

平成30年度

財 務 諸 表

第14期事業年度

自 平成30年4月 1日

至 平成31年3月31日

公立大学法人 大阪府立大学

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 | 5 |
| 行政サービス実施コスト計算書 | 6 |
| 重要な会計方針 | 7 |

附属明細書

| | |
|---|----|
| (1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91 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 | 13 |
| (2) たな卸資産の明細 | 14 |
| (3) 有価証券の明細 | 15 |
| (4) 長期貸付金の明細 | 15 |
| (5) 長期借入金の明細 | 15 |
| (6) 公立大学法人債の明細 | 15 |
| (7) 引当金の明細 | 16 |
| (8) 資産除去債務の明細 | 17 |
| (9) 保証債務の明細 | 17 |
| (10) 資本金及び資本剰余金の明細 | 18 |
| (11) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 | 19 |
| (12) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 | 21 |
| (13) 地方公共団体等からの財源措置の明細 | 22 |
| (14) 役員及び教職員の給与の明細 | 24 |
| (15) 開示すべきセグメント情報 | 25 |
| (16) 業務費及び一般管理費の明細 | 26 |
| (17) 寄附金の明細 | 28 |
| (18) 受託研究の明細 | 28 |
| (19) 共同研究の明細 | 29 |
| (20) 受託事業等の明細 | 29 |
| (21) 科学研究費補助金の明細 | 30 |
| (22) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | 31 |
| (23) 関連公益法人等の概要 | 32 |

貸借対照表
(平成31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 | | 37,024,979,507 |
| 建物 | 62,086,685,481 | |
| 減価償却累計額 | △ 29,667,283,509 | |
| 減損損失累計額 | △ 583,520 | 32,418,818,452 |
| 構築物 | 2,299,082,228 | |
| 減価償却累計額 | △ 927,027,657 | |
| 減損損失累計額 | △ 7,639,948 | 1,364,414,623 |
| 機械装置 | 915,725,780 | |
| 減価償却累計額 | △ 839,210,184 | 76,515,596 |
| 工具器具備品 | 14,066,080,986 | |
| 減価償却累計額 | △ 11,152,597,495 | 2,913,483,491 |
| 図書 | | 4,842,723,448 |
| 美術品・収蔵品 | | 28,976,688 |
| 車両運搬具 | 9,992,177 | |
| 減価償却累計額 | △ 9,559,988 | 432,189 |
| 建設仮勘定 | | 9,817,200 |
| 研究用放射性同位元素 | 65,937,270 | |
| 減価償却累計額 | △ 65,937,264 | 6 |
| 有形固定資産合計 | | 78,680,161,200 |

2無形固定資産

| | | |
|----------|--|-------------|
| 特許権 | | 55,593,422 |
| ソフトウェア | | 22,303,870 |
| 電話加入権 | | 1,050,000 |
| 産業財産権仮勘定 | | 60,619,221 |
| 無形固定資産合計 | | 139,566,513 |

3投資その他の資産

| | | |
|------------|-------------|----------------|
| 投資有価証券 | | 143,880,000 |
| 長期前払費用 | | 24,950,946 |
| 未収財源措置予定額 | | 15,801,685,181 |
| 長期未収入金 | 6,046,885 | |
| 貸倒引当金 | △ 5,692,730 | 354,155 |
| その他 | | 152,870 |
| 投資その他の資産合計 | | 15,971,023,152 |
| 固定資産合計 | | 94,790,750,865 |

II 流動資産

| | | |
|-----------|--|---------------|
| 現金及び預金 | | 5,350,308,623 |
| たな卸資産 | | 13,992,363 |
| 前渡金 | | 1,894,568 |
| 前払費用 | | 19,290,575 |
| 未収収益 | | 13,047,517 |
| 仮払金 | | 866,443 |
| 未収入金 | | 361,627,993 |
| 未収財源措置予定額 | | 1,750,080,622 |
| 流動資産合計 | | 7,511,108,704 |

資産合計

102,301,859,569

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 | 2,482,948,683 | |
| 資産見返補助金等 | 676,634,087 | |
| 資産見返寄附金 | 1,302,220,594 | |
| 資産見返物品受贈額 | 4,462,031,970 | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金等 | 2,160,000 | |
| 建設仮勘定見返補助金等 | 7,657,200 | |
| 産業財産権仮勘定見返運営費交付金等 | 60,619,221 | 8,994,271,755 |

長期寄附金債務 91,090,000

長期未払金

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| リース債務 | 1,014,199,103 | |
| 割賦未払金 | 16,112,890,091 | 17,127,089,194 |

長期前受収益 87,500,000

引当金

| | | |
|-----------|------------|------------|
| 環境安全対策引当金 | 19,449,000 | 19,449,000 |
|-----------|------------|------------|

固定負債合計

26,319,399,949

II 流動負債

預り補助金等 202,310

寄附金債務 1,175,488,770

前受受託研究費等 234,036,752

前受受託事業費 7,528,235

未払金

リース債務 367,100,710

割賦未払金 1,765,505,864

その他 2,304,639,404 4,437,245,978

未払費用 39,719,683

未払消費税等 17,513,600

前受金 3,013,400

預り科学研究費補助金等 211,279,951

預り金 243,241,166

前受収益 10,000,000

流動負債合計

6,379,269,845

負債合計

32,698,669,794

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金 73,621,775,507

資本金合計

73,621,775,507

II 資本剰余金

資本剰余金 24,649,962,042

損益外減価償却累計額 △ 30,284,406,609

資本剰余金合計

△ 5,634,444,567

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金 629,292,969

教育研究の質の向上及び組織運営改善積立金 417,152,781

積立金 5,306,800

当期末処分利益 511,316,285

(うち当期総利益)

(511,316,285)

利益剰余金合計

1,563,068,835

IV その他有価証券評価差額金

52,790,000

純資産合計

69,603,189,775

負債純資産合計

102,301,859,569

(注1) 翌期以降の運営費交付金から充当されるべき退職給与見積額は、7,443,315,987円です。

(注2) 翌期の運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額は、685,428,157円です。

(注3) 現金及び預金のうち、135,487,797円については、後援会等から預っている預金です。

損益計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日)

(単位:円)

| | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 教育経費 | 2,289,546,663 | | |
| 研究経費 | 2,120,119,819 | | |
| 教育研究支援経費 | 762,217,392 | | |
| 受託研究費 | 892,968,886 | | |
| 受託事業費 | 104,260,635 | | |
| 役員人件費 | 162,387,919 | | |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員 | 8,985,651,397 | | |
| 非常勤教員 | <u>348,277,932</u> | 9,333,929,329 | |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員 | 1,621,045,152 | | |
| 非常勤職員 | <u>1,197,301,114</u> | <u>2,818,346,266</u> | 18,483,776,909 |
| 一般管理費 | | | 1,098,592,601 |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | <u>288,180,758</u> | 288,180,758 | |
| 雑損 | | | <u>3,889,789</u> |
| 経常費用合計 | | | 19,874,440,057 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | | 11,064,624,375 |
| 授業料収益 | | | 3,862,199,593 |
| 入学金収益 | | | 740,511,200 |
| 検定料収益 | | | 324,340,400 |
| 受託研究等収益 | | | |
| 国又は地方公共団体からの受託研究等収益 | 40,337,654 | | |
| 国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益 | <u>1,047,633,301</u> | 1,087,970,955 | |
| 受託事業等収益 | | | |
| 国又は地方公共団体からの受託事業等収益 | 46,548,553 | | |
| 国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益 | <u>67,788,818</u> | 114,337,371 | |
| 補助金等収益 | | | 867,183,356 |
| 寄附金収益 | | | 143,760,845 |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | 286,260,354 | | |
| 資産見返補助金等戻入 | 142,971,098 | | |
| 資産見返寄附金戻入 | 273,225,302 | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 17,695,367 | | |
| 産業財産権仮勘定見返運営費交付金等戻入 | <u>21,592,826</u> | 741,744,947 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息等 | <u>5,368,679</u> | 5,368,679 | |
| 雑益 | | | |
| 獣医臨床センター診療収益 | 261,529,373 | | |
| 科学研究費補助金間接経費収益 | 289,994,994 | | |
| 財産貸付料収益 | 84,104,330 | | |
| 物品受贈益 | 109,862,768 | | |
| その他 | <u>210,109,211</u> | 955,600,676 | |
| 経常収益合計 | | | <u>19,907,642,397</u> |
| 経常利益 | | | 33,202,340 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産売却損 | | 8,850,384 | |
| 固定資産除却損 | | <u>15,188,845</u> | 24,039,229 |
| 臨時利益 | | | |
| 環境安全対策引当金戻入 | | 308,981,000 | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | | 15,079,335 | |
| 資産見返補助金等戻入 | | 3 | |
| 資産見返寄附金戻入 | | 109,498 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | | 8,850,393 | |
| 運営費交付金収益 | | <u>26,132,653</u> | <u>359,152,882</u> |
| 当期純利益 | | | 368,315,993 |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額 | | | <u>143,000,292</u> |
| 当期総利益 | | | <u><u>511,316,285</u></u> |

キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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 | △ 4,369,761,785 |
| | 人件費支出 | △ 12,340,844,186 |
| | その他の業務支出 | △ 769,340,669 |
| | 運営費交付金収入 | 11,032,450,000 |
| | 授業料収入 | 4,084,344,950 |
| | 入学金収入 | 738,571,200 |
| | 検定料収入 | 324,180,600 |
| | 受託研究等収入 | 1,125,664,609 |
| | 受託事業等収入 | 123,015,974 |
| | 補助金等収入 | 188,837,285 |
| | 寄附金収入 | 218,307,671 |
| | その他の業務収入 | 906,960,858 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,262,386,507 |
| II | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 定期預金の払戻による収入 | 6,400,000,000 |
| | 定期預金の預入による支出 | △ 6,505,000,000 |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 867,689,256 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 44,235,898 |
| | 施設整備費補助金による収入 | 2,554,440,413 |
| | 小計 | 1,537,515,259 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 4,379,314 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,541,894,573 |
| 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 | △ 377,108,503 |
| | 割賦未払金の返済による支出 | △ 1,633,827,319 |
| | 小計 | △ 2,010,935,822 |
| | 利息の支払額 | △ 284,427,728 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,295,363,550 |
| IV | 資金増減額 | 508,917,530 |
| V | 資金期首残高 | 2,571,391,093 |
| VI | 資金期末残高 | 3,080,308,623 |

(注)

(単位:円)

1 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

| | |
|----------|-----------------|
| 現金及び預金勘定 | 5,350,308,623 |
| 定期預金 | △ 2,270,000,000 |
| 資金期末残高 | 3,080,308,623 |

2 重要な非資金取引

| | |
|------------------|-------------|
| (1)寄附受による資産の増加 | |
| 有形固定資産 | 334,074,134 |
| (2)リース契約による資産の増加 | 442,610,428 |
| (3)割賦契約による資産の増加 | 940,460,635 |

利益の処分に関する書類

(平成31年3月31日)

(単位:円)

| | | |
|-------------------------|-------------|---------------|
| I 当期未処分利益 | | 511,316,285 |
| 当期総利益 | 511,316,285 | |
| II 積立金振替額 | | 1,046,445,750 |
| (1)教育研究の質の向上及び組織運営改善積立金 | 417,152,781 | |
| (2)前中期目標期間繰越積立金 | 629,292,969 | |
| III 利益処分額 | | |
| 積立金 | | 1,557,762,035 |

行政サービス実施コスト計算書
(平成30年4月1日から平成31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 | 18,483,776,909 | |
| 一般管理費 | 1,098,592,601 | |
| 財務費用 | 288,180,758 | |
| 雑損 | 3,889,789 | |
| 臨時損失 | 24,039,229 | 19,898,479,286 |
| (2) (控除) 自己収入等 | | |
| 授業料収益 | △ 3,862,199,593 | |
| 入学料収益 | △ 740,511,200 | |
| 検定料収益 | △ 324,340,400 | |
| 受託研究等収益 | △ 1,087,970,955 | |
| 受託事業等収益 | △ 114,337,371 | |
| 寄附金収益 | △ 143,760,845 | |
| 財務収益 | △ 5,368,679 | |
| 雑益 | △ 665,605,682 | |
| 臨時利益 | △ 324,169,833 | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | △ 286,260,354 | |
| 資産見返寄附金戻入 | △ 273,225,302 | |
| 産業財産権仮勘定見返運営費交付金等戻入 | △ 21,592,826 | △ 7,849,343,040 |
| 業務費用合計 | | 12,049,136,246 |
| II 損益外減価償却相当額 | | 2,098,914,300 |
| III 損益外減損損失相当額 | | 1,172,394 |
| IV 損益外除売却差額相当額 | | 43,767,463 |
| V 引当外賞与増加(△減少)見積額 | | 4,790,835 |
| VI 引当外退職給付増加(△減少)見積額 | | △ 286,138,385 |
| VII 機会費用 | | |
| 国又は地方公共団体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 | 52,125,900 | |
| 大阪府出資等の機会費用 | - | 52,125,900 |
| VIII 行政サービス実施コスト | | <u>13,963,768,753</u> |

(注1) 資産見返運営費交付金等戻入△286,260,354円は、授業料を財源として取得した資産を償却したことによるものです。

(注2) 産業財産権仮勘定見返運営費交付金等戻入△21,592,826円は、授業料を財源とした産業財産権仮勘定(前年度からの繰越を含む)のうち、当年度の資産確定により、費用化した部分に伴うものです。

(注3) 引当外賞与増加(△減少)見積額には、大阪府からの派遣職員に係る引当外賞与増加(△減少)見積額△11,277,077円が含まれています。

(注4) 引当外退職給付増加(△減少)見積額には、大阪府からの派遣職員に係る引当外退職給付増加(△減少)見積額△260,627,585円が含まれています。

I 重要な会計方針

当事業年度より、「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」(平成30年3月30日総務省告示第125号改訂)及び「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&A(総務省自治行政局、総務省自治財政局、日本公認会計士協会 平成30年5月改訂)を適用して、財務諸表等を作成しています。

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ます。

なお、退職一時金については、費用進行基準を採用しています。

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。なお、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究期間を耐用年数としています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

| | |
|------------|--------|
| 建物 | 5年～50年 |
| 構築物 | 7年～60年 |
| 機械装置 | 2年～10年 |
| 工具器具備品 | 2年～15年 |
| 車両運搬具 | 5年～6年 |
| 研究用放射性同位元素 | 3年～5年 |

また、特定の償却資産(地方独立行政法人会計基準第87)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)に基づいて償却しています。

3. 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は個別に回収可能性を勘案し、それぞれ回収不能見込額を計上しています。

4. 賞与に係る見積額の計上基準

運営費交付金により財源措置がなされる教職員に対しては、賞与引当金を計上していません。また、行政サービス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。

5. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

教員及び本学採用職員の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、退職給付引当金は計上していません。

また、行政サービス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、地方独立行政法人会計基準第89第4項に基づき計算した退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しています。

6. 環境安全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」により処理が義務付けられているPCB廃棄物の処理に要する費用については、法令、中期計画等に照らして客観的に財源が措置されていることが明らかでないため、合理的見積額を計上しています。

7. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しています。

その他有価証券

期末日の市場価格等に基づく時価法により評価しています。

(評価差額は純資産直入法により処理しています。)

8. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準 低価法

評価方法 最終仕入原価法

9. 未収財源措置予定額の計上基準

業務運営に要する費用等のうち、後年度において財源措置することとされている特定の費用等が発生したときは、その発生した費用等の額に見合う割賦未払金を計上します。同時に同額の未収財源措置予定額(資産)を計上するとともに、当該費用等の内容が資産にあつては資本剰余金に計上し、当該費用等の内容が費用にあつては当該財源の収益科目により収益に計上しています。

10. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1)大阪府公有財産等の無償使用の機会費用の計上方法

土地については、原則として路線価に基づき相続税標準価格を算出し、事業年度末における10年利付国債利回りを参考に計算していますが、平成31年3月末の利回りは $\Delta 0.082\%$ ですので、大阪府公有財産規則第33条1項口の普通財産の貸付料算定基準により算定しております。

(2)大阪府出資等による機会費用の計算方法

令和元年5月29日付総務省自治財政局財務調査課事務連絡「地方独立行政法人における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて(留意事項)」に基づき、利率を0%とし計算しています。

11. 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。

また、リース料総額が3百万円未満のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

12. 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、税込方式によっています。

II 注記事項

1. 固定資産の減損

(1)減損を認識した資産

①減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

(単位:円)

| 用途 | 種類 | 場所 | 帳簿価額 |
|-------|-------|----------|-----------|
| 銘板 | 構築物 | 大阪府堺市中区 | 1,172,395 |
| 電話加入権 | 電話加入権 | 大阪府堺市中区他 | 1,050,000 |

②減損の認識に至った経緯

上記構築物については遊休状態となっており、今後の使用も見込まれず、使用目的に従った機能を有していないため減損を認識しています。

電話加入権については、市場価格が著しく下落しており、回復の見込みがあると認められないため、減損を認識しています。

③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毎の内訳

(単位:円)

| 用途 | 種類 | 損失処理額 | 損益外処理額 |
|-------|-------|-------|-----------|
| 銘板 | 構築物 | - | 1,172,394 |
| 電話加入権 | 電話加入権 | - | - |

(注1)

電話加入権については回収可能サービス価額が帳簿価額を上回ったため、減損処理は行っていません。

④回収可能サービス価額の算定方法の概要

正味売却価額の算定が困難な為、使用価値相当額を採用しました。当該

資産の使用が想定されていない為、ゼロ評価としました。

電話加入権については、正味売却価額と比較して高いため、使用価値相当額により測定しており、使用価値相当額は西日本電信電話株式会社からの再調達価額を採用しております。

(注1)…減損額は減損前の帳簿価額から備忘価額を控除して算出しました。

2. 金融商品について

(1) 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については、預金、国債、地方債及び金銭信託に限定して運用をしています。

(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)

| 区 分 | 貸借対照表 計上額 | 時 価 | 差 額 |
|-----------|------------------|------------------|---------------|
| (1)投資有価証券 | 143,880,000 | 143,880,000 | - |
| (2)現金及び預金 | 5,350,308,623 | 5,350,308,623 | - |
| (3)割賦未払金 | (17,878,395,955) | (18,325,817,305) | (447,421,350) |
| (4)リース債務 | (1,381,299,813) | (1,391,545,367) | (10,245,554) |
| (5)未払金 | (2,304,639,404) | (2,304,639,404) | - |

(注1)貸借対照表の未払金に含まれる割賦未払金及びリース債務については、上記表中(3)割賦未払金及び(4)リース債務に区分して掲記しています。

(注2)負債科目に係る金額は、上記表中()書きにて表示しています。

(注3)金融商品の時価の算定方法

(1)投資有価証券

これらの時価については、取引所の価格等によっています。

(2)現金及び預金

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。

(3)割賦未払金

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の割賦取引を行った場合に想定される利率で割り引いて時価を算定しています。

(4)リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を長期プライムレートで割り引いて時価を算定しています。

(5)未払金

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。

3. 賃貸等不動産関係

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しています。

4. 資産除去債務に関する事項

(1) 資産除去債務の概要及び金額の算定方法

該当事項はありません。

(2) 貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

① 放射性同位元素等又は放射線発生装置を取扱う施設

放射性同位元素等又は放射線発生装置を取扱う施設については、建物等の解体時の汚染レベルを把握することが困難なことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。

そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していません。

② 放射性同位元素

放射性同位元素については、放射性廃棄物の除去に係る債務を有していますが、耐用年数が長期に及ぶため、処分時期が明確でないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。

そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していません。

③ フロン

学内各建物に設置している空調機等のフロンについては、処分時期が明確でないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。

そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していません。

④ 建物等の賃貸借契約

賃貸借契約により賃借している建物等については、退去時における原状回復に係る債務を有していますが、契約上の使用期間が明確でなく、現在のところ移転等も予定されていないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。

そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していません。

⑤ アスベスト

本学が保有する建物に含まれるアスベストについては、当該有形固定資産を除却する際に、法律に基づき特別の方法で除去するという義務を有しています。

当該固定資産を除却する場合の財源と時期については、大阪府が総合的に判断して措置することになるため、本学の意思のみで決定することはできません。

そのため、中期計画においても、当該有形固定資産の除去計画は記載していません。

以上の理由により、当該債務に関連する建物の除却の時期が現時点では不明なため、資産除去債務を合理的に見積もれず、併せて資産除去債務も計上していません。

5. 重要な債務負担行為
該当なし

6. 重要な後発事象

公立大学法人大阪市立大学との合併

平成 29 年 11 月 8 日に、公立大学法人大阪市立大学との合併について、地方独立行政法人法第 112 条第 1 項各号に掲げる事項が定められました。その後、平成 31 年 3 月 20 日付で同法第 112 条第 1 項の総務大臣の認可を受け、平成 31 年 4 月 1 日付で公立大学法人大阪市立大学と合併いたしました。

合併の概要(設立関係の継続による合併)

① 消滅法人の名称及び事業の内容

消滅法人の名称 公立大学法人大阪府立大学
公立大学法人大阪市立大学

事業の内容 大学、高等専門学校の設置及び運営

② 消滅法人の設立団体の名称

公立大学法人大阪府立大学:大阪府

公立大学法人大阪市立大学:大阪市

③ 合併を行った主な理由

法人統合により、ガバナンスの強化を図り、選択と集中の視点から構造的な改革及び資源の効果的な活用を行えるよう経営を一体化し、一元化された新理事長のもとで、大学統合をめざすため。

④ 法人合併日

平成 31 年 4 月 1 日

⑤ 合併の法的形式

地方独立行政法人法第 112 条に基づく新設合併

⑥ 合併後法人の名称

公立大学法人大阪

⑦ 合併後法人の設立団体の名称

大阪府及び大阪市

7. 金額の端数処理は、各項目毎に四捨五入を行っているため、合計額と合致しないことがあります。

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91 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 |
|-----------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|-----------|-------|-------------|---------------------|
| | | | | | 期末残高累計 | 当期償却額 | 期末残高累計 | 当期損益内 | | |
| 有形固定資産 (特定償却資産) 87条指定 | | | | | | | | | | |
| 建物 | 57,482,874,316 | 920,892,890 | 819,731,735 | 57,784,035,270 | 27,943,856,818 | 1,884,532,980 | - | - | - | 29,840,378,854 (注1) |
| 構築物 | 1,175,750,929 | 231,055,852 | 1,517,393 | 1,405,289,188 | 481,990,582 | 80,848,278 | - | - | - | 923,298,808 |
| 機械装置 | 27,580,452 | - | - | 27,580,452 | 18,113,518 | 2,550,895 | - | - | - | 9,466,934 |
| 工具器具備品 | 1,014,479,890 | 69,498,572 | 2,548,157 | 1,981,430,905 | 1,838,879,304 | 50,865,383 | - | - | - | 142,550,791 |
| 図書 | 7,179,003 | - | - | 7,179,003 | - | - | - | - | - | 7,179,003 |
| 車両運搬具 | 1,449,827 | - | - | 1,449,827 | 1,449,825 | - | - | - | - | 2 |
| 計 | 60,809,308,208 | 1,221,448,914 | 823,787,285 | 61,206,957,835 | 30,284,089,845 | 2,088,597,536 | - | - | - | 30,922,867,990 |
| 有形固定資産 (特定償却資産 以外) | | | | | | | | | | |
| 建物 | 4,258,889,834 | 79,799,972 | 33,539,395 | 4,302,850,211 | 1,723,826,883 | 217,185,222 | 583,520 | - | - | 2,578,439,798 (注2) |
| 構築物 | 883,887,425 | 22,919,828 | 13,014,011 | 893,793,040 | 445,037,075 | 44,811,053 | 7,839,948 | - | 1,172,384 | 441,116,017 |
| 機械装置 | 887,430,328 | 715,000 | - | 888,145,328 | 821,096,868 | 48,748,387 | - | - | - | 87,046,862 |
| 工具器具備品 | 10,975,730,758 | 1,308,737,850 | 199,817,715 | 12,084,650,891 | 9,313,716,191 | 983,205,928 | - | - | - | 2,770,932,700 (注3) |
| 図書 | 4,807,492,231 | 29,285,824 | 1,227,810 | 4,835,550,445 | - | - | - | - | - | 4,835,550,445 |
| 車両運搬具 | 8,542,350 | - | - | 8,542,350 | 8,110,183 | 808,484 | - | - | - | 432,187 |
| 研究用放射性同位元素 | 85,937,270 | - | - | 85,937,270 | 85,937,284 | 8,812,727 | - | - | - | 8 |
| 計 | 21,885,408,994 | 1,441,458,272 | 247,598,731 | 23,079,269,535 | 12,377,526,252 | 1,299,171,781 | 8,223,468 | - | 1,172,384 | 10,893,519,815 |
| 非償却資産 | | | | | | | | | | |
| 土地 | 37,024,979,507 | - | - | 37,024,979,507 | - | - | - | - | - | 37,024,979,507 |
| 美術品・收藏品 | 27,420,098 | 1,558,592 | - | 28,978,688 | - | - | - | - | - | 28,978,688 |
| 建設仮勘定 | 81,309,144 | 10,335,800 | 81,827,544 | 9,817,200 | - | - | - | - | - | 9,817,200 |
| 計 | 37,133,708,747 | 11,892,192 | 81,827,544 | 37,083,773,395 | - | - | - | - | - | 37,083,773,395 |
| 有形固定資産 合計 | | | | | | | | | | |
| 土地 | 37,024,979,507 | - | - | 37,024,979,507 | - | - | - | - | - | 37,024,979,507 |
| 建物 | 61,739,283,948 | 1,000,892,882 | 853,271,130 | 62,086,885,481 | 28,667,283,509 | 2,181,718,202 | 583,520 | - | - | 32,418,818,452 |
| 構築物 | 2,059,838,354 | 253,975,278 | 14,531,404 | 2,299,082,228 | 927,027,857 | 125,459,331 | 7,839,948 | - | 1,172,384 | 1,384,414,823 |
| 機械装置 | 918,010,780 | 715,000 | - | 915,725,780 | 839,210,184 | 49,299,282 | - | - | - | 78,515,598 |
| 工具器具備品 | 12,890,210,438 | 1,378,238,422 | 202,385,872 | 14,066,080,988 | 11,152,597,495 | 1,033,871,311 | - | - | - | 2,913,483,491 |
| 図書 | 4,814,885,234 | 29,285,824 | 1,227,810 | 4,842,723,448 | - | - | - | - | - | 4,842,723,448 |
| 美術品・收藏品 | 27,420,098 | 1,558,592 | - | 28,978,688 | - | - | - | - | - | 28,978,688 |
| 車両運搬具 | 9,992,177 | - | - | 9,992,177 | 9,559,988 | 808,484 | - | - | - | 432,188 |
| 建設仮勘定 | 81,309,144 | 10,335,800 | 81,827,544 | 9,817,200 | - | - | - | - | - | 9,817,200 |
| 研究用放射性同位元素 | 85,937,270 | - | - | 85,937,270 | 85,937,284 | 8,812,727 | - | - | - | 8 |
| 計 | 119,828,428,847 | 2,874,797,378 | 953,223,580 | 121,350,000,785 | 42,861,618,097 | 3,397,769,297 | 8,223,468 | - | 1,172,384 | 78,880,181,200 |
| 無形固定資産 (特定償却資産) 87条指定 | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | - | 3,187,840 | - | 3,187,840 | 318,784 | 318,784 | - | - | - | 2,850,978 |
| 計 | - | 3,187,840 | - | 3,187,840 | 318,784 | 318,784 | - | - | - | 2,850,978 |
| 無形固定資産 (特定償却資産 以外) | | | | | | | | | | |
| 特許権 | 92,943,393 | 19,513,834 | 10,411,414 | 102,045,813 | 48,452,191 | 12,220,398 | - | - | - | 55,593,422 |
| 商標権 | 1,979,325 | - | - | 1,979,325 | 1,979,325 | - | - | - | - | - |
| ソフトウェア | 91,834,898 | 9,384,140 | 11,047,500 | 90,151,538 | 87,847,888 | 10,852,889 | - | - | - | 22,303,870 |
| 電話加入権 | 1,050,000 | - | - | 1,050,000 | - | - | - | - | - | 1,050,000 |
| 産業財産権仮勘定 | 75,402,774 | 28,400,939 | 43,184,492 | 80,619,221 | - | - | - | - | - | 80,619,221 |
| 計 | 263,210,390 | 54,111,073 | 64,643,408 | 252,878,057 | 115,982,420 | 22,858,503 | - | - | - | 138,715,837 |
| 無形固定資産 合計 | | | | | | | | | | |
| 特許権 | 92,943,393 | 19,513,834 | 10,411,414 | 102,045,813 | 48,452,191 | 12,220,398 | - | - | - | 55,593,422 |
| 商標権 | 1,979,325 | - | - | 1,979,325 | 1,979,325 | - | - | - | - | - |
| ソフトウェア | 91,834,898 | 9,384,140 | 11,047,500 | 90,151,538 | 87,847,888 | 10,852,889 | - | - | - | 22,303,870 |
| 電話加入権 | 1,050,000 | - | - | 1,050,000 | - | - | - | - | - | 1,050,000 |
| 産業財産権仮勘定 | 75,402,774 | 28,400,939 | 43,184,492 | 80,619,221 | - | - | - | - | - | 80,619,221 |
| 計 | 263,210,390 | 57,278,713 | 64,643,408 | 255,845,897 | 118,279,184 | 23,173,287 | - | - | - | 139,588,513 |
| 投資その他の 資産 | | | | | | | | | | |
| 投資有価証券 | 201,300,000 | 52,790,000 | 110,210,000 | 143,880,000 | - | - | - | - | - | 143,880,000 |
| 長期前払費用 | 9,480,243 | 18,344,398 | 2,873,793 | 24,950,948 | - | - | - | - | - | 24,950,948 |
| 未収財源措置予定額 | 16,398,733,338 | 1,153,032,464 | 1,750,080,822 | 15,801,685,181 | - | - | - | - | - | 15,801,685,181 (注4) |
| 長期未収入金 | 5,947,897 | 99,188 | - | 6,046,885 | - | - | - | - | - | 6,046,885 |
| 貸倒引当金 | △ 5,854,442 | △ 193,870 | △ 355,382 | △ 5,892,730 | - | - | - | - | - | △ 5,892,730 |
| その他 | 779,730 | - | 828,880 | 152,870 | - | - | - | - | - | 152,870 |
| 計 | 18,610,388,867 | 1,224,072,378 | 1,883,435,893 | 15,971,023,152 | - | - | - | - | - | 15,971,023,152 |

(注1) 当期増加額的主要因は、A14棟改修472,830,964円などによるものです。当期減少額的主要因は、A1棟619,731,735円除却によるものです。

(注2) 当期増加額的主要因は、C2棟 卓球場床改修10,971,807円などによるものです。

(注3) 当期増加額的主要因は、教育支援システム177,612,026円、CALLシステム131,539,200円などを購入したことによるものです。

(注4) 当期増額の主要因は、A14棟などの学舎等施設整備に係る未収財源措置予定額(長期)1,153,032,464円を計上したことです。

(2) たな卸資産の明細

(単位:円)

| 種類 | 期首残高 | 当期増加額 | | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘要 |
|-----------|------------|----------------|-----|------------|--------|------------|------|
| | | 当期購入・ 製造・振替 | その他 | 払出・振替 | その他 | | |
| 医薬品・診療材料 | 5,211,150 | 27,825,198 | - | 26,707,103 | 30,590 | 6,298,655 | (注1) |
| 貯蔵品(郵券類等) | 1,174,035 | 4,671,806 | - | 4,403,781 | - | 1,442,060 | |
| その他消耗品 | 21,270,348 | 6,251,648 | - | 21,270,348 | - | 6,251,648 | (注2) |
| 計 | 27,655,533 | 38,748,652 | - | 52,381,232 | 30,590 | 13,992,363 | |

(注1) 当期減少額のその他は、低価法の適用による評価損を記載しています。

(注2) その他消耗品は、当期末における1品目3万円以上の研究用試薬、暖房用灯油等の額を記載しています。

(3)有価証券の明細

投資その他の資産として計上した有価証券

(単位:円)

| | 種類及び銘柄 | 取得価額 | 時 価 | 貸借対照表 計上額 | 当期費用に 含まれた 評価差額 | その他 有価証券 評価差額 | 摘 要 |
|-------------|---------------------|------------|-------------|--------------|-----------------------|---------------------|------|
| その他 有価証券 | 株式会社エクセディ 普通株6万株 | 91,090,000 | 143,880,000 | 143,880,000 | - | 52,790,000 | (注1) |
| | 計 | 91,090,000 | 143,880,000 | 143,880,000 | - | 52,790,000 | |

(注1) 当該有価証券は、現物寄附により取得したものであり、寄附日の市場価格を調査して評価した額を取得価額としています。また、時価は平成31年3月末の市場価格を調査した額を記載しています。

(4)長期貸付金の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(5)長期借入金の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(6)公立大学法人債の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(7) 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 | | |
| 環境安全対策引当金 | 328,430,000 | - | - | 308,981,000 | 19,449,000 | (注1) |
| 貸倒引当金 | 5,854,442 | 193,670 | 355,382 | - | 5,692,730 | (注2) |
| 計 | 334,284,442 | 193,670 | 355,382 | 308,981,000 | 25,141,730 | |

(注1) 当期減少額「その他」は、当期の処分実績に基づき見積り単価を見直したことによる戻入額、及び、平成31年度の処理費用について財源措置されることが明らかになったことによる戻入額を計上しています。

(注2) 一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

(8)資産除去債務の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(9)保証債務の明細

当事業年度は該当事項がないため、記載を省略しています。

(10)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 | 地方公共団体出資金 | 73,621,775,507 | - | - | 73,621,775,507 | |
| | 計 | 73,621,775,507 | - | - | 73,621,775,507 | |
| 資本剰余金 | 無償譲与 | 27,120,096 | - | - | 27,120,096 | |
| | 補助金等 | 24,322,791,105 | 1,140,858,316 | 38,086,019 | 25,425,563,402 | (注1) |
| | 寄附金等 | 1,350,000 | 1,500,000 | - | 2,850,000 | |
| | 目的積立金 | 1,439,631,264 | - | 68,689,266 | 1,370,941,998 | |
| | 繰越積立金 | 116,658,716 | 83,756,238 | - | 200,414,954 | (注2) |
| | 授業料 | - | 56,592 | - | 56,592 | |
| | 損益外除売却差額相当額 | △1,859,963,000 | - | 517,022,000 | △2,376,985,000 | |
| | 計 | 24,047,588,181 | 1,226,171,146 | 623,797,285 | 24,649,962,042 | |
| | 損益外減価償却累計額 | △28,765,522,131 | △2,098,914,300 | △580,029,822 | △30,284,406,609 | (注3) |
| | 損益外減損損失累計額 | - | - | - | - | |
| | 損益外利息費用累計額 | - | - | - | - | |
| | 差引計 | △4,717,933,950 | △872,743,154 | 43,767,463 | △5,634,444,567 | |

(注1) 当期増加額は、大阪府施設整備費補助金により、A14棟、C10棟等の施設改修を行ったことによるものです。

(注2) 当期増加額は、工具器具備品の購入によるものです。

(注3) 当期減少額は、A1棟等の除却によるものです。

(11)積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(11)-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 | - | 5,306,800 | - | 5,306,800 | (注1) |
| 教育研究の質の向上及び組織運営 改善積立金 | - | 417,152,781 | - | 417,152,781 | (注1) |
| 前中期目標期間繰越積立金 | 856,049,499 | - | 226,756,530 | 629,292,969 | (注2) |
| 計 | 856,049,499 | 422,459,581 | 226,756,530 | 1,051,752,550 | |

(注1) 当期増加額は、前期利益処分によるものです。

(注2) 当期減少額は、当該積立金の用途に沿った使用によるものです。

(11)-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 | |
|------------------------|-------------------------|-------------|
| | 教育研究の質の向上及び 組織運営改善事業 | 計 |
| 建物 | 6,079,440 | 6,079,440 |
| 構築物 | 6,200,919 | 6,200,919 |
| 工具器具備品 | 68,308,239 | 68,308,239 |
| ソフトウェア | 3,167,640 | 3,167,640 |
| | | |
| 小計 | 83,756,238 | 83,756,238 |
| 教育経費 | | |
| 消耗品費 | 21,747,947 | 21,747,947 |
| 備品費 | 21,663,488 | 21,663,488 |
| 印刷製本費 | 628,165 | 628,165 |
| 旅費交通費 | 49,380 | 49,380 |
| 通信運搬費 | 24,759 | 24,759 |
| 保守費 | 315,900 | 315,900 |
| 修繕費 | 10,932,419 | 10,932,419 |
| 広告宣伝費 | 7,590,800 | 7,590,800 |
| 諸会費 | 270,000 | 270,000 |
| 会議費 | 1,920 | 1,920 |
| 報酬・委託・手数料 | 8,697,234 | 8,697,234 |
| 助成費 | 6,850,000 | 6,850,000 |
| 職員人件費 | 242,580 | 242,580 |
| 一般管理費 | | |
| 消耗品費 | 2,936,251 | 2,936,251 |
| 備品費 | 1,466,723 | 1,466,723 |
| 旅費交通費 | 48,480 | 48,480 |
| 保守費 | 789,887 | 789,887 |
| 修繕費 | 50,595,580 | 50,595,580 |
| 報酬・委託・手数料 | 8,148,779 | 8,148,779 |
| 小計 | 143,000,292 | 143,000,292 |
| 中期目標期間終了時の積立金 への振替額 | - | - |
| 合計 | 226,756,530 | 226,756,530 |

(12)運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(12)-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 取 | 資 産 見 返 運営費交付金 | 資本剰余金 | 臨時利益 | | 小計 |
| 平成29年度 | 58,307,028 | - | 58,307,028 | - | - | - | 58,307,028 | - |
| 平成30年度 | - | 11,032,450,000 | 11,006,317,347 | - | - | 26,132,653 | 11,032,450,000 | - |
| 合計 | 58,307,028 | 11,032,450,000 | 11,064,624,375 | - | - | 26,132,653 | 11,090,757,028 | - |

(注1) 中期目標期間の最終事業年度における精算のための収益化による運営費交付金収益は、損益計算書において臨時利益として表示しております。

(12)-2 運営費交付金収益

(単位:円)

| 業務等区分 | 平成29年度 交付分 | 平成30年度 交付分 | 合計 |
|----------------------|---------------|----------------|----------------|
| 期間進行基準 | - | 10,292,322,000 | 10,292,322,000 |
| 費用進行基準 | 58,307,028 | 713,995,347 | 772,302,375 |
| 会計基準第79第6項による 振替額 | - | 26,132,653 | 26,132,653 |
| 合計 | 58,307,028 | 11,032,450,000 | 11,090,757,028 |

(13)運営費交付金以外の設立団体等からの財源措置の明細

13-1 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 |
|--|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|------|
| | | 建設仮勘定見返補助金等 | 資本剰余金 | 未収財源措置予定額 | 収益計上 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 (学舎等整備SPC) | 531,685,251 | - | - | 388,379,988 | 143,305,263 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 (特高変電所新築整備事業) | 58,403,922 | - | - | 49,839,540 | 8,564,382 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 (A15、A5、A14棟改修整備事業) | 84,376,000 | - | - | 77,605,337 | 6,770,663 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 (B2、B4棟等改修整備事業) | 331,404,000 | - | - | 302,831,989 | 28,572,011 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 (B11、C2棟改修整備事業) | 263,232,000 | - | - | 236,565,493 | 26,666,507 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 (B4棟2期改修整備事業) | 236,022,000 | - | - | 214,710,739 | 21,311,261 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 (A6、A11棟改修整備事業) | 126,412,000 | - | - | 115,111,271 | 11,300,729 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 (B1棟改修整備事業) | 106,934,000 | - | - | 99,907,562 | 7,026,438 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 (A3、B12棟改修整備事業) | 134,482,000 | - | - | 121,951,992 | 12,530,008 | |
| 大阪府 施設整備費補助金 | 356,164,000 | 799,200 | 135,147,537 | - | 220,217,263 | |
| 大阪府 施設整備費補助金(その他) | - | - | 940,460,635 | - | 212,571,829 | (注1) |
| 計 | 2,229,115,173 | 799,200 | 1,075,608,172 | 1,606,903,911 | 698,836,354 | |

(注1) 資本剰余金欄には、当期に学舎整備を行ったA14棟等に係る施設整備費補助金を計上していますが、大阪府からの補助金は割賦返済が始まる翌期以降に大学に交付される予定となっております。なお、将来の補助金措置額については、未収財源措置予定額 1,153,032,464円を計上しています。

| 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 |
|-----------------------|------------------------|------|------|-------------|------------|-------------|-------|----------|-------------|---------|------|
| | | | | | 資産見返補助金等 | 建設仮勘定見返補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り補助金等 | 収益計上 | | |
| 大学改革推進等補助金 | 文部科学省 | 直接経費 | - | 24,700,154 | - | - | - | - | 24,700,154 | - | |
| | | 間接経費 | | | | | | | | - | |
| 研究拠点形成費等補助金 | 文部科学省 | 直接経費 | - | 71,369,000 | - | - | - | - | 71,369,000 | - | |
| | | 間接経費 | | | | | | | | - | |
| 国家課題対応型研究開発推進事業 | 文部科学省 | 直接経費 | - | 300,000 | - | - | - | - | 300,000 | - | |
| | | 間接経費 | | | | | | | | - | |
| 科学技術人材育成費補助事業 | 文部科学省 | 直接経費 | - | 28,000,000 | 14,392,964 | - | - | - | 13,607,036 | - | |
| | | 間接経費 | | | | | | | | - | |
| 地(知)の拠点大学による地方創生推進事業 | 文部科学省 | 直接経費 | - | 191,250 | - | - | - | - | 191,250 | - | |
| | | 間接経費 | | | | | | | | - | |
| 中小企業経営支援等対策費補助金 | 経済産業省 | 直接経費 | - | 42,963,063 | 22,295,002 | - | - | - | 20,668,061 | - | |
| | | 間接経費 | | 7,035,756 | | | | | 7,035,756 | - | |
| 医療研究開発推進事業費補助金 | 国立研究開発法人 日本医療研究開発機構 | 直接経費 | - | 19,960,000 | 3,294,000 | - | - | - | 16,666,000 | - | |
| | | 間接経費 | | | | | | | | - | |
| 西日本豪雨災害大学ボランティアセンター助成 | 社会福祉法人朝日新聞 厚生文化事業団 | 直接経費 | - | 300,000 | - | - | - | - | 97,690 | 202,310 | |
| | | 間接経費 | | | | | | | | - | |
| 大阪府訪問看護階層別研修事業 | 大阪府 | 直接経費 | - | 999,000 | - | - | - | - | 999,000 | - | |
| | | 間接経費 | | | | | | | | - | |
| 大阪府訪問看護ネットワーク事業 | 大阪府 | 直接経費 | - | 3,032,000 | - | - | - | - | 3,032,000 | - | |
| | | 間接経費 | | | | | | | | - | |
| 合計 | | 直接経費 | - | 191,814,467 | 39,981,966 | - | - | - | 151,830,191 | 202,310 | |
| | | 間接経費 | - | 7,035,756 | - | - | - | - | 7,035,756 | - | |
| | | 計 | - | 198,850,223 | 39,981,966 | - | - | - | 158,865,947 | 202,310 | (注1) |

(注1) 13-1施設費の明細の収益計上額 698,836,354円と13-2補助金等の明細の収益計上額 158,865,947円の合計額 857,702,301円と補助金等収益 867,183,356円との差 9,681,055円は過年度に計上した建設仮勘定を費用に振替えたことによるものです。

(14)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 | | 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 | 57,185,208 | 4 | 9,500,606 | 92,303,145 | 3 |
| | 非常勤 | 3,398,960 | 3 | - | - | - |
| | 計 | 60,584,168 | 7 | 9,500,606 | 92,303,145 | 3 |
| 教員 | 常勤 | 6,917,330,013 | 712 | 1,457,572,452 | 610,748,932 | 40 |
| | 非常勤 | 327,325,741 | 248 | 20,952,191 | - | - |
| | 計 | 7,244,655,754 | 960 | 1,478,524,643 | 610,748,932 | 40 |
| 職員 | 常勤 | 1,275,204,113 | 187 | 276,590,741 | 69,250,298 | 7 |
| | 非常勤 | 1,056,347,801 | 721 | 140,953,313 | - | - |
| | 計 | 2,331,551,914 | 908 | 417,544,054 | 69,250,298 | 7 |
| 合計 | 常勤 | 8,249,719,334 | 903 | 1,743,663,799 | 772,302,375 | 50 |
| | 非常勤 | 1,387,072,502 | 972 | 161,905,504 | - | - |
| | 計 | 9,636,791,836 | 1,875 | 1,905,569,303 | 772,302,375 | 50 |

(注1) 常勤教員・常勤職員

「公立大学法人 大阪府立大学教職員就業規則」等で定める常時に勤務する教員・職員をいいます。

非常勤教員・非常勤職員

「公立大学法人 大阪府立大学非常勤教職員等就業規則」等で定めるフルタイム契約職員、パートタイム契約職員、事務補助員、非常勤講師、非常勤研究員等の職員をいいます。

(注2) 支給額及び支給人員

非常勤役員・非常勤教員及び非常勤職員については、外数で下段に記載しています。

また、支給人員については平均支給人員で記載しています。

(注3) 役員報酬基準及び教職員給与基準の概要

役員報酬については、「公立大学法人大阪府立大学役員報酬規程」に基づき支給しています。

教員・職員給与については、「公立大学法人大阪府立大学教職員給与規程」及び「公立大学法人大阪府立大学非常勤教職員等就業規則」等に基づき支給しています。

(注4) 教職員退職給付基準の概要

教員・職員退職給付については、「公立大学法人大阪府立大学教職員退職手当規程」等に基づき支給しています。

(15) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

| 区 分 | 法人本部及び 大阪府立大学 | 工業高等専門学校 | 全 体 |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|
| 業務費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 教育経費 | 2,108,980,441 | 180,566,222 | 2,289,546,663 |
| 研究経費 | 2,075,945,136 | 44,174,683 | 2,120,119,819 |
| 教育研究支援経費 | 744,606,084 | 17,611,308 | 762,217,392 |
| 受託研究費 | 881,552,839 | 11,416,047 | 892,968,886 |
| 受託事業費 | 101,387,063 | 2,873,572 | 104,260,635 |
| 人件費 | 11,279,968,574 | 1,034,694,940 | 12,314,663,514 |
| 一般管理費 | 1,018,981,523 | 79,611,078 | 1,098,592,601 |
| 財務費用 | 287,883,490 | 297,268 | 288,180,758 |
| 雑損 | 3,889,789 | - | 3,889,789 |
| 小 計 | 18,503,194,939 | 1,371,245,118 | 19,874,440,057 |
| 業務収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | 9,969,847,474 | 1,094,776,901 | 11,064,624,375 |
| 授業料収益 | 3,666,397,403 | 195,802,190 | 3,862,199,593 |
| 入学金収益 | 724,014,200 | 16,497,000 | 740,511,200 |
| 検定料収益 | 318,730,400 | 5,610,000 | 324,340,400 |
| 受託研究等収益 | 1,074,748,133 | 13,222,822 | 1,087,970,955 |
| 受託事業等収益 | 111,135,052 | 3,202,319 | 114,337,371 |
| 補助金等収益 | 826,413,776 | 40,769,580 | 867,183,356 |
| 寄附金収益 | 135,122,601 | 8,638,244 | 143,760,845 |
| 資産見返負債戻入 | 726,022,547 | 15,722,400 | 741,744,947 |
| 財務収益 | 5,368,679 | - | 5,368,679 |
| 雑益 | 947,758,439 | 7,842,237 | 955,600,676 |
| 小 計 | 18,505,558,704 | 1,402,083,693 | 19,907,642,397 |
| 業務損益 | 2,363,765 | 30,838,575 | 33,202,340 |
| 帰属資産 | 95,404,471,586 | 6,897,387,983 | 102,301,859,569 |
| 土地 | 31,659,861,482 | 5,365,118,025 | 37,024,979,507 |
| 建物 | 31,924,806,188 | 494,012,264 | 32,418,818,452 |
| 構築物 | 1,139,869,791 | 224,544,832 | 1,364,414,623 |
| 未収財源措置予定額 | 17,394,185,163 | 157,580,640 | 17,551,765,803 |
| その他 | 13,285,748,962 | 656,132,222 | 13,941,881,184 |

(注1) セグメントの主な区分方法は、公立大学法人大阪府立大学定款に定められた組織区分をもとに法人本部及び大阪府立大学と工業高等専門学校に区分しています。

(注2) 前中期目標期間繰越積立金の取崩しを財源とする費用の発生

| | | | |
|--------|-------------|------------|-------------|
| 費用の発生額 | 114,899,660 | 28,100,632 | 143,000,292 |
|--------|-------------|------------|-------------|

(注3) 減価償却費、損益外減価償却相当額、損益外除売却差額相当額、引当外賞与増加見積額引当外退職給付増加見積額は、次のとおりです。

| | | | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 減価償却費 | 1,261,632,027 | 60,396,237 | 1,322,028,264 |
| 損益外減価償却相当額 | 2,008,297,830 | 90,616,470 | 2,098,914,300 |
| 損益外減損損失相当額 | 1,172,394 | - | 1,172,394 |
| 損益外除売却差額相当額 | 43,767,463 | - | 43,767,463 |
| 引当外賞与増加見積額 | 5,721,720 | △ 930,885 | 4,790,835 |
| 引当外退職給付増加見積額 | △ 245,731,351 | △ 40,407,034 | △ 286,138,385 |

(16)業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

| | | |
|-----------|-------------|---------------|
| 教育経費 | | |
| 消耗品費 | 189,221,837 | |
| 備品費 | 63,059,241 | |
| 印刷製本費 | 23,918,125 | |
| 水道光熱費 | 393,386,368 | |
| 旅費交通費 | 23,122,907 | |
| 通信運搬費 | 28,425,975 | |
| 賃借料 | 72,260,638 | |
| 車両燃料費 | 284,040 | |
| 福利厚生費 | 20,870,323 | |
| 保守費 | 72,689,713 | |
| 修繕費 | 153,468,897 | |
| 損害保険料 | 397,495 | |
| 交際費 | 21,600 | |
| 広告宣伝費 | 13,411,204 | |
| 行事費 | 3,690,663 | |
| 諸会費 | 7,788,380 | |
| 会議費 | 449,315 | |
| 報酬・委託・手数料 | 415,406,638 | |
| 租税公課 | 213,550 | |
| 奨学費 | 264,928,700 | |
| 減価償却費 | 459,970,298 | |
| 貸倒損失 | 4,018,500 | |
| 助成費 | 78,494,060 | |
| 雑費 | 48,196 | |
| | | 2,289,546,663 |
| 研究経費 | | |
| 消耗品費 | 304,742,726 | |
| 備品費 | 187,166,837 | |
| 印刷製本費 | 12,270,797 | |
| 水道光熱費 | 259,843,801 | |
| 旅費交通費 | 140,254,385 | |
| 通信運搬費 | 13,194,002 | |
| 賃借料 | 8,116,621 | |
| 車両燃料費 | 104,330 | |
| 保守費 | 34,252,756 | |
| 修繕費 | 223,961,771 | |
| 損害保険料 | 358,473 | |
| 交際費 | 95,500 | |
| 広告宣伝費 | 468,000 | |
| 諸会費 | 45,092,641 | |
| 会議費 | 1,470,115 | |
| 報酬・委託・手数料 | 350,885,061 | |
| 租税公課 | 119,000 | |
| 減価償却費 | 525,687,923 | |
| 助成費 | 11,685,190 | |
| 雑費 | 349,890 | |
| | | 2,120,119,819 |
| 教育研究支援経費 | | |
| 消耗品費 | 54,817,154 | |
| 備品費 | 1,451,770 | |
| 印刷製本費 | 506,097 | |
| 水道光熱費 | 53,509,183 | |
| 旅費交通費 | 720,260 | |
| 通信運搬費 | 179,015,040 | |
| 賃借料 | 33,932,773 | |
| 保守費 | 120,248,912 | |
| 修繕費 | 51,402,361 | |
| 諸会費 | 1,163,062 | |
| 報酬・委託・手数料 | 233,255,102 | |
| 図書除却損 | 1,227,610 | |
| 減価償却費 | 30,958,068 | |

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 雜費 | | 10,000 | 762,217,392 |
| 受託研究費 | | | 892,968,886 |
| 受託事業費 | | | 104,260,635 |
| 役員人件費 | | | |
| 常勤役員人件費 | | | |
| 報酬 | 42,585,420 | | |
| 賞与 | 14,599,788 | | |
| 退職給付費用 | 92,303,145 | | |
| 法定福利費 | 9,500,606 | 158,988,959 | |
| 非常勤役員人件費 | | | |
| 報酬 | 3,398,960 | 3,398,960 | 162,387,919 |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員人件費 | | | |
| 給料 | 5,034,599,784 | | |
| 賞与 | 1,882,730,229 | | |
| 退職給付費用 | 610,748,932 | | |
| 法定福利費 | 1,457,572,452 | 8,985,651,397 | |
| 非常勤教員人件費 | | | |
| 給料 | 327,325,741 | | |
| 法定福利費 | 20,952,191 | 348,277,932 | 9,333,929,329 |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員人件費 | | | |
| 給料 | 959,744,695 | | |
| 賞与 | 315,459,418 | | |
| 退職給付費用 | 69,250,298 | | |
| 法定福利費 | 276,590,741 | 1,621,045,152 | |
| 非常勤職員人件費 | | | |
| 給料 | 1,056,347,801 | | |
| 法定福利費 | 140,953,313 | 1,197,301,114 | 2,818,346,266 |
| 一般管理費 | | | |
| 消耗品費 | | 97,944,387 | |
| 備品費 | | 7,811,331 | |
| 印刷製本費 | | 40,907,763 | |
| 水道光熱費 | | 85,922,397 | |
| 旅費交通費 | | 14,665,241 | |
| 通信運搬費 | | 11,813,401 | |
| 賃借料 | | 10,761,225 | |
| 車両燃料費 | | 569,510 | |
| 福利厚生費 | | 15,271,354 | |
| 保守費 | | 21,138,611 | |
| 修繕費 | | 260,112,561 | |
| 損害保険料 | | 7,635,020 | |
| 交際費 | | 41,400 | |
| 広告宣伝費 | | 3,872,029 | |
| 諸会費 | | 7,539,350 | |
| 会議費 | | 74,917 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 355,766,366 | |
| 租税公課 | | 38,476,122 | |
| 減価償却費 | | 111,708,285 | |
| 助成費 | | 80,000 | |
| 雑費 | | 6,481,331 | 1,098,592,601 |

(17)寄附金の明細

| 区 分 | 当期受入額 (円) | 件数 (件) | 摘 要 |
|-----|-------------|--------|---|
| 大 学 | 259,050,020 | 7,706 | 現物寄附を含めています。 ・金額 53,184,349円 ・件数 6,907件 |
| 高 専 | 14,360,424 | 814 | 現物寄附を含めています。 ・金額 1,918,424円 ・件数 783件 |
| 合 計 | 273,410,444 | 8,520 | 現物寄附を含めています。 ・金額 55,102,773円 ・件数 7,690件 |

(18)受託研究の明細

(単位: 円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額 | 受託研究収益 | 期末残高 |
|-----|------------|-------------|-------------|-------------|
| 大 学 | 84,458,451 | 756,059,769 | 676,739,414 | 163,778,806 |
| 高 専 | 2 | 840,000 | 840,000 | 2 |
| 合 計 | 84,458,453 | 756,899,769 | 677,579,414 | 163,778,808 |

(19)共同研究の明細

(単位: 円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額 | 共同研究収益 | 期末残高 |
|-----|------------|-------------|-------------|------------|
| 大 学 | 86,039,033 | 379,444,055 | 398,008,719 | 67,474,369 |
| 高 専 | 826,861 | 14,339,536 | 12,382,822 | 2,783,575 |
| 合 計 | 86,865,894 | 393,783,591 | 410,391,541 | 70,257,944 |

(20)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 | 1,463,448 | 117,199,839 | 111,135,052 | 7,528,235 |
| 高 専 | 0 | 3,202,319 | 3,202,319 | 0 |
| 合 計 | 1,463,448 | 120,402,158 | 114,337,371 | 7,528,235 |

(21)科学研究費補助金の明細

(単位: 円)

| 種 目 | 当期受入(注1)(注2) | 件 数 | 摘 要 |
|----------------------|------------------------------|-----|-----|
| 基盤研究(A) | (119,449,103) 35,278,225 | 28 | |
| 基盤研究(B) | (242,231,085) 74,354,228 | 128 | |
| 基盤研究(C) | (174,659,674) 50,784,900 | 229 | |
| 基盤研究(S) | (87,400,000) 26,220,000 | 5 | |
| 研究活動スタート支援 | (5,199,462) 1,560,000 | 5 | |
| 若手研究(A) | (26,521,809) 7,585,834 | 7 | |
| 若手研究(B) | (38,576,267) 10,899,474 | 38 | |
| 学術図書 | (0) - | 0 | |
| 挑戦的萌芽研究 | (5,430,000) 1,584,000 | 11 | |
| 挑戦的研究(開拓) | (19,600,000) 5,880,000 | 3 | |
| 挑戦的研究(萌芽) | (62,650,795) 18,385,675 | 36 | |
| 特別研究員奨励費 | (27,180,987) 1,382,713 | 31 | |
| 新学術領域研究(研究領域提案型) | (136,531,530) 42,959,565 | 22 | |
| 特別推進研究 | (300,000) 90,000 | 1 | |
| 国際共同研究加速基金(国際共同研究強化) | (14,400,000) 4,320,000 | 4 | |
| 国際共同研究加速基金(国際活動支援班) | (700,000) 0 | 1 | |
| データベース | (28,709,740) 8,710,380 | 22 | |
| 厚生労働省科研費補助金 | (5,500,000) - | 2 | |
| 合計 | (995,040,452) 289,994,994 | 573 | |

(注1) 受入額は間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については外数()書きとしています。

(注2) 受入額には他大学等の研究分担者への送金額は含めず、他大学から本学研究分担者あての送金額を含めています。

(22)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(現金及び預金の内訳)

(単位:円)

| 区 分 | 期末残高 | 摘要 |
|--------|---------------|----|
| 現金 | 12,504,269 | |
| 普通預金 | 3,060,221,531 | |
| 定期預金 | 2,270,000,000 | |
| 郵便振替口座 | 7,582,823 | |
| 計 | 5,350,308,623 | |

(未払金の内訳)

(単位:円)

| 区 分 | 期末残高 | 摘要 |
|--------------------|---------------|----|
| リース債務 | 367,100,710 | |
| 割賦未払金 | 1,765,505,864 | |
| 総合教育研究機構棟新築整備事業 | 93,558,514 | |
| 生命環境科学科棟新築整備事業 | 300,629,890 | |
| 特別高圧変電所新築(建替え)整備事業 | 51,531,850 | |
| 学舎改修等整備事業等 | 1,319,785,610 | |
| その他 | 2,304,639,404 | |
| 人件費に関わる未払金 | 850,077,426 | |
| その他 | 1,454,561,978 | |
| 計 | 4,437,245,978 | |

(長期未払金の内訳)

(単位:円)

| 区 分 | 期末残高 | 摘要 |
|--------------------|----------------|----|
| リース債務 | 1,014,199,103 | |
| 割賦未払金 | 16,112,890,091 | |
| 総合教育研究機構棟新築整備事業 | 2,006,804,370 | |
| 生命環境科学科棟新築整備事業 | 6,850,021,626 | |
| 特別高圧変電所新築(建替え)整備事業 | 165,333,862 | |
| 学舎改修等整備事業等 | 7,090,730,233 | |
| 計 | 17,127,089,194 | |

(23) 関連公益法人等の概要

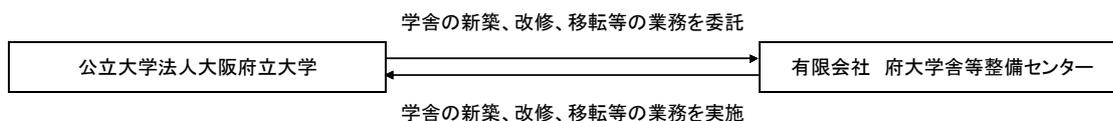
(1) 関連公益法人等の概要

ア 関連公益法人等の概要

| 法人名称 | 業務の概要 | 当法人との関係 | 役員の氏名 |
|---------------------|--|------------|-----------|
| 有限会社 府大学舎等整備センター | 1 学校施設の新築、改築、移転、大規模の修繕、 大規模の模様替に係る企画、設計施工業務の受託 2 前号に掲げる事業に付帯又は関連する事業 | 関連 公益法人 | 取締役 成本 治彦 |

(注) 事業コストの削減及び資金需要の平準化を図る必要があることなどから公立大学法人に代わり、施設整備事業を行う事業主体となる特別目的会社を設立しています。

イ 関連公益法人等と当法人の取引の関連図



(2) 関連公益法人等の財務状況

(単位:千円)

| 法人名称 | 資産 | 負債 | 正味財産 | 事業活動収支の部 | | | 投資活動収支の部 | | | 財務活動収支の部 | | | 当期 収支差額 | 備考 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|------------|----|
| | | | | 事業活動 収入 A | 事業活動 支出 B | 事業活動 収支差額 C=A-B | 投資活動 収入 D | 投資活動 支出 E | 投資活動 収支差額 F=D-E | 財務活動 収入 G | 財務活動 支出 H | 財務活動 収支差額 I=G-H | | |
| 有限会社 府大学舎等整備センター | 8,703,603 | 8,821,835 | △ 118,232 | 377,385 | 519,182 | △ 141,797 | 0 | 0 | 0 | 135,249 | 0 | 135,249 | △ 6,547 | |

(注) 有限会社府大学舎等整備センターは、府大後援会から拠出された基金をもって運営する府大教育研究環境整備一般社団法人の100%出資会社です。府大教育研究環境整備一般社団法人の総資産は3,000千円です。

(3) 関連公益法人等の基本財産等の状況

関連公益法人等に対し、出せん、拠出、寄付等の明細ならびに関連公益法人の運営費、事業費等に充てるための当該事業年度において負担した会費、負担金等の明細
該当ありません。

(4) 当該事業年度における関連公益法人等との取引の状況

ア 関連公益法人等に対する債権債務の明細

(単位:千円)

| 法人名称 | 金額 | 明細 |
|---------------------|-----------|----------------|
| 有限会社 府大学舎等整備センター | 9,251,014 | 割賦未払金(期末残高を記載) |

(注) 当該割賦未払金については、大阪府の債務負担行為の議決を受けており、これに対応する金額を未収財源措置予定額の中に含めています。

イ 関連公益法人等に対する債務保証の明細 該当ありません。

ウ 関連公益法人等の事業収入の金額とこれらのうち当法人の発注等に係る金額及びその割合

(単位:千円)

| 法人名称 | 法人等の事業収入 | 当法人との取引 | | 左記取引の内訳 | | | | | | 備考 |
|---------------------|----------|---------|-------|---------|-------|---------------|-------|----------------|-------|----|
| | | 発注高 | 割合(%) | 競争契約 | 割合(%) | 企画競争・ 公募契約 | 割合(%) | 競争性のない 随意契約 | 割合(%) | |
| 有限会社 府大学舎等整備センター | 512,635 | 512,635 | 100% | | | | | 512,635 | 100% | |