

平成24事業年度

財 務 諸 表

自：平成24年4月 1日

至：平成25年3月31日

国立大学法人京都教育大学

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	2
キャッシュ・フロー計算書	3
利益の処分に関する書類（案）	4
国立大学法人等業務実施コスト計算書	5
注記事項	6
附属明細書	別紙

貸借対照表

平成25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		28,262,484,000
	建物	11,430,142,415	
	減価償却累計額	△ 4,513,413,453	6,916,728,962
	構築物	1,757,037,905	
	減価償却累計額	△ 930,691,872	826,346,033
	工具器具備品	837,181,789	
	減価償却累計額	△ 464,097,012	373,084,777
	図書		988,609,170
	美術品・收藏品		42,419,666
	車両運搬具	18,467,483	
	減価償却累計額	△ 12,434,584	6,032,899
	建設仮勘定		46,114,502
	有形固定資産合計		37,461,820,009
2	無形固定資産		
	ソフトウェア		1,734,659
	電話加入権		490,000
	無形固定資産合計		2,224,659
3	投資その他の資産		
	投資有価証券		89,801,439
	長期性預金		200,000,000
	預託金		65,280
	長期前払費用		44,549
	投資その他の資産合計		289,911,268
	固定資産合計		<u>37,753,955,936</u>
II	流動資産		
	現金及び預金		1,158,818,217
	未収学生納付金収入	36,295,760	
	徴収不能引当金(納付金)	△ 187,000	36,108,760
	その他未収入金		6,973,571
	たな卸資産		958,034
	前払費用		125,685
	未収収益		515,201
	その他流動資産		2,997,982
	流動資産合計		<u>1,206,497,450</u>
	資産合計		<u>38,960,453,386</u>
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	641,361,355	
	資産見返補助金等	60,817,766	
	資産見返寄附金	153,475,879	
	資産見返物品受贈額	851,553,476	
	建設仮勘定見返運営費交付金等	5,289,600	
	建設仮勘定見返寄附金	1,368,002	
	建設仮勘定見返施設費	39,456,900	1,753,322,978
	長期借入金		70,016,000
	長期リース債務		98,270,136
	固定負債合計		<u>1,921,609,114</u>
II	流動負債		
	運営費交付金債務		280,490,400
	預り施設費		532,350
	寄附金債務		179,277,403
	預り金		109,478,930
	未払金		909,159,172
	一年内返済予定長期借入金		9,996,000
	短期リース債務		83,273,776
	未払消費税等		196,500
	流動負債合計		<u>1,572,404,531</u>
	負債合計		<u>3,494,013,645</u>
純資産の部			
I	資本金		
	政府出資金		35,509,388,642
	資本金合計		<u>35,509,388,642</u>
II	資本剰余金		
	資本剰余金		5,265,691,967
	損益外減価償却累計額(－)		△ 5,369,824,961
	損益外減損損失累計額(－)		△ 410,000
	資本剰余金合計		<u>△ 104,542,994</u>
III	利益剰余金		
	前中期目標期間繰越積立金		8,374,956
	教育研究振興・組織運営改善積立金		27,759,368
	積立金		19,067,311
	当期未処分利益		6,392,458
	(うち当期総利益)		(6,392,458)
	利益剰余金合計		<u>61,594,093</u>
	純資産合計		<u>35,466,439,741</u>
	負債純資産合計		<u>38,960,453,386</u>

損益計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		690,461,986	
研究経費		124,398,837	
教育研究支援経費		275,067,557	
受託事業費		5,292,058	
役員人件費			
常勤役員	57,905,133		
非常勤役員	2,224,140	60,129,273	
教員人件費			
常勤教員給与	2,856,273,297		
非常勤教員給与	186,723,618	3,042,996,915	
職員人件費			
常勤職員給与	561,497,815		
非常勤職員給与	166,402,996	727,900,811	4,926,247,437
一般管理費			130,828,534
財務費用			
支払利息		2,672,945	2,672,945
経常費用合計			5,059,748,916
経常収益			
運営費交付金収益		3,560,288,481	
授業料収益		931,930,820	
入学金収益		146,350,200	
検定料収益		32,177,300	
受託事業等収益(国等から)		3,790,326	
受託事業等収益(国等以外から)		1,505,932	
寄附金収益		130,302,572	
補助金等収益		199,120	
施設費収益		116,487,654	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	47,808,871		
資産見返補助金等戻入	16,054,664		
資産見返寄附金戻入	9,887,769		
資産見返物品受贈額戻入	860,800	74,612,104	
財務収益			
有価証券利息	922,412		
受取利息	707,517	1,629,929	
雑益			
財産貸付料収入	32,300,206		
講習料収入	2,082,300		
教員免許状更新講習料収入	8,514,000		
手数料収入	2,496,918		
物品等売払収入	1,546,689		
科学研究費間接経費収入	12,810,786		
大学入試センター試験実施料収入	5,342,670	65,093,569	
経常収益合計			5,064,368,007
経常利益			4,619,091
臨時損失			
固定資産除却損		333,425	333,425
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		333,422	
資産見返物品受贈額戻入		3	333,425
当期純利益			4,619,091
目的積立金取崩額			1,773,367
当期総利益			6,392,458

キャッシュ・フロー計算書

(平成24年4月1日～平成25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	△ 824,727,283
人件費支出	△ 3,988,057,213
その他の業務支出	△ 130,388,517
運営費交付金収入	3,665,042,000
授業料収入	915,632,185
入学料収入	147,337,200
検定料収入	32,177,300
受託事業収入	8,410,372
補助金等収入	199,120
寄附金収入	163,338,425
預り金の減少	△ 2,333,385
預り科学研究費補助金の増加	3,091,446
その他収入	65,105,569
小計	54,827,219
国庫納付金の支払額	-
業務活動によるキャッシュ・フロー	54,827,219
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 647,624,463
有価証券の償還による収入	10,000,000
施設費による収入	1,008,735,466
資産除去債務の履行による支出	△ 2,635,500
小計	368,475,503
利息および配当金の受取額	1,635,270
投資活動によるキャッシュ・フロー	370,110,773
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	△ 81,636,620
長期借入金の返済による支出	△ 9,996,000
小計	△ 91,632,620
利息の支払額	△ 2,672,945
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 94,305,565
IV 資金増加額	330,632,427
V 資金期首残高	828,185,790
VI 資金期末残高	1,158,818,217

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I	当期未処分利益			6,392,458
	当期総利益		6,392,458	
II	利益処分額			
	積立金		4,031,117	
	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			
	教育研究振興・組織運営改善積立金	<u>2,361,341</u>	<u>2,361,341</u>	<u>6,392,458</u>

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成24年4月1日～平成25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	4,926,247,437	
	一般管理費	130,828,534	
	財務費用	2,672,945	
	臨時損失	333,425	5,060,082,341
(2)	(控除)自己収入等		
	授業料収益	△ 931,930,820	
	入学料収益	△ 146,350,200	
	検定料収益	△ 32,177,300	
	受託事業等収益	△ 5,296,258	
	寄附金収益	△ 130,302,572	
	資産見返運営費交付金等戻入(授業料分)	△ 34,817,170	
	資産見返寄附金戻入	△ 9,887,769	
	財務収益	△ 1,629,929	
	財産貸付料収入	△ 32,300,206	
	講習料収入	△ 2,082,300	
	教員免許状更新講習料収入	△ 8,514,000	
	手数料収入	△ 2,496,918	
	物品等売払収入	△ 1,546,689	
	大学入試センター試験実施料収入	△ 5,342,670	
	臨時利益	△ 333,422	△ 1,345,008,223
	業務費用合計		<u>3,715,074,118</u>
II	損益外減価償却相当額		<u>560,365,296</u>
III	損益外減損損失相当額		<u>-</u>
IV	損益外利息費用相当額		<u>-</u>
V	損益外除売却差額相当額		<u>4,085,009</u>
VI	引当外賞与増加見積額		<u>△ 21,471,656</u>
VII	引当外退職給付増加見積額		<u>△ 117,043,871</u>
VIII	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	5,199,261	
	政府出資の機会費用	195,513,126	200,712,387
IX	(控除)国庫納付額		<u>-</u>
X	国立大学法人等業務実施コスト		<u><u>4,341,721,283</u></u>

注 記 事 項

I. 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

原則として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、また、「特別経費」「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る。また、国立大学法人京都教育大学運営費交付金等取扱要領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。なお、国から承継した固定資産については、見積耐用年数で減価償却している。

建物	2～50年
構築物	3～60年
車両運搬具	5～6年
工具、器具及び備品	3～15年

また、特定の償却資産(国立大学法人会計基準第84)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. 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の同見積額を控除した額を計上している。

4. 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、基準第35に基づき計算され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る。

5. 徴収不能引当金の計上基準

将来の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

6. 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)

7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 評価基準	低価法
(2) 評価方法	移動平均法

8. 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無償又は減額された使用料における貸借取引の計算方法
近隣の地代や賃借料を参考に計算している。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率
10年利付政府保証債の平成25年3月31日利回りを参考に0.560%で計算している。

9. リース取引の会計処理

リース料総額が300万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をしている。

10. 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、税込方式による。

11. 財務諸表の表示単位

財務諸表は、円単位にて表示している。

II. 貸借対照表

1. 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額	208,232,487 円
2. 運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額	3,746,720,732 円
3. 寄附金債務のうち基金に相当する額	131,906,948 円

III. 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	1,158,818,217 円
定期預金	- 円
期末資金残高	<u>1,158,818,217 円</u>

2. 重要な非資金取引

現物寄附による資産の取得	4,932,533 円
ファイナンスリースによる資産の取得	130,016,967 円

IV. 賃貸等不動産の時価等に関する事項

本学は、越後屋敷地区に学生寮(男子寮・女子寮・留学生宿舍)を有している。これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は、次のとおりである。(単位：円)

貸借対照表計上額			当期末の時価
前期末残高	当期増減額	当期末残高	
2,009,475,907	△ 31,121,530	1,978,354,377	1,982,864,565

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額である。

(注2) 当期増減額のうち、主な増減額は次のとおりである。

資産取得による増加	- 円
減価償却等による減少	31,121,530 円

(注3) 当期末の時価は、相続税評価額に基づいて本学で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)である。

また、賃貸等不動産に関する平成25年3月期における収益及び費用等の状況は次のとおりである。

(単位：円)

賃貸収益	賃貸費用	その他 (売却損益等)
18,305,400	(19,894,649) 36,213,648	-

(注) 「賃貸費用」には損益外減価償却相当額が含まれ、()内で内数を記載している。

V. 金融商品の時価等に関する事項

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、国債、地方債及び政府保証債等に限定している。資金運用にあたっては国立大学法人法第35条が準用する独立行政法人法第47条の規定に基づき、公債のみを保有し、株式等は保有していない。また、未収学生納付金収入は、債権管理要領に沿ってリスク管理を行っている。長期借入金の使途は、施設の整備資金であり、文部科学大臣の事前承認に基づいて借入れを実施している。

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、次のとおりである。

(単位：円)

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額(*)
(1) 投資有価証券及び有価証券満期保有目的の債券	89,801,439	93,015,000	3,213,561
(2) 長期性預金	200,000,000	203,442,962	3,442,962
(3) 現金及び預金	1,158,818,217	1,158,818,217	-
(4) 未収学生納付金収入 徴収不能引当金	36,295,760 △ 187,000	36,295,760 △ 187,000	- -
(5) 長期借入金	(80,012,000)	(81,365,834)	(1,353,834)
(6) リース債務	(181,543,912)	(181,972,443)	(428,531)
(7) 未払金	(909,159,172)	(909,159,172)	(-)

(*) 負債に計上されているものについては、()で示している。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券及び有価証券

これらの時価について、取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっている。

(2) 長期性預金

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預入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り算定している。

(3) 現金及び預金、(4) 未収学生納付金収入、並びに(7) 未払金

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る。なお、未収学生納付金収入のうち貸倒懸念債権については、担保又は保証による回収見込額等により時価を算定している。

(5) 長期借入金

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借入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り算定している。

(6) リース債務

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り算定している。

VI. 重要な債務負担行為

1. 附属高等学校体育館改修その他工事	76,791,750 円
2. 附属高等学校体育館改修電気設備その他工事	15,330,000 円

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（「第 84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第 89 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	1
2. たな卸資産の明細	2
3. 無償使用国有財産等の明細	2
4. 有価証券の明細	
投資その他の資産として計上された有価証券	2
5. 借入金の明細	2
6. 引当金の明細	
貸付金等に対する貸倒引当金の明細	2
7. 資本金及び資本剰余金の明細	3
8. 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	
8-1 積立金の明細	3
8-2 目的積立金の取崩しの明細	3
9. 業務費及び一般管理費の明細	4
10. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	
10-1 運営費交付金債務	6
10-2 運営費交付金収益	6
11. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細	
11-1 施設費の明細	6
11-2 補助金等の明細	6
12. 役員及び教職員の給与の明細	7
13. 開示すべきセグメント情報	8
14. 寄附金の明細	9
15. 受託事業等の明細	9
16. 科学研究費補助金の明細	9
17. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	
17-1 主な資産、負債、費用及び収益の内訳	10
17-2 リース資産の明細	10

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89 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 損益内	当期 損益外						
有形固定資産 (特定償却資産)	建物	9,908,708,439	765,637,588	0	10,674,346,027	4,358,019,976	491,437,243	0	0	0	6,316,326,051		
	構築物	1,626,526,004	42,755,916	6,751,000	1,662,530,920	909,985,992	57,782,761	0	0	0	752,544,928		
	工具器具備品	81,743,756	49,317,536	0	131,061,292	56,130,215	10,203,652	0	0	0	74,931,077		
	車両運搬具	3,384,760	0	0	3,384,760	3,384,759	0	0	0	0	0	1	
	計	11,620,362,959	857,711,040	6,751,000	12,471,322,999	5,327,520,942	559,423,656	0	0	0	7,143,802,057		
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建物	609,087,057	146,709,331	0	755,796,388	155,393,477	37,505,222	0	0	0	600,402,911		
	構築物	67,029,662	27,477,323	0	94,506,985	20,705,880	4,645,708	0	0	0	73,801,105		
	工具器具備品	681,416,522	145,898,898	121,194,923	706,120,497	407,966,797	116,514,020	0	0	0	298,153,700		
	車両運搬具	15,082,723	0	0	15,082,723	9,049,825	1,814,519	0	0	0	6,032,898		
	図書	973,900,982	15,550,314	842,126	988,609,170	0	0	0	0	0	988,609,170		
	計	2,346,516,946	335,635,866	122,037,049	2,560,115,763	593,115,979	160,479,469	0	0	0	1,966,999,784		
非償却資産	土地	28,262,484,000	0	0	28,262,484,000	0	0	0	0	0	28,262,484,000		
	美術品・收藏品	42,784,663	3	365,000	42,419,666	0	0	0	0	0	42,419,666		
	建設仮勘定	11,748,261	44,452,652	10,086,411	46,114,502	0	0	0	0	0	46,114,502		
	計	28,317,016,924	44,452,655	10,451,411	28,351,018,168	0	0	0	0	0	28,351,018,168		
有形固定資産 合計	土地	28,262,484,000	0	0	28,262,484,000	0	0	0	0	0	28,262,484,000		
	建物	10,517,795,496	912,346,919	0	11,430,142,415	4,513,413,453	528,942,465	0	0	0	6,916,728,962		
	構築物	1,693,555,666	70,233,239	6,751,000	1,757,037,905	930,691,872	62,428,469	0	0	0	826,346,033		
	工具器具備品	763,160,278	195,216,434	121,194,923	837,181,789	464,097,012	126,717,672	0	0	0	373,084,777		
	車両運搬具	18,467,483	0	0	18,467,483	12,434,584	1,814,519	0	0	0	6,032,899		
	図書	973,900,982	15,550,314	842,126	988,609,170	0	0	0	0	0	988,609,170		
	美術品・收藏品	42,784,663	3	365,000	42,419,666	0	0	0	0	0	42,419,666		
	建設仮勘定	11,748,261	44,452,652	10,086,411	46,114,502	0	0	0	0	0	46,114,502		
	計	42,283,896,829	1,237,799,561	139,239,460	43,382,456,930	5,920,636,921	719,903,125	0	0	0	37,461,820,009		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	43,010,529	0	0	43,010,529	42,304,019	941,640	0	0	0	706,510		
	計	43,010,529	0	0	43,010,529	42,304,019	941,640	0	0	0	706,510		
無形固定資産 (特定償却資産以外)	ソフトウェア	11,828,808	0	0	11,828,808	10,800,659	596,422	0	0	0	1,028,149		
	電話加入権	924,000	0	24,000	900,000	0	0	410,000	0	410,000	490,000		
	計	12,752,808	0	24,000	12,728,808	10,800,659	596,422	410,000	0	410,000	1,518,149		
無形固定資産 合計	ソフトウェア	54,839,337	0	0	54,839,337	53,104,678	1,538,062	0	0	0	1,734,659		
	電話加入権	924,000	0	24,000	900,000	0	0	410,000	0	410,000	490,000		
	計	55,763,337	0	24,000	55,739,337	53,104,678	1,538,062	410,000	0	410,000	2,224,659		
投資その他の 資産	投資有価証券	89,757,259	44,180	0	89,801,439	0	0	0	0	0	89,801,439		
	長期性預金	200,000,000	0	0	200,000,000	0	0	0	0	0	200,000,000		
	預託金	65,280	0	0	65,280	0	0	0	0	0	65,280		
	長期前払費用	31,302	44,549	31,302	44,549	0	0	0	0	0	44,549		
	計	289,853,841	88,729	31,302	289,911,268	0	0	0	0	0	289,911,268		

注) 建物の当期増加額のうち主なものは、附属図書館増築改修工事521,778,868円、大学構内及び附属学校のライフライン等改修工事222,873,293円、附属幼稚園遊戯室棟空調改修工事20,985,427円、大学会館改修工事115,243,031円である。

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		
貯蔵品	1,228,994	958,034	-	1,228,994	-	958,034	切手、プリペイドカード

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(円)	摘要
土地	藤ノ森合同宿舍駐車場	京都市伏見区深草池ノ内町	37.50 m ²	アスファルト舗装	363,425	
	小計		37.50 m ²		363,425	
建物	藤ノ森合同宿舍	京都市伏見区深草池ノ内町	325.01 m ²	鉄筋コンクリート	4,043,094	
	桃山合同宿舍	京都市伏見区奉行前町	63.98 m ²	鉄筋コンクリート	792,742	
	小計		388.99 m ²		4,835,836	
合計			426.49 m ²		5,199,261	

注) 各面積については、期末時の使用面積を計上している。

4. 有価証券の明細

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価差額	摘要
福岡県公募公債平成19年度第8回	39,608,400	40,000,000	39,813,990	-	
利付国債(5年)第92回	49,979,500	50,000,000	49,987,449	-	
計	89,587,900	90,000,000	89,801,439	-	
貸借対照表計上額			89,801,439		

5. 借入金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要
長期借入金	(9,996,000) 90,008,000	-	9,996,000	(9,996,000) 80,012,000	0.79800	平成33年3月31日	
合計	(9,996,000) 90,008,000	-	9,996,000	(9,996,000) 80,012,000			

注1) 「平均利率」については、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載している。

注2) ()は内数で、一年以内返済予定分を記載している。

6. 引当金の明細

貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位:円)

区分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収授業料収入	28,584,930	△ 4,755,570	23,829,360	182,000	5,000	187,000	
合計	28,584,930	△ 4,755,570	23,829,360	182,000	5,000	187,000	

注) 貸倒見積高の算定方法 一般債権は過去の貸倒実績率により貸倒見積高を算定している。

7. 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	35,509,388,642	-	-	35,509,388,642	
	計	35,509,388,642	-	-	35,509,388,642	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	4,212,121,836	(20,985,427) 854,453,520	-	5,066,575,356	施設費による資産の取得
	寄附金等	7,813,253	3	-	7,813,256	現物寄附による資産の取得
	目的積立金	420,238,085	3,257,520	-	423,495,605	目的積立金による資産の取得
	無償譲与	35,615,410	-	-	35,615,410	
	損益外除売却 差額相当額	△ 260,667,660	△ 7,140,000	-	△ 267,807,660	特定資産の除却
	計	4,415,120,924	850,571,043	-	5,265,691,967	
	損益外減価償却 累計額	△ 4,812,514,656	△ 560,365,296	△ 3,054,991	△ 5,369,824,961	増加額は特定資産の減価償却 減少額は特定資産の除却
	損益外減損損失 累計額	△ 410,000	-	-	△ 410,000	
	損益外利息費用 累計額	-	-	-	-	
	計	△ 4,812,924,656	△ 560,365,296	△ 3,054,991	△ 5,370,234,961	
	差引計	△ 397,803,732	290,205,747	△ 3,054,991	△ 104,542,994	

注) 資本剰余金施設費のうち、国立大学財務・経営センターからの受入相当額は上段()書きで内数として表示している。

8. 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

8-1 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
教育研究振興・組織運営改善積立金	5,030,887	27,759,368	5,030,887	27,759,368	利益処分による増加、取崩による減少
準用通則法第44条第1項積立金	15,518,680	3,548,631	-	19,067,311	利益処分による増加
前中期目標期間繰越積立金	8,374,956	-	-	8,374,956	
計	28,924,523	31,307,999	5,030,887	55,201,635	

8-2 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	教育研究振興・組織運営改善積立金	
	附属図書館改修 に伴う設備整備	計
工具器具備品	3,257,520	3,257,520
小計	3,257,520	3,257,520
教育研究支援経費	1,773,367	1,773,367
消耗品費	385,267	385,267
備品費	1,388,100	1,388,100
小計	1,773,367	1,773,367
合計	5,030,887	5,030,887

9. 業務費及び一般管理費の明細

(単位:円)

教育経費		
消耗品費	113,150,286	
備品費	33,727,265	
印刷製本費	26,951,206	
水道光熱費	91,769,872	
旅費交通費	45,613,590	
通信運搬費	9,510,798	
賃借料	7,469,779	
福利厚生費	688,492	
修繕費	64,510,101	
保守費	23,452,875	
損害保険料	1,319,295	
広告宣伝費	167,260	
諸会費	3,324,250	
会議費	291,935	
報酬・委託・手数料	119,012,993	
奨学費	75,476,560	
租税公課	80,727	
減価償却費	70,737,029	
貸倒損失	100,000	
徴収不能引当金繰入額	187,000	
雑費	2,920,673	690,461,986
研究経費		
消耗品費	30,830,937	
備品費	12,346,599	
印刷製本費	6,771,736	
水道光熱費	5,845,111	
旅費交通費	34,066,054	
通信運搬費	1,616,627	
賃借料	570,272	
修繕費	1,044,691	
保守費	1,903,719	
広告宣伝費	52,500	
諸会費	2,573,164	
会議費	32,175	
報酬・委託・手数料	15,584,327	
減価償却費	11,160,925	124,398,837
教育研究支援経費		
消耗品費	31,373,585	
備品費	15,680,637	
印刷製本費	2,045,923	
水道光熱費	4,852,253	
旅費交通費	553,900	
通信運搬費	10,480,088	
賃借料	935,095	
修繕費	68,056,288	
保守費	8,287,898	
広告宣伝費	30,000	
諸会費	208,000	
会議費	4,800	
報酬・委託・手数料	60,369,229	
租税公課	268,000	
減価償却費	71,915,561	
雑費	6,300	275,067,557
受託事業費		
消耗品費	905,539	
印刷製本費	675,122	
水道光熱費	107,754	
旅費交通費	528,000	
通信運搬費	460,684	
修繕費	43,680	
損害保険料	9,010	

諸会費	3,000		
報酬・委託・手数料	2,559,269		5,292,058
役員人件費			
常勤役員			
報酬	38,868,302		
報酬(通勤手当)	129,400		
賞与	13,402,731		
法定福利費	5,504,700	57,905,133	
非常勤役員			
報酬	2,224,140	2,224,140	60,129,273
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	1,739,369,166		
給料(通勤手当)	32,281,806		
賞与	567,945,682		
退職給付費用	209,169,626		
法定福利費	307,507,017	2,856,273,297	
非常勤教員給与			
給料	179,282,100		
法定福利費	7,441,518	186,723,618	3,042,996,915
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	361,284,185		
給料(通勤手当)	7,072,465		
賞与	109,084,428		
退職給付費用	22,008,576		
法定福利費	62,048,161	561,497,815	
非常勤職員給与			
給料	140,758,208		
給料(通勤手当)	7,064,498		
法定福利費	18,580,290	166,402,996	727,900,811
一般管理費			
消耗品費	13,218,912		
備品費	219,668		
印刷製本費	9,708,419		
水道光熱費	5,408,263		
旅費交通費	6,620,019		
通信運搬費	1,591,654		
賃借料	345,269		
福利厚生費	4,881,043		
修繕費	8,396,160		
保守費	11,917,459		
損害保険料	2,328,617		
広告宣伝費	3,210,822		
諸会費	5,879,425		
会議費	197,568		
報酬・委託・手数料	45,979,910		
租税公課	3,646,450		
減価償却費	7,262,376		
雑費	16,500		130,828,534

10. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

10-1 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	建設仮勘定元 返運営費交付 金	資本剰余金	小計	
平成22年度	83,798,589	-	18,175,057	65,623,532	-	-	83,798,589	-
平成23年度	219,359,233	-	159,176,422	60,182,811	-	-	219,359,233	-
平成24年度	-	3,665,042,000	3,382,937,002	1,614,598	-	-	3,384,551,600	280,490,400
合計	303,157,822	3,665,042,000	3,560,288,481	127,420,941	-	-	3,687,709,422	280,490,400

10-2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成22年度 交付分	平成23年度 交付分	平成24年度 交付分	合 計
期間進行基準	0	0	3,238,330,000	3,238,330,000
費用進行基準	0	149,359,233	80,940,600	230,299,833
業務達成基準	18,175,057	9,817,189	63,666,402	91,658,648
合計	18,175,057	159,176,422	3,382,937,002	3,560,288,481

11. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

11-1 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	その他	
政府預り施設費					
施設整備費補助金 (（藤森）附属図書館)	613,370,424	0	536,575,536	76,794,888	
施設整備費補助金 (（藤森他）ライフライン再生(排水設備等))	257,550,000	0	250,832,541	6,717,459	
施設整備費補助金 (（越後屋敷(附高)）屋内運動場改修)	40,010,000	39,456,900	0	20,750	翌事業年度繰越額532,350円
施設整備費補助金<大学教育研究特別整備費> (京阪奈三教育大学教育連携推進事業のための 情報基盤整備-次世代教員養成教育の共同開 発と事務効率化のための基盤整備-)	78,000,000	0	46,060,016	31,939,984	
その他預り施設費					
独立行政法人国立大学財務・経営センター 施設費交付金<営繕事業>	22,000,000	-	20,985,427	1,014,573	附属幼稚園遊戯室棟空調改修
計	1,010,930,424	39,456,900	854,453,520	116,487,654	

11-2 補助金等の明細

(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	
地方公共団体からの補助金							
伏見連続講座事業補助金	199,120	-	-	-	-	199,120	
計	199,120	-	-	-	-	199,120	

12. 役員及び教職員の給与の詳細

(単位: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	常 勤	(52,400,433) 52,400,433	4	(-) -	-
	非常勤	(-) 2,224,140	2	(-) -	-
	計	(52,400,433) 54,624,573	6	(-) -	-
教職員	常 勤	(2,784,875,085) 2,817,037,732	380	(230,299,833) 231,178,202	23
	非常勤	(-) 327,104,806	300	(-) -	-
	計	(2,784,875,085) 3,144,142,538	680	(230,299,833) 231,178,202	23
合 計	常 勤	(2,837,275,518) 2,869,438,165	384	(230,299,833) 231,178,202	23
	非常勤	(-) 329,328,946	302	(-) -	-
	計	(2,837,275,518) 3,198,767,111	686	(230,299,833) 231,178,202	23

- 注1) 役員に対する報酬の支給の基準は、国立大学法人京都教育大学役員報酬規程による。
- 注2) 教職員に対する給与の支給の基準は、国立大学法人京都教育大学教職員給与規程、国立大学法人京都教育大学非常勤給与規程及び国立大学法人京都教育大学非常勤講師就業規則による。
- 注3) 退職手当の支給の基準は、国立大学法人京都教育大学退職手当規程による。
- 注4) 支給人員は、年間平均支給人員による。
- 注5) 上記には、法定福利費(401,081,686円)を含めていない。
- 注6) 非常勤教職員給与には、派遣職員分(9,423,692円)を含めていない。
- 注7) 人件費の定義は、「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)」(総務大臣策定)に準じている。常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等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ある。
- 注8) 支給額欄の上段()は、「退職金相当額を運営費交付金で措置する対象者数について(通知)」(平成16年6月3日付人事課長 16文科人第84号)における「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」の支給額を記載している。

13. 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	2,488,977,056	2,093,090,949	4,582,068,005	344,179,432	4,926,247,437
教育経費	401,313,432	289,148,554	690,461,986	-	690,461,986
研究経費	103,904,970	20,493,867	124,398,837	-	124,398,837
教育研究支援経費	275,067,557	-	275,067,557	-	275,067,557
受託研究費	-	-	-	-	-
受託事業費	2,828,812	2,463,246	5,292,058	-	5,292,058
人件費	1,705,862,285	1,780,985,282	3,486,847,567	344,179,432	3,831,026,999
一般管理費	-	-	-	130,828,534	130,828,534
財務費用	2,672,945	-	2,672,945	-	2,672,945
雑損	-	-	-	-	-
小 計	2,491,650,001	2,093,090,949	4,584,740,950	475,007,966	5,059,748,916
業務収益					
運営費交付金収益	1,604,769,575	1,633,772,884	3,238,542,459	321,746,022	3,560,288,481
学生納付金収益	1,012,130,720	98,327,600	1,110,458,320	-	1,110,458,320
受託研究等収益	-	-	-	-	-
受託事業等収益	2,833,012	2,463,246	5,296,258	-	5,296,258
補助金等収益	199,120	-	199,120	-	199,120
寄附金収益	6,918,604	123,383,968	130,302,572	-	130,302,572
施設費収益	86,964,741	29,522,913	116,487,654	-	116,487,654
資産見返負債戻入	39,863,056	27,486,672	67,349,728	7,262,376	74,612,104
財務収益	-	-	-	1,629,929	1,629,929
雑益	36,478,595	313,550	36,792,145	28,301,424	65,093,569
小 計	2,790,157,423	1,915,270,833	4,705,428,256	358,939,751	5,064,368,007
業務損益	298,507,422	△ 177,820,116	120,687,306	△ 116,068,215	4,619,091
土地	12,356,756,404	14,175,071,000	26,531,827,404	1,730,656,596	28,262,484,000
建物	3,419,862,655	2,958,091,389	6,377,954,044	538,774,918	6,916,728,962
構築物	255,392,683	315,020,442	570,413,125	255,932,908	826,346,033
その他の固定資産	1,288,692,205	95,147,102	1,383,839,307	364,557,634	1,748,396,941
流動資産	36,783,540	61,170,825	97,954,365	1,108,543,085	1,206,497,450
帰属資産	17,357,487,487	17,604,500,758	34,961,988,245	3,998,465,141	38,960,453,386
減価償却費	126,326,843	27,486,672	153,813,515	7,262,376	161,075,891
損益外減価償却相当額	236,436,024	272,657,111	509,093,135	51,272,161	560,365,296
損益外減損損失相当額	-	-	-	-	-
損益外利息費用相当額	-	-	-	-	-
損益外除売却差額相当額	319,466	3,376,543	3,696,009	389,000	4,085,009
引当外賞与増加見積額	△ 8,712,240	△ 11,206,657	△ 19,918,897	△ 1,552,759	△ 21,471,656
引当外退職給付増加見積額	△ 89,733,986	△ 61,064,695	△ 150,798,681	33,754,810	△ 117,043,871
目的積立金取崩額	1,773,367	-	1,773,367	-	1,773,367

注1) セグメント区分については、「大学」は、教育学部、教育学研究科、連合教職実践研究科、教務課、学生課、入試課、附属図書館及び各センターで構成され、「附属学校」は、各附属学校及び附属学校事務部で構成され、「法人共通」は、事務局(教務課、学生課及び入試課を除く)で構成されている。

注2) 運営費交付金収益の配分方法として、特別経費・特殊要因経費については、物件費相当措置額は当該財源を獲得したセグメントへ配分し、人件費相当措置額は当該人件費が配賦されるセグメントへ配分する。これ以外の運営費交付金収益は、各セグメントに配賦された人件費(財源が特別経費、特殊要因経費及び外部資金であるものを除く。)の額をもとに配分する。

注3) 業務費用のうち、法人共通475,007,966円は各セグメントへ配賦しなかったもの及び配賦不能な費用であり、その主な内容は、役員人件費60,129,273円、職員人件費284,050,159円と一般管理費の130,828,534円である。

注4) 帰属資産のうち、法人共通 3,998,465,141円は各セグメントへ配賦しなかったものであり、その主な内容は土地1,730,656,596円、現金及び預金1,100,110,638円、長期性預金200,000,000円である。

14. 寄附金の明細

(単位:円、件)

区 分	当期受入額	件 数	摘 要
附属学校	159,569,526	33	金銭寄附 157,552,276円(29件) 現物寄附 2,017,250円(4件)
大 学	11,626,598	235	金銭寄附 5,786,149円(22件) 現物寄附 5,840,449円(213件)
合 計	171,196,124	268	

15. 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	-	2,833,012	2,833,012	-
附属学校	-	2,463,246	2,463,246	-
合 計	-	5,296,258	5,296,258	-

16. 科学研究費補助金の明細

(単位:円、件)

種 目	当期受入	件 数	摘 要
科学研究費補助金 (基盤研究(A))	(580,000) 174,000	2	
科学研究費補助金 (基盤研究(B))	(4,850,000) 1,455,000	16	
科学研究費補助金 (基盤研究(C))	(29,839,445) 8,884,500	45	
科学研究費補助金 (挑戦的萌芽研究)	(1,690,000) 507,000	6	
科学研究費補助金 (若手研究(B))	(5,967,620) 1,790,286	9	
科学研究費補助金 (奨励研究)	(500,000) -	1	
合 計	(43,427,065) 12,810,786	79	

注)表中下段に間接経費相当額を記載し、直接経費相当額は上段()内で外数として表示している。

17. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細について

17-1 主な資産、負債、費用及び収益の内訳

(現金及び預金の内訳)

(単位:円)

区 分	金 額	備 考
現金	9,000	
預金	1,158,809,217	
計	1,158,818,217	

(預金内訳表)

(単位:円)

預 金 種 別	金 額	備 考
普通預金	1,158,809,217	
定期預金	-	
計	1,158,809,217	

(未払金の内訳)

(単位:円)

相 手 先	金 額	備 考
株式会社藤井組	274,269,450	
退職手当にかかる未払金	220,908,502	
東邦電気産業株式会社	83,927,600	
株式会社博電工業	56,093,000	
株式会社規文堂	43,173,366	
富士通株式会社京都支社	17,725,953	
その他	213,061,301	
合 計	909,159,172	

17-2 リース資産の明細

(単位:円)

区 分	資産計上額	当期費用計上額			当期支払 賃借料等	リース債務 残高
		減価償却費	支払利息	計		
工具、器具及び備品						
情報処理センターコンピュータシステム	270,509,148	67,627,284	1,566,842	69,194,126	69,930,000	57,836,710
教育支援システム(1)	0	4,993,991	21,148	5,015,139	5,304,600	0
教育支援システム(2)	0	81,091	342	81,433	85,680	0
教育支援システム(3)	0	458,952	1,832	460,784	479,430	0
教育支援システム(4)	0	1,099,651	2,981	1,102,632	1,120,290	0
教育支援システム(5)	130,016,967	6,500,847	399,735	6,900,582	6,709,500	123,707,202
合計	400,526,115	80,761,816	1,992,880	82,754,696	83,629,500	181,543,912
1年以内リース債務						83,273,776
1年超リース債務						98,270,136