

平成26事業年度

財 務 諸 表

自：平成26年4月 1日

至：平成27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27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	12,265,028,257	
	減価償却累計額	△ 5,245,176,317	7,019,851,940
	構築物	1,910,538,678	
	減価償却累計額	△ 1,041,752,403	868,786,275
	工具器具備品	1,049,248,495	
	減価償却累計額	△ 487,947,292	561,301,203
	図書		993,309,128
	美術品・收藏品		45,528,106
	車両運搬具	19,212,147	
	減価償却累計額	△ 15,736,588	3,475,559
	建設仮勘定		66,301,821
	有形固定資産合計		37,821,038,032
2	無形固定資産		
	ソフトウェア		36,518,317
	電話加入権		490,000
	商標権		248,230
	無形固定資産合計		37,256,547
3	投資その他の資産		
	投資有価証券		69,892,310
	預託金		72,980
	長期前払費用		66,266
	投資その他の資産合計		70,031,556
	固定資産合計		<u>37,928,326,135</u>
II	流動資産		
	現金及び預金		791,985,384
	未収学生納付金収入	24,302,150	
	徴収不能引当金(納付金)	△ 624,000	23,678,150
	その他未収入金		22,799,187
	有価証券		49,997,489
	たな卸資産		995,177
	前払費用		144,556
	未収収益		541,146
	流動資産合計		890,141,089
	資産合計		<u>38,818,467,224</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	815,763,411	
	資産見返補助金等	294,313,801	
	資産見返寄附金	189,445,629	
	資産見返物品受贈額	822,439,866	
	建設仮勘定見返運営費交付金等	42,996,069	2,164,958,776
	長期借入金		50,024,000
	長期リース債務		177,539,250
	固定負債合計		<u>2,392,522,026</u>
II	流動負債		
	運営費交付金債務		274,588,026
	寄附金債務		165,989,664
	前受受託事業費等		628,479
	預り金		115,091,292
	未払金		469,115,229
	一年内返済予定長期借入金		9,996,000
	短期リース債務		95,533,573
	未払費用		1,081,113
	未払消費税等		964,500
	流動負債合計		1,132,987,876
	負債合計		<u>3,525,509,902</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		5,825,098,315
	損益外減価償却累計額(－)	△ 6,103,271,103	
	損益外減損損失累計額(－)	△ 410,000	
	資本剰余金合計		<u>△ 278,582,788</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		22,475,555
	積立金		31,257,286
	当期未処分利益		43,671
	(うち当期総利益)		(43,671)
	利益剰余金合計		62,151,468
	純資産合計		<u>35,292,957,322</u>
	負債純資産合計		<u>38,818,467,224</u>

損益計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費		785,044,963	
研究経費		118,495,879	
教育研究支援経費		136,719,785	
受託事業費		10,542,485	
役員人件費			
常勤役員	64,680,644		
非常勤役員	2,400,000	67,080,644	
教員人件費			
常勤教員給与	3,017,994,429		
非常勤教員給与	187,914,639	3,205,909,068	
職員人件費			
常勤職員給与	633,996,698		
非常勤職員給与	168,371,632	802,368,330	5,126,161,154
一般管理費			131,585,442
財務費用			
支払利息		4,562,065	4,562,065
経常費用合計			5,262,308,661
経常収益			
運営費交付金収益		3,683,639,743	
授業料収益		896,138,234	
入学金収益		141,383,000	
検定料収益		30,824,100	
受託事業等収益(国等から)		10,078,877	
受託事業等収益(国等以外から)		562,094	
寄附金収益		143,305,478	
補助金等収益		73,674,993	
施設費収益		33,791,692	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	62,804,875		
資産見返補助金等戻入	56,473,262		
資産見返寄附金戻入	14,099,141		
資産見返物品受贈額戻入	23,219,564	156,596,842	
財務収益			
有価証券利息	913,769		
受取利息	1,268,228	2,181,997	
雑益			
財産貸付料収入	28,680,896		
講習料収入	14,823,700		
教員免許状更新講習料収入	7,277,000		
手数料収入	5,039,030		
物品等売払収入	12,973,142		
科学研究費間接経費収入	16,984,173		
大学入試センター試験実施料収入	3,984,280		
その他の雑益	348,764	90,110,985	
資産見返物品受贈額戻入			5,262,288,035
経常収益合計			5,262,288,035
経常利益			△ 20,626
臨時損失			
固定資産除却損		239,039	239,039
臨時利益			
資産見返運営費交付金等戻入		239,038	
資産見返物品受贈額戻入		1	239,039
当期純利益			△ 20,626
目的積立金取崩額			64,297
当期総利益			43,671

キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日～平成27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	△ 848,961,458
人件費支出	△ 3,897,420,800
その他の業務支出	△ 104,068,110
運営費交付金収入	3,648,885,000
授業料収入	872,564,188
入学料収入	141,548,200
検定料収入	30,824,100
受託事業収入	14,733,044
補助金等収入	56,815,788
寄附金収入	146,976,608
預り金の増加	△ 4,730,740
預り科学研究費補助金の増加	△ 4,613,101
その他収入	87,972,222
小計	140,524,941
国庫納付金の支払額	-
業務活動によるキャッシュ・フロー	140,524,941
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	△ 871,670,251
定期預金払戻による収入	1,600,000,000
定期預金預入による支出	△ 1,600,000,000
施設費による収入	305,867,420
小計	△ 565,802,831
利息および配当金の受取額	2,090,283
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 563,712,548
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	△ 94,165,170
長期借入金の返済による支出	△ 9,996,000
小計	△ 104,161,170
利息の支払額	△ 4,562,065
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 108,723,235
IV 資金増加額	△ 531,910,842
V 資金期首残高	1,123,896,226
VI 資金期末残高	591,985,384

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

I 当期未処分利益		43,671	
当期総利益	43,671		
II 利益処分額			
積立金	43,671	<u>43,671</u>	

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成26年4月1日～平成27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	5,126,161,154	
一般管理費	131,585,442	
財務費用	4,562,065	
臨時損失	239,039	5,262,547,700

(2) (控除) 自己収入等

授業料収益	△ 896,138,234	
入学料収益	△ 141,383,000	
検定料収益	△ 30,824,100	
受託事業等収益	△ 10,640,971	
寄附金収益	△ 143,305,478	
資産見返運営費交付金等戻入 (授業料分)	△ 41,496,786	
資産見返寄附金戻入	△ 14,099,141	
財務収益	△ 2,181,997	
財産貸付料収入	△ 28,680,896	
講習料収入	△ 14,823,700	
教員免許状更新講習料収入	△ 7,277,000	
手数料収入	△ 5,039,030	
物品等売払収入	△ 12,973,142	
科学研究費間接経費収入	△ 16,984,173	
大学入試センター試験実施料収入	△ 3,984,280	
その他の雑益	△ 348,764	
臨時利益	△ 239,039	△ 1,370,419,731

業務費用合計

3,892,127,969

II 損益外減価償却相当額

494,722,720

III 損益外減損損失相当額

-

IV 損益外利息費用相当額

-

V 損益外除売却差額相当額

52,463,919

VI 引当外賞与増加見積額

7,502,794

VII 引当外退職給付増加見積額

△ 272,634,844

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

2,186,022

政府出資の機会費用

138,423,560

140,609,582

IX (控除) 国庫納付額

-

X 国立大学法人等業務実施コスト

4,314,792,140

注 記 事 項

I. 重要な会計方針

当事業年度より、国立大学法人会計基準（「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」報告書）（国立大学法人会計基準等検討会議 平成26年4月1日改訂）及び「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針（文部科学省、日本公認会計士協会 平成26年11月27日改訂）を適用して、財務諸表を作成している。

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27年3月31日利回りを参考に0.395%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	242,803,382 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	3,424,569,414 円
3. 寄附金債務のうち基金に相当する額	133,661,726 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	791,985,384 円
定期預金	△ 200,000,000 円
期末資金残高	<u>591,985,384 円</u>

2. 重要な非資金取引

現物寄附による資産の取得	8,294,622 円
ファイナンスリースによる資産の取得	5,651,459 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・国際交流会館)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	
1,960,540,478	123,877,634	2,084,418,112	2,088,928,300

(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 144,345,798 円

減価償却等による減少 20,468,164 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27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)
16,173,600	(8,123,867) 45,317,411	-

(注) 「賃貸費用」には損益外減価償却相当額が含まれ、()内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通則法第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。

なお、重要性の乏しい科目については記載を省略している。

(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	119,889,799	121,599,100	1,709,301
(2) 現金及び預金	791,985,384	791,985,384	-
(3) 未収学生納付金収入 徴収不能引当金	24,302,150 △ 624,000	24,302,150 △ 624,000	- -
(4) 長期借入金	(60,020,000)	(60,782,412)	(762,412)
(5) リース債務	(273,072,823)	(273,464,719)	(391,896)
(6) 未払金	(469,115,229)	(469,115,229)	(-)

(*) 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) 現金及び預金、(3) 未収学生納付金収入、並びに(6) 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。

(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。

(5) 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

京都教育大学女子寮改修工事	63,251,302 円
京都教育大学女子寮改修電気設備工事	13,509,815 円
京都教育大学女子寮改修機械設備工事	21,448,813 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	
4-1 流動資産として計上された有価証券	2
4-2 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	11,088,459,497	174,059,586	111,685,056	11,150,834,027	4,993,991,995	419,563,415	-	-	-	6,156,842,032		
	構築物	1,756,620,974	6,801,861	19,475,500	1,743,947,335	1,001,623,953	59,983,169	-	-	-	742,323,382		
	工具器具備品	108,237,306	22,529,454	1,311,975	129,454,785	61,259,867	15,118,385	-	-	-	68,194,918		
	車両運搬具	3,384,760	-	-	3,384,760	3,384,759	-	-	-	-	-	1	
	計	12,956,702,537	203,390,901	132,472,531	13,027,620,907	6,060,260,574	494,664,969	-	-	-	6,967,360,333		
有形固定資産 (特定償却資産以外)	建 物	952,763,188	162,028,753	597,711	1,114,194,230	251,184,322	51,265,601	-	-	-	863,009,908		
	構築物	150,034,608	16,556,735	-	166,591,343	40,128,450	11,891,648	-	-	-	126,462,893		
	工具器具備品	906,219,563	18,894,743	5,320,596	919,793,710	426,687,425	162,095,052	-	-	-	493,106,285		
	車両運搬具	15,082,723	744,664	-	15,827,387	12,351,829	1,609,857	-	-	-	3,475,558		
	図書	998,964,654	17,984,128	23,639,654	993,309,128	-	-	-	-	-	993,309,128		
	計	3,023,064,736	216,209,023	29,557,961	3,209,715,798	730,352,026	226,862,158	-	-	-	2,479,363,772		
非償却資産	土 地	28,262,484,000	-	-	28,262,484,000	-	-	-	-	-	28,262,484,000		
	美術品・收藏品	44,583,466	944,640	-	45,528,106	-	-	-	-	-	45,528,106		
	建設仮勘定	2,591,400	66,055,071	2,344,650	66,301,821	-	-	-	-	-	66,301,821		
	計	28,309,658,866	66,999,711	2,344,650	28,374,313,927	-	-	-	-	-	28,374,313,927		
有形固定資産 合計	土 地	28,262,484,000	-	-	28,262,484,000	-	-	-	-	-	28,262,484,000		
	建 物	12,041,222,685	336,088,339	112,282,767	12,265,028,257	5,245,176,317	470,829,016	-	-	-	7,019,851,940		
	構築物	1,906,655,582	23,358,596	19,475,500	1,910,538,678	1,041,752,403	71,874,817	-	-	-	868,786,275		
	工具器具備品	1,014,456,869	41,424,197	6,632,571	1,049,248,495	487,947,292	177,213,437	-	-	-	561,301,203		
	車両運搬具	18,467,483	744,664	-	19,212,147	15,736,588	1,609,857	-	-	-	3,475,559		
	図 書	998,964,654	17,984,128	23,639,654	993,309,128	-	-	-	-	-	993,309,128		
	美術品・收藏品	44,583,466	944,640	-	45,528,106	-	-	-	-	-	45,528,106		
	建設仮勘定	2,591,400	66,055,071	2,344,650	66,301,821	-	-	-	-	-	66,301,821		
	計	44,289,426,139	486,599,635	164,375,142	44,611,650,632	6,790,612,600	721,527,127	-	-	-	37,821,038,032		
無形固定資産 (特定償却資産)	ソフトウェア	43,010,529	-	-	43,010,529	43,010,529	57,751	-	-	-	-		
	計	43,010,529	-	-	43,010,529	43,010,529	57,751	-	-	-	-		
無形固定資産 (特定償却資産以外)	商標権	289,200	-	-	289,200	40,970	28,920	-	-	-	248,230		
	ソフトウェア	52,173,480	5,286,599	805,875	56,654,204	20,135,887	8,932,269	-	-	-	36,518,317		
	電話加入権	900,000	-	-	900,000	-	-	410,000	-	-	490,000		
	計	53,362,680	5,286,599	805,875	57,843,404	20,176,857	8,961,189	410,000	-	-	37,256,547		
無形固定資産 合計	商標権	289,200	-	-	289,200	40,970	28,920	-	-	-	248,230		
	ソフトウェア	95,184,009	5,286,599	805,875	99,664,733	63,146,416	8,990,020	-	-	-	36,518,317		
	電話加入権	900,000	-	-	900,000	-	-	410,000	-	-	490,000		
	計	96,373,209	5,286,599	805,875	100,853,933	63,187,386	9,018,940	410,000	-	-	37,256,547		
投資その他の 資産	投資有価証券	119,845,619	44,180	49,997,489	69,892,310	-	-	-	-	-	69,892,310		
	長期性預金	200,000,000	-	200,000,000	-	-	-	-	-	-	-		
	預託金	65,280	7,700	-	72,980	-	-	-	-	-	72,980		
	長期前払費用	43,525	66,266	43,525	66,266	-	-	-	-	-	66,266		
	計	319,954,424	118,146	250,041,014	70,031,556	-	-	-	-	-	70,031,556		

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	977,046	995,177	-	977,046	-	995,177	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	藤ノ森合同宿舎駐車場	京都市伏見区深草池ノ内町	- m ²	アスファルト舗装	68,051	期末時は使用者無し
	小計		- m ²		68,051	
建物	藤ノ森合同宿舎	京都市伏見区深草池ノ内町	- m ²	鉄筋コンクリート	1,875,536	期末時は使用者無し
	桃山合同宿舎	京都市伏見区奉行前町	- m ²	鉄筋コンクリート	242,435	期末時は使用者無し
	小計		- m ²		2,117,971	
合計			- m ²		2,186,022	

4. 有価証券の明細

4-1 流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

満期保有目的債権	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
		利付国債(5年)第92回	49,979,500	50,000,000	49,997,489	-
	計	49,979,500	50,000,000	49,997,489	-	
貸借対照表計上額				49,997,489		

4-2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

満期保有目的債券	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	39,892,310	-
	京都市第13回京都浪漫債	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	
	計	69,608,400	70,000,000	69,892,310	-	
貸借対照表計上額				69,892,310		

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) 70,016,000	-	9,996,000	(9,996,000) 60,020,000	0.79800	平成33年3月31日	
合計	(9,996,000) 70,016,000	-	9,996,000	(9,996,000) 60,020,000			

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	21,583,188	△ 4,729,838	16,853,350	388,000	236,000	624,000	
合計	21,583,188	△ 4,729,838	16,853,350	388,000	236,000	624,000	

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	5,811,280,100	(18,745,498) 200,880,478	-	6,012,160,578	施設費による資産の取得
	運営費交付金	-	224,640	-	224,640	運営費交付金による資産の取得
	寄附金等	9,977,056	720,000	-	10,697,056	現物寄附、寄附金による資産の取得
	目的積立金	452,705,954	2,510,423	-	455,216,377	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	△ 556,343,215	△ 132,472,531	-	△ 688,815,746	特定資産の除却
	計	5,753,235,305	71,863,010	-	5,825,098,315	
	損益外減価償却 累計額	△ 5,688,556,995	△ 494,722,720	△ 80,008,612	△ 6,103,271,103	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	
	計	△ 5,688,966,995	△ 494,722,720	△ 80,008,612	△ 6,103,681,103	
	差引計	64,268,310	△ 422,859,710	△ 80,008,612	△ 278,582,788	

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	-	25,050,275	2,574,720	22,475,555	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	23,098,428	8,158,858	-	31,257,286	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	31,473,384	33,209,133	2,574,720	62,107,797	

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	
	非構造部材等耐 震対策事業	計
構築物	2,510,423	2,510,423
小計	2,510,423	2,510,423
教育経費	64,297	64,297
修繕費	64,297	64,297
小計	64,297	64,297
合計	2,574,720	2,574,720

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	129,872,845	
備品費	18,543,890	
印刷製本費	26,091,448	
水道光熱費	116,692,292	
旅費交通費	52,570,192	
通信運搬費	11,695,311	
賃借料	7,712,659	
福利厚生費	695,610	
修繕費	82,184,682	
保守費	44,024,128	
損害保険料	1,283,956	
広告宣伝費	203,728	
諸会費	3,295,864	
会議費	423,766	
報酬・委託・手数料	111,285,358	
奨学費	76,973,100	
租税公課	165,515	
減価償却費	99,219,319	
貸倒損失	1,487,300	
徴収不能引当金繰入額	624,000	785,044,963
研究経費		
消耗品費	17,980,712	
備品費	8,739,300	
印刷製本費	4,066,601	
水道光熱費	7,798,300	
旅費交通費	23,749,134	
通信運搬費	1,010,148	
賃借料	677,962	
修繕費	254,064	
保守費	930,858	
損害保険料	8,820	
広告宣伝費	54,000	
諸会費	3,316,532	
会議費	92,849	
報酬・委託・手数料	11,976,416	
減価償却費	37,840,183	118,495,879
教育研究支援経費		
消耗品費	10,648,207	
備品費	1,420,237	
印刷製本費	2,066,238	
水道光熱費	6,475,375	
旅費交通費	163,940	
通信運搬費	11,074,910	
賃借料	943,705	
修繕費	103,399	
保守費	4,576,774	
諸会費	236,000	
報酬・委託・手数料	18,770,313	
減価償却費	80,240,687	136,719,785
受託事業費		
消耗品費	3,061,949	
印刷製本費	524,556	
水道光熱費	126,465	
旅費交通費	1,473,680	
通信運搬費	176,621	
賃借料	34,560	
損害保険料	30,250	
諸会費	3,500	
会議費	19,634	
報酬・委託・手数料	3,843,270	
非常勤講師給与	1,248,000	10,542,485

役員人件費				
常勤役員				
報酬	42,826,512			
報酬(通勤手当)	85,200			
賞与	15,609,243			
法定福利費	6,159,689	64,680,644		
非常勤役員				
報酬	2,400,000	2,400,000	67,080,644	
教員人件費				
常勤教員給与				
給料	1,783,624,665			
給料(通勤手当)	32,791,165			
賞与	625,016,439			
退職給付費用	243,770,616			
法定福利費	332,791,544	3,017,994,429		
非常勤教員給与				
給料	177,587,700			
法定福利費	10,326,939	187,914,639	3,205,909,068	
職員人件費				
常勤職員給与				
給料	385,811,135			
給料(通勤手当)	8,301,723			
賞与	125,308,934			
退職給付費用	42,569,871			
法定福利費	72,005,035	633,996,698		
非常勤職員給与				
給料	142,017,961			
給料(通勤手当)	7,432,546			
法定福利費	18,921,125	168,371,632	802,368,330	
一般管理費				
消耗品費	9,552,336			
備品費	1,259,920			
印刷製本費	11,459,905			
水道光熱費	7,210,597			
旅費交通費	7,800,568			
通信運搬費	992,661			
賃借料	887,148			
福利厚生費	4,247,658			
修繕費	8,678,250			
保守費	12,837,809			
損害保険料	2,527,587			
広告宣伝費	2,929,905			
諸会費	5,614,740			
会議費	91,545			
報酬・委託・手数料	32,979,512			
租税公課	3,992,143			
減価償却費	18,523,158		131,585,442	

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	建設仮勘定見返 運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成24年度	117,576,460	-	117,576,460	-	-	-	117,576,460	-
平成25年度	323,025,000	-	173,328,445	21,013,857	23,905,253	-	218,247,555	104,777,445
平成26年度	-	3,648,885,000	3,392,734,838	69,470,295	16,644,646	224,640	3,479,074,419	169,810,581
合計	440,601,460	3,648,885,000	3,683,639,743	90,484,152	40,549,899	224,640	3,814,898,434	274,588,026

10-2 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	平成24年度 交付分	平成25年度 交付分	平成26年度 交付分	合 計
期間進行基準	-	-	3,313,248,382	3,313,248,382
費用進行基準	117,576,460	168,247,555	-	285,824,015
業務達成基準	-	5,080,890	79,486,456	84,567,346
合計	117,576,460	173,328,445	3,392,734,838	3,683,639,743

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 (老朽対策等基盤整備事業)	3,146,850	-	3,146,850	-	平成24年度教育実践センター機構 改修
施設整備費補助金 (大亀谷(附特))校舎改修)	178,509,420	-	154,360,776	24,148,644	平成26年度特別支援学校小学部管 理棟校舎
施設整備費補助金 (大学教育研究基盤強化促進費)	28,918,000	-	22,529,454	6,388,546	平成25年度英語学習を担う教員を養 成するための語学学修設備の整備
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	-	18,745,498	3,254,502	平成26年度音楽系校舎改修
計	232,574,270	-	198,782,578	33,791,692	

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	
国立大学改革強化推進事業補助金							
「学び続ける教員」のための教員養成・研修高度 化事業-京阪奈三教育大学連携による教員養成 イノベーションの創生-	75,450,000	-	1,868,795	-	-	73,581,205	
地方公共団体からの補助金							
伏見連続講座事業補助金	93,788	-	-	-	-	93,788	
計	75,543,788	-	1,868,795	-	-	73,674,993	

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	(58,520,955) 58,520,955	4	(-) -	-
	非常勤	(-) 2,400,000	2	(-) -	-
	計	(58,520,955) 60,920,955	6	(-) -	-
教職員	常 勤	(2,901,320,811) 2,960,854,061	383	(285,824,015) 286,340,487	20
	非常勤	(-) 327,038,207	294	(-) -	-
	計	(2,901,320,811) 3,287,892,268	677	(285,824,015) 286,340,487	20
合 計	常 勤	(2,959,841,766) 3,019,375,016	387	(285,824,015) 286,340,487	20
	非常勤	(-) 329,438,207	296	(-) -	-
	計	(2,959,841,766) 3,348,813,223	683	(285,824,015) 286,340,487	20

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(440,204,332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(4,941,365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	2,577,138,903	2,169,417,381	4,746,556,284	379,604,870	5,126,161,154
教育経費	472,411,678	312,633,285	785,044,963	-	785,044,963
研究経費	113,156,107	5,339,772	118,495,879	-	118,495,879
教育研究支援経費	136,719,785	-	136,719,785	-	136,719,785
受託研究費	-	-	-	-	-
受託事業費	7,200,700	3,341,785	10,542,485	-	10,542,485
人件費	1,847,650,633	1,848,102,539	3,695,753,172	379,604,870	4,075,358,042
一般管理費	-	-	-	131,585,442	131,585,442
財務費用	3,987,564	52,386	4,039,950	522,115	4,562,065
雑損	-	-	-	-	-
小 計	2,581,126,467	2,169,469,767	4,750,596,234	511,712,427	5,262,308,661
業務収益					
運営費交付金収益	1,639,731,079	1,685,671,177	3,325,402,256	358,237,487	3,683,639,743
学生納付金収益	970,852,534	97,492,800	1,068,345,334	-	1,068,345,334
受託研究等収益	-	-	-	-	-
受託事業等収益	7,299,186	3,341,785	10,640,971	-	10,640,971
補助金等収益	73,674,993	-	73,674,993	-	73,674,993
寄附金収益	12,197,325	131,108,153	143,305,478	-	143,305,478
施設費収益	9,643,048	24,148,644	33,791,692	-	33,791,692
資産見返負債戻入	105,289,113	32,784,571	138,073,684	18,523,158	156,596,842
財務収益	-	-	-	2,181,997	2,181,997
雑益	62,132,740	3,104,480	65,237,220	24,873,765	90,110,985
小 計	2,880,820,018	1,977,651,610	4,858,471,628	403,816,407	5,262,288,035
業務損益	299,693,551	△ 191,818,157	107,875,394	△ 107,896,020	△ 20,626
土地	12,356,756,404	14,175,071,000	26,531,827,404	1,730,656,596	28,262,484,000
建物	3,516,934,842	3,015,288,578	6,532,223,420	487,628,520	7,019,851,940
構築物	242,075,387	376,331,230	618,406,617	250,379,658	868,786,275
その他の固定資産	1,493,667,341	86,632,796	1,580,300,137	196,903,783	1,777,203,920
流動資産	44,877,819	67,171,126	112,048,945	778,092,144	890,141,089
帰属資産	17,654,311,793	17,720,494,730	35,374,806,523	3,443,660,701	38,818,467,224
減価償却費	183,573,709	33,726,480	217,300,189	18,523,158	235,823,347
損益外減価償却相当額	200,758,497	239,313,769	440,072,266	54,650,454	494,722,720
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	4,774,197	46,385,680	51,159,877	1,304,042	52,463,919
引当外賞与増加見積額	3,826,399	3,738,173	7,564,572	△ 61,778	7,502,794
引当外退職給付増加見積額	△ 38,769,135	△ 155,813,782	△ 194,582,917	△ 78,051,927	△ 272,634,844
目的積立金取崩額	64,297	-	64,297	-	64,297

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・入試課、学生課、附属図書館及び各センターで構成され、「附属学校」は、各附属学校で構成され、「法人共通」は、事務局(教務・入試課及び学生課を除く)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511,712,427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67,080,644円、職員人件費312,524,226円と一般管理費の131,585,442円である。

注4) 帰属資産のうち、法人共通3,443,660,701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724,827,845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	144,545,743	35	金銭寄附 140,893,675円(27件) 現物寄附 3,652,068円(8件)
大 学	19,077,016	253	金銭寄附 6,082,933円(11件) 現物寄附 12,994,083円(242件)
合 計	163,622,759	288	

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	1,397,345	6,530,320	7,299,186	628,479
附属学校	-	3,341,785	3,341,785	-
合 計	1,397,345	9,872,105	10,640,971	628,479

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))	(1,270,000) 381,000	4	
科学研究費補助金 (基盤研究(B))	(13,535,969) 4,039,824	29	
科学研究費補助金 (基盤研究(C))	(33,637,830) 10,091,349	58	
科学研究費補助金 (挑戦的萌芽研究)	(3,240,000) 972,000	5	
科学研究費補助金 (若手研究(B))	(5,000,000) 1,500,000	3	
科学研究費補助金 (奨励研究)	(400,000) -	1	
科学研究費補助金 (研究成果公開促進費)	(1,100,000) -	1	
合 計	(58,183,799) 16,984,173	101	

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	961,329	
預金	791,024,055	
計	791,985,384	

(預金内訳表)

(単位:円)

預 金 種 別	金 額	備 考
普通預金	591,024,055	
定期預金	200,000,000	
計	791,024,055	

(未払金の内訳)

(単位:円)

相 手 先	金 額	備 考
退職手当にかかる未払金	274,365,884	
株式会社コムラ	8,154,817	
有限会社堤工務店	7,407,760	
株式会社規文堂	6,586,726	
株式会社JECC	5,827,500	
株式会社シーマ	5,608,818	
塚本商事機械株式会社	5,138,640	
株式会社エリアテック	4,869,686	
その他	151,155,398	
合 計	469,115,229	

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	272,703,621	68,175,905	2,886,903	71,062,808	69,930,000	194,567,882
教育支援システム(1)	130,016,967	26,003,393	1,081,146	27,084,539	26,838,000	72,513,282
教育支援システム(2)	1,816,185	454,046	19,515	473,561	466,200	1,258,734
附属高等学校教職員用パソコン	5,651,459	941,909	52,386	994,295	970,920	4,732,925
合計	410,188,232	95,575,253	4,039,950	99,615,203	98,205,120	273,072,823
1年以内リース債務						95,533,573
1年超リース債務						177,539,250