

平成21年度

財務諸表

第4期

自 平成21年4月 1日

至 平成22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22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	61,661,684,261		
減価償却累計額	△16,911,645,817	44,750,038,444	
構築物	574,107,290		
減価償却累計額	△204,817,267	369,290,023	
機械装置	5,581,406		
減価償却累計額	△886,068	4,695,338	
工具器具備品	11,067,948,048		
減価償却累計額	△6,301,144,312	4,766,803,736	
図書		13,633,773,815	
美術品・收藏品		148,533,055	
船舶	2,942,333		
減価償却累計額	△2,715,984	226,349	
車両運搬具	6,177,230		
減価償却累計額	△5,834,883	342,347	
建設仮勘定		15,867,754	
有形固定資産合計		102,221,236,711	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		535,065,168	
電話加入権		640,000	
産業財産権仮勘定		1,994,719	
無形固定資産合計		537,699,887	
3 投資その他の資産			
投資有価証券		399,802,217	
長期性預金		300,000,000	
金銭信託		380,000,000	
長期未収入金	46,600,023		
貸倒引当金	△46,600,023	-	
その他投資		34,970	
投資その他の資産合計		1,079,837,187	
固定資産合計		103,838,773,785	
II 流動資産			
現金及び預金		9,401,567,437	
未収学生納付金収入		22,675,550	
未収附属病院収入	4,550,677,774		
徴収不能引当金	△15,659,478	4,535,018,296	
その他未収入金		143,108,054	
有価証券		697,853,681	
たな卸資産		43,586,016	
医薬品及び診療材料		385,598,842	
前渡金		1,748,103	
前払費用		5,096,897	
未収収益		4,375,970	
仮払金		4,007,150	
立替金		6,839,039	
その他流動資産		387,694	
流動資産合計		15,251,862,729	
資産合計		119,090,636,514	

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	1,834,056,413		
資産見返補助金等	479,331,172		
資産見返寄附金	1,307,951,656		
資産見返物品受贈額	13,572,521,578		
建設仮勘定見返運営費交付金	13,159,523		
建設仮勘定見返補助金等	2,812,950	17,209,833,292	
長期寄附金債務		2,962,781,418	
長期借入金		1,495,250,000	
長期リース債務		760,521,481	
固定負債合計			22,428,386,191
II 流動負債			
運営費交付金債務		893,304,744	
預り補助金等		23,768,675	
寄附金債務		974,393,621	
前受受託研究費等		128,578,087	
前受受託事業費等		497,023,735	
一年以内返済予定長期借入金		545,250,000	
未払金		5,859,435,690	
リース債務		603,627,351	
未払消費税等		33,741,800	
前受金		12,666,550	
預り科学研究費補助金等		82,919,804	
預り金		148,761,918	
前受収益		1,692,929	
流動負債合計			9,805,164,904
負債合計			32,233,551,095
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		18,114,055	
損益外減価償却累計額		△16,631,542,806	
損益外減損損失累計額		△640,000	
資本剰余金合計			△16,614,068,751
III 利益剰余金			
目的積立金		3,693,676,381	
当期末処分利益		1,599,448,939	
(うち当期総利益 1,599,448,939)			
利益剰余金合計			5,293,125,320
純資産合計			86,857,085,419
負債純資産合計			119,090,636,514

損益計算書

(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		1,444,733,047	
研究経費		2,399,194,371	
診療経費			
材料費	9,357,071,836		
委託費	1,566,225,974		
設備関係費	2,041,114,200		
経費	<u>994,442,834</u>	13,958,854,844	
教育研究支援経費		1,024,024,061	
受託研究費		583,243,002	
受託事業費		384,526,233	
役員人件費		255,040,966	
教員人件費			
常勤教員給与	9,805,663,669		
非常勤教員給与	<u>3,054,214,897</u>	12,859,878,566	
職員人件費			
常勤職員給与	9,784,829,139		
非常勤職員給与	<u>1,683,581,199</u>	<u>11,468,410,338</u>	44,377,905,428
一般管理費			1,551,358,278
財務費用			
支払利息		<u>58,449,602</u>	58,449,602
雑損			<u>138,960</u>
経常費用合計			<u>45,987,852,268</u>
経常収益			
運営費交付金収益			14,340,316,855
授業料収益			4,227,075,240
入学金収益			751,664,400
検定料収益			162,454,800
附属病院収益			23,686,949,805
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	51,569,336		
国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益	<u>537,117,443</u>	588,686,779	
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	74,109,131		
国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益	<u>555,449,280</u>	629,558,411	
補助金等収益			637,573,525
施設費収益			3,066,016
寄附金収益			591,798,263
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	168,515,220		
資産見返補助金等戻入	17,941,188		
資産見返寄附金戻入	152,469,944		
資産見返物品受贈額戻入	611,368,219		
建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	<u>118,717</u>	950,413,288	
財務収益			
受取利息			9,504,923
雑益			
財産貸付料収益	68,579,752		
研究関連収入	219,711,541		
その他雑益	<u>794,852,027</u>	<u>1,083,143,320</u>	
経常収益合計			<u>47,662,205,625</u>
経常利益			<u>1,674,353,357</u>
臨時損失			
固定資産除却損			1,340,579
その他臨時損失		<u>74,904,418</u>	76,244,997
臨時利益			
資産見返寄附金戻入			1,078,070
資産見返物品受贈額戻入		<u>262,509</u>	1,340,579
当期純利益			<u>1,599,448,939</u>
当期総利益			<u>1,599,448,939</u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成21年4月1日～平成22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	△ 16,868,915,308
	人件費支出	△ 24,521,463,224
	その他の業務支出	△ 1,500,313,048
	運営費交付金収入	14,161,560,000
	授業料収入	4,347,886,840
	入学金収入	752,007,900
	検定料収入	162,454,800
	附属病院収入	23,273,181,652
	受託研究等収入	552,390,682
	受託事業等収入	711,359,338
	補助金等収入	1,200,962,250
	寄附金収入	1,288,505,596
	その他の業務収入	1,092,759,189
	預り金等増減	61,571,485
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>4,713,948,152</u>
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有価証券の償還による収入	300,000,000
	有形固定資産の取得による支出	△ 1,678,374,431
	無形固定資産の取得による支出	△ 79,440,233
	定期預金等の取得による支出	△ 22,036,941,741
	定期預金等の払戻による収入	22,169,369,620
	小 計	<u>△ 1,325,386,785</u>
	利息及び配当金の受取額	9,504,923
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,315,881,862</u>
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	△ 593,992,768
	大阪市債務負担金の返済による支出	△ 395,250,000
	長期借入による収入	500,000,000
	小 計	<u>△ 489,242,768</u>
	利息の支払額	△ 55,991,172
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 545,233,940</u>
IV	資金増減額	2,852,832,350
V	資金期首残高	<u>6,248,735,087</u>
VI	資金期末残高	<u><u>9,101,567,437</u></u>

利益の処分に関する書類
(平成22年10月18日)

(単位：円)

I	当期未処分利益		1,599,448,939
	当期総利益	1,599,448,939	
II	利益処分別		
	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	1,599,448,939	1,599,448,939

行政サービス実施コスト計算書
(平成21年4月1日～平成22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	44,377,905,428	
	一般管理費	1,551,358,278	
	財務費用	58,449,602	
	雑損	138,960	
	臨時損失	76,244,997	46,064,097,265
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	△ 4,227,075,240	
	入学料収益	△ 751,664,400	
	検定料収益	△ 162,454,800	
	附属病院収益	△ 23,686,949,805	
	受託研究費等収益	△ 588,686,779	
	受託事業費等収益	△ 629,558,411	
	寄附金収益	△ 591,798,263	
	財務収益	△ 9,504,923	
	雑益	△ 863,431,779	
	資産見返運営費交付金等戻入	△ 168,515,220	
	建設仮勘定見返運営費交付金等戻入	△ 118,717	
	資産見返寄付金戻入	△ 152,469,944	△ 31,832,228,281
	業務費用合計		14,231,868,984
II	損益外減価償却相当額		3,030,485,350
III	損益外減損損失相当額		640,000
IV	引当外賞与増加見積額		3,029,488
V	引当外退職給付増加見積額		△ 377,991,623
VI	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	606,157,028	
	大阪市出資等の機会費用	1,158,939,185	1,765,096,213
VII	行政サービス実施コスト		<u>18,653,128,412</u>

(注1) 資産見返運営費交付金等戻入△168,515,220円及び建設仮勘定見返運営費交付金等戻入△118,717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353,899,463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（地方独立行政法人法会計基準第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、当期末の自己都合要支給額から前期末自己都合要支給額を控除した額から、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 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22年3月末利回りを参考に1.39%で計算しています。

9 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。

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、税込方式によっています。

(会計方針の変更)

当事業年度より、固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準（「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準注解」（総務省 日本公認会計士協会 平成20年11月27日））を適用しています。これにより資本剰余金は640千円減少しています。

(貸借対照表関係)

引当外退職給付見積額	11,710,460,436円
引当外賞与見積額	1,272,996,896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	9,401,567,437円
定期預金	△300,000,000円
資金期末残高	<u>9,101,567,437円</u>

2 重要な非資金取引

(1) 寄附受による資産の増加	170,020,398円
(2) ファイナンス・リースによる資産の取得	82,630,500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)

1. 減損を認識した固定資産

(1) 固定資産の概要

(単位：円)

対象資産	用途	場所	帳簿価額
電話加入権	通信設備	大阪市住吉区	256,000
電話加入権	通信設備	大阪市阿倍野区	1,024,000

(2) 減損の認識に至った経緯

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) 減損損失の金額の内訳

(単位：円)

対象資産	用途	場所	損益計算書に計上した金額	損益計算書に計上していない金額
電話加入権	通信設備	大阪市住吉区	-	128,000
電話加入権	通信設備	大阪市阿倍野区	-	512,000

(4) 回収可能サービス価額の算出方法

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います。使用価値相当額は、国税庁・財産評価基準書による評価を用いています。

2. 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22年10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	18,740,100	-	18,740,100

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		差引当期末残高	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										
(特定償却資産)										
建物	59,514,664,000	-	-	59,514,664,000	16,631,542,806	3,030,485,350	-	-	-	42,883,121,194
計	59,514,664,000	-	-	59,514,664,000	16,631,542,806	3,030,485,350	-	-	-	42,883,121,194
有形固定資産										
(特定償却資産以外)										
建物	1,942,668,851	204,351,410	-	2,147,020,261	280,103,011	117,346,398	-	-	-	1,866,917,250
構築物	570,392,640	3,714,650	-	574,107,290	204,817,267	40,328,111	-	-	-	369,290,023
機械装置	730,406	4,851,000	-	5,581,406	886,068	389,952	-	-	-	4,695,338
工具器具備品	9,758,916,503	1,335,909,366	26,877,821	11,067,948,048	6,301,144,312	1,716,452,610	-	-	-	4,766,803,736
図書	13,501,038,037	198,700,740	65,964,962	13,633,773,815	-	-	-	-	-	13,633,773,815
船舶	2,942,333	-	-	2,942,333	2,715,984	678,996	-	-	-	226,349
車輛運搬具	6,177,230	-	-	6,177,230	5,834,883	976,128	-	-	-	342,347
計	25,782,866,000	1,747,527,166	92,842,783	27,437,550,383	6,795,501,525	1,876,172,195	-	-	-	20,642,048,858
非償却資産										
土地	38,531,665,850	-	-	38,531,665,850	-	-	-	-	-	38,531,665,850
美術品・收藏品	145,643,051	2,890,004	-	148,533,055	-	-	-	-	-	148,533,055
建設仮勘定	3,608,247	15,867,754	3,608,247	15,867,754	-	-	-	-	-	15,867,754
計	38,680,917,148	18,757,758	3,608,247	38,696,066,659	-	-	-	-	-	38,696,066,659
有形固定資産の合計										
土地	38,531,665,850	-	-	38,531,665,850	-	-	-	-	-	38,531,665,850
建物	61,457,332,851	204,351,410	-	61,661,684,261	16,911,645,817	3,147,831,748	-	-	-	44,750,038,444
構築物	570,392,640	3,714,650	-	574,107,290	204,817,267	40,328,111	-	-	-	369,290,023
機械装置	730,406	4,851,000	-	5,581,406	886,068	389,952	-	-	-	4,695,338
工具器具備品	9,758,916,503	1,335,909,366	26,877,821	11,067,948,048	6,301,144,312	1,716,452,610	-	-	-	4,766,803,736
図書	13,501,038,037	198,700,740	65,964,962	13,633,773,815	-	-	-	-	-	13,633,773,815
美術品・收藏品	145,643,051	2,890,004	-	148,533,055	-	-	-	-	-	148,533,055
船舶	2,942,333	-	-	2,942,333	2,715,984	678,996	-	-	-	226,349
車輛運搬具	6,177,230	-	-	6,177,230	5,834,883	976,128	-	-	-	342,347
建設仮勘定	3,608,247	15,867,754	3,608,247	15,867,754	-	-	-	-	-	15,867,754
計	123,978,447,148	1,766,284,924	96,451,030	125,648,281,042	23,427,044,331	4,906,657,545	-	-	-	102,221,236,711
無形固定資産										
ソフトウェア	1,091,220,713	148,407,640	-	1,239,628,353	704,563,185	198,151,312	-	-	-	535,065,168
電話加入権	1,280,000	-	-	1,280,000	-	-	640,000	-	640,000	640,000
産業財産権仮勘定	1,414,236	580,483	-	1,994,719	-	-	-	-	-	1,994,719
計	1,093,914,949	148,988,123	-	1,242,903,072	704,563,185	198,151,312	640,000	-	640,000	537,699,887
投資その他の資産										
投資有価証券	1,395,430,588	2,225,310	997,853,681	399,802,217	-	-	-	-	-	399,802,217
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	65,332,098	46,081,659	64,813,734	46,600,023	-	-	-	-	-	46,600,023
貸倒引当金	△65,332,098	△2,965,581	△21,697,656	△46,600,023	-	-	-	-	-	△46,600,023
その他	34,970	-	-	34,970	-	-	-	-	-	34,970
計	2,075,465,558	45,341,388	1,040,969,759	1,079,837,187	-	-	-	-	-	1,079,837,187

(注) 工具器具備品の主な増加額の内容は以下の通りであります。

ガンマ線放射撮影装置	72,954,000 円
ホルミウム・Nd-ヤグレーザー装置	39,900,000 円
杉本地区デジタル電話交換機等一式	27,720,000 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	6,851,291	219,816,149	-	220,210,890	-	6,456,550	
貯蔵品	45,650,502	1,419,505,193	-	1,428,026,229	-	37,129,466	
医薬品	175,473,880	6,205,292,996	-	6,193,727,915	12,017,839	175,021,122	
診療材料	200,003,861	2,977,631,849	-	2,949,463,058	17,594,932	210,577,720	
合計	427,979,534	10,822,246,187	-	10,791,428,092	29,612,771	429,184,858	

(注1) 当期減少額のうち、「その他」は低価法の適用による評価損及び廃棄損を計上しています。

(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	山形県平成17年度第6回公債	689,563,000	700,000,000	697,853,681	-
計		689,563,000	700,000,000	697,853,681	-	
貸借対照表計上額				697,853,681		

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	第311回大阪府公募公債	249,900,000	250,000,000	249,920,887	-
北海道公募債平成19年度第14回		149,850,000	150,000,000	149,881,330	-	
計		399,750,000	400,000,000	399,802,217	-	
貸借対照表計上額				399,802,217		

(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	当期減少	期末残高	平均利率	返済期限	摘要
大阪市からの借入金	735,750,000 (245,250,000)	-	245,250,000	490,500,000 (245,250,000)	1.41%	平成23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)	1.03%	平成24年度	
大阪市からの借入金	600,000,000 (-)	-	-	600,000,000 (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 (-)	0.69%	平成26年度	
計	1,935,750,000 (395,250,000)	500,000,000	395,250,000	2,040,500,000 (545,250,000)	-	-	

(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	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
長期未収入金	65,332,098	△18,732,075	46,600,023	65,332,098	△18,732,075	46,600,023	(注1)
未収附属病院収入	4,164,807,102	385,870,672	4,550,677,774	15,712,430	△52,952	15,659,478	(注2)
計	4,230,139,200	367,138,597	4,597,277,797	81,044,528	△18,785,027	62,259,501	

(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) 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	1,000,000	2,890,004	-	3,890,004	寄附による非償却資産の取得
	地方公共団体出資	△4,637,000	-	-	△4,637,000	
	計	15,224,051	2,890,004	-	18,114,055	
	損益外減価償却累計額	13,601,057,456	3,030,485,350	-	16,631,542,806	
	損益外減損損失累計額	-	640,000	-	640,000	
	差引計	△13,585,833,405	△3,028,235,346	-	△16,614,068,751	

(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	2,690,862,444	1,002,813,937	-	3,693,676,381	前期利益の処分

(9) - 2 目的積立金取崩しの明細
該当事項はありません。

(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19年度	415,140,297	-	415,140,297	-	-	415,140,297	-
平成20年度	656,921,302	-	-	-	-	-	656,921,302
平成21年度	-	14,161,560,000	13,925,176,558	-	-	13,925,176,558	236,383,442
合計	1,072,061,599	14,161,560,000	14,340,316,855	-	-	14,340,316,855	893,304,744

(10) - 2 運営費交付金収益

(単位：円)

区 分	平成19年度交付分	平成21年度交付分	合計
期間進行基準	-	12,692,812,297	12,692,812,297
費用進行基準	415,140,297	1,232,364,261	1,647,504,558
合 計	415,140,297	13,925,176,558	14,340,316,855

(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(単位：円)

区分	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	収益計上	
文部科学省 大学改革推進等補助金	260,405,000	-	175,886,326	-	-	84,518,674	
文部科学省 研究拠点形成費等補助金	643,130,300	2,812,950	257,491,377	-	-	382,825,973	
文部科学省 研究開発施設供用促進補 助金	21,723,000	-	5,193,300	-	-	16,529,700	
文部科学省 免許状更新講習開設事業 費等補助金	1,055,000	-	-	-	-	1,055,000	
厚生労働省 臨床研修費等補助金	92,266,000	-	-	-	-	92,266,000	
厚生労働省 医療施設運営費等補助金	43,884,000	-	11,917,000	-	-	31,967,000	
厚生労働省 疾病予防対策事業等補助 金	2,657,000	-	-	-	-	2,657,000	
厚生労働省 がん診療関連拠点病院機 能強化事業補助金	9,274,000	-	-	-	-	9,274,000	
厚生労働省 ハイリスク発熱外来整備 補助金	3,000,000	-	1,698,147	-	-	1,301,853	
(独) 日本学術振興会 研究者海外派遣基金助成 金	24,231,000	-	-	-	-	462,325	
(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 費等補助金	23,000,000	-	8,284,000	-	-	14,716,000	
計	1,124,625,300	2,812,950	460,470,150	-	-	637,573,525	

(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	79,246,750	6	163,219,049	4
	非常勤	1,266,240	2	0	0
	計	80,512,990	8	163,219,049	4
教職員	常 勤	15,585,289,031	2,044	1,464,285,509	136
	非常勤	4,497,698,876	1,821	0	0
	計	20,082,987,907	3,865	1,464,285,509	136
合 計	常 勤	15,664,535,781	2,050	1,627,504,558	140
	非常勤	4,498,965,116	1,823	0	0
	計	20,163,500,897	3,873	1,627,504,558	140

(注1) 役員報酬基準及び教職員給与基準の概要

役員報酬基準については、「公立大学法人大阪市立大学役員給与規程」に基づき支給しています。
 教職員給与基準については、「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」に基づき支給しています。

(注2) 教職員退職給付基準の概要

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

(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) 法定福利費

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	18,139,151,023	26,239,390,330	△635,925	44,377,905,428
教育経費	1,400,351,863	44,387,109	△5,925	1,444,733,047
研究経費	2,378,641,779	20,552,592		2,399,194,371
診療経費	-	13,958,854,844		13,958,854,844
教育研究支援経費	1,024,024,061	-		1,024,024,061
受託研究費	583,873,002	-	△630,000	583,243,002
受託事業費	100,236,275	284,289,958		384,526,233
人件費	12,652,024,043	11,931,305,827		24,583,329,870
一般管理費	773,569,336	777,788,942		1,551,358,278
財務費用	6,424,469	52,025,133		58,449,602
雑損	111,534	27,426		138,960
小 計	18,919,256,362	27,069,231,831	△635,925	45,987,852,268
業務収益				
運営費交付金収益	12,079,021,221	2,261,295,634		14,340,316,855
学生納付金収益	5,141,194,440	-		5,141,194,440
附属病院収益	-	23,687,585,730	△635,925	23,686,949,805
受託研究等収益	588,686,779	-		588,686,779
受託事業等収益	98,886,490	530,671,921		629,558,411
補助金等収益	422,651,840	214,921,685		637,573,525
施設費収益	3,066,016	-		3,066,016
寄附金収益	591,008,314	789,949		591,798,263
資産見返負債戻入	609,450,041	340,963,247		950,413,288
財務収益	9,504,923	-		9,504,923
雑益	394,032,117	689,111,203		1,083,143,320
小 計	19,937,502,181	27,725,339,369	△635,925	47,662,205,625
業務損益	1,018,245,819	656,107,538	-	1,674,353,357
帰属資産	81,963,615,906	27,725,453,171	9,401,567,437	119,090,636,514

(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」は現金及び預金を計上しています。

(注4) 損益外減価償却相当額は、「大学」2,358,908,254円、「附属病院」671,577,096円となっています。

(注5) 損益外減損損失相当額は、「大学」301,273円、「附属病院」338,727円となっています。

(注6) 引当外賞与増加見積額は、「大学」△26,517,760円、「附属病院」29,547,248円となっています。

(注7) 引当外退職給付増加見積額は、「大学」△737,500,694円、「附属病院」359,509,071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		176,422,536	
備品費		42,364,633	
印刷製本費		42,004,237	
水道光熱費		210,354,240	
旅費交通費		14,893,676	
通信運搬費		12,860,230	
賃借料		38,418,248	
保守管理委託費		167,539,624	
修繕費		33,274,629	
損害保険料		89,976	
広告宣伝費		2,031,750	
諸会費		4,354,460	
会議費		195,000	
報酬・委託・手数料		241,123,802	
奨学費		325,621,800	
減価償却費		81,711,356	
貸倒損失		11,346,520	
雑費		2,448,242	
医薬材料費		953,208	
租税公課		2,800	
補助金		36,722,080	1,444,733,047
研究経費			
消耗品費		635,343,974	
備品費		165,400,201	
印刷製本費		28,520,488	
水道光熱費		259,054,595	
旅費交通費		181,605,282	
通信運搬費		19,764,178	
賃借料		75,987,058	
車両燃料費		609,061	
保守管理委託費		256,366,667	
修繕費		56,107,730	
損害保険料		478,062	
広告宣伝費		186,760	
諸会費		57,500,555	
会議費		176,700	
報酬・委託・手数料		282,000,358	
減価償却費		378,325,297	
雑費		1,446,905	
租税公課		320,500	2,399,194,371
診療経費			
材料費		9,357,071,836	
委託費		1,566,225,974	
設備関係費			
機器賃借料	96,538,624		
地代家賃	40,515,408		
修繕費	204,782,185		
機器保守費	393,955,800		
車両関係費	562,532		
減価償却費	1,304,759,651	2,041,114,200	
経費			
消耗品費	107,965,086		
備品費	27,921,003		
印刷製本費	1,482,050		
水道光熱費	631,787,353		
旅費交通費	35,502,100		
通信運搬費	18,861,775		
賃借料	51,246,983		
保険料	13,776,000		
諸会費	3,015,860		
報酬・手数料	9,522,686		
職員被服費	48,072,401		
貸倒損失	75,510		
徴収不能引当金繰入額	22,178		
貸倒引当金繰入額	2,605,879		
雑費	12,875,499		
租税公課	97,700		
棚卸評価損	5,920,291		
棚卸廃棄損	23,692,480	994,442,834	13,958,854,844

教育研究支援經費			
消耗品費		154,828,304	
備品費		15,798,297	
印刷製本費		1,400,003	
図書除却損		65,964,962	
水道光熱費		124,928,245	
旅費交通費		287,090	
通信運搬費		32,556,867	
賃借料		140,890,652	
保守管理委託費		223,204,519	
修繕費		8,235,581	
諸会費		180,300	
報酬・委託・手数料		115,547,031	
減価償却費		136,713,156	
雑費		3,489,054	1,024,024,061
受託研究費等			583,243,002
受託事業費等			384,526,233
役員人件費			
報酬		80,512,990	
退職給付費用		163,219,049	
法定福利費		11,308,927	255,040,966
教員人件費			
常勤教員人件費			
給料	5,643,202,770		
賞与	1,819,940,129		
退職給付費用	1,025,621,342		
法定福利費	1,316,899,428	9,805,663,669	
非常勤教員人件費			
給料	2,773,809,949		
賞与	4,220,949		
法定福利費	276,183,999	3,054,214,897	12,859,878,566
職員人件費			
常勤職員人件費			
給料	6,269,186,684		
賞与	1,848,522,448		
退職給付費用	438,664,167		
法定福利費	1,228,419,834		
災害補償費	36,006	9,784,829,139	
非常勤職員人件費			
給料	1,498,194,884		
法定福利費	185,369,727		
災害補償費	16,588	1,683,581,199	11,468,410,338
一般管理費			
消耗品費		345,703,617	
備品費		14,341,931	
印刷製本費		11,803,535	
水道光熱費		127,087,039	
旅費交通費		9,463,496	
通信運搬費		10,502,527	
賃借料		20,935,885	
車両燃料費		80,670	
福利厚生費		5,185,682	
保守管理委託費		98,512,173	
修繕費		50,798,675	
損害保険料		124,477,538	
広告宣伝費		5,284,796	
交際費		168,000	
諸会費		8,580,280	
会議費		57,000	
報酬・委託・手数料		603,155,020	
租税公課		35,119,979	
減価償却費		68,119,836	
貸倒引当金繰入額		359,702	
雑費		11,620,897	1,551,358,278

(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)

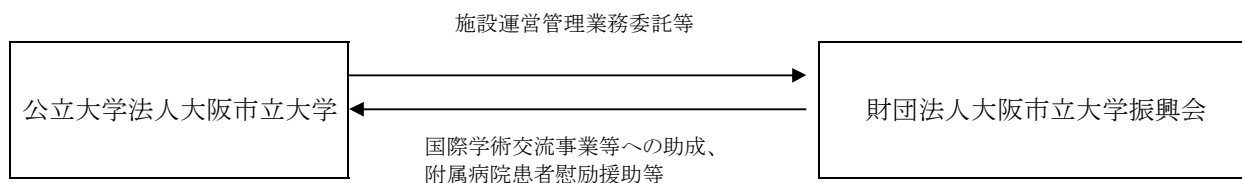
区分	期末残高	備考
現金	20,614,755	
普通預金	9,080,952,682	
定期預金	300,000,000	
計	9,401,567,437	

(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 土井 純三(理事) 理事 小田 一紀 理事 河原 碧子 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	270,256,110	8,935,644	261,320,466	96,470,109	96,456,686	13,423

(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・拋出・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	1,948,378	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	929,062	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	96,470,109	93,985,857	97.4%