

平成16年度財務諸表等

自 平成16年 4月 1日
至 平成17年 3月31日

国立大学法人大阪外国語大学

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
重要な会計方針	7
附属明細書	10

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		6,389,000
建物	4,620,844	
減価償却累計額	308,518	4,312,327
構築物	525,933	
減価償却累計額	139,976	385,957
機械装置	11,686	
減価償却累計額	3,084	8,602
工具器具備品	78,464	
減価償却累計額	18,330	60,134
図書		1,954,764
美術品・收藏品		11,006
船舶	721	
減価償却累計額	186	535
車両運搬具	3,266	
減価償却累計額	761	2,505
有形固定資産合計		13,124,829

2 無形固定資産

ソフトウェア		49,955
電話加入権		468
無形固定資産合計		50,423

固定資産合計 13,175,253

流動資産

現金及び預金		754,016
未収学生納付金収入		13,363
その他未収入金		600
たな卸資産		3,313
その他流動資産		5,705

流動資産合計 776,997

資産合計 13,952,250

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	98,783	
資産見返寄附金	17,506	
資産見返物品受贈額	1,741,655	1,857,944

固定負債合計 1,857,944

流動負債

寄附金債務		86,195
前受金		252,850
預り金		34,865
未払金		564,119
未払費用		148
未払消費税等		1,123

流動負債合計		<u>939,299</u>	
負債合計			2,797,243
資本の部			
資本金			
政府出資金	<u>11,520,670</u>		
資本金合計		11,520,670	
資本剰余金			
資本剰余金	26,609		
損益外減価償却累計額()	<u>473,591</u>		
資本剰余金合計		446,982	
利益剰余金			
当期末処分利益	<u>81,319</u>		
(うち当期総利益 81,319)			
利益剰余金合計		<u>81,319</u>	
資本合計			<u>11,155,007</u>
負債資本合計			<u><u>13,952,250</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		423,798
研究経費		120,410
教育研究支援経費		134,828
受託研究費		5,918
受託事業費		23,289
役員人件費		60,752
教員人件費		

常勤教員給与	2,572,139	
非常勤教員給与	314,797	2,886,936

職員人件費

常勤職員給与	782,092	
非常勤職員給与	62,844	844,936

一般管理費		218,344
-------	--	---------

経常費用合計			4,719,211
--------	--	--	-----------

経常収益

運営費交付金収益		2,343,688
授業料収益		1,973,969
入学金収益		275,542
検定料収益		68,772

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		5,918
---------------------	--	-------

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		23,289
---------------------	--	--------

寄附金収益

		21,233
--	--	--------

施設費収益

		7,791
--	--	-------

学位論文審査手数料収益

		228
--	--	-----

その他収益

		7,775
--	--	-------

資産見返負債戻入

資産見返運営費交付金等戻入	5,077	
---------------	-------	--

資産見返寄附金戻入	9	5,086
-----------	---	-------

財務収益

受取利息		7
------	--	---

雑益

財産貸付料収入	49,062	
---------	--------	--

文献複写料収入	1,290	
---------	-------	--

間接経費収入	3,090	
--------	-------	--

その他雑益	1,061	54,503
-------	-------	--------

経常収益合計			4,787,802
--------	--	--	-----------

経常利益			68,591
------	--	--	--------

臨時損失

その他臨時損失		159,981	159,981
---------	--	---------	---------

臨時利益

債権受贈益		11,437	
-------	--	--------	--

資産見返物品受贈額戻入		407	
-------------	--	-----	--

物品受贈益		160,475	
-------	--	---------	--

承継剰余金債務戻入		391	172,709
-----------	--	-----	---------

当期純利益			81,319
-------	--	--	--------

目的積立金取崩額			-
----------	--	--	---

当期総利益			81,319
-------	--	--	--------

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、商品及びサービスの購入による支出	435,285
人件費支出	3,439,277
その他の業務支出	166,834
運営費交付金収入	2,447,549
授業料収入	1,865,295
入学金収入	273,145
検定料収入	68,772
受託研究等収入	5,918
受託事業等収入	23,289
施設費収入	7,791
寄附金収入	107,966
自己収入	61,959
預り金等増減	8,500
小計	828,788
国庫納付金の支払額	-

業務活動によるキャッシュ・フロー

828,788

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	90,044
施設費による収入	15,265
小計	74,779
利息の受取額	7

投資活動によるキャッシュ・フロー

74,772

財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー

-

資金に係る換金差額

-

資金増加額

754,016

資金期首残高

-

資金期末残高

754,016

利益処分に関する書類(案)

(単位:円)

当期末処分利益		<u>81,319,010</u>
---------	--	-------------------

当期総利益	<u>81,319,010</u>	
-------	-------------------	--

利益処分額

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

教育研究環境の整備充実及び組織運営の改善のための積立金	<u>81,319,010</u>	<u>81,319,010</u>
-----------------------------	-------------------	-------------------

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	4,500,867	
一般管理費	218,344	
臨時損失	159,981	4,879,192

(2) (控除)自己収入等

授業料収益	1,973,969	
入学料収益	275,542	
検定料収益	68,772	
受託研究等収益	5,918	
受託事業等収益	23,289	
寄附金収益	21,233	
学位論文審査料収益	228	
その他収益	7,775	
資産見返寄附金戻入	9	
財務収益	7	
雑益	54,503	2,431,245

業務費用 合計		2,447,947
---------	-------	-----------

損益外減価償却等相当額

損益外減価償却相当額	473,591	
損益外固定資産除却相当額	130	473,721

引当外退職給付増加見積額	116,640
--------------	---------

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賃貸取引の機会費用	3,470	
政府出資等の機会費用	149,199	152,669

(控除)国庫納付額	-
-----------	---

国立大学法人等業務実施コスト	2,957,697
----------------	-----------

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、複数年にまたがる研究プロジェクトの一部については成果進行基準（平成16年度は該当なし）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	10～60年				
構	築	物	10～50年			
機	械	装	置	5～15年		
工	具	器	具	備	品	5～15年
船		舶		8～15年		
車	両	運	搬	具	6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。

なお、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されている退職給付費用の額を控除して計算している。

4 徴収不能引当金の計上方法

学生納付金債権のうち、徴収不能とみられる債権に対し全額徴収不能引当金を計上している。

5 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 移動平均法

6 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

（1）国等の財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法

合同宿舍分については「国家公務員宿舎法」に基づいて算出している。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

1 0 年利付政府保証債の平成 1 7 年 3 月末の利回りを参考に 1 . 3 2 0 % で計算している。

7 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、税込方式による。

貸借対照表の注記事項

運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額は 2,542,617 千円である。

キャッシュ・フロー計算書の注記事項

1 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳は以下のとおりである。

(単位：千円)

現金及び預金勘定	754,016
合 計	754,016

2 重要な非資金取引

(1) 現物出資の受入による資産の取得

土 地	6,389,000 千円
建 物	4,616,210 千円
構 築 物	514,609 千円
船 船	851 千円

(2) 無償譲与の受入による資産の取得

機 械 装 置	11,686 千円
工 具 器 具 備 品	38,376 千円
美術品・収蔵品	11,006 千円
車 両 運 搬 具	3,266 千円
図 書	1,921,018 千円
ソフトウェア	27,906 千円
電 話 加 入 権	468 千円

(3) 無償譲与の受入による物品の取得

譲与たな卸資産	1,041 千円
譲与消耗品費	159,434 千円

重要な債務負担行為

重要な債務負担行為はない。

重要な後発事象

重要な後発事象はない。

その他

金額の端数処理は、各項目ごと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る。

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	-	693	-	693	26	26	667	
	工具器具備品	-	40,088	-	40,088	4,065	4,065	36,023	
	図 書	-	1,792,378	-	1,792,378	-	-	1,792,378	
	計	-	1,833,159	-	1,833,159	4,091	4,091	1,829,068	
有形固定資産 (償却費損益外)	建 物	4,616,210	3,941	-	4,620,151	308,492	308,492	4,311,659	
	構 築 物	514,609	11,324	-	525,933	139,976	139,976	385,957	
	機 械 装 置	-	11,686	-	11,686	3,084	3,084	8,602	
	工具器具備品	-	38,376	-	38,376	14,265	14,265	24,111	
	図 書	-	162,386	-	162,386	-	-	162,386	
	船 舶	851	-	130	721	186	186	535	
	車 両 運 搬 具	-	3,266	-	3,266	761	761	2,505	
	計	5,131,670	230,979	130	5,362,520	466,765	466,765	4,895,755	
非償却資産	土 地	6,389,000	-	-	6,389,000	-	-	6,389,000	
	美術品・収蔵品	-	11,006	-	11,006	-	-	11,006	
	計	6,389,000	11,006	-	6,400,006	-	-	6,400,006	
有形固定資産 合計	土 地	6,389,000	-	-	6,389,000	-	-	6,389,000	
	建 物	4,616,210	4,634	-	4,620,844	308,518	308,518	4,312,327	
	構 築 物	514,609	11,324	-	525,933	139,976	139,976	385,957	
	機 械 装 置	-	11,686	-	11,686	3,084	3,084	8,602	
	工具器具備品	-	78,464	-	78,464	18,330	18,330	60,134	
	図 書	-	1,954,764	-	1,954,764	-	-	1,954,764	
	美術品・収蔵品	-	11,006	-	11,006	-	-	11,006	
	船 舶	851	-	130	721	186	186	535	
	車 両 運 搬 具	-	3,266	-	3,266	761	761	2,505	
	計	11,520,670	2,075,144	130	13,595,684	470,855	470,855	13,124,830	
無形固定資産 (償却費損益内)	ソフトウェア (リース以外)	-	29,871	-	29,871	996	996	28,876	
無形固定資産 (償却費損益外)	ソフトウェア (リース以外)	-	27,906	-	27,906	6,827	6,827	21,080	
非償却資産	電話加入権	-	468	-	468	-	-	468	
無形固定資産 合計	ソフトウェア (リース以外)	-	57,778	-	57,778	7,822	7,822	49,955	
	電話加入権	-	468	-	468	-	-	468	
	計	-	58,246	-	58,246	7,822	7,822	50,423	

(2) たな卸資産の明細

(単位:千円)

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		
貯蔵品	-	3,313	1,041	1,041	-	3,313	

(注) 「当期増加額」のうち、「その他」は政府から無償譲与されたたな卸資産に係る計上額である。

(3) 無償使用国有財産等の明細

区 分	種 別	所在地	面積 (㎡)	構 造	機会費用の 金額 (千円)	摘 要
土 地	日吉台合同宿舎駐車場	高槻市日吉台1番町	100.00	-	264	
	日吉台合同宿舎駐車場	高槻市日吉台4番町	12.50	-	39	
	箕面合同宿舎駐車場	箕面市小野原東5-6	50.00	-	73	
	北が丘合同宿舎駐車場	枚方市中宮北町10	12.50	-	39	
	小 計		-		415	
建 物	枚方合同宿舎	枚方市御殿山南町4	43.96	鉄筋 コンクリート	96	
	日吉台合同宿舎	高槻市日吉台1番町	332.42	鉄筋 コンクリート	574	
	日吉台合同宿舎	高槻市日吉台4番町	131.52	鉄筋 コンクリート	270	
	津雲台合同宿舎	吹田市津雲台5-15	40.29	鉄筋 コンクリート	84	
	箕面合同宿舎	箕面市小野原東5-6	452.97	鉄筋 コンクリート	1,343	
	箕面第2合同宿舎	箕面市小野原東3-11	63.95	鉄筋 コンクリート	221	
	北が丘合同宿舎	枚方市中宮北町10	63.96	鉄筋 コンクリート	201	
	桃谷合同宿舎	大阪市天王寺区堂ヶ芝2	64.21	鉄筋 コンクリート	258	
	香里合同宿舎	枚方市香里が丘9-9	47.82	鉄筋 コンクリート	8	
	小 計		-		3,055	
合 計			-		3,470	

(4) 引当金の明細

(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
			目的使用	その他		
未収学生納付金 徴収不能引当金	-	157	157	-	-	未収授業料収入のうち、徴収不能とみられる債権に対し、全額徴収不能引当金を設定
合計	-	157	157	-	-	

(5) 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	11,520,670	-	-	11,520,670	
	計	11,520,670	-	-	11,520,670	
資 本 剰 余 金	資本剰余金					
	施設費	-	15,265	-	15,265	固定資産の取得
	国からの譲与	-	11,474	-	11,474	
	出資財産除売却差額	-	-	130	130	船舶の除却
	計	-	26,739	130	26,609	
	損益外減価償却累計額	-	473,591	-	473,591	
	差引計	-	446,852	130	446,982	

(6) 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	38,630	
備品費	12,628	
印刷製本費	42,192	
水道光熱費	34,235	
旅費交通費	53,917	
通信運搬費	1,148	
賃借料	4,620	
保守費	9,534	
修繕費	14,410	
広告宣伝費	6,621	
行事費	8,464	
報酬・委託・手数料	69,419	
奨学費	118,983	
貸倒損失	4,240	
雑費	3,797	
その他	959	423,798
研究経費		
消耗品費	24,216	
備品費	11,018	
印刷製本費	10,011	
水道光熱費	19,651	
旅費交通費	29,209	
通信運搬費	3,043	
賃借料	1,619	
保守費	2,682	
修繕費	1,549	
報酬・委託・手数料	14,974	
雑費	1,729	
その他	708	120,410
教育研究支援経費		
消耗品費	16,926	
備品費	5,609	
印刷製本費	3,202	
水道光熱費	12,691	
賃借料	74,031	
保守費	3,212	
修繕費	3,324	
報酬・委託・手数料	9,471	
減価償却費	3,632	
雑費	1,703	
その他	1,028	134,828
受託研究費		5,918
受託事業費		23,289
役員人件費		
報酬	43,308	
賞与	13,553	
法定福利費	3,891	60,752
教員人件費		

常勤職員給与			
給料	1,482,697		
賞与	590,681		
退職給付費用	265,420		
法定福利費	233,340	2,572,139	
非常勤職員給与			
給料	313,194		
法定福利費	1,603	314,797	2,886,936
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	418,937		
賞与	139,477		
退職給付費用	151,901		
法定福利費	71,777	782,092	
非常勤職員給与			
給料	55,744		
法定福利費	7,100	62,844	844,936
一般管理費			
消耗品費		32,318	
備品費		4,614	
印刷製本費		3,925	
水道光熱費		19,942	
旅費交通費		18,000	
通信運搬費		11,744	
賃借料		13,062	
福利厚生費		4,638	
保守費		24,106	
修繕費		16,553	
損害保険料		1,377	
広告宣伝費		2,494	
諸会費		4,231	
報酬・委託・手数料		51,339	
租税公課		4,382	
減価償却費		1,253	
雑費		4,089	
その他		278	218,344

(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: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	資産見返運営費交付金	資本剰余金	小 計	
平成16年度	-	2,447,549	2,343,688	103,861	-	2,447,549	-
合 計	-	2,447,549	2,343,688	103,861	-	2,447,549	-

(7) - 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。

(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: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	その他	
営 繕 事 業	21,000	-	14,320	6,680	その他は修繕費
災 害 復 旧 事 業	2,056	-	945	1,111	その他は修繕費
計	23,056	-	15,265	7,791	

(8) - 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	収益計上	
承継剰余金	391	-	-	-	-	391	
合 計	391	-	-	-	-	391	

(9) 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	(8,400)	(3)	(-)	(-)
	48,461	3	-	-
教 職 員	(368,938)	(423)	(-)	(-)
	2,631,792	290	417,321	18
合 計	(377,338)	(426)	(-)	(-)
	2,680,253	293	417,321	18

(注) 支給額及び支給人員数 : 非常勤役員及び非常勤教職員については、外数を()で記載している。

また、支給人員数については、年間平均支給人員数である。

(注) 役員報酬基準の概要 : 「国立大学法人大阪外国語大学役員報酬規程」に基づき支給している。

(注) 役員退職手当基準の概要 : 「国立大学法人大阪外国語大学役員退職手当規程」に基づき支給している。

(注) 常勤教職員給与基準の概要 : 「国立大学法人大阪外国語大学職員給与規程」に基づき支給している。

(注) 常勤教職員退職手当基準の概要 : 「国立大学法人大阪外国語大学職員退職手当規程」に基づき支給している。

(注) 外国人招へい教員給与基準の概要 : 「国立大学法人大阪外国語大学外国人招へい教員に関する規程」に基づき支給している。

(注) 外国人招へい教員退職手当基準の概要 : 「国立大学法人大阪外国語大学外国人招へい教員に関する規程」に基づき支給している。

(注) 外国人教師給与基準の概要 : 「国立大学法人大阪外国語大学外国人教師に関する規程」に基づき支給している。

(注) 外国人教師退職手当基準の概要 : 「国立大学法人大阪外国語大学外国人教師に関する規程」に基づき支給している。

(注) 非常勤教職員給与基準の概要 : 職種に応じた就業規則等を定め、当該規則に基づき支給している。

(注) 法定福利費 : 上記明細には、法定福利費は含めていない。

(10) 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。

(11) 寄附金の明細

区 分	当 期 受 入 (千円)	件 数 (件)	摘 要
-	107,966	22	
合 計	107,966	22	

(注) うち、期首承継分 69,506千円、15件を含む。

(12) 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
-	-	5,918	5,918	-
合 計	-	5,918	5,918	-

(13) 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
国際シンポジウム実施経費	-	13,869	13,869	-
平成16年度第1回 日本留学試験	-	7,033	7,033	-
そ の 他		2,387	2,387	
合 計	-	23,289	23,289	-

(14) 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

(単位:千円)

区 分	金 額
現金	16
預金	
普通預金	754,000
計	754,000
合 計	754,016

資産見返物品受贈額

(単位:千円)

区 分	金 額
図書	1,741,655
合 計	1,741,655