

令和元事業年度

財 務 諸 表

自：平成31年4月 1日

至：令和 2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
(令和2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		56,535,366,200
建物	21,374,859,626	
減価償却累計額	-10,439,020,990	
減損損失累計額	-1,849,257	10,933,989,379
構築物	5,499,204,644	
減価償却累計額	-3,419,999,016	
減損損失累計額	-298,259	2,078,907,369
機械装置	201,463,656	
減価償却累計額	-164,622,862	36,840,794
工具器具備品	2,301,012,002	
減価償却累計額	-1,969,527,001	331,485,001
図書		2,728,429,592
美術品・收藏品		84,160,637
車両運搬具	30,723,280	
減価償却累計額	-29,097,839	1,625,441
建設仮勘定		187,627,835
有形固定資産合計		72,918,432,248

2 無形固定資産

ソフトウェア		17,476,245
その他無形固定資産		7,471,031
無形固定資産合計		24,947,276

固定資産合計

72,943,379,524

II 流動資産

現金及び預金		2,395,013,761
未収学生納付金収入		48,524,800
その他未収金		18,401,461
前渡金		193,152
前払費用		4,063,598
未収収益		59,341

流動資産合計

2,466,256,113

資産合計

75,409,635,637

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	2,835,372,070	
資産見返補助金等	44,073,404	
資産見返寄附金	673,800,094	
資産見返物品受贈額	1,956,841,146	
建設仮勘定見返運営費交付金	14,781,358	
建設仮勘定見返施設費	173,320,877	5,698,188,949

資産除去債務 41,795,638

長期未払金 10,798,518

固定負債合計

5,750,783,105

II 流動負債

運営費交付金債務	135,814,582	
預り施設費	19,326,044	
預り補助金等	1,860	
寄附金債務	198,258,115	
前受受託事業費等	1,830,724	
前受金	1,253,100	
預り金	478,883,509	
未払金	1,197,157,277	
未払費用	46,782,839	
未払消費税等	692,000	
環境対策引当金	10,585,680	

流動負債合計

2,090,585,730

負債合計

7,841,368,835

純資産の部

I 資本金

政府出資金 75,172,894,944

資本金合計

75,172,894,944

II 資本剰余金

資本剰余金 4,266,942,910

損益外減価償却累計額 -12,640,021,664

損益外減損損失累計額 -5,417,911

損益外利息費用累計額 -2,855,301

資本剰余金合計

-8,381,351,966

III 利益剰余金

目的積立金 324,659,575

前中期目標期間繰越積立金 191,567,734

当期未処分利益 260,496,515

(うち当期総利益) (260,496,515)

利益剰余金合計

776,723,824

純資産合計

67,568,266,802

負債純資産合計

75,409,635,637

損益計算書

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費	1,524,732,915		
研究経費	182,870,079		
教育研究支援経費	234,319,325		
受託研究費	6,337,487		
共同研究費	47,483,997		
受託事業費等	37,972,064		
役員人件費	127,554,842		
教員人件費			
常勤教員給与	5,148,083,454		
非常勤教員給与	<u>273,041,998</u>	5,421,125,452	
職員人件費			
常勤職員給与	1,333,500,328		
非常勤職員給与	<u>282,574,801</u>	<u>1,616,075,129</u>	9,198,471,290
一般管理費			277,796,438
財務費用			
支払利息		<u>361,510</u>	<u>361,510</u>
経常費用合計			<u>9,476,629,238</u>
経常収益			
運営費交付金収益		6,184,711,632	
授業料収益		2,314,683,915	
入学金収益		336,449,300	
検定料収益		74,256,600	
受託研究収益		6,978,350	
共同研究収益		47,484,010	
受託事業等収益		37,972,102	
寄附金収益		211,356,876	
施設費収益		47,887,063	
補助金等収益		7,321,190	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	220,908,233		
資産見返補助金等戻入	6,833,117		
資産見返寄附金戻入	50,346,888		
資産見返物品受贈額戻入	25,773,063		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	897,879		
建設仮勘定見返施設費戻入	<u>267,425</u>	305,026,605	
財務収益			
受取利息	278,929		
為替差益	<u>2,554</u>	281,483	
雑益			
財産貸付料収入	65,887,806		
更新講習料収入	38,037,000		
その他雑益	<u>54,177,483</u>	<u>158,102,289</u>	
経常収益合計			<u>9,732,511,415</u>
経常利益			255,882,177
臨時損失			
環境対策引当金繰入額		<u>4,428,840</u>	4,428,840
当期純利益			251,453,337
目的積立金取崩額			<u>9,043,178</u>
当期総利益			<u><u>260,496,515</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日～令和2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	-1,309,116,700
	人件費支出	-7,096,674,190
	その他の業務支出	-259,768,503
	運営費交付金収入	6,152,641,000
	授業料収入	2,156,376,270
	入学金収入	299,277,700
	検定料収入	74,126,900
	受託研究収入	6,978,350
	共同研究収入	38,210,100
	受託事業等収入	37,710,780
	補助金等収入	7,283,750
	補助金等の精算による返還金の支出	-1,133,319
	寄附金収入	230,795,895
	その他収入	159,892,032
	預り金等増減	-24,754,885
	業務活動によるキャッシュ・フロー	471,845,180
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	-552,555,165
	有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入	3,711,867
	施設費による収入	699,681,421
	資産除去債務の履行による支出	-1,540,534
	定期預金積立による支出	-5,100,000,000
	定期預金払戻による収入	4,600,000,000
	利息の受取額	261,791
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-350,440,620
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	-78,355,049
	利息の支払額	-373,435
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-78,728,484
IV	資金増加額	42,676,076
V	資金期首残高	1,352,337,685
VI	資金期末残高	1,395,013,761

利益の処分に関する書類（案）

（令和2年3月31日）

（単位：円）

I	当期未処分利益		260,496,515
	当期総利益	260,496,515	
II	利益処分類		
	積立金	31,821,803	
	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	228,674,712	260,496,515

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成31年4月1日～令和2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	9,198,471,290	
	一般管理費	277,796,438	
	財務費用	361,510	
	臨時損失	4,428,840	9,481,058,078
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	-2,314,683,915	
	入学料収益	-336,449,300	
	検定料収益	-74,256,600	
	受託研究収益	-6,978,350	
	共同研究収益	-47,484,010	
	受託事業等収益	-37,972,102	
	寄附金収益	-211,356,876	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-126,817,964	
	資産見返寄附金戻入	-50,346,888	
	建設仮勘定見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-897,879	
	財務収益	-281,483	
	雑益	-129,957,017	-3,337,482,384
	業務費用合計		6,143,575,694
II	損益外減価償却相当額		606,702,662
III	損益外減損損失相当額		0
IV	損益外利息費用相当額		-152,883
V	損益外除売却差額相当額		6,109,794
VI	引当外賞与増加見積額		-4,483,992
VII	引当外退職給付増加見積額		-122,876,688
VIII	機会費用		
	政府出資の機会費用	3,327,360	3,327,360
IX	(控除) 国庫納付額		0
X	国立大学法人等業務実施コスト		6,632,201,947

注 記 事 項

(重要な会計方針)

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30年6月11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31年1月31日最終改訂）を適用して、財務諸表を作成しています。

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います。

「機能強化経費」、「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います。

「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。

(追加情報)

運営費交付金債務の期末残高のうち9,413,800円は、新型コロナウイルス感染症の影響により予定された業務が実施できず、期間進行基準の交付金を収益化せずに翌事業年度に繰り越したものです。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しています。

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いますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建	物	8～47年
構	築	10～50年
機	械	5～17年
工	具	3～15年
器	具	
備	品	

なお、受託研究等で購入した資産については、当該研究期間を耐用年数としています。

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います。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

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）に基づいています。

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87第4項に基づき、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います。

なお、当期末現在の自己都合による要支給額は、4,223,935,228円です。

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います。

なお、当事業年度末の引当外賞与見積額は、409,791,586円です。

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います。

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

政府出資の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和2年3月末利回りを参考に0.005%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います。

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、税込方式によっています。

(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います。

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	49,224,193円
時の経過による調整額	107,106円
資産除去債務の履行による減少額	7,535,661円
期末残高	41,795,638円

(減損会計関係)

1. 減損を認識した固定資産の概要

用途	種類	場所	帳簿価額
池田宿舎用地	土地	大阪府池田市緑丘1丁目	403,607,600円

2. 減損の認識に至った理由

池田宿舎用地について、池田宿舎の用途廃止に伴い、今後の使用見込が無いため、減損を認識していますが、帳簿価額が回収可能サービス価額を上回っていないため、帳簿価額の減額処理は行っていません。

3. 回収可能サービス価額

池田宿舎用地については、今後の使用予定がないため、正味売却価額により測定しています。正味売却価額は、不動産鑑定士による鑑定評価金額に対し、地価公示価格の推移による時点修正を行った額を基準として算定しています。

(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	2,395,013,761 円
定期預金	△1,000,000,000 円
資金期末残高	<u>1,395,013,761 円</u>

2. 重要な非資金取引

現物寄附の受入による資産等の取得	122,383,880 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います。

なお、当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、次のとおりです。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
1. 現金及び預金	2,395,013,761	2,395,013,761	—
2. 未収学生納付金収入	48,524,800	48,524,800	—
3. 未払金（リース債務除く）	(1,118,659,146)	(1,118,659,146)	—
4. リース債務	(89,296,649)	(88,322,389)	(△974,260)

※1 負債に計上されているものについては、() で示しています。

※2 リース債務は貸借対照表上、未払金に 78,498,131 円、長期未払金に 10,798,518 円計上されています。

(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います。

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います。

(重要な債務負担行為)

令和2年3月31日現在における重要な債務負担行為は次のとおりです。

1. 大阪教育大学（平野）附属小学校等校舎改修その他工事	310,205,341 円
2. 大阪教育大学（天王寺）附属中高等学校校舎改修その他工事	139,131,235 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. 引当金の明細	2
3. 資産除去債務の明細	2
4. 資本金及び資本剰余金の明細	3
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	4
5-2 目的積立金の取崩しの明細	4
6. 業務費及び一般管理費の明細	5
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. 寄附金債務の明細及び寄附金の受入額の明細	
11-1 寄附金債務の明細	12
11-2 寄附金の受入額の明細	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	17,641,088,796	478,345,949	169,539,402	17,949,895,343	9,165,400,299	471,956,910	145,540	0	0	8,784,349,504
	構築物	4,594,394,423	35,764,063	18,476,114	4,611,682,372	3,010,231,233	124,989,268	268,421	0	0	1,601,182,718
	機械装置	198,155,752	0	0	198,155,752	164,257,000	5,006,265	0	0	0	33,898,752
	工具器具備品	323,697,525	42,275,192	5,513,465	360,459,252	300,033,132	11,925,891	0	0	0	60,426,120
	図書	45,584,871	0	2,718,386	42,866,485	0	0	0	0	0	42,866,485
	船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計	22,802,921,367	556,385,204	196,247,367	23,163,059,204	12,639,921,664	613,878,334	413,961	0	0	10,522,723,579	
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	3,364,102,643	60,861,640	0	3,424,964,283	1,273,620,691	150,119,540	1,703,717	0	0	2,149,639,875
	構築物	815,080,819	72,922,926	481,473	887,522,272	409,767,783	51,097,640	29,838	0	0	477,724,651
	機械装置	3,307,904	0	0	3,307,904	365,862	194,580	0	0	0	2,942,042
	工具器具備品	1,906,370,040	71,688,775	37,506,065	1,940,552,750	1,669,493,869	157,496,429	0	0	0	271,058,881
	図書	2,686,303,151	28,829,055	29,569,099	2,685,563,107	0	0	0	0	0	2,685,563,107
	船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	車両運搬具	30,723,280	0	0	30,723,280	29,097,839	1,217,520	0	0	0	1,625,441
計	8,805,887,837	234,302,396	67,556,637	8,972,633,596	3,382,346,044	360,125,709	1,733,555	0	0	5,588,553,997	
非償却資産	土地	56,535,366,200	0	0	56,535,366,200	0	0	0	0	0	56,535,366,200
	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	74,984,048	184,174,815	71,531,028	187,627,835	0	0	0	0	0	187,627,835
	計	56,694,510,885	184,174,815	71,531,028	56,807,154,672	0	0	0	0	0	56,807,154,672
有形固定資産 合計	土地	56,535,366,200	0	0	56,535,366,200	0	0	0	0	0	56,535,366,200
	建物	21,005,191,439	539,207,589	169,539,402	21,374,859,626	10,439,020,990	622,076,450	1,849,257	0	0	10,933,989,379
	構築物	5,409,475,242	108,686,989	18,957,587	5,499,204,644	3,419,999,016	176,086,908	298,259	0	0	2,078,907,369
	機械装置	201,463,656	0	0	201,463,656	164,622,862	5,200,845	0	0	0	36,840,794
	工具器具備品	2,230,067,565	113,963,967	43,019,530	2,301,012,002	1,969,527,001	169,422,320	0	0	0	331,485,001
	図書	2,731,888,022	28,829,055	32,287,485	2,728,429,592	0	0	0	0	0	2,728,429,592
	美術品・收藏品	84,160,637	0	0	84,160,637	0	0	0	0	0	84,160,637
	船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	車両運搬具	30,723,280	0	0	30,723,280	29,097,839	1,217,520	0	0	0	1,625,441
	建設仮勘定	74,984,048	184,174,815	71,531,028	187,627,835	0	0	0	0	0	187,627,835
	計	88,303,320,089	974,862,415	335,335,032	88,942,847,472	16,022,267,708	974,004,043	2,147,516	0	0	72,918,432,248
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	0	6,000,000	0	6,000,000	100,000	100,000	0	0	0	5,900,000
	特許権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計	0	6,000,000	0	6,000,000	100,000	100,000	0	0	0	5,900,000
無形固定資産 (特定償却資産以外)	ソフトウェア	81,079,891	393,200	0	81,473,091	69,896,846	5,187,214	0	0	0	11,576,245
	特許権	6,828,637	0	0	6,828,637	5,398,056	1,330,525	0	0	0	1,430,581
	計	87,908,528	393,200	0	88,301,728	75,294,902	6,517,739	0	0	0	13,006,826
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	474,400	0	0	474,400	0	0	0	0	0	474,400
	計	11,044,400	0	0	11,044,400	0	0	5,003,950	0	0	6,040,450
無形固定資産 合計	ソフトウェア	81,079,891	6,393,200	0	87,473,091	69,996,846	5,287,214	0	0	0	17,476,245
	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	6,828,637	0	0	6,828,637	5,398,056	1,330,525	0	0	0	1,430,581
	特許権仮勘定	474,400	0	0	474,400	0	0	0	0	0	474,400
	計	98,952,928	6,393,200	0	105,346,128	75,394,902	6,617,739	5,003,950	0	0	24,947,276

(2) 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	6,156,840	4,428,840	0	0	10,585,680	
計	6,156,840	4,428,840	0	0	10,585,680	

(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	49,224,193	107,106	7,535,661	41,795,638	国立大学法人会計基準第90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	75,172,894,944	0	0	75,172,894,944	
	計	75,172,894,944	0	0	75,172,894,944	
資本剰余金	無償譲与	76,868,500	0	0	76,868,500	
	施設費	4,522,705,168	514,110,012	0	5,036,815,180	* 1
	政府出資金	0	0	0	0	
	運営費交付金	2,609,250	0	0	2,609,250	
	授業料	427,885	0	0	427,885	
	補助金等	0	0	0	0	
	寄附金等	14,825,002	0	0	14,825,002	
	前中期目標期間 繰越積立金	29,348,640	0	0	29,348,640	
	目的積立金	850,018,929	48,275,192	976,998	897,317,123	* 2
	損益外除売却 差額相当額	△ 1,603,273,973	0	187,994,697	△ 1,791,268,670	* 3
	計	3,893,529,401	562,385,204	188,971,695	4,266,942,910	
	損益外減価償却 累計額	△ 12,216,180,903	△ 613,978,334	△ 190,137,573	△ 12,640,021,664	* 4
	損益外減損損失 累計額	△ 5,417,911	0	0	△ 5,417,911	
	損益外利息費用 累計額	△ 3,008,184	△ 107,106	△ 259,989	△ 2,855,301	* 5
差 引 計	△ 8,331,077,597	△ 51,700,236	△ 1,425,867	△ 8,381,351,966		

- * 1 施設費により、固定資産を購入したことによる増加です。
(当期増加額のうち25,756,583円は、独立行政法人大学改革支援・学位授与機構からの受入相応額です。)
- * 2 目的積立金により、固定資産を購入したことによる増加および目的積立金による購入資産を除却したことによる減少です。
- * 3 国から譲与された物品を除却したことによる減少(8,231,851円)及び政府出資資産を除却したことによる減少(179,762,846円)です。
- * 4 特定償却資産の減価償却による増加及び資産除去債務の履行による減少です。
- * 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)	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)	143,520,605	238,457,340	57,318,370	324,659,575	* 1
前中期目標期間繰越積立金	191,567,734	0	0	191,567,734	
計	335,088,339	238,457,340	57,318,370	516,227,309	

* 1 当期増加額は、平成30年度の利益処分によるものです。
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57,318,370円です。

(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	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
	柏原キャンパス講 義室整備	天王寺キャンパス 講義室等整備	保健管理システム の改修	基幹ネットワー クシステム機器 の更新	附属学校園電子 黒板の更新	
工具器具備品	5,618,252	2,287,220	0	34,369,720	0	42,275,192
ソフトウェア	0	0	6,000,000	0	0	6,000,000
小計	5,618,252	2,287,220	6,000,000	34,369,720	0	48,275,192
教育経費	2,993,716	2,212,780	0	0	3,000,000	8,206,496
消耗品費	2,406,190	503,922	0	0	437,800	3,347,912
備品費	0	763,020	0	0	638,000	1,401,020
通信運搬費	0	47,628	0	0	0	47,628
修繕費	33,000	561,020	0	0	0	594,020
報酬・委託・手数料	554,526	337,190	0	0	1,924,200	2,815,916
教育研究支援経費	0	0	0	836,682	0	836,682
保守費	0	0	0	572,682	0	572,682
報酬・委託・手数料	0	0	0	264,000	0	264,000
小計	2,993,716	2,212,780	0	836,682	3,000,000	9,043,178
中期目標期間終了時の積 立金への振替額	0	0	0	0	0	0
合 計	8,611,968	4,500,000	6,000,000	35,206,402	3,000,000	57,318,370

(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	194,821,340	
備品費	49,136,757	
印刷製本費	43,194,280	
水道光熱費	132,591,046	
旅費交通費	38,931,456	
通信運搬費	31,233,394	
賃借料	8,067,709	
車両燃料費	60,940	
福利厚生費	17,701,572	
保守費	58,875,102	
修繕費	125,666,976	
損害保険料	2,299,743	
広告宣伝費	959,750	
行事費	27,240,591	
諸会費	2,800,942	
会議費	449,407	
報酬・委託・手数料	272,304,535	
租税公課	39,978	
奨学費	278,568,650	
減価償却費	231,154,029	
貸倒損失	2,411,100	
雑費	6,223,618	1,524,732,915
研究経費		
消耗品費	29,624,116	
備品費	20,083,440	
印刷製本費	7,193,799	
水道光熱費	16,464,658	
旅費交通費	41,197,225	
通信運搬費	3,863,185	
賃借料	698,852	
車両燃料費	9,857	
保守費	16,351,756	
修繕費	5,310,504	
損害保険料	24,060	
諸会費	9,679,962	
報酬・委託・手数料	19,825,923	
減価償却費	11,513,799	
雑費	1,028,943	182,870,079
教育研究支援経費		
消耗品費	49,182,492	
備品費	1,521,491	
印刷製本費	1,472,810	
水道光熱費	10,068,579	
旅費交通費	1,613,326	
通信運搬費	11,902,886	
賃借料	551,225	
保守費	21,485,922	
修繕費	1,600,726	
諸会費	245,000	
報酬・委託・手数料	18,013,554	
減価償却費	87,060,019	
雑費	172,281	

図書費	29,429,014	234,319,325
受託研究費		
職員人件費	146,000	
非常勤職員給与	146,000	
給料	146,000	
消耗品費	850,020	
印刷製本費	60,000	
水道光熱費	910,219	
旅費交通費	3,883,017	
通信運搬費	779	
諸会費	151,539	
報酬・委託・手数料	335,912	
図書費	1	6,337,487
共同研究費		
教員人件費	24,279,766	
常勤教員給与	24,279,766	
給料	21,107,542	
法定福利費	3,172,224	
消耗品費	2,820,458	
備品費	390,693	
水道光熱費	1,660,717	
旅費交通費	2,161,366	
通信運搬費	12,922	
減価償却費	14,045,213	
行事費	820	
諸会費	51,000	
報酬・委託・手数料	173,424	
雑費	1,868,693	
図書費	18,925	47,483,997
受託事業費等		
教員人件費	1,995,000	
常勤教員給与	210,000	
給料	210,000	
非常勤教員給与	1,785,000	
給料	1,785,000	
職員人件費	4,798,800	
非常勤職員給与	4,798,800	
給料	4,798,800	
消耗品費	3,088,805	
備品費	131,328	
印刷製本費	4,445,080	
水道光熱費	1,459,002	
旅費交通費	9,146,503	
通信運搬費	366,324	
賃借料	1,292,441	
保守費	98,491	
損害保険料	69,770	
行事費	3,142,120	
諸会費	4,000	
会議費	66,000	
報酬・委託・手数料	6,586,770	
雑費	1,160,471	
図書費	121,159	37,972,064
役員人件費		
報酬	58,120,426	
賞与	21,239,525	

退職給付費用		40,455,600	
法定福利費		7,739,291	127,554,842
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,118,526,225		
賞与	1,037,434,235		
退職給付費用	351,284,998		
法定福利費	640,837,996	5,148,083,454	
非常勤教員給与			
給料	267,011,960		
法定福利費	6,030,038	273,041,998	5,421,125,452
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	810,292,529		
賞与	243,069,128		
退職給付費用	114,228,003		
法定福利費	165,910,668	1,333,500,328	
非常勤職員給与			
給料	248,227,899		
法定福利費	34,346,902	282,574,801	1,616,075,129
一般管理費			
消耗品費		25,716,152	
備品費		2,121,443	
印刷製本費		12,946,559	
水道光熱費		5,321,807	
旅費交通費		13,364,504	
通信運搬費		6,488,751	
賃借料		719,272	
車両燃料費		256,037	
福利厚生費		4,629,329	
保守費		28,644,971	
修繕費		4,153,957	
損害保険料		3,917,800	
広告宣伝費		1,026,800	
行事費		822,600	
諸会費		6,857,420	
会議費		217,798	
報酬・委託・手数料		125,303,525	
租税公課		8,528,180	
減価償却費		22,870,388	
雑費		3,889,145	277,796,438

* 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	
平成30年度	167,885,214	0	167,885,214	0	0	0	167,885,214	0
令和元年度	0	6,152,641,000	6,016,826,418	0	0	0	6,016,826,418	135,814,582
合計	167,885,214	6,152,641,000	6,184,711,632	0	0	0	6,184,711,632	135,814,582

(7)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成30年度交付分	令和元年度交付分	合計
期間進行基準	0	5,563,238,200	5,563,238,200
業務達成基準	0	104,967,000	104,967,000
費用進行基準	167,885,214	348,621,218	516,506,432
合計	167,885,214	6,016,826,418	6,184,711,632

(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	当期振替額				摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	収益	その他	
(流町(附幼))園舎改修	124,200,000	0	108,767,276	15,432,724		
(松崎町他)基幹・環境整備(ブロック 塀対策)	30,240,000	0	28,396,464	1,843,536		
(喜連(附特))基幹・環境整備(ブロック 塀対策Ⅱ)	9,180,000	0	7,367,599	1,812,401		
(流町(附小))校舎改修	127,288,028	5,965,948	110,581,022	10,741,058		
(流町(附中高))校舎改修	100,118,792	7,666,372	85,937,076	6,515,344		
(南河堀町(附中高))校舎改修	157,488,557	157,488,557	0	0		
(緑丘(附中高))校舎改修	102,640,000	0	92,341,417	10,298,583		
営繕事業	27,000,000	0	25,756,583	1,243,417		
(旭ヶ丘)基幹・環境整備(昇降機設 備)	2,200,000	2,200,000	0	0		
計	680,355,377	173,320,877	459,147,437	47,887,063	0	

(8)-2 補助金等の明細

(単位:円)

名称	交付元	経費の別	期首 残高	当期 交付額	当期振替額					期末 残高	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	長期預り 補助金等	収益			その他
科学技術人材育成費 補助金	文部科学省	直接経費	0	5,061,000	0	42,700	0	0	5,018,300	0		
		間接経費	0	0	0	0	0	0	0	0		
教員講習開設事業費 等補助金	文部科学省	直接経費	1,072,651	2,222,750	0	0	0	0	2,221,890	1,072,651	860	当期返還額
		間接経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,072,651
大阪府教育支援体制 整備事業補助金	大阪府 教育委員会	直接経費	0	82,000	0	0	0	0	81,000	0	1,000	
		間接経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計		直接経費	1,072,651	7,365,750	0	42,700	0	0	7,321,190	1,072,651	1,860	
		間接経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		計	1,072,651	7,365,750	0	42,700	0	0	7,321,190	1,072,651	1,860	

(9) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：円・人)

区 分		報酬又は給料等		法定福利費	退職給付	
		金額	支給人員	金額	金額	支給人員
役員	常 勤	(75,709,877) 75,709,877	5	(7,739,291) 7,739,291	(40,455,600) 40,455,600	1
	非常勤	3,650,074	2	0	0	0
	計	79,359,951	7	7,739,291	40,455,600	1
教員	常 勤	(3,856,661,156) 4,155,960,460	512	(594,109,644) 640,837,996	(351,284,998) 351,284,998	41
	非常勤	267,011,960	289	6,030,038	0	0
	計	4,422,972,420	801	646,868,034	351,284,998	41
職員	常 勤	(970,770,785) 1,053,361,657	161	(152,577,321) 165,910,668	(114,228,003) 114,228,003	9
	非常勤	248,227,899	385	34,346,902	0	0
	計	1,301,589,556	546	200,257,570	114,228,003	9
合 計	常 勤	(4,903,141,818) 5,285,031,994	678	(754,426,256) 814,487,955	(505,968,601) 505,968,601	51
	非常勤	518,889,933	676	40,376,940	0	0
	計	5,803,921,927	1,354	854,864,895	505,968,601	51

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員の給与(28,645,010円)、非常勤職員の給与(17,590,586円)及び補助金による常勤教員の給与(24,500円)、非常勤教員の給与(1,923,040円)、非常勤職員の給与(324,250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」欄の上段の()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	5,309,425,492	3,179,890,296	8,489,315,788	709,155,502	9,198,471,290
教育経費	889,762,185	634,970,730	1,524,732,915	0	1,524,732,915
研究経費	181,988,968	881,111	182,870,079	0	182,870,079
教育研究支援経費	234,319,325	0	234,319,325	0	234,319,325
受託研究費	6,337,487	0	6,337,487	0	6,337,487
共同研究費	47,483,997	0	47,483,997	0	47,483,997
受託事業費等	21,142,614	16,829,450	37,972,064	0	37,972,064
人件費	3,928,390,916	2,527,209,005	6,455,599,921	709,155,502	7,164,755,423
一般管理費	0	0	0	277,796,438	277,796,438
財務費用	237,982	123,528	361,510	0	361,510
小計	5,309,663,474	3,180,013,824	8,489,677,298	986,951,940	9,476,629,238
業務収益					
運営費交付金収益	389,106,697	152,263,836	541,370,533	5,643,341,099	6,184,711,632
学生納付金収益	2,584,836,005	173,420,620	2,758,256,625	-32,866,810	2,725,389,815
受託研究収益	6,978,350	0	6,978,350	0	6,978,350
共同研究収益	47,484,010	0	47,484,010	0	47,484,010
受託事業等収益	21,142,652	16,829,450	37,972,102	0	37,972,102
寄附金収益	28,006,216	180,459,888	208,466,104	2,890,772	211,356,876
施設費収益	3,055,818	44,831,245	47,887,063	0	47,887,063
補助金等収益	2,221,890	81,000	2,302,890	5,018,300	7,321,190
資産見返負債戻入	192,398,065	87,681,993	280,080,058	24,946,547	305,026,605
財務収益	0	0	0	281,483	281,483
雑益	131,533,276	2,952,232	134,485,508	23,616,781	158,102,289
小計	3,406,762,979	658,520,264	4,065,283,243	5,667,228,172	9,732,511,415
業務損益	-1,902,900,495	-2,521,493,560	-4,424,394,055	4,680,276,232	255,882,177
土地	19,962,655,221	34,036,009,465	53,998,664,686	2,536,701,514	56,535,366,200
建物	6,117,865,569	4,343,559,776	10,461,425,345	472,564,034	10,933,989,379
構築物	1,528,613,797	423,373,028	1,951,986,825	126,920,544	2,078,907,369
その他	3,084,918,103	70,110,078	3,155,028,181	2,706,344,508	5,861,372,689
帰属資産	30,694,052,690	38,873,052,347	69,567,105,037	5,842,530,600	75,409,635,637
うち減価償却費	255,075,282	88,697,778	343,773,060	22,870,388	366,643,448
損益外減価償却相当額	373,671,482	178,266,518	551,938,000	54,764,662	606,702,662
損益外利息費用相当額	92,118	-245,001	-152,883	0	-152,883
損益外除売却差額相当額	5,866,646	233,566	6,100,212	9,582	6,109,794
引当外賞与増加見積額	-2,196,659	3,475,640	1,278,981	-5,762,973	-4,483,992
引当外退職給付増加見積額	-65,748,883	-38,014,202	-103,763,085	-19,113,603	-122,876,688
目的積立金取崩額	6,043,178	3,000,000	9,043,178	0	9,043,178

- 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局
附属学校：各附属学校、学術部附属学校課
法人共通：監査室、総務部、学術部学術情報課情報企画室
- 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います。また、学生納付金収益は、獲得したセグメントに計上していますが、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います。
- 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（87,099,242円）及び職員人件費（539,204,771円）です。
- 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（2,536,701,514円）、建物（472,564,034円）及び現金及び預金（2,395,013,761円）です。
- 目的積立金の取り崩しを財源とする費用発生額は、大学6,043,178円、附属学校3,000,000円です。

(11) 寄附金債務の明細及び寄附金の受入額の明細

(11)-1 寄附金債務の明細

(単位：円)

期首残高	当期増加額		当期振替額				期末残高	摘要
	当期受入額	運用益・ 評価差額	寄附金収益	資産見返寄附金	資本剰余金	運用損・ 評価差額		
172,854,191	230,795,895	0	181,474,947	23,917,024	0	0	0	198,258,115

* 寄附金債務の明細上の当期受入額に現物寄附は含まれていません。

* 寄附金収益と損益計算書上の寄附金収益の差については、現物寄附によるものです。

(11)-2 寄附金の受入額の明細

(単位：円)

区 分	当期受入額	件数	摘 要
附属学校	304,078,547	402	現物寄附を含めています。 金額 102,102,096 円 件数 348 件
大 学	46,682,184	3,278	現物寄附を含めています。 金額 20,281,784 円 件数 3,255 件
法人共通	2,419,044	1	
合 計	353,179,775	3,681	

* 大阪教育大学基金は法人共通、附属学校園支援事業基金は附属学校にて、それぞれ全体を1件として計上しています。

(12) 受託研究の明細

(単位：円)

委託者	経費の別	期首残高	当期受入額	受託研究収益	期末残高
地方公共団体	直接経費	0	1,586,087	1,586,087	0
	間接経費	0	237,913	237,913	0
株式会社等	直接経費	0	4,134,218	4,134,218	0
	間接経費	0	620,132	620,132	0
その他	直接経費	0	347,826	347,826	0
	間接経費	0	52,174	52,174	0
合 計	直接経費	0	6,068,131	6,068,131	0
	間接経費	0	910,219	910,219	0

(13) 共同研究の明細

(単位：円)

共同研究契約 の相手方	経費の別	期首残高	当期受入額	共同研究収益	期末残高
地方公共団体	直接経費	0	29,196,364	29,196,364	0
	間接経費	0	3,636	3,636	0
株式会社等	直接経費	10,117,108	5,586,326	15,703,434	0
	間接経費	0	1,565,354	1,565,354	0
その他	直接経費	6,222	917,273	923,495	0
	間接経費	0	91,727	91,727	0
合 計	直接経費	10,123,330	35,699,963	45,823,293	0
	間接経費	0	1,660,717	1,660,717	0

(14) 受託事業等の明細

(単位：円)

委託者等	経費の別	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
国	直接経費	60,668	30,615,617	28,858,006	1,757,611
	間接経費	0	0	0	0
独立行政法人	直接経費	0	6,234,184	6,234,184	0
	間接経費	0	0	0	0
国立大学法人	直接経費	296,628	5,235	228,750	73,113
	間接経費	0	0	0	0
株式会社等	直接経費	0	2,573,562	2,573,562	0
	間接経費	0	0	0	0
その他	直接経費	0	77,600	77,600	0
	間接経費	0	0	0	0
合 計	直接経費	357,296	39,506,198	37,972,102	1,830,724
	間接経費	0	0	0	0

※期首残高のうち60,668円は国分の当期返還分です。

(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
挑戦的研究（萌芽）	(4,800,000) 1,440,000	5	
若手研究	(6,047,453) 1,814,235	6	
若手研究（B）	(2,700,000) 810,000	4	
研究活動スタート支援	(1,500,000) 450,000	2	
基盤研究（A）	(1,550,000) 465,000	5	
基盤研究（B）	(14,028,752) 5,085,579	26	
基盤研究（C）	(55,228,166) 16,568,458	115	
新学術領域研究 （研究領域提案型）	(2,800,000) 840,000	2	
奨励研究	(2,950,000) 0	6	
国際共同研究加速基金	(2,240,000) 672,000	3	
合 計	(93,844,371) 28,145,272	174	

* 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。