

平成22年度

# 財務諸表

第5期

自 平成22年4月 1日

至 平成23年3月31日

公立大学法人大阪市立大学

## 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
注記事項	7
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84「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を含む。）並びに減損損失の明細	10
(2) たな卸資産の明細	11
(3) 有価証券の明細	11
(4) 長期貸付金の明細	11
(5) 長期借入金の明細	12
(6) 引当金の明細	12
(7) 保証債務の明細	12
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	12
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	13
(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	13
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	14
(12) 役員及び教職員の給与の明細	15
(13) 開示すべきセグメント情報	16
(14) 業務費及び一般管理費の明細	17
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	19
(16) 関連公益法人の明細	20

貸借対照表  
(平成23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		38,531,665,850	
建物	62,069,023,041		
減価償却累計額	△19,888,131,097	42,180,891,944	
構築物	592,358,566		
減価償却累計額	△242,406,134	349,952,432	
機械装置	5,581,406		
減価償却累計額	△1,493,977	4,087,429	
工具器具備品	12,146,379,211		
減価償却累計額	△7,803,155,902	4,343,223,309	
図書		13,736,365,698	
美術品・収蔵品		148,533,055	
船舶	2,942,333		
減価償却累計額	△2,942,332	1	
車両運搬具	6,177,230		
減価償却累計額	△6,046,726	130,504	
建設仮勘定		105,481,384	
有形固定資産合計		99,400,331,606	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		384,060,497	
電話加入権		640,000	
産業財産権仮勘定		6,066,587	
無形固定資産合計		390,767,084	
3 投資その他の資産			
投資有価証券		1,059,525,185	
長期性預金		300,000,000	
金銭信託		380,000,000	
長期未収入金	60,337,273		
貸倒引当金	△60,337,273	-	
その他投資		18,150	
投資その他の資産合計		1,739,543,335	
固定資産合計		101,530,642,025	
II 流動資産			
現金及び預金		7,449,127,594	
未収学生納付金収入		37,327,700	
未収附属病院収入	4,601,698,260		
徴収不能引当金	△16,405,283	4,585,292,977	
その他未収入金		195,621,074	
有価証券		2,000,000,000	
たな卸資産		47,857,543	
医薬品及び診療材料		350,958,370	
前渡金		122,312,463	
前払費用		5,230,557	
未収収益		4,378,277	
仮払金		3,962,052	
立替金		5,435,747	
その他流動資産		257,975	
流動資産合計		14,807,762,329	
資産合計		116,338,404,354	

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	1,978,664,816	
資産見返補助金等	510,690,542	
資産見返寄附金	1,289,278,999	
資産見返物品受贈額	13,205,767,812	
建設仮勘定見返運営費交付金	10,441,226	16,994,843,395

長期寄附金債務 3,004,478,750

長期借入金 1,425,000,000

長期リース債務 180,870,001

固定負債合計 21,605,192,146

II 流動負債

運営費交付金債務 314,638,455

預り施設費 120,772,520

預り補助金等 3,977,218

寄附金債務 1,308,381,415

前受受託研究費等 143,990,819

前受受託事業費等 479,842,740

一年以内返済予定長期借入金 670,250,000

未払金 5,134,458,231

リース債務 597,122,726

未払消費税等 21,261,000

前受金 10,381,073

預り科学研究費補助金等 63,477,938

預り金 153,410,473

前受収益 553,883

流動負債合計 9,022,518,491

負債合計 30,627,710,637

純資産の部

I 資本金

地方公共団体出資金 98,178,028,850

資本金合計 98,178,028,850

II 資本剰余金

資本剰余金 282,774,779

損益外減価償却累計額  $\Delta$ 19,486,042,033

損益外減損損失累計額  $\Delta$ 640,000

資本剰余金合計  $\Delta$ 19,203,907,254

III 利益剰余金

目的積立金 4,933,920,872

当期末処分利益 1,802,651,249

(うち当期総利益 1,802,651,249)

利益剰余金合計 6,736,572,121

純資産合計 85,710,693,717

負債純資産合計 116,338,404,354

## 損益計算書

(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,501,493,150	
研究経費		2,240,270,504	
診療経費			
材料費	9,945,486,224		
委託費	1,661,026,667		
設備関係費	2,132,673,269		
経費	1,038,080,999	14,777,267,159	
教育研究支援経費		965,958,628	
受託研究費		691,025,617	
受託事業費		450,944,005	
役員人件費		98,080,516	
教員人件費			
常勤教員給与	9,529,185,146		
非常勤教員給与	3,137,149,452	12,666,334,598	
職員人件費			
常勤職員給与	9,561,127,048		
非常勤職員給与	1,893,719,144	11,454,846,192	44,846,220,369
一般管理費			1,497,083,523
財務費用			
支払利息		52,080,429	52,080,429
雑損			18,632,754
経常費用合計			46,414,017,075
経常収益			
運営費交付金収益			13,174,534,289
授業料収益			4,296,275,817
入学金収益			740,851,200
検定料収益			161,927,600
附属病院収益			25,440,658,415
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	115,696,052		
国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益	574,238,178	689,934,230	
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	81,195,670		
国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益	534,469,600	615,665,270	
補助金等収益			383,311,174
施設費収益			141,468,282
寄附金収益			606,652,611
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	205,358,854		
資産見返補助金等戻入	104,022,673		
資産見返寄附金戻入	176,930,605		
資産見返物品受贈額戻入	366,753,766		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	813,813		
建設仮勘定見返補助金等戻入	550,190	854,429,901	
財務収益			
受取利息			6,327,467
雑益			
財産貸付料収益	57,857,959		
研究関連収入	215,872,331		
その他雑益	747,674,054	1,021,404,344	
経常収益合計			48,133,440,600
経常利益			1,719,423,525
当期純利益			1,719,423,525
目的積立金取崩額			83,227,724
当期総利益			1,802,651,249

キャッシュ・フロー計算書  
(平成22年4月1日～平成23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	△ 18,294,664,234
	人件費支出	△ 24,952,678,282
	その他の業務支出	△ 1,448,522,024
	運営費交付金収入	12,595,868,000
	授業料収入	4,335,595,935
	入学金収入	718,578,400
	検定料収入	161,917,800
	附属病院収入	25,369,813,456
	受託研究等収入	673,868,606
	受託事業等収入	605,715,961
	補助金等収入	495,838,000
	寄附金収入	970,776,208
	その他の業務収入	1,013,697,172
	預り金等増減	△ 14,793,311
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,231,011,687
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有価証券の取得による支出	△ 2,659,676,000
	有価証券の償還による収入	700,000,000
	有形固定資産の取得による支出	△ 1,793,011,968
	無形固定資産の取得による支出	△ 118,198,358
	定期預金等の取得による支出	△ 21,118,592,815
	定期預金等の払戻による収入	18,900,000,000
	施設費による収入	233,807,374
	小計	△ 5,855,671,767
	利息及び配当金の受取額	6,327,467
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,849,344,300
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	△ 554,517,574
	大阪市債務負担金の返済による支出	△ 545,250,000
	長期借入による収入	600,000,000
	小計	△ 499,767,574
	利息の支払額	△ 52,932,471
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 552,700,045
IV	資金増減額	△ 4,171,032,658
V	資金期首残高	9,101,567,437
VI	資金期末残高	4,930,534,779

利益の処分に関する書類  
(平成23年10月21日)

(単位：円)

I	当期末処分利益		1,802,651,249
	当期総利益	1,802,651,249	
II	利益処分類		
	地方独立行政法人法第40条第3項の規定により		
	大阪市長の承認を受けた額		
	教育、研究及び診療の質の向上並びに		
	組織運営の改善積立金	1,802,651,249	<u>1,802,651,249</u>

行政サービス実施コスト計算書  
(平成22年4月1日～平成23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	44,846,220,369	
	一般管理費	1,497,083,523	
	財務費用	52,080,429	
	雑損	18,632,754	46,414,017,075
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 4,296,275,817	
	入学料収益	△ 740,851,200	
	検定料収益	△ 161,927,600	
	附属病院収益	△ 25,440,658,415	
	受託研究費等収益	△ 689,934,230	
	受託事業費等収益	△ 615,665,270	
	寄附金収益	△ 606,652,611	
	財務収益	△ 6,327,467	
	雑益	△ 805,532,013	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 205,358,854	
	建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	△ 813,813	
	資産見返寄付金戻入	△ 176,930,605	△ 33,746,927,895
	業務費用合計		12,667,089,180
II	損益外減価償却相当額		2,854,499,227
III	引当外賞与増加見積額		9,148,039
IV	引当外退職給付増加見積額		752,142,713
V	機会費用		
	国または地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による賃貸借取引の機会費用	606,201,693	
	大阪市出資等の機会費用	1,007,376,463	1,613,578,156
VI	行政サービス実施コスト		<u>17,896,457,315</u>

(注1) 資産見返運営費交付金等戻入△205,358,854円及び建設仮勘定見返運営費交付金等戻入△813,813円は、授業料を財源として取得した資産に伴うものです。

(注2) 引当外退職給付増加見積額には、大阪市からの派遣職員に係る引当外退職給付増加見積額302,941,124円が含まれています。



## 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	7年～50年
構築物	10年～45年
機械装置	6年
工具器具備品	4年～20年
船舶	6年
車両運搬具	4年～6年

また、特定の償却資産（地方独立行政法人会計基準第84）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 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上方法

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、賞与に係る引当金は計上していません。

なお、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

役員及び教職員の退職一時金については、運営費交付金より財源措置されるため、退職給付に係る引当金は計上していません。

なお、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、事業年度末に在籍する役員及び教職員について、当事業年度末の自己都合要支給額から前事業年度末自己都合要支給額を控除し、業務費用として計上した退職給付費用の額を控除して計算しています。

#### 6 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法（定額法）を採用しています。

#### 7 たな卸資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 貯蔵品

最終仕入原価法

##### (2) 医薬品及び診療材料

移動平均法に基づく低価法

ただし、当分の間、最終仕入原価法に基づく低価法によっています。

8 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を、資産にあっては資本剰余金に計上し、費用にあっては、当該財源の収益科目により収益に計上するとともに、未収財源措置予定額の科目により資産として計上しています。

9 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) 大阪市等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  
近隣の賃貸借料、相続税標準額に基づく賃料相当額もしくは各地方公共団体の条例における使用料算出基準等を参考として計算しています。
- (2) 大阪市出資等による機会費用の計算方法  
10年国債の平成23年3月末利回りを参考に1.26%で計算しています。

10 リース取引の会計処理

所有権移転ファイナンスリース取引を除き、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を、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。

11 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。

(貸借対照表関係)

引当外退職給付見積額	11,936,248,859円
引当外賞与見積額	1,262,565,345円

(キャッシュ・フロー計算書関係)

1 資金の期末残高と貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金勘定	7,449,127,594円
定期預金	△2,518,592,815円
資金期末残高	4,930,534,779円

2 重要な非資金取引

- (1) 寄附受による資産の増加 112,032,611円
- (2) ファイナンス・リースによる資産の取得 23,592,400円

3 預り金の受入及び払出については、相殺した純額の増減により表示しています。

(固定資産の減損会計)

翌事業年度以降の特定の日以後使用しないという決定を行った固定資産

(1) 固定資産の概要

対象資産	種類	用途	場所
理学部本館(1期)他	建物	校舎等	大阪市住吉区

(2) 使用しないという決定を行った経緯

平成21年4月10日、大阪市に公立大学法人施設整備費補助金交付申請書を提出、平成21年5月21日に当該補助金の交付が決定されたことにより、老朽化した理系学舎の整備事業が決定され、対象資産を取り壊す予定になっています。

(3) 使用しなくなる日  
平成24年11月(予定)～平成26年11月(予定)

(4) 将来の使用しなくなる日における帳簿価額、回収可能サービス価額及び減損額の見込額  
(単位：円)

対象資産	使用しなくなる日における帳簿価額	回収可能サービス価額	減損額(見込額)
建物	13,501,526	-	13,501,526

(金融商品に関する注記)

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、地方債に限定し、資金調達については設立団体である、大阪市からの借入に限定しております。

資金運用にあたっては、地方独立行政法人法第四十三条に基づき、国債、地方債、政府保証債等を保有しており、株式などは保有しておりません。また、未収附属病院収入は、債権管理要領に沿ってリスク管理しております。

長期借入金の使途は、附属病院の整備資金であり、設立団体である大阪市からの借入を実施しております。

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、時価およ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(※1)	時価(※1)	差額(※1)
(1) 投資有価証券及び有価証券満期保有目的の債券	3,059,525,185	3,065,011,765	5,486,580
(2) 現金及び預金	7,449,127,594	7,449,127,594	-
(3) 未収附属病院収入 徴収不能引当金(※2)	4,601,698,260		
	-16,405,283		
	4,585,292,977	4,585,292,977	-
(4) 長期借入金(※3)	(2,095,250,000)	(2,161,787,553)	(66,537,553)
(5) 未払金	(5,134,458,231)	(5,134,458,231)	-

(※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) 未収附属病院収入に個別に計上している徴収不能引当金を控除しております。

(※3) 長期借入金には、一年以内返済予定長期借入金を含んでおります。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券および有価証券

これらの時価について、取引所の価格によっております。

(2) 現金及び預金、(3) 未収附属病院収入

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) 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又は、取引を行った場合に想定される利率で割引いて算定する方法により算定しております。

(5) 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おります。

(追加情報)

金融商品に関する会計基準

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準(企業会計基準第10号 平成20年3月10日最終改正 企業会計基準委員会)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日 企業会計基準委員会)を適用しております。

## 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84「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を含む。)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		差引期末残高	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										
建物	59,514,664,000	188,106,724	11,316,000	59,691,454,724	19,486,042,033	2,860,532,637	-	-	-	40,205,412,691
建設仮勘定	0	87,870,000	0	87,870,000	0	0	-	-	-	87,870,000
(特定償却資産)計	59,514,664,000	275,976,724	11,316,000	59,779,324,724	19,486,042,033	2,860,532,637	-	-	-	40,293,282,691
有形固定資産										
建物	2,147,020,261	230,548,056	0	2,377,568,317	402,089,064	121,986,053	-	-	-	1,975,479,253
(特定償却資産以外)										
構築物	574,107,290	18,251,276	0	592,358,566	242,406,134	37,588,867	-	-	-	349,952,432
機械装置	5,581,406	0	0	5,581,406	1,493,977	607,909	-	-	-	4,087,429
工具器具備品	11,067,948,048	1,275,041,929	196,610,766	12,146,379,211	7,803,155,902	1,686,265,858	-	-	-	4,343,223,309
図書	13,633,773,815	150,041,498	47,449,615	13,736,365,698	0	0	-	-	-	13,736,365,698
船舶	2,942,333	0	0	2,942,333	2,942,332	226,348	-	-	-	1
車輛運搬具	6,177,230	0	0	6,177,230	6,046,726	211,843	-	-	-	130,504
計	27,437,550,383	1,673,882,759	244,060,381	28,867,372,761	8,458,134,135	1,846,886,878	-	-	-	20,409,238,626
非償却資産										
土地	38,531,665,850	0	0	38,531,665,850	0	0	-	-	-	38,531,665,850
美術品・收藏品	148,533,055	0	0	148,533,055	0	0	-	-	-	148,533,055
建設仮勘定	15,867,754	10,868,550	9,124,920	17,611,384	0	0	-	-	-	17,611,384
工事関係仮勘定	0	716,356,491	716,356,491	0	0	0	-	-	-	0
計	38,696,066,659	727,225,041	725,481,411	38,697,810,289	0	0	-	-	-	38,697,810,289
有形固定資産の合計										
土地	38,531,665,850	0	0	38,531,665,850	0	0	-	-	-	38,531,665,850
建物	61,661,684,261	418,654,780	11,316,000	62,069,023,041	19,888,131,097	2,982,518,690	-	-	-	42,180,891,944
構築物	574,107,290	18,251,276	0	592,358,566	242,406,134	37,588,867	-	-	-	349,952,432
機械装置	5,581,406	0	0	5,581,406	1,493,977	607,909	-	-	-	4,087,429
工具器具備品	11,067,948,048	1,275,041,929	196,610,766	12,146,379,211	7,803,155,902	1,686,265,858	-	-	-	4,343,223,309
図書	13,633,773,815	150,041,498	47,449,615	13,736,365,698	0	0	-	-	-	13,736,365,698
美術品・收藏品	148,533,055	0	0	148,533,055	0	0	-	-	-	148,533,055
船舶	2,942,333	0	0	2,942,333	2,942,332	226,348	-	-	-	1
車輛運搬具	6,177,230	0	0	6,177,230	6,046,726	211,843	-	-	-	130,504
建設仮勘定	15,867,754	98,738,550	9,124,920	105,481,384	0	0	-	-	-	105,481,384
工事関係仮勘定	0	716,356,491	716,356,491	0	0	0	-	-	-	0
計	125,648,281,042	2,677,084,524	980,857,792	127,344,507,774	27,944,176,168	4,707,419,515	-	-	-	99,400,331,606
無形固定資産										
ソフトウェア	1,239,628,353	60,571,597	43,592,850	1,256,607,100	872,546,603	211,576,268	-	-	-	384,060,497
電話加入権	1,280,000	0	0	1,280,000	0	0	640,000	-	640,000	640,000
産業財産権仮勘定	1,994,719	4,071,868	0	6,066,587	0	0	-	-	-	6,066,587
計	1,242,903,072	64,643,465	43,592,850	1,263,953,687	872,546,603	211,576,268	640,000	0	640,000	390,767,084
投資その他の資産										
投資有価証券	399,802,217	2,058,685,883	1,398,962,915	1,059,525,185	-	-	-	-	-	1,059,525,185
長期性預金	300,000,000	-	-	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000
金銭信託	380,000,000	-	-	380,000,000	-	-	-	-	-	380,000,000
長期未収入金	46,600,023	59,459,207	45,721,957	60,337,273	-	-	-	-	-	60,337,273
貸倒引当金	△46,600,023	△21,645,840	△7,908,590	△60,337,273	-	-	-	-	-	△60,337,273
その他	34,970	-	16,820	18,150	-	-	-	-	-	18,150
計	1,079,837,187	2,096,499,250	1,436,793,102	1,739,543,335	-	-	-	-	-	1,739,543,335

(注) 工具備品の主な増加額の内容は以下の通りであります。

X線CT組合せ型ボジトロンCT装置(PET/CT) 96,915,000円

注射薬自動払出システム 69,720,000円

X線コンピュータ断層撮影装置 68,229,000円

## (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	その他	払出	その他		
商品	6,456,550	219,918,639	-	220,210,890	-	6,164,299	
貯蔵品	37,129,466	1,372,135,848	-	1,367,572,070	-	41,693,244	
医薬品	175,021,122	6,713,351,326	-	6,726,927,168	10,120,762	151,324,518	
診療材料	210,577,720	2,999,129,645	-	2,993,958,245	16,115,268	199,633,852	
合計	429,184,858	11,304,535,458	-	11,308,668,373	26,236,030	398,815,913	

(注) 「当期減少額」のその他欄には、たな卸資産評価損・廃棄損の価格を記載しています。

## (3) 有価証券の明細

## 1 流動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	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	
						満期保有目的債券
	計	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	-	
貸借対照表計上額				2,000,000,000		

## 2 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	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	
						満期保有目的債券
	北海道公募債 平成19年度第14回	149,850,000	150,000,000	149,896,316	-	
	第63回 大阪府公募公債	299,910,000	300,000,000	299,922,125	-	
	第175回 あおぞら債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	-	
	北海道公募債 平成22年度第8回	259,766,000	260,000,000	259,775,865	-	
	計	1,059,426,000	1,060,000,000	1,059,525,185	-	
貸借対照表計上額				1,059,525,185		

## (4) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

## (5) 長期借入金の明細

(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
大阪市からの借入金	490,500,000 (245,250,000)	-	245,250,000	245,250,000 (245,250,000)	1.41%	平成23年度	
大阪市からの借入金	450,000,000 (150,000,000)	-	150,000,000	300,000,000 (150,000,000)	1.03%	平成24年度	
大阪市からの借入金	600,000,000 (150,000,000)	-	150,000,000	450,000,000 (150,000,000)	1.20%	平成25年度	
大阪市からの借入金	500,000,000 ( - )	-	-	500,000,000 (125,000,000)	0.69%	平成26年度	
大阪市からの借入金	-	600,000,000	-	600,000,000 ( - )	0.59%	平成27年度	
計	2,040,500,000 (545,250,000)	600,000,000	545,250,000	2,095,250,000 (670,250,000)	-		

(注) 一年以内返済予定長期借入金は内数で括弧内に記載しております。

## (6) 引当金の明細

## 1 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	当期増加額	期末残高	期首残高	当期増加額	期末残高	
長期未収入金	46,600,023	13,737,250	60,337,273	46,600,023	13,737,250	60,337,273	(注1)
未収附属病院収入	4,550,677,774	51,020,486	4,601,698,260	15,659,478	745,805	16,405,283	(注2)
計	4,597,277,797	64,757,736	4,662,035,533	62,259,501	14,483,055	76,742,556	

(注1) 貸倒懸念債権等特定の債権について、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(注2) 一般債権について、過去の貸倒実績率により、回収不能見込額を計上しています。

## (7) 保証債務の明細

該当事項はありません。

## (8) 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	98,178,028,850	-	-	98,178,028,850	
	計	98,178,028,850	-	-	98,178,028,850	
資本剰余金	無償譲与	18,861,051	-	-	18,861,051	
	寄附金等	3,890,004	-	-	3,890,004	
	地方公共団体出資	△4,637,000	-	11,316,000	△15,953,000	固定資産の除却による減少
	目的積立金	-	275,976,724	-	275,976,724	固定資産の取得による増加
	計	18,114,055	275,976,724	11,316,000	282,774,779	
	損益外減価償却累計額	16,631,542,806	2,860,532,637	6,033,410	19,486,042,033	固定資産の除却による減少
	損益外減損損失累計額	640,000	-	-	640,000	
差引計	△16,614,068,751	△2,584,555,913	5,282,590	△19,203,907,254		

## (9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (9) - 1 積立金の明細

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
教育、研究及び診療の質の向上並びに組織運営の改善積立金	3,693,676,381	1,599,448,939	359,204,448	4,933,920,872	

(注) 当期増加額は、前期利益処分によるものです。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。

## (9) - 2 目的積立金取崩しの明細

区分	金額	摘要
目的積立金取崩し	83,227,724	費用の発生
その他	275,976,724	資産の購入

## (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	資本剰余金	小計	
平成20年度	656,921,302	-	655,921,302	-	-	655,921,302	1,000,000
平成21年度	236,383,442	-	-	-	-	-	236,383,442
平成22年度	-	12,595,868,000	12,518,612,987	-	-	12,518,612,987	77,255,013
合計	893,304,744	12,595,868,000	13,174,534,289	-	-	13,174,534,289	314,638,455

## (10) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

区分	平成20年度交付分	平成22年度交付分	合計
期間進行基準	-	12,042,324,000	12,042,324,000
費用進行基準	655,921,302	476,288,987	1,132,210,289
合計	655,921,302	12,518,612,987	13,174,534,289

## (11) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(単位：円)

区分	繰越額 及び 交付額	左の会計処理内訳						摘要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	預り補助金等	収益計上	
文部科学省 大学改革推進等補助金	105,648,000	-	21,348,553	-	-	1,162,012	83,137,435	
文部科学省 研究拠点形成費等補助金	153,015,000	-	94,652,240	-	-	-	58,362,760	
文部科学省 研究開発施設供用促進補 助金	21,723,000	-	2,649,675	-	-	-	19,073,325	
文部科学省 地域産学官連携科学技術 振興事業費補助金	20,000,000	-	-	-	-	-	20,000,000	
厚生労働省 臨床研修費等補助金	97,596,000	-	-	-	-	-	97,596,000	
厚生労働省 医療施設運営費等補助金	24,935,000	-	-	-	-	-	24,935,000	
厚生労働省 疾病予防対策事業等補助 金	2,393,000	-	-	-	-	-	2,393,000	
厚生労働省 がん診療関連拠点病院機 能強化事業補助金	14,004,000	-	-	-	-	-	14,004,000	
厚生労働省 事業所内保育施設設置・ 運営等補助金	3,577,000	-	-	-	-	-	3,577,000	
厚生労働省 老人保健事業推進等補助 金	9,733,000	-	-	-	-	-	9,733,000	
大阪府 周産期母子医療センター 運営事業補助金	4,887,000	-	-	-	-	-	4,887,000	
大阪府 新人看護職員研修事業補 助金	1,820,000	-	-	-	-	-	1,820,000	
大阪市 医療機器整備助成事業補 助金	1,102,000	-	1,102,000	-	-	-	-	
(独) 日本学術振興会 研究者海外派遣基金助成 金	23,768,675	-	-	-	-	2,815,206	20,953,469	
(独) 日本学術振興会 最先端研究開発戦略的強 化費補助金	13,206,000	-	1,837,500	-	-	-	11,368,500	
(独) 新エネルギー・産 業技術総合開発機構 大学事業創出実用化事業 費助成金	23,000,000	-	11,529,315	-	-	-	11,470,685	
計	520,407,675	-	133,119,283	-	-	3,977,218	383,311,174	



## (12) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：円、人)

区 分		報酬または給与		退職給付	
		支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	常 勤	84,033,280	6	-	-
	非常勤	1,462,160	2	-	-
	計	85,495,440	8	-	-
教職員	常 勤	15,214,482,534	2,025	1,132,210,289	130
	非常勤	4,795,304,617	1,916	-	-
	計	20,009,787,151	3,941	1,132,210,289	130
合 計	常 勤	15,298,515,814	2,031	1,132,210,289	130
	非常勤	4,796,766,777	1,918	-	-
	計	20,095,282,591	3,949	1,132,210,289	130

## (注1) 役員報酬支給基準及び教職員給与支給基準の概要

役員報酬支給基準については、「公立大学法人大阪市立大学役員給与規程」に基づいています。

教職員給与支給基準については、「公立大学法人大阪市立大学教職員給与規程」及び「公立大学法人大阪市立大学特定有期雇用教職員給与規程」、「公立大学法人大阪市立大学短期時間勤務教職員給与規程」、「公立大学法人大阪市立大学再雇用教職員給与規程」、「公立大学法人大阪市立大学臨時雇用職員就業規則」に基づいています。

## (注2) 教職員退職給付支給基準の概要

教職員退職給付支給基準については、「公立大学法人大阪市立大学教職員退職手当規程」に基づいています。

## (注3) 報酬または給与にかかる支給人員については、平均支給人員で記載しています。

## (注4) 上記明細には法定福利費は含めていません。

## (13) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区 分	大 学	附 属 病 院	法 人 共 通	合 計
業務費用				
業務費	17,444,853,363	27,402,016,866	△649,860	44,846,220,369
教育経費	1,448,395,923	53,117,087	△19,860	1,501,493,150
研究経費	2,235,780,260	5,120,244	△630,000	2,240,270,504
診療経費	-	14,777,267,159	-	14,777,267,159
教育研究支援経費	965,958,628	-	-	965,958,628
受託研究費	691,025,617	-	-	691,025,617
受託事業費	90,555,200	360,388,805	-	450,944,005
人件費	12,013,137,735	12,206,123,571	-	24,219,261,306
一般管理費	819,162,091	677,921,432	-	1,497,083,523
財務費用	4,522,099	47,558,330	-	52,080,429
雑損	18,276,085	356,669	-	18,632,754
小 計	18,286,813,638	28,127,853,297	△649,860	46,414,017,075
業務収益				
運営費交付金収益	10,849,960,131	2,324,574,158	-	13,174,534,289
学生納付金収益	5,199,054,617	-	-	5,199,054,617
附属病院収益	-	25,440,678,275	△19,860	25,440,658,415
受託研究等収益	689,934,230	-	-	689,934,230
受託事業等収益	88,961,773	526,703,497	-	615,665,270
補助金等収益	195,676,174	187,635,000	-	383,311,174
施設費収益	141,468,282	-	-	141,468,282
寄附金収益	606,244,761	407,850	-	606,652,611
資産見返負債戻入	598,387,587	256,042,314	-	854,429,901
財務収益	6,327,467	-	-	6,327,467
雑益	390,993,288	631,041,056	△630,000	1,021,404,344
小 計	18,767,008,310	29,367,082,150	△649,860	48,133,440,600
業務損益	480,194,672	1,239,228,853	-	1,719,423,525
帰属資産	80,005,185,849	26,884,090,911	9,449,127,594	116,338,404,354

(注1) セグメントの主な区分方法は、公立大学法人大阪市立大学学則に定められた組織区分をもとに大学及び附属病院に区分しています。

(注2) 業務費用及び業務収益のうち、「法人共通」は学内取引の相殺によるものです。

(注3) 帰属資産のうち、「法人共通」は現金及び預金、有価証券を計上しています。

(注4) 損益外減価償却相当額は、「大学」2,248,053,932円、「附属病院」606,445,295円となっています。

(注5) 引当外賞与増加見積額は、「大学」△12,112,374円、「附属病院」21,260,413円となっています。

(注6) 引当外退職給付増加見積額は、「大学」341,006,701円、「附属病院」411,136,012円となっています。

## (14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

教育経費			
消耗品費		144,078,984	
備品費		40,522,418	
印刷製本費		36,575,635	
水道光熱費		221,806,514	
旅費交通費		12,134,892	
通信運搬費		13,593,845	
賃借料		37,933,195	
車両燃料費		32,443	
福利厚生費		1,809	
保守管理委託費		167,581,276	
修繕費		102,512,465	
損害保険料		100,055	
広告宣伝費		2,365,650	
諸会費		3,904,062	
会議費		195,000	
報酬・委託・手数料		207,334,681	
奨学費		332,362,575	
減価償却費		84,686,145	
貸倒損失		10,575,530	
雑費		35,900,961	
医薬材料費		506,915	
租税公課		1,500	
補助金		46,786,600	1,501,493,150
研究経費			
消耗品費		513,732,580	
備品費		137,458,837	
印刷製本費		21,009,816	
水道光熱費		271,512,779	
旅費交通費		205,794,088	
通信運搬費		19,627,879	
賃借料		79,547,856	
車両燃料費		256,551	
保守管理委託費		235,309,467	
修繕費		77,781,142	
損害保険料		829,280	
広告宣伝費		241,920	
交際費		101,680	
諸会費		67,634,366	
会議費		196,600	
報酬・委託・手数料		263,192,402	
減価償却費		341,554,820	
雑費		4,442,646	
租税公課		45,795	2,240,270,504
診療経費			
材料費		9,945,486,224	
委託費		1,661,026,667	
設備関係費			
機器賃借料	107,382,550		
地代家賃	39,685,008		
修繕費	245,949,779		
機器保守費	417,876,900		
車両関係費	260,109		
減価償却費	1,321,518,923	2,132,673,269	
経費			
消耗品費	106,775,835		
備品費	23,669,427		
印刷製本費	2,249,620		
水道光熱費	661,226,788		
旅費交通費	29,638,559		
通信運搬費	19,937,709		
賃借料	35,548,493		
保険料	16,299,545		
諸会費	4,207,850		
報酬・手数料	9,364,632		
職員被服費	36,322,453		
貸倒損失	177,957		
徴収不能引当金繰入額	913,865		
貸倒引当金繰入額	21,191,930		
雑費	44,315,656		
租税公課	4,650		
棚卸評価損	3,745,182		
棚卸廃棄損	22,490,848	1,038,080,999	14,777,267,159

教育研究支援経費				
消耗品費		111,576,445		
備品費		3,151,492		
印刷製本費		1,141,329		
図書除却損		47,449,615		
水道光熱費		129,211,631		
旅費交通費		400,290		
通信運搬費		19,911,360		
賃借料		159,480,207		
保守管理委託費		232,240,429		
修繕費		14,440,449		
諸会費		191,300		
報酬・委託・手数料		82,332,542		
減価償却費		164,268,163		
雑費		163,376		965,958,628
受託研究費等				691,025,617
受託事業費等				450,944,005
役員人件費				
報酬		85,495,440		
法定福利費		12,585,076		98,080,516
教員人件費				
常勤教員人件費				
給料	5,552,922,924			
賞与	1,693,006,348			
退職給付費用	881,119,021			
法定福利費	1,402,136,853	9,529,185,146		
非常勤教員人件費				
給料	2,829,719,530			
賞与	4,981,709			
法定福利費	302,448,213	3,137,149,452	12,666,334,598	
職員人件費				
常勤職員人件費				
給料	6,231,724,318			
賞与	1,736,828,944			
退職給付費用	251,091,268			
法定福利費	1,341,324,339			
災害補償費	158,179	9,561,127,048		
非常勤職員人件費				
給料	1,669,150,700			
法定福利費	224,568,444	1,893,719,144	11,454,846,192	
一般管理費				
消耗品費		355,372,584		
備品費		28,245,669		
印刷製本費		11,521,587		
水道光熱費		127,513,452		
旅費交通費		10,846,368		
通信運搬費		12,318,394		
賃借料		17,534,516		
車両燃料費		86,475		
福利厚生費		4,727,130		
保守管理委託費		94,042,988		
修繕費		146,517,095		
損害保険料		131,378,250		
広告宣伝費		7,129,173		
交際費		157,070		
諸会費		11,285,650		
報酬・委託・手数料		433,391,812		
租税公課		28,080,835		
減価償却費		72,726,470		
貸倒引当金繰入額		453,910		
雑費		3,754,095		1,497,083,523

(15) 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	備考
現金	19,313,583	
普通預金	4,911,221,196	
定期預金	2,518,592,815	
計	7,449,127,594	

(未収附属病院収入の内訳)

(単位：円)

区分	期末残高	備考
患者負担分	137,141,637	
国民健康保険団体連合会請求分	2,266,535,232	
社会保険診療報酬支払基金請求分	2,079,979,118	
その他	101,636,990	
計	4,585,292,977	

(未払金の内訳)

(単位：円)

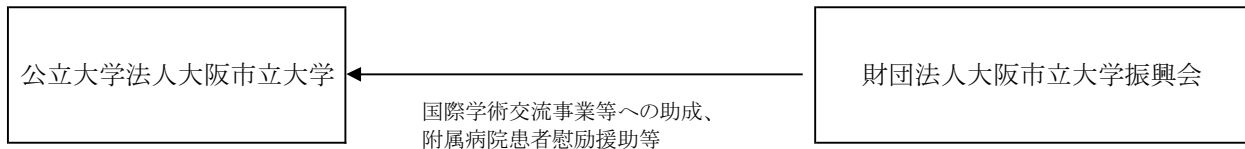
区分	期末残高	備考
人件費に関わる未払金	1,395,753,602	
その他の未払金	3,738,704,629	
計	5,134,458,231	

(16) 関連公益法人の明細

(16) - 1 関連公益法人の概要

法人名	業務の概要	本学との関係	役員の氏名
財団法人 大阪市立大学振興会	大阪市立大学の発展をはかるために必要な教育研究施設の拡充及び学術活動に必要な物的、財的援助を行うとともに医学部附属病院の患者の療養にかかるサービスを提供し、もってわが国文化と福祉の向上に寄与することを目的とし、これを達成するために次の事業を行う。 (1)教育研究施設及び厚生施設の充実のための物的、財的援助 (2)教育研究及び医療技術等に対する奨励助成 (3)教職員及び学生に対する福利厚生事業 (4)患者の療養にかかるサービス等の提供 (5)その他前条の目的を達成するために必要な事業	関連公益法人	理事長 竹山 健二 副理事長 大谷 周造 常務理事 西川 真司(調査役) 理事 小田 一紀 理事 木村 収 理事 児玉 隆夫 監事 宮田 要 監事 山幡 一雄

(16) - 2 関連公益法人との取引の関連図



(16) - 3 関連公益法人の財務状況

(単位: 円)

法人名	資産	負債	正味財産	当期収入 合計額	当期支出 合計額	当期収支 差額
財団法人 大阪市立大学振興会	257,759,075	148,209	257,610,866	6,468,828	9,662,708	△ 3,193,880

(16) - 4 関連公益法人の基本財産等の状況

関連公益法人への基本財産に対する出えん・拠出・寄付等はつぎのとおりであります。また、運営費・事業費等に充てるための会費・負担金等はありません。

(単位：円)

法人名	出えん金
財団法人 大阪市立大学振興会	20,000,000

(16) - 5 関連公益法人との取引の状況

ア. 関連公益法人への債務の明細

(単位：円)

法人名	金額	科目
財団法人 大阪市立大学振興会	-	未払金

イ. 関連公益法人への債権の明細

(単位：円)

法人名	金額	科目
財団法人 大阪市立大学振興会	-	未収金

ウ. 関連公益法人への債務保証の明細

該当事項はありません。

エ. 関連公益法人の収入の金額と、これらのうち本法人の発注にかかる金額及びその割合

(単位：円)

法人名	当期収入額	左記のうち、当法人の発注金額	割合
財団法人 大阪市立大学振興会	6,468,828	-	-