

平成27事業年度

財 務 諸 表

自：平成27年4月 1日

至：平成28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28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	20,881,021,841		
減価償却累計額	-8,667,286,927		
減損損失累計額	-1,334,574	12,212,400,340	
構築物	5,378,757,473		
減価償却累計額	-2,774,950,980		
減損損失累計額	-249,449	2,603,557,044	
機械装置	199,023,608		
減価償却累計額	-142,375,719	56,647,889	
工具器具備品	2,086,255,968		
減価償却累計額	-1,532,156,143	554,099,825	
図書		2,671,397,095	
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	-24,093,896	4,734,813	
建設仮勘定		86,663,026	
有形固定資産合計		74,811,932,130	

2 無形固定資産

ソフトウェア		20,293,635	
その他無形固定資産		11,643,421	
無形固定資産合計		31,937,056	

固定資産合計

74,843,869,186

II 流動資産

現金及び預金		1,513,781,314	
未収学生納付金収入		22,521,700	
その他未収金		17,505,211	
前渡金		10,253,280	
前払費用		400,000	
未収収益		200,985	
その他流動資産		330,000	

流動資産合計

1,564,992,490

資産合計

76,408,861,676

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	3,177,058,625	
資産見返補助金等	239,386,517	
資産見返寄附金	468,218,465	
資産見返物品受贈額	2,011,081,717	
建設仮勘定見返運営費交付金	46,932,456	
建設仮勘定見返施設費	40,963,040	5,983,640,820

資産除去債務 66,982,865

長期未払金 2,150,542

固定負債合計 6,052,774,227

II 流動負債

寄附金債務	154,791,206	
前受受託研究費等	3,211,348	
前受受託事業費等	435,581	
前受金	1,223,640	
預り金	317,293,106	
未払金	1,066,238,498	
未払費用	46,204,839	
未払消費税等	3,141,000	
環境対策引当金	32,232,816	

流動負債合計 1,624,772,034

負債合計 7,677,546,261

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 4,219,978,969

損益外減価償却累計額 -10,972,957,141

損益外減損損失累計額 -5,369,101

損益外利息費用累計額 -4,579,337

資本剰余金合計 -6,762,926,610

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金 179,688,669

当期末処分利益 140,205,782

(うち当期総利益) (140,205,782)

利益剰余金合計 319,894,451

純資産合計 68,731,315,415

負債純資産合計 76,408,861,676

損益計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,657,001,850	
研究経費		234,979,597	
教育研究支援経費		273,988,491	
受託研究費等		6,245,855	
受託事業費等		42,868,109	
役員人件費		84,845,962	
教員人件費			
常勤教員給与	5,270,535,624		
非常勤教員給与	283,119,864	5,553,655,488	
職員人件費			
常勤職員給与	1,235,500,384		
非常勤職員給与	290,451,496	1,525,951,880	9,379,537,232
一般管理費			352,560,084
財務費用			
支払利息		943,091	
その他財務費用		15,134	958,225
雑損			3,744,390
経常費用合計			9,736,799,931
経常収益			
運営費交付金収益			6,062,477,795
授業料収益			2,317,046,830
入学金収益			376,087,400
検定料収益			90,878,800
受託研究等収益			
他の主体からの受託による受託研究等収益	6,245,855	6,245,855	
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	38,604,901		
他の主体からの受託による受託事業等収益	4,263,244	42,868,145	
寄附金収益			178,644,223
施設費収益			45,592,770
補助金等収益			116,603,230
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	225,781,995		
資産見返補助金等戻入	79,967,785		
資産見返寄附金戻入	42,522,463		
資産見返物品受贈額戻入	6,827,320		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	7,946,547	363,046,110	
財務収益			
受取利息	1,494,626	1,494,626	
雑益			
財産貸付料収入	57,493,506		
更新講習料収入	45,442,000		
その他雑益	59,884,409	162,819,915	
経常収益合計			9,763,805,699
経常利益			27,005,768
臨時損失			
固定資産除却損		6,918,379	6,918,379
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		6,188,817	
資産見返寄附金戻入		729,561	
運営費交付金収益		81,757,309	88,675,687
当期純利益			108,763,076
目的積立金取崩額			31,442,706
当期総利益			140,205,782

キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日～平成28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	-1,642,769,221
	人件費支出	-7,149,926,163
	その他の業務支出	-302,657,543
	運営費交付金収入	6,110,741,000
	授業料収入	2,294,181,265
	入学金収入	361,447,600
	検定料収入	90,878,800
	受託研究等収入	8,021,000
	受託事業等収入	43,489,627
	補助金等収入	138,570,897
	補助金等の精算による返還金の支出	-1,293,197
	寄附金収入	172,662,773
	その他収入	159,010,366
	預り金等増減	40,514,199
	業務活動によるキャッシュ・フロー	322,871,403
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	-775,636,471
	施設費による収入	207,819,730
	資産除去債務の履行による支出	-1,904,473
	定期預金積立による支出	-3,040,000,000
	定期預金払戻による収入	3,000,000,000
	利息の受取額	1,591,284
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-608,129,930
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	-52,454,429
	利息の支払額	-994,519
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-53,448,948
IV	資金減少額	-338,707,475
V	資金期首残高	1,412,488,789
VI	資金期末残高	1,073,781,314

利益の処分に関する書類（案）

（平成28年3月31日）

（単位：円）

I	当期未処分利益		140,205,782
	当期総利益	140,205,782	
II	積立金振替額		179,688,669
	前中期目標期間繰越積立金	179,688,669	
III	利益処分額		319,894,451
	積立金	319,894,451	

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成27年4月1日～平成28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	9,379,537,232	
	一般管理費	352,560,084	
	財務費用	958,225	
	雑損	3,744,390	
	臨時損失	6,918,379	9,743,718,310
(2)	(控除)自己収入等		
	授業料収益	-2,317,046,830	
	入学料収益	-376,087,400	
	検定料収益	-90,878,800	
	受託研究等収益	-6,245,855	
	受託事業等収益	-42,868,145	
	寄附金収益	-178,644,223	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-119,425,618	
	資産見返寄附金戻入	-42,522,463	
	建設仮勘定見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-1,803,666	
	財務収益	-1,494,626	
	雑益	-128,615,422	
	臨時利益	-6,714,674	-3,312,347,722
	業務費用合計		6,431,370,588
II	損益外減価償却相当額		703,537,216
III	損益外減損損失相当額		0
IV	損益外利息費用相当額		173,520
V	損益外除売却差額相当額		92,326,969
VI	引当外賞与増加見積額		14,877,087
VII	引当外退職給付増加見積額		-42,513,411
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	522,632	
	政府出資の機会費用	0	522,632
IX	(控除)国庫納付額		0
X	国立大学法人等業務実施コスト		7,200,294,601

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28年2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28年4月21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並びに退職給付費用の処理方法

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。

厚生年金基金から支給される年金給付については、運営費交付金により厚生年金基金への掛金及び年金基金積立不足額に関して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、国立大学法人会計基準第35に基づき、退職一時金について、事業年度末に在職する役職員を対象に、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、4,554,913,173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、401,862,973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

決算日における10年もの国債(新発債)の利回りは $\Delta 0.050\%$ であったが、「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算定に係る利回りについて(通知)」(平成28年4月14日付け28文科高第63号)に基づき、 0% で計算しています。

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、割引率は期間に応じた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	63,173,617円
資産除去債務の認識による増加額	6,392,484円
時の経過による調整額	237,831円
資産除去債務の履行による減少額	$\Delta 2,821,067$ 円
期末残高	66,982,865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	1,513,781,314 円
定期預金	△440,000,000 円
資金期末残高	1,073,781,314 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	35,900,034 円
重要な資産除去債務の計上	6,392,484 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27年度期末における余裕金の運用残高は定期預金440,000,000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	1,513,781,314	1,513,781,314	—
2. 未収学生納付金収入	22,521,700	22,521,700	—
3. 未払金（リース債務除く）	(1,013,167,417)	(1,013,167,417)	—
4. リース債務	(55,221,623)	(55,148,618)	(△73,005)

※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53,071,081円、長期未払金に2,150,542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 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		差引当期未 残	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	17,937,314,100	280,497,158	295,579,621	17,922,231,637	7,987,049,832	534,673,476	145,540	0	0	9,935,036,265	
	構築物	4,633,250,826	0	11,446,578	4,621,804,248	2,559,142,854	142,938,931	219,611	0	0	2,062,441,783	
	機械装置	199,023,608	0	0	199,023,608	142,375,719	13,177,558	0	0	0	56,647,889	
	工具器具備品	343,727,465	29,749,872	20,149,338	353,327,999	281,756,627	15,504,007	0	0	0	71,571,372	
	図書	46,971,308	0	432,457	46,538,851	0	0	0	0	0	46,538,851	
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	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	1	
	計	23,162,302,276	310,247,030	327,607,994	23,144,941,312	10,972,339,999	706,293,972	365,151	0	0	12,172,236,162	
有形固定資産（特定償却資産以外）	建物	2,645,806,974	313,917,730	934,500	2,958,790,204	680,237,095	136,962,102	1,189,034	0	0	2,277,364,075	
	構築物	696,830,159	62,210,302	2,087,236	756,953,225	215,808,126	47,462,569	29,838	0	0	541,115,261	
	工具器具備品	1,703,626,727	69,025,061	39,723,819	1,732,927,969	1,250,399,516	202,990,199	0	0	0	482,528,453	
	図書	2,588,600,802	43,412,331	7,154,889	2,624,858,244	0	0	0	0	0	2,624,858,244	
	車両運搬具	26,822,240	0	0	26,822,240	22,087,428	2,077,159	0	0	0	4,734,812	
	計	7,661,686,902	488,565,424	49,900,444	8,100,351,882	2,168,532,165	389,492,029	1,218,872	0	0	5,930,600,845	
	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	84,160,637	0	0	84,160,637	0	0	0	0	0	84,160,637	
	建設仮勘定	103,571,937	83,577,696	100,486,607	86,663,026	0	0	0	0	0	86,663,026	
	計	56,726,004,034	83,577,696	100,486,607	56,709,095,123	0	0	0	0	0	56,709,095,123	
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	20,583,121,074	594,414,888	296,514,121	20,881,021,841	8,667,286,927	671,635,578	1,334,574	0	0	12,212,400,340	
	構築物	5,330,080,985	62,210,302	13,533,814	5,378,757,473	2,774,950,980	190,401,500	249,449	0	0	2,603,557,044	
	機械装置	199,023,608	0	0	199,023,608	142,375,719	13,177,558	0	0	0	56,647,889	
	工具器具備品	2,047,354,192	98,774,933	59,873,157	2,086,255,968	1,532,156,143	218,494,206	0	0	0	554,099,825	
	図書	2,635,572,110	43,412,331	7,587,346	2,671,397,095	0	0	0	0	0	2,671,397,095	
	美術品・收藏品	84,160,637	0	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	1	
	車両運搬具	28,828,709	0	0	28,828,709	24,093,896	2,077,159	0	0	0	4,734,813	
	建設仮勘定	103,571,937	83,577,696	100,486,607	86,663,026	0	0	0	0	0	86,663,026	
	計	87,549,993,212	882,390,150	477,995,045	87,954,388,317	13,140,872,164	1,095,786,001	1,584,023	0	0	74,811,932,130	
	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	120,617,467	6,514,968	45,414,075	81,718,360	61,424,725	10,213,265	0	0	0	20,293,635	
	特許権	5,588,294	1,240,343	0	6,828,637	1,983,736	711,457	0	0	0	4,844,901	
	計	126,205,761	7,755,311	45,414,075	88,546,997	63,408,461	10,924,722	0	0	0	25,138,536	
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	2,486,158	133,307	1,386,995	1,232,470	0	0	0	0	0	1,232,470	
	計	13,056,158	133,307	1,386,995	11,802,470	0	0	5,003,950	0	0	6,798,520	
無形固定資産合計	ソフトウェア	121,234,609	6,514,968	45,414,075	82,335,502	62,041,867	10,213,265	0	0	0	20,293,635	
	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	5,588,294	1,240,343	0	6,828,637	1,983,736	711,457	0	0	0	4,844,901	
	特許権仮勘定	2,486,158	133,307	1,386,995	1,232,470	0	0	0	0	0	1,232,470	
	計	139,879,061	7,888,618	46,801,070	100,966,609	64,025,603	10,924,722	5,003,950	0	0	31,937,056	

(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			(㎡)		(円)	
	藤ヶ沢住宅	横浜市港南区日野南4-5791-14	56.23	R C	522,632	駐車場を含む
	小 計		56.23		522,632	
合 計			56.23		522,632	

(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	32,232,816	0	0	0	32,232,816	
計	32,232,816	0	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	63,173,617	6,630,315	2,821,067	66,982,865	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	4,009,252,467	121,263,920	0	4,130,516,387	* 1
	運営費交付金	2,609,250	0	0	2,609,250	
	授業料	427,885	0	0	427,885	
	寄附金等	14,825,002	0	0	14,825,002	
	目的積立金	713,334,003	138,569,826	572,400	851,331,429	* 2
	損益外除売却 差額相当額	△ 532,320,646	0	324,278,838	△ 856,599,484	* 3
	計	4,284,996,461	259,833,746	324,851,238	4,219,978,969	
	損益外減価償却 累計額	△ 10,501,944,194	△ 706,293,972	△ 235,281,025	△ 10,972,957,141	* 4
	損益外減損損失 累計額	△ 5,369,101	0	0	△ 5,369,101	
	損益外利息費用 累計額	△ 4,405,817	△ 237,831	△ 64,311	△ 4,579,337	* 5
	差 引 計	△ 6,226,722,651	△ 446,698,057	89,505,902	△ 6,762,926,610	

- * 1 施設費により、固定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26,210,756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 目的積立金により、固定資産を購入した事による増加及び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。
- * 3 国から譲与された物品を除却したことによる減少(20,581,795円)及び政府出資資産を除却したことによる減少(303,697,043円)であります。
- * 4 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。
- * 5 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。

(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)	0	0	0	0	
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)	151,240,748	18,771,784	170,012,532	0*	
前中期目標期間繰越積立金	179,688,669	0	0	179,688,669	
計	330,929,417	18,771,784	170,012,532	179,688,669	

* 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170,012,532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							計
	柏原キャンパス 空調設備改 修事業	柏原キャンパス 外壁改修事 業	教務システム バージョン アップ事業	柏原キャンパス 講義室整備 事業	天王寺キャン パス講義室等 整備事業	中央館改修事 業	デジタル教材 活用のための サーバ改修事 業	
建物	65,309,366	51,639,887	0	0	975,240	0	0	117,924,493
工具器具備品	0	0	12,316,612	6,970,966	642,217	715,538	0	20,645,333
小計	65,309,366	51,639,887	12,316,612	6,970,966	1,617,457	715,538	0	138,569,826
教育経費								
消耗品費	0	0	218,408	6,051,354	1,844,114	3,833,839	1,555,901	13,503,616
備品費	0	0	526,272	5,133,240	2,503,764	1,496,521	982,800	10,642,597
通信運搬費	0	0	0	0	0	212,760	0	212,760
修繕費	721,834	1,531,897	0	0	354,240	0	0	2,607,971
報酬・委託・手数料	0	0	458,708	1,544,440	1,746,425	241,342	0	3,990,915
研究経費								
消耗品費	0	0	0	0	0	0	285,942	285,942
教育研究支援経費								
消耗品費	0	0	0	0	0	0	198,905	198,905
小計	721,834	1,531,897	1,203,388	12,729,034	6,448,543	5,784,462	3,023,548	31,442,706
中期目標期間終了時の積 立金への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	66,031,200	53,171,784	13,520,000	19,700,000	8,066,000	6,500,000	3,023,548	170,012,532

(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	277,775,552	
備品費	74,500,977	
印刷製本費	55,757,944	
水道光熱費	154,859,270	
旅費交通費	75,600,756	
通信運搬費	16,235,598	
賃借料	11,758,190	
車両燃料費	110,003	
福利厚生費	15,634,648	
保守費	65,679,572	
修繕費	110,499,117	
損害保険料	2,435,415	
広告宣伝費	64,800	
行事費	29,710,253	
諸会費	6,259,261	
会議費	746,530	
報酬・委託・手数料	257,451,643	
租税公課	101,411	
奨学費	218,786,650	
減価償却費	272,890,900	
貸倒損失	6,439,200	
雑費	3,704,160	1,657,001,850
研究経費		
消耗品費	39,249,196	
備品費	24,121,873	
印刷製本費	11,061,366	
水道光熱費	21,386,891	
旅費交通費	59,184,230	
通信運搬費	5,289,438	
賃借料	716,630	
保守費	18,809,663	
修繕費	4,840,241	
損害保険料	97,542	
行事費	108,000	
諸会費	9,598,431	
報酬・委託・手数料	21,857,735	
減価償却費	17,214,510	
雑費	1,443,851	234,979,597
教育研究支援経費		
消耗品費	91,116,320	
備品費	14,829,074	
印刷製本費	2,687,099	
水道光熱費	9,663,174	
旅費交通費	1,500,730	
通信運搬費	15,996,109	
賃借料	310,759	
保守費	17,596,886	
修繕費	8,371,701	
諸会費	351,093	
報酬・委託・手数料	17,939,014	
減価償却費	86,181,524	
雑費	374,617	
図書費	7,070,391	273,988,491
受託研究費等		6,245,855
受託事業費等		42,868,109

役員人件費			
報酬		57,473,348	
賞与		19,532,627	
法定福利費		7,839,987	84,845,962
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,167,950,243		
賞与	1,072,650,065		
退職給付費用	421,842,209		
法定福利費	608,093,107	5,270,535,624	
非常勤教員給与			
給料	278,709,492		
法定福利費	4,410,372	283,119,864	5,553,655,488
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	773,755,038		
賞与	221,758,427		
退職給付費用	92,289,813		
法定福利費	147,697,106	1,235,500,384	
非常勤職員給与			
給料	256,310,899		
法定福利費	34,140,597	290,451,496	1,525,951,880
一般管理費			
消耗品費		49,807,584	
備品費		6,840,539	
印刷製本費		29,195,859	
水道光熱費		6,385,173	
旅費交通費		16,900,116	
通信運搬費		4,365,011	
賃借料		1,495,445	
車両燃料費		264,077	
福利厚生費		5,543,460	
保守費		35,594,494	
修繕費		12,867,086	
損害保険料		3,850,290	
広告宣伝費		8,474,648	
行事費		2,656,459	
諸会費		7,744,071	
会議費		500,471	
報酬・委託・手数料		119,598,200	
租税公課		11,765,710	
減価償却費		24,129,817	
雑費		4,581,574	352,560,084

※ 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	
25年度	150,345,600	0	12,776,587	137,569,013	0	0	150,345,600	0
26年度	142,282,892	0	20,733,650	121,549,242	0	0	142,282,892	0
27年度	0	6,110,741,000	6,110,724,867	16,133	0	0	6,110,741,000	0
合計	292,628,492	6,110,741,000	6,144,235,104	259,134,388	0	0	6,403,369,492	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56第3項の規定に基づき、臨時利益に計上した金額が81,757,309円含まれております。

(8)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	25年度交付分	26年度交付分	27年度交付分	合計
期間進行基準	0	0	5,444,353,000	5,444,353,000
業務達成基準	12,776,587	19,955,855	68,614,867	101,347,309
費用進行基準	0	777,795	515,999,691	516,777,486
会計基準第78第3項による振替額(注)	0	0	81,757,309	81,757,309
合計	12,776,587	20,733,650	6,110,724,867	6,144,235,104

(注)国立大学法人会計基準第78第3項に基づき、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。

(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	26,210,756	6,789,244	
アクティブラーニングICTデータに基づく「大阪教育大学グローバル人材育成モデル」構築のための基礎カデータ収集及び実践力向上システムの整備	38,790,000	0	9,104,539	29,685,461	
(緑丘(附中高))校舎	40,963,040	40,963,040	0	0	
(南河堀(附中高)他)屋内運動場等耐震改修	95,066,690	0	85,948,625	9,118,065	
計	207,819,730	40,963,040	121,263,920	45,592,770	

(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	117,339,897	0	1,087,667	0	0	116,252,230	
教員講習開設事業費等補助金	351,000	0	0	0	0	351,000	
合 計	117,690,897	0	1,087,667	0	0	116,603,230	

(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	73,173,595 (73,173,595)	5	0 (0)	0
	非常勤	3,832,380	2	0	0
	計	77,005,975	7	0	0
教職員	常 勤	5,236,113,773 (5,109,145,483)	685	514,132,022 (514,132,022)	44
	非常勤	535,020,391	677	0	0
	計	5,771,134,164	1,362	514,132,022	44
合 計	常 勤	5,309,287,368 (5,182,319,078)	690	514,132,022 (514,132,022)	44
	非常勤	538,852,771	679	0	0
	計	5,848,140,139	1,369	514,132,022	44

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（28,632,630円）及び補助金による常勤教職員の給与（61,083,136円）、非常勤教職員の給与（2,794,214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	5,740,220,250	2,967,145,318	8,707,365,568	672,171,664	9,379,537,232
教育経費	1,140,122,258	516,879,592	1,657,001,850	0	1,657,001,850
研究経費	234,442,665	536,932	234,979,597	0	234,979,597
教育研究支援経費	273,988,491	0	273,988,491	0	273,988,491
受託研究費	6,245,855	0	6,245,855	0	6,245,855
受託事業費	31,066,373	11,801,736	42,868,109	0	42,868,109
人件費	4,054,354,608	2,437,927,058	6,492,281,666	672,171,664	7,164,453,330
一般管理費	0	0	0	352,560,084	352,560,084
財務費用	860,336	25,778	886,114	72,111	958,225
雑損	0	0	0	3,744,390	3,744,390
小計	5,741,080,586	2,967,171,096	8,708,251,682	1,028,548,249	9,736,799,931
業務収益					
運営費交付金収益	452,627,848	145,246,957	597,874,805	5,464,602,990	6,062,477,795
学生納付金収益	2,675,740,402	193,961,326	2,869,701,728	-85,688,698	2,784,013,030
受託研究等収益	6,245,855	0	6,245,855	0	6,245,855
受託事業等収益	31,066,409	11,801,736	42,868,145	0	42,868,145
寄附金収益	25,477,680	152,086,169	177,563,849	1,080,374	178,644,223
施設費収益	30,906,677	14,686,093	45,592,770	0	45,592,770
補助金等収益	116,603,230	0	116,603,230	0	116,603,230
資産見返負債戻入	250,165,128	81,776,498	331,941,626	31,104,484	363,046,110
財務収益	0	0	0	1,494,626	1,494,626
雑益	135,658,641	5,035,334	140,693,975	22,125,940	162,819,915
小計	3,724,491,870	604,594,113	4,329,085,983	5,434,719,716	9,763,805,699
業務損益	-2,016,588,716	-2,362,576,983	-4,379,165,699	4,406,171,467	27,005,768
土地	19,965,415,218	34,036,009,465	54,001,424,683	2,536,846,777	56,538,271,460
建物	7,286,880,281	4,265,715,670	11,552,595,951	659,804,389	12,212,400,340
構築物	1,979,127,080	472,405,171	2,451,532,251	152,024,793	2,603,557,044
その他	3,242,731,082	74,476,134	3,317,207,216	1,737,425,616	5,054,632,832
帰属資産	32,474,153,661	38,848,606,440	71,322,760,101	5,086,101,575	76,408,861,676
うち減価償却費	293,118,136	83,168,798	376,286,934	24,129,817	400,416,751
損益外減価償却相当額	404,247,669	240,931,922	645,179,591	58,357,625	703,537,216
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	87,184	86,336	173,520	0	173,520
損益外除売却差額相当額	77,060,312	13,371,979	90,432,291	1,894,678	92,326,969
引当外賞与増加見積額	5,993,099	8,395,616	14,388,715	488,372	14,877,087
引当外退職給付増加見積額	-53,681,047	19,697,669	-33,983,378	-8,530,033	-42,513,411
目的積立金取崩額	31,442,706	0	31,442,706	0	31,442,706
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（附属学校課及び学術情報課情報企画室を除く）、大学改革強化推進事務室

附属学校：各附属学校、学術部附属学校課

法人共通：監査室、広報室、総務部、学術部学術情報課情報企画室

2.

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。

3.

業務費用のうち法人共通の欄には、1に記載の組織に計上した費用のほか、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も計上しており、その主な金額及び内容は役員人件費（84,845,962円）及び職員人件費（546,503,835円）であります。

4.

帰属資産のうち法人共通の欄には、1に記載の組織に属する資産のほか、各セグメントに配賦しなかった資産も計上しており、その主な内容は土地（2,536,846,777円）、建物（659,804,389円）及び現金及び預金（1,513,781,314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	162,657,301	1,398	現物寄付を含めています。 金額 11,577,183 円 件数 1,357 件
大 学	42,153,751	3,040	現物寄付を含めています。 金額 24,322,851 円 件数 3,027 件
法人共通	3,708,065	1	
合 計	208,519,117	4,439	

※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	737,978	6,877,000	5,279,448	2,335,530
附属学校	0	0	0	0
合 計	737,978	6,877,000	5,279,448	2,335,530

(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	388,225	1,454,000	966,407	875,818
附属学校	0	0	0	0
合 計	388,225	1,454,000	966,407	875,818

(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	646,775	31,021,405	31,066,409	435,581
附属学校	0	11,801,736	11,801,736	0
合 計	646,775	42,823,141	42,868,145	435,581

※期首残高のうち、166,190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	(8,869,000) 2,660,700	16	
若手研究 (B)	(7,800,000) 2,340,000	9	
研究活動スタート支援	(1,100,000) 330,000	2	
基盤研究 (A)	(7,260,000) 2,178,000	11	
基盤研究 (B)	(28,210,000) 8,463,000	26	
基盤研究 (C)	(52,599,308) 15,779,793	81	
特別研究員奨励費	(1,100,000) 0	1	
新学術領域研究	(6,200,000) 1,860,000	3	
奨励研究	(2,800,000) 0	7	
研究成果公開促進費	(900,000) 0	1	
厚生労働省 科学研究費補助金	(3,150,000) 593,000	1	
合 計	(119,988,308) 34,204,493	158	

* 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。