国立大学法人大阪教育大学

平成16年度

財 務 諸 表

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
附属明細書	-----	7
注記事項	-----	16

貸借対照表
(平成17年3月31日)

(単位：千円)

資産の部			
固定資産			
1	有形固定資産		
	土地		56,538,271
	建物	14,285,081	
	減価償却累計額	-1,609,866	12,675,215
	構築物	4,335,818	
	減価償却累計額	-624,094	3,711,724
	機械装置	142,883	
	減価償却累計額	-33,896	108,987
	工具器具備品	509,572	
	減価償却累計額	-79,403	430,169
	図書		2,305,147
	美術品・收藏品		66,299
	船舶	8	
	減価償却累計額	-8	0
	車両運搬具	5,706	
	減価償却累計額	-1,039	4,667
	有形固定資産合計		75,840,479
2	無形固定資産		
	ソフトウェア		31,671
	その他無形固定資産		14,336
	無形固定資産合計		46,007
3	投資その他の資産		
	長期前払費用		35
	投資その他の資産合計		35
	固定資産合計		75,886,521
	流動資産		
	現金及び預金		1,616,688
	未収学生納付金収入		25,293
	その他未収金		21,789
	前渡金		2,336
	前払費用		21
	未収収益		7
	流動資産合計		1,666,134
	資産合計		<u>77,552,655</u>
負債の部			
固定負債			
	資産見返負債		
	資産見返運営費交付金等	151,477	
	資産見返寄附金	65,201	
	資産見返物品受贈額	2,192,118	2,408,796
	長期未払金		176,053
	固定負債合計		2,584,849

流動負債			
運営費交付金債務	160,271		
寄附金債務	112,896		
前受金	83,086		
預り金	218,211		
未払金	886,018		
未払費用	45,198		
未払消費税等	1,240		
剰余金債務	320,679		
流動負債合計		<u>1,827,599</u>	
負債合計			4,412,448
資本の部			
資本金			
政府出資金	75,174,348		
資本金合計		<u>75,174,348</u>	
資本剰余金			
資本剰余金	83,795		
損益外減価償却累計額	-2,343,289		
資本剰余金合計		<u>-2,259,494</u>	
利益剰余金			
当期末処分利益	225,353		
(うち当期総利益	225,353)		
利益剰余金合計		<u>225,353</u>	
資本合計			<u>73,140,207</u>
負債資本合計			<u><u>77,552,655</u></u>

損益計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位：千円)

経常費用			
業務費			
教育経費	965,715		
研究経費	262,970		
教育研究支援経費	229,321		
受託研究費	17,982		
受託事業費	7,199		
役員人件費	98,161		
教員人件費			
常勤教員給与	5,957,589		
非常勤教員給与	240,384	6,197,973	
職員人件費			
常勤職員給与	1,302,157		
非常勤職員給与	187,473	1,489,630	9,268,951
一般管理費			330,238
財務費用			
支払利息	353		
支払手数料	3,823	4,176	
経常費用合計			9,603,365
経常収益			
運営費交付金収益		6,478,210	
授業料収益		2,564,200	
入学金収益		416,278	
検定料収益		113,041	
受託研究等収益			
国からの受託による受託研究等収益	8,951		
他の主体からの受託による受託研究等収益	9,031	17,982	
受託事業等収益			
国からの受託による受託事業等収益	6,339		
他の主体からの受託による受託事業等収益	860	7,199	
寄附金収益		135,267	
施設費収益		23,190	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	2,227		
資産見返寄附金戻入	2,657	4,884	
財務収益			
受取利息	40		
その他財務収益	2	42	
雑益			
財産貸付料収入	51,255		
その他雑益	16,061	67,316	
剰余金収益		1,109	
経常収益合計			9,828,718
経常利益			225,353
臨時損失			
消耗品費		249,907	
臨時損失合計		249,907	249,907
臨時利益			
物品受贈益		249,907	
臨時利益合計		249,907	249,907
当期純利益			225,353
当期総利益			225,353

キャッシュ・フロー計算書
(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位：千円)

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	-1,174,414
人件費支出	-7,233,790
その他の業務支出	-266,696
運営費交付金収入	6,792,185
授業料収入	2,170,693
入学金収入	388,360
検定料収入	113,041
剰余金収入	321,788
受託研究等収入	9,443
受託事業等収入	2,159
寄附金収入	274,044
自己収入	72,343
預り金等増減	217,469
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,686,625
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	-102,737
施設費による収入	33,000
投資資産の取得による支出	-35
定期預金積立による支出	-40,000
小 計	-109,772
利息の受取額	33
投資活動によるキャッシュ・フロー	-109,739
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	-170
利息の支払額	-28
財務活動によるキャッシュ・フロー	-198
資金増加額	1,576,688
資金期首残高	_____
資金期末残高	1,576,688

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

当期未処分利益		225,353,175
当期総利益	225,353,175	

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

225,353,175

225,353,175

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(単位：千円)

業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	9,268,951	
一般管理費	330,238	
財務費用	4,176	
臨時損失	249,907	9,853,272
(2) (控除)自己収入等		
授業料収益	-2,564,200	
入学料収益	-416,278	
検定料収益	-113,041	
受託研究等収益	-17,982	
受託事業等収益	-7,199	
寄附金収益	-135,267	
資産見返寄附金戻入	-2,657	
財務収益	-42	
雑益	-67,316	-3,323,982
業務費用合計		6,529,290
損益外減価償却等相当額		
損益外減価償却相当額		2,343,671
損益外固定資産除却相当額		2,502
		2,346,173
引当外退職給付増加見積額		21,758
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	12,069	
政府出資の機会費用	977,896	989,965
(控除)国庫納付額		
国立大学法人等業務実施コスト		<u>9,887,186</u>

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)の明細

(単位:千円)

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		差引当期末 残高	摘要
						当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物		68,896		68,896	620	620	68,276
	構築物		30,957		30,957	366	366	30,591
	工具器具備品		284,475		284,475	8,319	8,319	276,156
	図書		2,252,792	543	2,252,249			2,252,249
	計		2,637,120	543	2,636,577	9,305	9,305	2,627,272
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	14,196,256	20,318	389	14,216,185	1,609,246	1,609,380	12,606,939
	構築物	4,307,138		2,277	4,304,861	623,728	623,812	3,681,133
	機械装置	132,675	10,426	218	142,883	33,896	34,060	108,987
	工具器具備品		225,097		225,097	71,084	71,084	154,013
	船舶	8			8	8	8	0
	車両運搬具		5,706		5,706	1,039	1,039	4,667
	図書		52,898		52,898			52,898
	計	18,636,077	314,445	2,884	18,947,638	2,339,001	2,339,383	16,608,637
非償却資産	土地	56,538,271			56,538,271			56,538,271
	美術品・収蔵品		66,299		66,299			66,299
	計	56,538,271	66,299		56,604,570			56,604,570
有形固定資産合計	土地	56,538,271			56,538,271			56,538,271
	建物	14,196,256	89,214	389	14,285,081	1,609,866	1,610,000	12,675,215
	構築物	4,307,138	30,957	2,277	4,335,818	624,094	624,178	3,711,724
	機械装置	132,675	10,426	218	142,883	33,896	34,060	108,987
	工具器具備品		509,572		509,572	79,403	79,403	430,169
	船舶	8			8	8	8	0
	車両運搬具		5,706		5,706	1,039	1,039	4,667
	図書		2,305,690	543	2,305,147			2,305,147
	美術品・収蔵品		66,299		66,299			66,299
計	75,174,348	3,017,864	3,427	78,188,785	2,348,306	2,348,688	75,840,479	
無形固定資産 (償却費損益内)	ソフトウェア		19,939		19,939	1,176	1,176	18,763
	計		19,939		19,939	1,176	1,176	18,763
無形固定資産 (償却費損益外)	ソフトウェア		17,196		17,196	4,288	4,288	12,908
	計		17,196		17,196	4,288	4,288	12,908
非償却資産	電話加入権		10,570		10,570			10,570
	特許権仮勘定		3,766		3,766			3,766
	計		14,336		14,336			14,336
無形固定資産合計	ソフトウェア		37,135		37,135	5,464	5,464	31,671
	電話加入権		10,570		10,570			10,570
	特許権仮勘定		3,766		3,766			3,766
	計		51,471		51,471	5,464	5,464	46,007
投資その他の資産	長期前払費用		35		35			35
	計		35		35			35

(2) 無償使用国有財産等の明細

区 分	種 別	所 在 地	面積	構造	機会費用の額	摘 要
建 物	八尾合同宿舎	八尾市八尾木東3-38	(㎡) 957.81	RC	(千円) 12,361	駐車場合む。
	志紀合同宿舎	八尾市志紀町西3-18	1,034.08	RC	16,083	駐車場合む。
	桃谷合同宿舎	大阪市天王寺区堂ヶ芝2-10-3	256.84	RC	4,400	駐車場合む。
	香里合同宿舎	枚方市香里ヶ丘4-15-2	217.22	RC	3,480	駐車場合む。
	枚方合同宿舎	枚方市禁野本町2-11	50.46	RC	312	駐車場合む。
	日吉台合同宿舎	高槻市日吉台4番町	40.28	RC	325	
	津久野合同宿舎	堺市長曾根町1180-2	47.92	RC	575	
	天満合同宿舎	大阪市北区天満橋1-2-26	77.71	RC	1,756	駐車場合む。
	学園前合同宿舎	奈良市学園前大和町5-730	215.01	RC	2,720	駐車場合む。
	橿原合同宿舎	橿原市木原町31-8	840.19	RC	10,484	駐車場合む。
	伊丹合同宿舎	伊丹市千僧宇野末1	50.44	RC	846	駐車場合む。
	藤ヶ沢住宅	横浜市港南区日野南4-5791-14	56.23	RC	1,038	駐車場合む。
	山本合同宿舎	八尾市山本町南7-9	3,554.16	RC	42,311	駐車場合む。
	小 計		290.03		12,069	
合 計		290.03		12,069		

(3) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：千円)

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	75,174,348			75,174,348	
	計	75,174,348			75,174,348	
資本剰余金	無償譲与		76,869		76,869	
	施設費		9,810		9,810	* 1
	政府出資金			2,884	2,884	* 2
	計		86,679	2,884	83,795	
	損益外減価償却 累計額		2,343,671	382	2,343,289	* 3
	差 引 計		2,256,992	2,502	2,259,494	

* 1 施設費により、資産を購入したことによる増加。

* 2 政府出資資産を除却したことによる減少。

* 3 政府出資資産の減価償却による増加及び政府出資資産を除却したことによる減少。

(4) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

教育経費		
消耗品費	158,790	
備品費	44,881	
印刷製本費	49,627	
水道光熱費	176,090	
旅費交通費	38,751	
通信運搬費	8,770	
賃借料	11,338	
車両燃料費	194	
福利厚生費	15,833	
保守費	28,034	
修繕費	136,786	
損害保険料	2,003	
広告宣伝費	170	
行事費	13,972	
諸会費	3,202	
会議費	956	
報酬・委託・手数料	117,172	
奨学費	143,414	
減価償却費	4,076	
貸倒損失	9,280	
雑費	2,376	965,715
研究経費		
消耗品費	79,583	
備品費	42,439	
印刷製本費	8,835	
水道光熱費	30,326	
旅費交通費	40,294	
通信運搬費	10,215	
賃借料	10,767	
保守費	18,468	
修繕費	9,418	
行事費	336	
諸会費	926	
会議費	78	
報酬・委託・手数料	9,021	
減価償却費	913	
雑費	1,351	262,970
教育研究支援経費		
消耗品費	79,561	
備品費	21,487	
印刷製本費	4,260	
水道光熱費	11,217	
旅費交通費	3,244	
通信運搬費	11,308	
賃借料	68,452	
保守費	2,179	
修繕費	10,752	
諸会費	160	
報酬・委託・手数料	10,619	
減価償却費	4,819	
雑費	1,263	229,321

受託研究費			17,982
受託事業費			7,199
役員人件費			
報酬		67,605	
賞与		23,098	
法定福利費		7,458	98,161
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,590,736		
賞与	1,342,233		
退職給付費用	421,647		
法定福利費	602,973	5,957,589	
非常勤教員給与			
給料	237,965		
賞与	0		
退職給付費用	0		
法定福利費	2,419	240,384	6,197,973
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	787,902		
賞与	257,414		
退職給付費用	125,787		
法定福利費	131,054	1,302,157	
非常勤職員給与			
給料	161,246		
賞与	866		
退職給付費用	62		
法定福利費	25,289		
その他	10	187,473	1,489,630
一般管理費			
消耗品費		38,176	
備品費		12,137	
印刷製本費		5,863	
水道光熱費		14,520	
旅費交通費		13,456	
通信運搬費		11,963	
賃借料		20,218	
車両燃料費		368	
福利厚生費		4,791	
保守費		44,895	
修繕費		55,425	
損害保険料		6,011	
行事費		5,423	
諸会費		6,586	
会議費		21	
報酬・委託・手数料		87,319	
租税公課		1,396	
減価償却費		148	
雑費		1,522	330,238

(5) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(5) - 1 運営費交付金債務

(単位：千円)

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	資本剰余金	小計	
平成16年度		6,792,185	6,478,210	153,704		6,631,914	160,271
合計		6,792,185	6,478,210	153,704		6,631,914	160,271

(5) - 2 運営費交付金収益

業務等の区分を行っていないため、記載を省略している。

(6) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(6) - 1 施設費の明細

(単位：千円)

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	
国立大学法人施設整備補助金	33,000		9,810	23,190	
計	33,000		9,810	23,190	

(6) - 2 補助金等の明細

(単位：千円)

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	長期預り 補助金等	剰余金収益	
承継剰余金	321,788					1,109	
合 計	321,788					1,109	

(7) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：千円、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	(912) 89,791	(1) 6	()	()
教職員	(400,077) 5,978,286	(380) 725	(62) 547,434	(1) 28
合 計	(400,989) 6,068,077	(381) 731	(62) 547,434	(1) 28

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る。
2. 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る。
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る。
4. 非常勤役員及び非常勤教職員については，外数として()内に記載している。
5. 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るが、上記明細には寄附金による非常勤教職員の給与(15,332千円)を含めている。

(8) 開示すべきセグメント情報

単一セグメントのため、記載を省略している。

(9) 寄附金の明細

(単位：千円)

区 分	当期受入	件数	摘 要
大 学	274,044	52	
合 計	274,044	52	

注) 当期受入額には、国からの承継額69,661千円を含んでいるが、件数については含んでいない。

(10) 受託研究の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学		13,282	13,282	
合 計		13,282	13,282	

(11) 共同研究の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学		4,700	4,700	
合 計		4,700	4,700	

(12) 受託事業等の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
大 学		7,199	7,199	
合 計		7,199	7,199	

注 記 事 項

(重要な会計方針)

1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

期間進行基準を採用している。

なお、退職一時金については、費用進行基準を採用している。

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る。

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るが、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建 物	8 ~ 47年
構 築 物	10 ~ 50年
機 械 装 置	7 ~ 17年
工具器具備品	3 ~ 15年

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第83）の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る。

(2) 無形固定資産

定額法を採用している。

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）に基づいている。

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ない。

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、業務費用として計上している退職給付費用の額を控除して計算している。

なお、当期末現在の自己都合要支給額は、7,597,921千円である。

4. 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貸借取引の機会費用の計算方法

近隣の賃借料を参考に計算している。

なお、国家公務員の住居の用に供している費用と相殺した金額を表示している。

(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17年3月末利回りを参考に1.32%で計算している。

5. 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る。

6. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式による。

(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	1,616,688千円
定期預金	<u>-40,000千円</u>
資金期末残高	<u>1,576,688千円</u>
2. 重要な非資金取引	
現物出資の受入による資産の取得	75,174,348千円
無償譲与の受入による資産の取得	2,598,286千円
ファイナンス・リースによる資産の取得	238,242千円

注) 利益の処分に関する書類(案)以外の財務諸表の記載金額は、千円未満を四捨五入して表示している。