	355,371,333
財務費用	1,442,098	41,642	1,483,740	101,523	1,585,263
小計	5,618,958,723	3,000,449,765	8,619,408,488	958,779,792	9,578,188,280
業務収益					
運営費交付金収益	376,514,773	269,123,136	645,637,909	5,306,762,851	5,952,400,760
学生納付金収益	2,559,193,607	178,053,483	2,737,247,090	-62,411,037	2,674,836,053
受託研究等収益	6,836,492	110,000	6,946,492	0	6,946,492
受託事業等収益	62,843,726	0	62,843,726	0	62,843,726
寄附金収益	16,268,188	135,295,988	151,564,176	46,191	151,610,367
施設費収益	15,519,442	15,090,875	30,610,317	0	30,610,317
補助金等収益	216,486,782	0	216,486,782	0	216,486,782
資産見返負債戻入	247,021,258	72,438,819	319,460,077	53,065,009	372,525,086
財務収益	0	0	0	1,608,903	1,608,903
雑益	140,170,065	1,470,176	141,640,241	18,313,324	159,953,565
小計	3,640,854,333	671,582,477	4,312,436,810	5,317,385,241	9,629,822,051
業務損益	-1,978,104,390	-2,328,867,288	-4,306,971,678	4,358,605,449	51,633,771
土地	19,965,415,218	34,036,009,465	54,001,424,683	2,536,846,777	56,538,271,460
建物	7,344,666,330	4,333,253,961	11,677,920,291	702,294,304	12,380,214,595
構築物	2,108,293,850	463,204,745	2,571,498,595	163,087,171	2,734,585,766
その他	3,336,926,100	94,978,063	3,431,904,163	2,048,395,389	5,480,299,552
帰属資産	32,755,301,498	38,927,446,234	71,682,747,732	5,450,623,641	77,133,371,373
うち減価償却費	287,249,386	73,831,119	361,080,505	27,180,733	388,261,238
損益外減価償却相当額	408,794,334	261,414,882	670,209,216	58,586,198	728,795,414
損益外減損損失相当額	0	0	0	365,151	365,151
損益外利息費用相当額	985	217,190	218,175	0	218,175
損益外除売却差額相当額	13,026,346	4,640,541	17,666,887	825	17,667,712
引当外賞与増加見積額	9,379,735	167,496	9,547,231	5,459,542	15,006,773
引当外退職給付増加見積額	-195,817,883	-66,729,430	-262,547,313	19,127,601	-243,419,712
目的積立金取崩額	47,445	0	47,445	0	47,445
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のようになります。
 大 学：学部、図書館、各センター、学務部、學術部(附属学校課及び學術情報課情報企画室を除く)
 附属学校：各附属学校、學術部附属学校課
 法人共通：管理部、学務部學術情報課情報企画室、大学改革強化推進事務室

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(82,337,855円)及び職員人件費(520,969,081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(702,294,304円)及び現金及び預金(1,812,488,789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	147,640,048	44	現物寄付を含めています。 金額 9,888,678 円 件数 9 件
大 学	43,755,682	5,136	現物寄付を含めています。 金額 28,320,434 円 件数 5,122 件
法人共通	42,908,000	2	現物寄付を含めています。 金額 150,000 円 件数 1 件
合 計	234,303,730	5,182	

※大阪教育大学基金は全体を1件としています。

(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	837,950	3,797,200	3,897,172	737,978
附属学校	0	0	0	0
合 計	837,950	3,797,200	3,897,172	737,978

(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	456,545	2,871,000	2,939,320	388,225
附属学校	0	110,000	110,000	0
合 計	456,545	2,981,000	3,049,320	388,225

(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	2,383,678	62,383,053	62,843,726	646,775
附属学校	2,032,489	0	0	0
合 計	4,416,167	62,383,053	62,843,726	646,775

※期首残高のうち、3,308,719円（大学分1,276,230円、附属学校分2,032,489円）は当期返還分です。

(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	(10,327,460) 3,098,238	14	
若手研究 (B)	(12,600,000) 3,780,000	14	
研究活動スタート支援	(1,100,000) 330,000	1	
基盤研究 (A)	(11,080,000) 3,324,000	9	
基盤研究 (B)	(25,375,040) 7,492,512	23	
基盤研究 (C)	(49,727,508) 14,861,769	73	
特別研究員奨励費	(2,300,000) 330,000	2	
新学術領域研究	(5,900,000) 1,770,000	3	
奨励研究	(5,200,000) 0	10	
研究成果公開促進費	(1,000,000) 0	1	
厚生労働省 科学研究費補助金	(3,050,000) 593,000	1	
合 計	(127,660,008) 35,579,519	151	

* 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。