

## ○附属明細書（平成18年度）

1. 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費
2. たな卸資産の明細
3. 資本金及び資本剰余金の明細
4. 積立金の明細
5. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細
6. 施設費の明細
7. 役員及び職員の給与費の明細
8. セグメント情報
9. 各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類
10. 法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

## 付 属 明 細 書

固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第8.6 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）の明細 （単位：円）

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減 価 償 却 累 計 額		差引当期末残高	摘要	
						当期償却額			
有形固定資産（償却費損益内）	建物	17,757,521	3,675,000	-	21,432,521	4,053,026	1,486,960	17,379,495	
	構築物	4,524,915	-	-	4,524,915	623,079	138,462	3,901,836	
	機械及び装置	1,797,926	-	-	1,797,926	1,618,134	-	179,792	
	航空機部品	5,245,004	-	-	5,245,004	3,015,897	445,743	2,229,107	
	車両運搬具	27,883,323	-	6,256,054	21,627,269	18,101,295	2,430,451	3,525,974	
	工具器具備品	139,267,825	58,033,180	503,670	196,797,335	99,387,100	16,454,891	97,410,235	
	計	196,476,514	61,708,180	6,759,724	251,424,970	126,798,531	20,956,507	124,626,439	
有形固定資産（償却費損益外）	建物	1,613,164,932	47,044,115	797,798	1,659,411,249	387,514,649	62,955,612	1,271,896,600	
	構築物	353,424,364	-	155,569	353,268,795	72,165,267	11,828,742	281,103,528	
	計	1,966,589,296	47,044,115	953,367	2,012,680,044	459,679,916	74,784,354	1,553,000,128	
非償却資産	土地	3,046,600,000	-	-	3,046,600,000	-	-	3,046,600,000	
	建設仮勘定	-	5,734,050	-	5,734,050	-	-	5,734,050	
	計	3,046,600,000	5,734,050	-	3,052,334,050	-	-	3,052,334,050	
有形固定資産合計	建物	1,630,922,453	50,719,115	797,798	1,680,843,770	391,567,675	64,442,572	1,289,276,095	
	構築物	357,949,279	-	155,569	357,793,710	72,788,346	11,967,204	285,005,364	
	機械及び装置	1,797,926	-	-	1,797,926	1,618,134	-	179,792	
	航空機部品	5,245,004	-	-	5,245,004	3,015,897	445,743	2,229,107	
	車両運搬具	27,883,323	-	6,256,054	21,627,269	18,101,295	2,430,451	3,525,974	
	工具器具備品	139,267,825	58,033,180	503,670	196,797,335	99,387,100	16,454,891	97,410,235	
	土地	3,046,600,000	-	-	3,046,600,000	-	-	3,046,600,000	
	建設仮勘定	-	5,734,050	-	5,734,050	-	-	5,734,050	
	計	5,209,665,810	114,486,345	7,713,091	5,316,439,064	586,478,447	95,740,861	4,729,960,617	
無形固定資産	ソフトウェア	36,238,020	-	-	36,238,020	31,380,174	3,888,409	4,857,846	
	電話加入権	5,456,880	-	2,764,469 (2,764,469)	2,692,411	-	-	2,692,411	(注)
	計	41,694,900	-	2,764,469 (2,764,469)	38,930,431	31,380,174	3,888,409	7,550,257	(注)
投資その他の資産	預託金	34,540	25,200	22,670	37,070	-	-	37,070	
	計	34,540	25,200	22,670	37,070	-	-	37,070	

(注) 当期減少額の( )には、当期の減損損失計上額を内書きしております。

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	119,766,463	30,249,224	-	35,959,689	1,359,209	112,696,789	(注)
合計	119,766,463	30,249,224	-	35,959,689	1,359,209	112,696,789	

(注) 当期減少額のうち「その他」は、たな卸資産評価損によります。

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	4,969,703,013	-	-	4,969,703,013	
	計	4,969,703,013	-	-	4,969,703,013	
資本剰余金	資本剰余金	209,328,247	47,044,115	-	256,372,362	
	政府譲与	5,456,880	-	-	5,456,880	
	施設費	203,871,367	47,044,115	-	250,915,482	(注1)
	損益外減価償却累計額	384,949,697	74,784,354	54,135	459,679,916	
	損益外減損損失累計額	-	2,764,469	-	2,764,469	(注2)
	損益外除売却差額	137,710,084	-	953,367	138,663,451	(注3)
	差引計	313,331,534	30,504,708	899,232	344,735,474	

(注1) 資本剰余金(施設費)の当期増加額は施設費による有形固定資産の取得によります。

(注2) 固定資産の減損によります。

(注3) 当期減少額は、現物出資された有形固定資産の除却によります。

## 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
積立金	-	636,520,533	636,520,533	-	当期積立額 636,520,533 国庫納付金 636,520,533
	-	636,520,533	636,520,533	-	

(注記) 積立金の国庫納付等

前中期目標期間最終年度に積立金は計上されておらず、前中期目標期間最終年度の一般勘定の未処分利益 615,431,099 及び空港整備勘定の未処分利益 21,089,434 の合計額 636,520,533 を積立金として計上し、全額を国庫納付した。

運営費交付金債務及び当期振替額の明細

(1) 運営費交付金債務の増減の明細

(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	流動資産見返運営費交付金	固定資産見返運営費交付金	建設仮勘定見返運営費交付金	小計	
平成18年度	-	2,888,408,000	2,743,235,255	29,928,224	7,390,630	5,734,050	2,786,288,159	102,119,841
合計	-	2,888,408,000	2,743,235,255	29,928,224	7,390,630	5,734,050	2,786,288,159	102,119,841

(2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

平成18年度交付分

(単位：円)

区分	金額	内訳
費用進行基準による振替額	運営費交付金収益	2,743,235,255
	流動資産見返運営費交付金	29,928,224
	固定資産見返運営費交付金	7,390,630
	建設仮勘定見返運営費交付金	5,734,050
	計	2,786,288,159
会計基準第80第3項に基づく運営費交付金収益への振替額	-	
合計	2,786,288,159	

下記損益等に対し運営費交付金債務を振替。  
 損益計算書に計上した額 2,848,965,766 (業務経費：2,156,752,996、一般管理費：691,558,828、財務費用：653,942)

リース債務返済 6,462,118  
 自己収入等計上額 112,192,629  
 流動資産取得 29,928,224 (たな卸資産)  
 固定資産取得 13,124,680 (建物：3,675,000、工具器具備品：3,690,430、建設仮勘定：5,734,050、預託金：25,200)

予算上の業務収入(損益取引額)に続いて充てることとしている。

(3) 運営費交付金債務残高の明細

交付年度	運営費交付金債務残高	残高の発生理由及び収益化等の計画
平成18年度	費用進行基準を採用した業務に係る分	102,119,841
	計	102,119,841

運営費交付金債務残高の発生理由は、運航経費の契約差金及び執行残等による経費の減少に伴い、運営費交付金の収益化額が計画を下回り、翌事業年度に繰り越したもの。(運営費交付金の収益化については、自己収入を優先的に充てることとしている。)なお、本事業年度に実施すべき業務の未達成による運営費交付金債務の翌事業年度への繰越額はない。

運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細（施設費の明細）

（単位：円）

区分	当期交付額	左の会計処理区分			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
平成18年度独立行政法人航空大学校施設整備費補助金	112,281,392	-	47,044,115	65,237,277	
計	112,281,392	-	47,044,115	65,237,277	

## ⑦役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	( 3,180 )	( 1 )	( - )	( - )
	27,390	2	4,542	2
職 員	( 73,315 )	( 22 )	( - )	( - )
	965,614	113	206,955	10
合 計	( 76,495 )	( 23 )	( - )	( - )
	993,004	115	211,497	12

## ①役員に対する報酬等の支給基準及び職員に対する給与の支給基準

独立行政法人航空大学校役員報酬規程、独立行政法人航空大学校役員退職手当支給規程及び独立行政法人航空大学校職員給与支給規程に基づき支給しております。なお、当該規程は独立行政法人通則法第52条2項及び第57条2項に基づき、国土交通大臣に届け出るとともに、公表しております。

## ②職員の給与の支給人員数

職員の給与の支給人員数は年間平均支給人員によっております。

## ③非常勤の役員又は職員の給与等

非常勤の役員又は職員の給与等については、外数として( )内に記載しております。

## ④予算上の人件費との相違

予算上の人件費との相違は、非常勤の事務補助職員に係る28,223千円であり、予算上の業務経費(教育経費)より12,957千円、一般管理費より15,266千円支給しております。



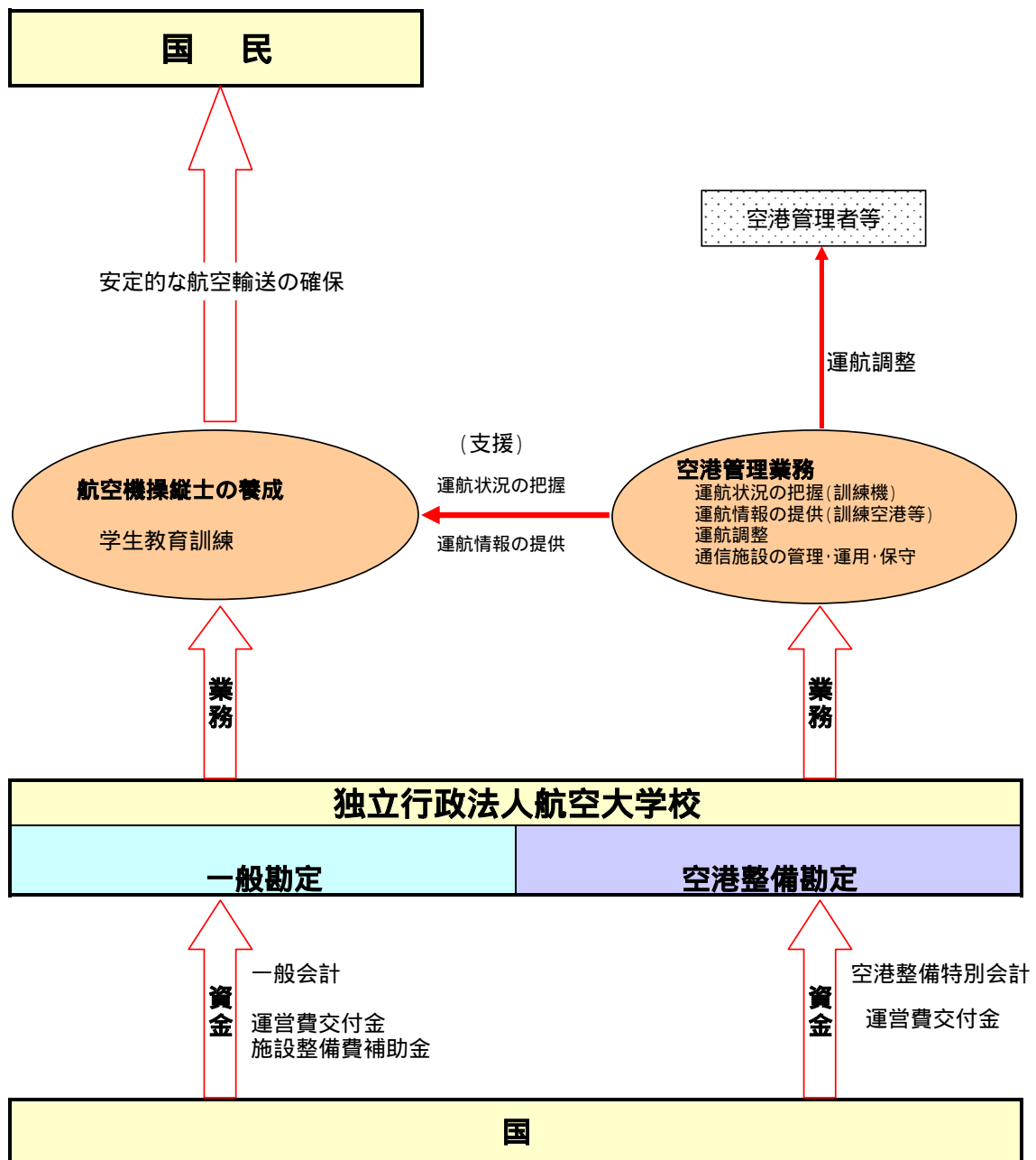
#### 開示すべきセグメント情報

独立行政法人航空大学校法第 11 条の規定に基づき、一般勘定と空港整備勘定とを区分して経理しております。この経理区分が適切なセグメント情報に相当するため、セグメント情報は記載しておりません。

各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類

航空大学校においては、安定的な航空輸送の確保を図ることを目的として航空機操縦士を養成することを主たる業務としていますが、この航空機操縦士養成のための訓練を円滑に行うための附帯業務として空港管理に関する業務も併せて行っております。

このため、当校においては主たる業務に関する経理は一般勘定、附帯業務に関する経理は空港整備勘定に区分して経理しており、関係は下記のとおりになっております。



⑩法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

I 貸借対照表

(単位：円)

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
資産の部				
I 流動資産				
現金及び預金	483,335,694	19,806,404	—	503,142,098
たな卸資産	112,696,789	—	—	112,696,789
前払費用	—	115,730	△ 115,730	—
未収金	47,998,093	—	—	47,998,093
流動資産合計	644,030,576	19,922,134	△ 115,730	663,836,980
II 固定資産				
1 有形固定資産				
建物	1,623,311,470	57,532,300	—	1,680,843,770
減価償却累計額	△ 351,095,427	△ 40,472,248	—	△ 391,567,675
構築物	310,966,495	46,827,215	—	357,793,710
減価償却累計額	△ 65,083,863	△ 7,704,483	—	△ 72,788,346
機械及び装置	1,797,926	—	—	1,797,926
減価償却累計額	△ 1,618,134	—	—	△ 1,618,134
航空機部品	5,245,004	—	—	5,245,004
減価償却累計額	△ 3,015,897	—	—	△ 3,015,897
車両運搬具	21,627,269	—	—	21,627,269
減価償却累計額	△ 18,101,295	—	—	△ 18,101,295
工具器具備品	169,331,893	27,465,442	—	196,797,335
減価償却累計額	△ 82,098,805	△ 17,288,295	—	△ 99,387,100
土地	3,046,600,000	—	—	3,046,600,000
建設仮勘定	—	5,734,050	—	5,734,050
有形固定資産合計	4,657,866,636	72,093,981	—	4,729,960,617
2 無形固定資産				
ソフトウェア	4,857,846	—	—	4,857,846
電話加入権	2,197,861	494,550	—	2,692,411
無形固定資産合計	7,055,707	494,550	—	7,550,257
3 投資その他の資産				
預託金	37,070	—	—	37,070
投資その他の資産合計	37,070	—	—	37,070
固定資産合計	4,664,959,413	72,588,531	—	4,737,547,944
資産合計	5,308,989,989	92,510,665	△ 115,730	5,401,384,924
負債の部				
I 流動負債				
運営費交付金債務	92,695,235	9,424,606	—	102,119,841
未払金	405,437,906	10,340,928	△ 115,730	415,663,104
1年内返済予定のリース債務	10,555,540	—	—	10,555,540
前受金	149,100	—	—	149,100
預り金	10,604,236	156,600	—	10,760,836
流動資産見返負債				
流動資産見返運営費交付金	73,053,774	—	—	73,053,774
流動資産見返物品受贈額	39,245,225	—	—	39,245,225
流動負債合計	631,741,016	19,922,134	△ 115,730	651,547,420
II 固定負債				
リース債務	40,002,094	—	—	40,002,094
固定資産見返負債				
固定資産見返運営費交付金	45,315,290	13,976,003	—	59,291,293
固定資産見返物品受贈額	18,489,954	1,464,277	—	19,954,231
建設仮勘定見返運営費交付金	—	5,734,050	—	5,734,050
固定負債合計	103,807,338	21,174,330	—	124,981,668
負債合計	735,548,354	41,096,464	△ 115,730	776,529,088
資本の部				
I 資本金				
政府出資金	4,871,421,960	98,281,053	—	4,969,703,013

⑩法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

I 貸借対照表

(単位：円)

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
資本金合計	4,871,421,960	98,281,053	—	4,969,703,013
II 資本剰余金				
資本剰余金	255,328,362	1,044,000	—	256,372,362
損益外減価償却累計額	△ 412,318,514	△ 47,361,402	—	△ 459,679,916
損益外減損損失累計額	△ 2,215,019	△ 549,450	—	△ 2,764,469
損益外固定資産除売却差額	△ 138,663,451	—	—	△ 138,663,451
資本剰余金合計	△ 297,868,622	△ 46,866,852	—	△ 344,735,474
III 繰越欠損金				
当期末処理損失	111,703	—	—	111,703
繰越欠損金合計	111,703	—	—	111,703
資本合計	4,573,441,635	51,414,201	—	4,624,855,836
負債資本合計	5,308,989,989	92,510,665	△ 115,730	5,401,384,924

⑩法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

II 損益計算書

(単位：円)

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
経常費用				
業務費				
給与及び諸手当	506,282,058	—	—	506,282,058
賞与	143,320,740	—	—	143,320,740
法定福利費	80,865,682	—	—	80,865,682
退職金	202,754,813	—	—	202,754,813
雑給	17,282,692	—	—	17,282,692
雑役務費	14,605,338	—	—	14,605,338
賃借料	3,095,115	—	—	3,095,115
減価償却費	16,429,184	—	—	16,429,184
修繕費	6,184,855	—	—	6,184,855
保守費	54,680,593	—	—	54,680,593
航空機保守費	635,610,738	—	—	635,610,738
水道光熱費	21,557,589	—	—	21,557,589
航空機燃料費	313,896,863	—	—	313,896,863
旅費交通費	16,359,430	—	—	16,359,430
消耗品費	72,515,337	—	—	72,515,337
たな卸資産評価損	1,359,209	—	—	1,359,209
諸謝金	7,930,077	—	—	7,930,077
支払手数料	37,850,409	—	—	37,850,409
通信費	1,409,520	—	—	1,409,520
航空機燃料税	47,873,400	—	—	47,873,400
雑費	8,322,506	—	—	8,322,506
一般管理費				
役員報酬	30,570,865	—	—	30,570,865
給与及び諸手当	207,554,770	43,680,223	—	251,234,993
賞与	72,733,862	15,163,424	—	87,897,286
法定福利費	34,891,677	8,015,884	—	42,907,561
退職金	4,201,120	—	—	4,201,120
役員退職金	4,542,000	—	—	4,542,000
雑給	1,046,355	3,641,968	—	4,688,323
雑役務費	17,260,980	—	—	17,260,980
賃借料	5,657,808	1,681,064	—	7,338,872
減価償却費	5,489,397	3,627,323	—	9,116,720
修繕費	80,975,329	313,940	—	81,289,269
保守費	50,714,334	1,719,393	—	52,433,727
水道光熱費	12,335,174	671,833	—	13,007,007
旅費交通費	8,624,070	1,372,580	—	9,996,650
消耗品費	27,871,386	3,384,983	—	31,256,369
支払手数料	10,428,535	124,966	—	10,553,501
保険料	83,420,778	162,032	—	83,582,810
通信費	6,031,474	12,083,452	—	18,114,926
雑費	5,694,821	225,025	—	5,919,846
財務費用				
支払利息	653,942	—	—	653,942
経常費用合計	2,880,884,825	95,868,090	—	2,976,752,915
経常収益				
運営費交付金収益	2,650,994,911	92,240,344	—	2,743,235,255
施設費収益	65,237,277	—	—	65,237,277
業務収益				
授業料収入	65,680,150	—	—	65,680,150
入学科収入	15,228,000	—	—	15,228,000

⑩法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

II 損益計算書

(単位：円)

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
検定料収入	20,610,000	—	—	20,610,000
政府受託収入	1,347,040	—	—	1,347,040
土地等貸付料収入	1,496,031	—	—	1,496,031
寄宿舎使用料収入	1,105,300	—	—	1,105,300
流動資産見返負債戻入				
流動資産見返運営費交付金戻入	33,606,357	—	—	33,606,357
流動資産見返物品受贈額戻入	3,397,611	—	—	3,397,611
固定資産見返負債戻入				
固定資産見返運営費交付金戻入	12,901,064	3,177,991	—	16,079,055
固定資産見返物品受贈額戻入	3,991,046	449,332	—	4,440,378
財務収益				
受取利息	3,491	423	—	3,914
雑益				
雑収入	5,072,193	—	—	5,072,193
經常収益合計	2,880,670,471	95,868,090	—	2,976,538,561
經常損失	214,354	—	—	214,354
臨時損失				
固定資産除却損	503,670	—	—	503,670
固定資産売却損	31,883	—	—	31,883
臨時利益				
固定資産売却益	638,204	—	—	638,204
税引前当期純損失（又は税引前当期純利益）	111,703	—	—	111,703
当期純損失（又は当期純利益）	111,703	—	—	111,703
当期総損失（又は当期総利益）	111,703	—	—	111,703

⑩法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

Ⅲキャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>				
原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 1,167,184,072	—	—	△ 1,167,184,072
人件費支出	△ 1,370,992,142	△ 70,473,271	—	△ 1,441,465,413
その他の業務支出	△ 234,768,327	△ 20,716,037	—	△ 255,484,364
運営費交付金収入	2,781,009,000	107,399,000	—	2,888,408,000
業務収入	110,576,741	—	—	110,576,741
雑益収入	10,955,308	—	—	10,955,308
小計	129,596,508	16,209,692	—	145,806,200
利息の受取額	3,491	423	—	3,914
利息の支払額	△ 536,058	—	—	△ 536,058
国庫納付金の支払額	△ 615,431,099	△ 21,089,434	—	△ 636,520,533
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 486,367,158	△ 4,879,319	—	△ 491,246,477
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>				
有形固定資産の取得による支出	△ 97,808,523	△ 3,531,720	—	△ 101,340,243
有形固定資産の売却による収入	1,650,001	—	—	1,650,001
無形固定資産の取得による支出	△ 2,730,000	—	—	△ 2,730,000
その他資産の取得による支出	△ 25,200	—	—	△ 25,200
施設費による収入	115,280,471	—	—	115,280,471
投資活動によるキャッシュ・フロー	16,366,749	△ 3,531,720	—	12,835,029
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>				
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 5,890,362	—	—	△ 5,890,362
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,890,362	—	—	△ 5,890,362
<b>IV 資金に係る換算差額</b>	—	—	—	—
<b>V 資金増加額</b>	△ 475,890,771	△ 8,411,039	—	△ 484,301,810
<b>VI 資金期首残高</b>	959,226,465	28,217,443	—	987,443,908
<b>VII 資金期末残高</b>	483,335,694	19,806,404	—	503,142,098

⑩法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類

IV行政サービス実施コスト計算書

(単位：円)

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
I 業務費用				
(1) 損益計算書上の費用				
業務費	2,210,186,148	—	—	2,210,186,148
一般管理費	670,044,735	95,868,090	—	765,912,825
財務費用	653,942	—	—	653,942
臨時損失	535,553	—	—	535,553
(2) (控除) 自己収入等				
業務収益	△ 105,466,521	—	—	△ 105,466,521
財務収益	△ 3,491	△ 423	—	△ 3,914
雑益	△ 5,072,193	—	—	△ 5,072,193
臨時利益	△ 638,204	—	—	△ 638,204
業務費用合計	2,770,239,969	95,867,667	—	2,866,107,636
II 損益外減価償却等相当額				
損益外減価償却相当額	69,381,872	5,402,482	—	74,784,354
損益外固定資産除売却差額相当額	953,367	—	—	953,367
III 損益外減損損失相当額	2,215,019	549,450	—	2,764,469
IV 引当外退職給付増加見積額	△ 159,696,069	5,895,796	—	△ 153,800,273
V 機会費用				
国又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貸借取引の機会費用	18,255,120	—	—	18,255,120
政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用	75,673,609	897,437	—	76,571,046
VI (控除) 法人税等及び国庫納付額	—	—	—	—
VII 行政サービス実施コスト	2,777,022,887	108,612,832	—	2,885,635,719



勘定ごとの利益の処分又は損失の処理の状況と全ての勘定を合算した額を並列的に示す書類 (単位：円)

科 目	一般勘定	空港整備勘定	合 計
当期末処理損失	111,703	-	111,703
当期総損失	111,703	-	111,703
次期繰越欠損金	111,703	-	111,703