

平成28事業年度

財 務 諸 表

自：平成28年4月 1日

至：平成29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
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29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	20,621,119,182		
減価償却累計額	-8,802,917,127		
減損損失累計額	-1,849,257		11,816,352,798
構築物	5,382,869,168		
減価償却累計額	-2,911,773,804		
減損損失累計額	-298,259		2,470,797,105
機械装置	199,154,752		
減価償却累計額	-149,243,102		49,911,650
工具器具備品	2,172,299,947		
減価償却累計額	-1,501,113,089		671,186,858
図書			2,688,975,211
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	30,723,280		
減価償却累計額	-23,932,093		6,791,187
建設仮勘定			5,775,002
有形固定資産合計			74,332,221,909

2 無形固定資産

ソフトウェア		13,336,918	
その他無形固定資産			10,508,716
無形固定資産合計			23,845,634

固定資産合計

74,356,067,543

II 流動資産

現金及び預金		1,266,487,948	
未収学生納付金収入			22,590,200
その他未収金			14,697,352
前渡金			23,203
前払費用			400,000
未収収益			74,792
その他流動資産			330,000
流動資産合計			1,304,603,495

資産合計

75,660,671,038

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	3,134,315,329	
資産見返補助金等	160,306,732	
資産見返寄附金	503,505,890	
資産見返物品受贈額	1,996,160,758	
建設仮勘定見返運営費交付金	4,089,402	
建設仮勘定見返寄附金	2,160,000	5,800,538,111

資産除去債務 63,972,185

長期未払金 232,297,253

固定負債合計 6,096,807,549

II 流動負債

運営費交付金債務	59,748,768	
寄附金債務	156,779,112	
前受受託研究費	5,619,202	
前受共同研究費	385,000	
前受受託事業費等	1,744,931	
前受金	1,448,020	
預り金	350,236,002	
未払金	891,810,103	
未払費用	43,367,392	
未払消費税等	4,214,300	

流動負債合計 1,515,352,830

負債合計 7,612,160,379

純資産の部

I 資本金

政府出資金 75,174,347,574

資本金合計 75,174,347,574

II 資本剰余金

資本剰余金 3,752,167,454

損益外減価償却累計額 -11,059,518,812

損益外減損損失累計額 -5,417,911

損益外利息費用累計額 -4,635,380

資本剰余金合計 -7,317,404,649

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金 197,418,422

積立金 0

当期末処理損失 -5,850,688

(うち当期総損失) (-5,850,688)

利益剰余金合計 191,567,734

純資産合計 68,048,510,659

負債純資産合計 75,660,671,038

損益計算書

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,616,047,863	
研究経費		240,555,787	
教育研究支援経費		243,365,426	
受託研究費		7,955,079	
共同研究費		3,978,818	
受託事業費等		52,737,788	
役員人件費		86,378,395	
教員人件費			
常勤教員給与	5,266,522,576		
非常勤教員給与	278,937,562	5,545,460,138	
職員人件費			
常勤職員給与	1,190,408,188		
非常勤職員給与	274,004,441	1,464,412,629	9,260,891,923
一般管理費			411,991,209
財務費用			
支払利息		358,249	
その他財務費用		28,164	386,413
雑損			942,531
経常費用合計			9,674,212,076
経常収益			
運営費交付金収益			5,827,270,285
授業料収益			2,449,861,415
入学金収益			347,031,200
検定料収益			84,471,200
受託研究収益			7,955,078
共同研究収益			3,978,818
受託事業等収益			52,737,804
寄附金収益			184,850,773
施設費収益			14,949,462
補助金等収益			59,531,837
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	228,480,410		
資産見返補助金等戻入	79,117,939		
資産見返寄附金戻入	46,729,984		
資産見返物品受贈額戻入	14,920,959		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	10,197,153		
建設仮勘定見返施設費戻入	335,036	379,781,481	
財務収益			
受取利息		499,605	499,605
雑益			
財産貸付料収入	62,830,865		
更新講習料収入	47,325,000		
その他雑益	52,159,176	162,315,041	
経常収益合計			9,575,233,999
経常損失			-98,978,077
臨時損失			
固定資産除却損		11,481,416	11,481,416
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		11,265,198	
資産見返寄附金戻入		216,218	11,481,416
当期純損失			-98,978,077
前中期目標期間繰越積立金取崩額			93,127,389
当期総損失			-5,850,688

キャッシュ・フロー計算書
(平成28年4月1日～平成29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	-1,454,871,263
	人件費支出	-7,120,942,347
	その他の業務支出	-444,436,066
	運営費交付金収入	5,956,686,000
	授業料収入	2,312,780,792
	入学金収入	336,795,600
	検定料収入	84,489,200
	受託研究収入	11,548,750
	共同研究収入	3,488,000
	受託事業等収入	52,242,627
	補助金等収入	59,569,991
	寄附金収入	205,671,425
	その他収入	166,354,169
	預り金等増減	35,237,993
	業務活動によるキャッシュ・フロー	204,614,871
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	-498,864,676
	施設費による収入	100,766,735
	資産除去債務の履行による支出	-987,146
	定期預金積立による支出	-4,900,000,000
	定期預金払戻による収入	4,840,000,000
	利息の受取額	625,798
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-458,459,289
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	-53,071,081
	利息の支払額	-377,867
	財務活動によるキャッシュ・フロー	-53,448,948
IV	資金減少額	-307,293,366
V	資金期首残高	1,073,781,314
VI	資金期末残高	766,487,948

損失の処理に関する書類（案）

（平成29年3月31日）

（単位：円）

I	当期未処理損失		5,850,688
	当期総損失	5,850,688	
II	損失処理額		
	前中期目標期間繰越積立金取崩額	<u>5,850,688</u>	<u>5,850,688</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28年4月1日～平成29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	9,260,891,923	
	一般管理費	411,991,209	
	財務費用	386,413	
	雑損	942,531	
	臨時損失	11,481,416	9,685,693,492
(2)	(控除)自己収入等		
	授業料収益	-2,449,861,415	
	入学料収益	-347,031,200	
	検定料収益	-84,471,200	
	受託研究収益	-7,955,078	
	共同研究収益	-3,978,818	
	受託事業等収益	-52,737,804	
	寄附金収益	-184,850,773	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-122,179,073	
	資産見返寄附金戻入	-46,729,984	
	建設仮勘定見返運営費交付金等戻入(授業料分)	-10,197,153	
	財務収益	-499,605	
	雑益	-132,528,728	
	臨時利益	-1,131,739	-3,444,152,570
	業務費用合計		6,241,540,922
II	損益外減価償却相当額		674,688,064
III	損益外減損損失相当額		48,810
IV	損益外利息費用相当額		56,043
V	損益外除売却差額相当額		35,479,039
VI	引当外賞与増加見積額		6,234,350
VII	引当外退職給付増加見積額		-39,836,101
VIII	機会費用		
	政府出資の機会費用	43,978,921	43,978,921
IX	(控除)国庫納付額		0
X	国立大学法人等業務実施コスト		6,962,190,048

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日最終改訂）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。

「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、4,635,848,726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、408,097,323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

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29年3月末利回りを参考に0.065%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。

(表示方法の変更)

国立大学法人会計基準の改訂に伴い、当事業年度より、貸借対照表の「前受受託研究費等」を「前受受託研究費」及び「前受共同研究費」に、損益計算書の「受託研究費」を「受託研究費」及び「共同研究費」に、「受託研究等収益」を「受託研究収益」及び「共同研究収益」に、キャッシュ・フロー計算書の「受託研究等収入」を「受託研究収入」及び「共同研究収入」に、国立大学法人等業務実施コスト計算書の「受託研究等収益」を「受託研究収益」及び「共同研究収益」にそれぞれ区分して表示しております。

(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	66,982,865円
時の経過による調整額	238,622円
資産除去債務の履行による減少額	△3,249,302円
期末残高	63,972,185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丁目	514,684円
	構築物		48,812円
池田宿舎用地	土地	大阪府池田市緑丘1丁目	403,607,600円

2. 減損の兆候の有無について、複数の固定資産を一体として判定した場合における、当該資産の概要及び当該資産が一体としてそのサービスを提供するものと認められた理由

池田宿舎については、建物及び構築物からなり、建物と補完的な関係を有する構築物（受水槽等）であることから、一体としてそのサービスを提供するものと認められたため、減損の判定は一体として行っております。

3. 減損の認識に至った理由

池田宿舎については、職員宿舎として用途を廃止したことにより、減損を認識いたしました。

池田宿舎用地についても今後の使用見込が無いため、減損を認識いたしました。

4. 減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産ごとの内訳

用途	種類	損益計算書に計上した金額	損益計算書に計上していない金額
池田宿舎	建物	—	514,683円
	構築物	—	48,810円
池田宿舎用地	土地	—	—

5. 回収可能サービス価額

池田宿舎については、売却見込みがないため、使用価値相当額により測定しております。使用価値相当額は、今後の使用予定が無いことから備忘価額としております。

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おります。正味売却価額は、不動産鑑定士による鑑定評価金額に基づき算定した価額としております。

(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	1,266,487,948円
定期預金	△500,000,000円
資金期末残高	<u>766,487,948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	65,753,359円
ファイナンス・リースによる資産の取得	306,530,870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、当期末における余裕金の運用残高は定期預金 500,000,000 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	1,266,487,948	1,266,487,948	—
2. 未収学生納付金収入	22,590,200	22,590,200	—
3. 未払金（リース債務除く）	(815,425,944)	(815,425,944)	—
4. リース債務	(308,681,412)	(303,621,781)	(△5,059,631)

※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 76,384,159 円、長期未払金に 232,297,253 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. 引当金の明細	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
5-2 目的積立金の取崩しの明細	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	9
7-2 運営費交付金収益	9
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	10
8-2 補助金等の明細	10
9. 役員及び教職員の給与の明細	11
10. 開示すべきセグメント情報	12
11. 寄附金の明細	13
12. 受託研究の明細	13
13. 共同研究の明細	13
14. 受託事業等の明細	13
15. 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	17,922,231,637	122,591,523	556,477,698	17,488,345,462	7,979,110,638	515,753,011	145,540	0	0	9,509,089,284
	構築物	4,621,804,248	31,431,393	47,661,697	4,605,573,944	2,649,107,660	135,399,481	268,421	0	48,810	1,956,197,863
	機械装置	199,023,608	0	867,856	198,155,752	149,238,205	7,730,342	0	0	0	48,917,547
	工具器具備品	353,327,999	1,771,001	19,191,916	335,907,084	281,436,668	18,871,953	0	0	0	54,470,416
	図書	46,538,851	0	466,519	46,072,332	0	0	0	0	0	46,072,332
	船舶	8,500	0	0	8,500	8,499	0	0	0	0	1
	車両運搬具	2,006,469	0	2,006,469	0	0	0	0	0	0	0
	計	23,144,941,312	155,793,917	626,672,155	22,674,063,074	11,058,901,670	677,754,787	413,961	0	48,810	11,614,747,443
有形固定資産（特定償却資産以外）	建物	2,958,790,204	187,092,440	13,108,924	3,132,773,720	823,806,489	146,687,903	1,703,717	0	514,683	2,307,263,514
	構築物	756,953,225	22,530,153	2,188,154	777,295,224	262,666,144	47,905,192	29,838	0	0	514,599,242
	機械装置	0	999,000	0	999,000	4,897	4,897	0	0	0	994,103
	工具器具備品	1,732,927,969	337,552,156	234,087,262	1,836,392,863	1,219,676,421	203,364,146	0	0	0	616,716,442
	図書	2,624,858,244	35,541,120	17,496,485	2,642,902,879	0	0	0	0	0	2,642,902,879
	車両運搬具	26,822,240	3,901,040	0	30,723,280	23,932,093	1,844,665	0	0	0	6,791,187
	計	8,100,351,882	587,615,909	266,880,825	8,421,086,966	2,330,086,044	399,806,803	1,733,555	0	514,683	6,089,267,367
	非償却資産	土地	56,538,271,460	0	0	56,538,271,460	0	0	0	0	0
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		86,663,026	3,305,272	84,193,296	5,775,002	0	0	0	0	0	5,775,002
計		56,709,095,123	3,305,272	84,193,296	56,628,207,099	0	0	0	0	0	56,628,207,099
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	20,881,021,841	309,683,963	569,586,622	20,621,119,182	8,802,917,127	662,440,914	1,849,257	0	514,683	11,816,352,798
	構築物	5,378,757,473	53,961,546	49,849,851	5,382,869,168	2,911,773,804	183,304,673	298,259	0	48,810	2,470,797,105
	機械装置	199,023,608	999,000	867,856	199,154,752	149,243,102	7,735,239	0	0	0	49,911,650
	工具器具備品	2,086,255,968	339,323,157	253,279,178	2,172,299,947	1,501,113,089	222,236,099	0	0	0	671,186,858
	図書	2,671,397,095	35,541,120	17,963,004	2,688,975,211	0	0	0	0	0	2,688,975,211
	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	3,901,040	2,006,469	30,723,280	23,932,093	1,844,665	0	0	0	6,791,187
	建設仮勘定	86,663,026	3,305,272	84,193,296	5,775,002	0	0	0	0	0	5,775,002
	計	87,954,388,317	746,715,098	977,746,276	87,723,357,139	13,388,987,714	1,077,561,590	2,147,516	0	563,493	74,332,221,909
	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
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	81,718,360	0	11,075,400	70,642,960	57,306,042	6,606,717	0	0	0	13,336,918
	特許権	6,828,637	0	0	6,828,637	2,360,371	376,635	0	0	0	4,468,266
	計	88,546,997	0	11,075,400	77,471,597	59,666,413	6,983,352	0	0	0	17,805,184
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	1,232,470	0	758,070	474,400	0	0	0	0	0	474,400
	計	11,802,470	0	758,070	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	82,335,502	0	11,075,400	71,260,102	57,923,184	6,606,717	0	0	0	13,336,918
	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	2,360,371	376,635	0	0	0	4,468,266
	特許権仮勘定	1,232,470	0	758,070	474,400	0	0	0	0	0	474,400
	計	100,966,609	0	11,833,470	89,133,139	60,283,555	6,983,352	5,003,950	0	0	23,845,634

(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	32,232,816	0	32,232,816	0	0	
計	32,232,816	0	32,232,816	0	0	

(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	66,982,865	238,622	3,249,302	63,972,185	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	75,174,347,574	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	4,130,516,387	126,445,277	745,219	4,256,216,445	* 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	
	前中期目標期間繰越積立金	0	29,348,640	0	29,348,640	* 2
	目的積立金	851,331,429	0	0	851,331,429	
	損益外除売却差額相当額	△ 856,599,484	0	622,860,213	△ 1,479,459,697	* 3
	計	4,219,978,969	155,793,917	623,605,432	3,752,167,454	
	損益外減価償却累計額	△ 10,972,957,141	△ 677,754,787	△ 591,193,116	△ 11,059,518,812	* 4
	損益外減損損失累計額	△ 5,369,101	△ 48,810	0	△ 5,417,911	* 5
	損益外利息費用累計額	△ 4,579,337	△ 238,622	△ 182,579	△ 4,635,380	* 6
	差 引 計	△ 6,762,926,610	△ 522,248,302	32,229,737	△ 7,317,404,649	

- * 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23,933,049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あります。)
- * 2 前中期目標期間繰越積立金により、固定資産を購入したことによる増加であります。
- * 3 国から譲与された物品を除却したことによる減少(21,664,904円)及び政府出資資産を除却したことによる減少(601,195,309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 減損処理を行ったことによる増加であります。
- * 6 特定償却資産の資産除去債務の時の経過による増加及び資産除去債務の履行による減少であります。

(5) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩

(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	319,894,451	319,894,451	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)	0	0	0	0	* 2
前中期目標期間繰越積立金	179,688,669	319,894,451	302,164,698	197,418,422	* 3
計	179,688,669	639,788,902	622,059,149	197,418,422	

- * 1 前中期目標期間最終年度の前中期目標期間繰越積立金の期末残高は179,688,669円であり、これに前中期目標期間の最終年度の未処分利益140,205,782円を加えると、積立金は319,894,451円となります。
- * 2 この積立金319,894,451円のうち、今中期目標期間の業務の財源として繰越の承認を受けた額は319,894,451円であり、差し引き0円について国庫納付しました。
- * 3 当期減少額は、積立金への振替額179,688,669円、中期計画に記載された積立金の使途として使用した額40,718,720円及び、平成27年度に措置された特殊要因運営費交付金の繰越分として使用した額81,757,309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	前中期目標期間繰越積立金					計
	外国人留学生のための 宿舎整備事業	附属池田中学校・ 高等学校食堂改修 に伴う移転費及び 建物新営設備費	退職手当	年俸制 導入促進費	その他	
建物	26,178,725	0	0	0		26,178,725
構築物	0	1,398,914	0	0		1,398,914
工具器具備品	0	1,771,001	0	0		1,771,001
小計	26,178,725	3,169,915	0	0		29,348,640
教育経費	4,357,175	7,012,905	0	0		11,370,080
消耗品費	0	4,126,577	0	0		4,126,577
備品費	0	1,316,331	0	0		1,316,331
通信運搬費	0	43,200	0	0		43,200
修繕費	4,357,175	529,318	0	0		4,886,493
報酬・委託・手数料	0	997,479	0	0		997,479
教員人件費	0	0	70,424,057	2,988,180		73,412,237
職員人件費	0	0	8,345,072	0		8,345,072
小計	4,357,175	7,012,905	78,769,129	2,988,180	0	93,127,389
中期目標期間終了時の積立金への振替額	0	0	0	0	179,688,669	179,688,669
合計	30,535,900	10,182,820	78,769,129	2,988,180	179,688,669	302,164,698

(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	228,888,970	
備品費	45,807,313	
印刷製本費	52,630,890	
水道光熱費	141,060,845	
旅費交通費	78,118,690	
通信運搬費	19,394,680	
賃借料	9,995,630	
車両燃料費	109,196	
福利厚生費	20,182,125	
保守費	70,732,355	
修繕費	93,230,951	
損害保険料	2,515,950	
広告宣伝費	732,672	
行事費	27,827,388	
諸会費	7,065,419	
会議費	791,227	
報酬・委託・手数料	296,285,347	
租税公課	94,240	
奨学費	238,467,500	
減価償却費	275,967,924	
貸倒損失	3,973,850	
雑費	2,174,701	1,616,047,863
研究経費		
消耗品費	44,274,028	
備品費	25,993,954	
印刷製本費	12,012,966	
水道光熱費	18,658,657	
旅費交通費	45,273,753	
通信運搬費	5,161,813	
賃借料	1,233,561	
保守費	17,557,765	
修繕費	10,300,485	
損害保険料	63,664	
行事費	129,600	
諸会費	9,300,169	
会議費	77,000	
報酬・委託・手数料	33,118,761	
減価償却費	15,549,111	
雑費	1,850,500	240,555,787
教育研究支援経費		
消耗品費	66,879,969	
備品費	4,012,740	
印刷製本費	2,200,612	
水道光熱費	8,578,980	
旅費交通費	2,051,697	
通信運搬費	12,187,253	
賃借料	417,067	
保守費	18,625,029	
修繕費	4,947,007	
諸会費	393,998	
会議費	14,906	
報酬・委託・手数料	16,001,483	
減価償却費	89,331,915	
雑費	268,108	
図書費	17,454,662	243,365,426
受託研究費		
職員人件費	224,000	

非常勤職員給与		224,000	
給料		224,000	
消耗品費		2,311,701	
備品費		1,046,142	
水道光熱費		1,465,706	
旅費交通費		2,303,441	
通信運搬費		3,212	
諸会費		33,192	
報酬・委託・手数料		159,966	
減価償却費		407,716	
雑費		3	7,955,079
共同研究費			
消耗品費		1,138,083	
水道光熱費		317,091	
旅費交通費		542,243	
通信運搬費		1,296	
行事費		469,549	
諸会費		194,000	
報酬・委託・手数料		1,316,556	3,978,818
受託事業費等			
教員人件費		671,637	
常勤教員給与		671,637	
給料		671,637	
職員人件費		9,613,720	
常勤職員給与		4,100,700	
給料		3,558,984	
法定福利費		541,716	
非常勤職員給与		5,513,020	
給料		5,513,020	
消耗品費		7,036,993	
備品費		1,363,076	
印刷製本費		2,750,368	
水道光熱費		2,241,079	
旅費交通費		6,022,175	
通信運搬費		353,464	
賃借料		450,102	
保守費		363,107	
損害保険料		17,350	
行事費		1,764,289	
諸会費		34,000	
会議費		49,416	
報酬・委託・手数料		18,977,877	
雑費		987,315	
図書費		41,820	52,737,788
役員人件費			
報酬		58,001,436	
賞与		20,128,258	
法定福利費		8,248,701	86,378,395
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,183,343,465		
賞与	1,085,882,163		
退職給付費用	367,437,983		
法定福利費	629,858,965	5,266,522,576	
非常勤教員給与			
給料	272,787,500		
法定福利費	6,150,062	278,937,562	5,545,460,138
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	766,718,765		
賞与	228,697,075		

退職給付費用	43,494,171		
法定福利費	151,498,177	1,190,408,188	
非常勤職員給与			
給料	241,666,447		
法定福利費	32,337,994	274,004,441	1,464,412,629
一般管理費			
消耗品費		26,305,430	
備品費		3,131,066	
印刷製本費		20,418,105	
水道光熱費		5,692,815	
旅費交通費		14,728,102	
通信運搬費		5,450,376	
賃借料		1,163,966	
車両燃料費		210,966	
福利厚生費		5,240,204	
保守費		31,620,157	
修繕費		20,417,862	
損害保険料		3,867,190	
広告宣伝費		13,911,340	
行事費		950,940	
諸会費		6,466,136	
会議費		363,450	
報酬・委託・手数料		211,103,885	
租税公課		11,069,873	
減価償却費		25,533,489	
雑費		4,345,857	411,991,209

* 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	
28年度	0	5,956,686,000	5,827,270,285	69,666,947	0	0	5,896,937,232	59,748,768
合 計	0	5,956,686,000	5,827,270,285	69,666,947	0	0	5,896,937,232	59,748,768

(7)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業 務 等 区 分	28年度交付分	合 計
期間進行基準	5,345,922,000	5,345,922,000
業務達成基準	71,267,720	71,267,720
費用進行基準	410,080,565	410,080,565
合 計	5,827,270,285	5,827,270,285

(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	
(旭ヶ丘)急傾斜地安全対策	32,389,775	0	28,102,140	4,287,635	
(緑丘(附中高))校舎改修	41,376,960	0	33,782,084	7,594,876	
営繕事業	27,000,000	0	23,933,049	3,066,951	
計	100,766,735	0	85,817,273	14,949,462	

(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	預り 補助金等	収益		
国立大学改革強化推進補助金	文部科学省	直接経費	0	58,283,203	0	38,154	0	0	58,245,049	0	全体交付額
		間接経費	0	0	0	0	0	0	0	0	296,554,000
教員講習開設事業費等補助金	文部科学省	直接経費	0	1,286,788	0	0	0	0	1,286,788	0	全体交付額
		間接経費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,286,788
合 計		直接経費	0	59,569,991	0	38,154	0	0	59,531,837	0	
		間接経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(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	(74,476,678) 74,476,678	5	(8,248,701) 8,248,701	(0) 0	0
	非常勤	3,653,016	2	0	0	0
	計	78,129,694	7	8,248,701	0	0
教員	常 勤	(4,130,557,219) 4,269,225,628	519	(606,199,038) 629,858,965	(367,437,983) 367,437,983	40
	非常勤	272,787,500	333	6,150,062	0	0
	計	4,542,013,128	852	636,009,027	367,437,983	40
職員	常 勤	(938,966,417) 995,415,840	159	(142,724,782) 151,498,177	(43,494,171) 43,494,171	2
	非常勤	241,666,447	387	32,337,994	0	0
	計	1,237,082,287	546	183,836,171	367,437,983	2
合 計	常 勤	(5,144,000,314) 5,339,118,146	683	(757,172,521) 789,605,843	(410,932,154) 410,932,154	42
	非常勤	518,106,963	722	38,488,056	0	0
	計	5,857,225,109	1,405	828,093,899	410,932,154	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員の給与(15,994,200円)、非常勤職員の給与(16,158,046円)及び補助金による常勤教員の給与(14,861,831円)、非常勤職員の給与(3,088,046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	5,594,166,026	3,009,305,656	8,603,471,682	657,420,241	9,260,891,923
教育経費	1,092,359,261	523,688,602	1,616,047,863	0	1,616,047,863
研究経費	239,892,991	662,796	240,555,787	0	240,555,787
教育研究支援経費	243,365,426	0	243,365,426	0	243,365,426
受託研究費	7,955,079	0	7,955,079	0	7,955,079
共同研究費	3,978,818	0	3,978,818	0	3,978,818
受託事業費等	41,932,218	10,805,570	52,737,788	0	52,737,788
人件費	3,964,682,233	2,474,148,688	6,438,830,921	657,420,241	7,096,251,162
一般管理費	0	0	0	411,991,209	411,991,209
財務費用	340,565	9,914	350,479	35,934	386,413
雑損	0	1,531	1,531	941,000	942,531
小計	5,594,506,591	3,009,317,101	8,603,823,692	1,070,388,384	9,674,212,076
業務収益					
運営費交付金収益	521,055,813	76,248,601	597,304,414	5,229,965,871	5,827,270,285
学生納付金収益	2,687,589,235	198,265,786	2,885,855,021	-4,491,206	2,881,363,815
受託研究収益	7,955,078	0	7,955,078	0	7,955,078
共同研究収益	3,978,818	0	3,978,818	0	3,978,818
受託事業等収益	41,932,234	10,805,570	52,737,804	0	52,737,804
寄附金収益	32,266,128	146,970,218	179,236,346	5,614,427	184,850,773
施設費収益	7,354,586	7,594,876	14,949,462	0	14,949,462
補助金等収益	59,531,837	0	59,531,837	0	59,531,837
資産見返負債戻入	262,145,269	92,914,211	355,059,480	24,722,001	379,781,481
財務収益	0	0	0	499,605	499,605
雑益	139,334,297	5,404,539	144,738,836	17,576,205	162,315,041
小計	3,763,143,295	538,203,801	4,301,347,096	5,273,886,903	9,575,233,999
業務損益	-1,831,363,296	-2,471,113,300	-4,302,476,596	4,203,498,519	-98,978,077
土地	19,965,415,218	34,036,009,465	54,001,424,683	2,536,846,777	56,538,271,460
建物	7,056,322,937	4,165,140,219	11,221,463,156	594,889,642	11,816,352,798
構築物	1,891,974,415	437,448,389	2,329,422,804	141,374,301	2,470,797,105
その他	3,403,029,875	55,778,222	3,458,808,097	1,376,441,578	4,835,249,675
帰属資産	32,316,742,445	38,694,376,295	71,011,118,740	4,649,552,298	75,660,671,038
うち減価償却費	294,648,237	86,200,713	380,848,950	25,533,489	406,382,439
損益外減価償却相当額	383,582,731	233,510,190	617,092,921	57,595,143	674,688,064
損益外減損損失相当額	0	0	0	48,810	48,810
損益外利息費用相当額	-42,761	98,804	56,043	0	56,043
損益外除売却差額相当額	16,293,120	860,140	17,153,260	18,325,779	35,479,039
引当外賞与増加見積額	-2,041,899	6,468,281	4,426,382	1,807,968	6,234,350
引当外退職給付増加見積額	-91,011,614	22,053,811	-68,957,803	29,121,702	-39,836,101
前中期目標期間繰越積立金取崩額	64,658,572	24,445,779	89,104,351	4,023,038	93,127,389

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

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(86,378,395円)及び職員人件費(550,073,937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(594,889,642円)及び現金及び預金(1,266,487,948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	221,481,908	1,025	現物寄付を含めています。 金額 39,426,935 円 件数 985 件
大 学	48,556,907	3,260	現物寄付を含めています。 金額 26,326,424 円 件数 3,242 件
法人共通	1,420,523	1	
合 計	271,459,338	4,286	

*大阪教育大学基金は全体を1件としています。

(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
独立行政法人	直接経費	0	3,455,000	2,609,825	845,175
	間接経費	0	518,000	518,000	0
株式会社等	直接経費	2,335,530	5,652,174	3,394,677	4,593,027
	間接経費	0	847,826	847,826	0
その他	直接経費	0	665,870	484,870	181,000
	間接経費	0	99,880	99,880	0
合 計	直接経費	2,335,530	9,773,044	6,489,372	5,619,202
	間接経費	0	1,465,706	1,465,706	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
国	直接経費	0	1,207,273	1,207,273	0
	間接経費	0	120,727	120,727	0
株式会社等	直接経費	875,818	1,963,636	2,454,454	385,000
	間接経費	0	196,364	196,364	0
合 計	直接経費	875,818	3,170,909	3,661,727	385,000
	間接経費	0	317,091	317,091	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	0	43,520,726	42,177,287	1,343,439
	間接経費	0	0	0	0
独立行政法人	直接経費	0	496,162	496,162	0
	間接経費	0	0	0	0
国立大学法人	直接経費	185,581	704,070	738,159	151,492
	間接経費	0	0	0	0
株式会社等	直接経費	0	1,178,560	1,178,560	0
	間接経費	0	0	0	0
その他	直接経費	250,000	8,147,636	8,147,636	250,000
	間接経費	0	0	0	0
合 計	直接経費	435,581	54,047,154	52,737,804	1,744,931
	間接経費	0	0	0	0

(15) 科学研究費補助金の明細

(単位：円)

種 目	当期受入	件数	摘 要
挑戦的萌芽研究	(8,166,000) 2,449,800	14	
若手研究 (B)	(10,064,519) 3,019,356	11	
研究活動スタート支援	(798,483) 240,000	1	
基盤研究 (A)	(6,510,000) 1,953,000	13	
基盤研究 (B)	(21,142,964) 6,347,364	23	
基盤研究 (C)	(48,827,137) 14,619,000	87	
新学術領域研究	(4,000,000) 1,200,000	2	
奨励研究	(3,480,000) 0	8	
研究成果公開促進費	(1,100,000) 0	1	
合 計	(104,089,103) 29,828,520	160	

* 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。