

## ○附属明細書（平成19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. 運営費交付金債務及び当期振替額の明細
5. 施設費の明細
6. 役員及び職員の給与費の明細
7. セグメント情報
8. 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
9. 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
10. 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

① 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第86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。）（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				
有形固定資産（償却費損益内）	建物	21,432,521	15,475,870	—	36,908,391	5,930,739	1,877,713	—	30,977,652	
	構築物	4,524,915	—	—	4,524,915	761,541	138,462	—	3,763,374	
	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	3,388,112	372,215	—	1,856,892	
	車両運搬具	21,627,269	—	—	21,627,269	19,011,892	910,597	—	2,615,377	
	工具器具備品	196,797,335	24,252,936	3,675,000	217,375,271	117,942,867	20,010,464	—	99,432,404	
	計	251,424,970	39,728,806	3,675,000	287,478,776	148,653,285	23,309,451	—	138,825,491	
有形固定資産（償却費損益外）	建物	1,659,411,249	86,119,946	21,455,083	1,724,076,112	432,612,315	64,381,061	—	1,291,463,797	
	構築物	353,268,795	—	—	353,268,795	83,905,670	11,740,403	—	269,363,125	
計	2,012,680,044	86,119,946	21,455,083	2,077,344,907	516,517,985	76,121,464	—	1,560,826,922		
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	8,999,944	5,734,050	8,999,944	—	—	—	8,999,944	
	計	3,052,334,050	8,999,944	5,734,050	3,055,599,944	—	—	—	3,055,599,944	
有形固定資産合計	建物	1,680,843,770	101,595,816	21,455,083	1,760,984,503	438,543,054	66,258,774	—	1,322,441,449	(注1)(注2)
	構築物	357,793,710	—	—	357,793,710	84,667,211	11,878,865	—	273,126,499	
	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	3,388,112	372,215	—	1,856,892	
	車両運搬具	21,627,269	—	—	21,627,269	19,011,892	910,597	—	2,615,377	
	工具器具備品	196,797,335	24,252,936	3,675,000	217,375,271	117,942,867	20,010,464	—	99,432,404	(注3)(注4)
	土地	3,046,600,000	—	—	3,046,600,000	—	—	—	3,046,600,000	
	建設仮勘定	5,734,050	8,999,944	5,734,050	8,999,944	—	—	—	8,999,944	
	計	5,316,439,064	134,848,696	30,864,133	5,420,423,627	665,171,270	99,430,915	—	4,755,252,357	
無形固定資産	ソフトウェア	36,238,020	—	—	36,238,020	33,646,928	2,266,754	—	2,591,092	
	電話加入権	5,456,880	—	—	5,456,880	—	—	2,764,469	2,692,411	
	計	41,694,900	—	—	41,694,900	33,646,928	2,266,754	2,764,469	5,283,503	
投資その他の資産	預託金	37,070	—	—	37,070	—	—	—	37,070	
	計	37,070	—	—	37,070	—	—	—	37,070	

(注1) 建物の当期増加額のうち主なものは次のとおりです。航空大学校仙台分校学生寮増築その他工事86,119,946円他

(注2) 建物の当期減少額のうち主なものは次のとおりです。D T A X端末装置16,607,233円他

(注3) 工具器具備品の当期増加額のうち主なものは次のとおりです。F I H S加入局航空大学校データ端末装置更新・調整8,354,466円他

(注4) 工具器具備品の当期減少額は次のとおりです。テレビ会議システムの除却3,675,000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・ 製造・振替	そ の 他	払 出 ・ 振 替	そ の 他		
貯蔵品	112,696,789	9,531,342	—	32,259,380	2,562,436	87,406,315	(注)
合 計	112,696,789	9,531,342	—	32,259,380	2,562,436	87,406,315	

(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。

## ③ 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					
	政府譲与	5,456,880	—	—	5,456,880	
	施設費	250,915,482	86,119,946	—	337,035,428	(注1)
	計	256,372,362	86,119,946	—	342,492,308	
	損益外減価償却累計額	△ 459,679,916	△ 76,121,464	△ 19,283,395	△ 516,517,985	
	損益外減損損失累計額	△ 2,764,469	—	—	△ 2,764,469	
	損益外除売却差額	△ 138,663,451	—	21,455,083	△ 160,118,534	(注2)
	差引計	△ 344,735,474	9,998,482	2,171,688	△ 336,908,680	

(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) 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。

④ 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

(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				小計	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		
平成18年度	102,119,841	—	82,578,224	—	—	—	82,578,224	19,541,617
平成19年度	—	2,854,876,000	2,808,014,002	9,442,392	33,994,756	3,424,850	2,854,876,000	—
合計	102,119,841	2,854,876,000	2,890,592,226	9,442,392	33,994,756	3,424,850	2,937,454,224	19,541,617

(2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

①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	82,578,224
	流動資産見返運営費交付金	—
	固定資産見返運営費交付金	—
	資本剰余金	—
	計	82,578,224
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	82,578,224	

下記損益等に対し運営費交付金債務を振替。  
①損益計算書に計上した額のうち今年度交付額で不足した額 業務経費：76,194,952 一般管理費：6,383,272

②平成19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	2,808,014,002
	流動資産見返運営費交付金	9,442,392
	固定資産見返運営費交付金	33,994,756
	資本剰余金	3,424,850
	計	2,854,876,000
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	2,854,876,000	

下記損益等に対し運営費交付金債務を振替。  
①今年度交付額を限度として損益計算書に計上した額  
2,927,737,194 (業務経費：2,218,990,585、一般管理費：707,145,116財務費用：1,601,493)  
②リース債務返済 12,747,912  
③自己収入等計上額 132,471,104  
④流動資産取得 9,442,392 (たな卸資産)  
⑤固定資産取得 37,419,606 (建物：15,475,870、工具器具備品：18,518,886、建設仮勘定：3,424,850)  
※予算上の業務収入(損益取引額)に継いで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	運営費交付金債務残高の発生理由は、事務室レイアウト変更、運航経費増加等及び危機管理室の整備を開始したことに伴い、運営費交付金の収益化額が計画を上回り、18年度の運営費交付金債務残高を収益化した。翌事業年度に繰り越したものの。(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。
	計	19,541,617
平成19年度	費用進行基準を採用した業務に係る分	—
	計	—

⑤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19年度独立行政法人航空 大学校施設整備費補助金	101,066,500	5,575,094	86,119,946	9,371,460	
計	101,066,500	5,575,094	86,119,946	9,371,460	

## ⑥ 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	( 2,964 )	( 1 )	( - )	( - )
	23,160	2	-	-
職 員	( 78,143 )	( 23 )	( - )	( - )
	975,318	109	281,400	10
合 計	( 81,107 )	( 24 )	( - )	( - )
	998,478	111	281,400	10

## 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条第2項及び第57条第2項に準じて、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29,928千円であり、予算上の業務経費(教育経費)より14,204千円、一般管理費より15,724千円支給しております。

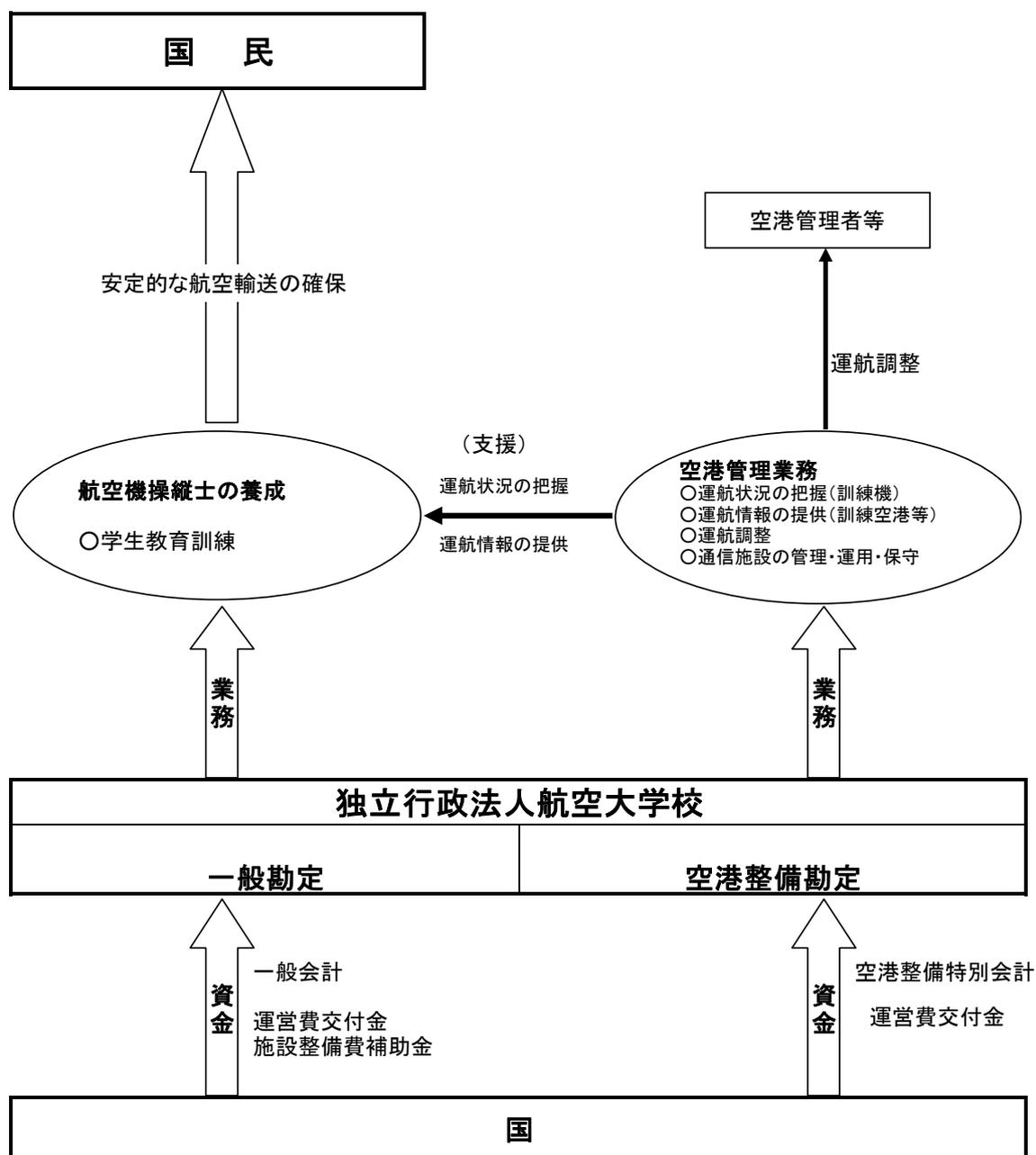
⑦ 開示すべきセグメント情報

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。

⑧ 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。



⑨ 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	565,249,106	33,569,613	—	598,818,719
たな卸資産	87,406,315	—	—	87,406,315
前払費用	—	—	—	—
未収金	45,529,915	—	—	45,529,915
流動資産合計	698,185,336	33,569,613	—	731,754,949
II 固定資産				
1 有形固定資産				
建物	1,718,447,483	42,537,020	—	1,760,984,503
減価償却累計額	△ 413,138,747	△ 25,404,307	—	△ 438,543,054
構築物	310,966,495	46,827,215	—	357,793,710
減価償却累計額	△ 75,644,032	△ 9,023,179	—	△ 84,667,211
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	△ 3,388,112	—	—	△ 3,388,112
車両運搬具	21,627,269	—	—	21,627,269
減価償却累計額	△ 19,011,892	—	—	△ 19,011,892
工具器具備品	169,171,033	48,204,238	—	217,375,271
減価償却累計額	△ 97,439,788	△ 20,503,079	—	△ 117,942,867
土地	3,046,600,000	—	—	3,046,600,000
建設仮勘定	8,999,944	—	—	8,999,944
有形固定資産合計	4,672,614,449	82,637,908	—	4,755,252,357
2 無形固定資産				
ソフトウェア	2,591,092	—	—	2,591,092
電話加入権	2,197,861	494,550	—	2,692,411
無形固定資産合計	4,788,953	494,550	—	5,283,503
3 投資その他の資産				
預託金	37,070	—	—	37,070
投資その他資産合計	37,070	—	—	37,070
固定資産合計	4,677,440,472	83,132,458	—	4,760,572,930
資産合計	5,375,625,808	116,702,071	—	5,492,327,879
負債の部				
I 流動負債				
運営費交付金債務	16,500,283	3,041,334	—	19,541,617
未払金	545,345,458	30,308,379	—	575,653,837
1年内返済予定のリース債務	9,947,958	—	—	9,947,958
前受金	181,300	—	—	181,300
預り金	26,024,650	219,900	—	26,244,550
流動資産見返負債				
流動資産見返運営費交付金	49,712,995	—	—	49,712,995
流動資産見返物品受贈額	37,575,550	—	—	37,575,550
流動負債合計	685,288,194	33,569,613	—	718,857,807
II 固定負債				
リース債務	27,861,764	—	—	27,861,764
固定資産見返負債				
固定資産見返運営費交付金	47,844,927	37,851,649	—	85,696,576
固定資産見返物品受贈額	17,301,967	1,298,768	—	18,600,735
建設仮勘定見返運営費交付金	3,424,850	—	—	3,424,850
建設仮勘定見返施設費	5,575,094	—	—	5,575,094
固定負債合計	102,008,602	39,150,417	—	141,159,019
負債合計	787,296,796	72,720,030	—	860,016,826
純資産の部				
I 資本金				
政府出資金	4,871,421,960	98,281,053	—	4,969,703,013

⑨ 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	341,448,308	1,044,000	—	342,492,308
損益外減価却累計額	△ 483,179,506	△ 33,338,479	—	△ 516,517,985
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	△ 21,455,083	—	△ 160,118,534
資本剰余金合計	△ 282,609,668	△ 54,299,012	—	△ 336,908,680
III 繰越欠損金				
前期繰越損失	111,703	—	—	
当期末処理損失	371,577	—	—	483,280
(うち当期総損失 371,577)				
繰越欠損金合計	483,280	—	—	483,280
純資産合計	4,588,329,012	43,982,041	—	4,632,311,053
負債純資産合計	5,375,625,808	116,702,071	—	5,492,327,879

⑨ 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	503,118,167	—	—	503,118,167
賞与	142,302,168	—	—	142,302,168
法定福利費	78,430,122	—	—	78,430,122
退職金	255,170,236	—	—	255,170,236
雑給	29,305,870	—	—	29,305,870
雑役務費	15,997,386	—	—	15,997,386
賃借料	1,924,090	—	—	1,924,090
減価償却費	17,769,971	—	—	17,769,971
修繕費	537,365	—	—	537,365
保守費	52,861,601	—	—	52,861,601
航空機保守費	699,147,712	—	—	699,147,712
水道光熱費	21,354,883	—	—	21,354,883
航空機燃料費	336,907,851	—	—	336,907,851
旅費交通費	18,804,552	—	—	18,804,552
消耗品費	53,580,889	—	—	53,580,889
たな卸資産評価損	2,562,436	—	—	2,562,436
諸謝金	11,087,342	—	—	11,087,342
支払手数料	48,316,041	—	—	48,316,041
通信費	1,396,920	—	—	1,396,920
航空機燃料税	49,716,600	—	—	49,716,600
雑費	7,116,152	—	—	7,116,152
一般管理費				
役員報酬	26,124,827	—	—	26,124,827
給与及び諸手当	212,654,804	41,077,408	—	253,732,212
賞与	73,527,258	14,112,778	—	87,640,036
法定福利費	34,776,242	7,706,765	—	42,483,007
退職金	26,230,355	—	—	26,230,355
雑給	1,069,028	6,366,747	—	7,435,775
雑役務費	17,699,563	—	—	17,699,563
賃借料	4,795,494	2,017,065	—	6,812,559
減価償却費	4,317,772	3,488,462	—	7,806,234
修繕費	21,871,459	2,538,269	—	24,409,728
保守費	49,614,003	3,663,430	—	53,277,433
水道光熱費	12,895,359	684,366	—	13,579,725
旅費交通費	10,343,587	2,049,877	—	12,393,464
消耗品費	24,504,329	11,709,183	—	36,213,512
支払手数料	9,028,394	98,302	—	9,126,696
保険料	80,435,041	172,699	—	80,607,740
通信費	6,109,630	12,436,078	—	18,545,708
雑費	6,517,518	69,990	—	6,587,508
財務費用				
支払利息	1,309,483	—	—	1,309,483
雑損	292,010	—	—	292,010
経常費用合計	2,971,524,510	108,191,419	—	3,079,715,929
経常収益				
運営費交付金収益	2,785,890,503	104,701,723	—	2,890,592,226
施設費収益	9,371,460	—	—	9,371,460
業務収益				
授業料収入	79,271,610	—	—	79,271,610
入学科収入	20,586,000	—	—	20,586,000
検定料収入	19,590,000	—	—	19,590,000

⑨ 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
政府受託収入	7,394,679	—	—	7,394,679
土地等貸付料収入	1,391,009	—	—	1,391,009
寄宿舎使用料収入	1,101,800	—	—	1,101,800
流動資産見返負債戻入				
流動資産見返運営費交付金戻入	32,783,171	—	—	32,783,171
流動資産見返物品受贈額戻入	1,669,675	—	—	1,669,675
固定資産見返負債戻入				
固定資産見返運営費交付金戻入	10,000,570	3,322,953	—	13,323,523
固定資産見返物品受贈額戻入	1,187,987	165,509	—	1,353,496
財務収益				
受取利息	5,779	1,234	—	7,013
雑益		—	—	
雑収入	495,488	—	—	495,488
経常収益合計	2,970,739,731	108,191,419	—	3,078,931,150
経常損失	784,779	—	—	784,779
臨時利益				
固定資産売却益	413,202	—	—	413,202
税引前当期純損失	371,577	—	—	371,577
当期純損失	371,577	—	—	371,577
当期総損失	371,577	—	—	371,577

⑨ 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	△ 1,289,021,108	—	—	△ 1,289,021,108
人件費支出	△ 1,271,819,747	△ 68,470,616	—	△ 1,340,290,363
その他の業務支出	△ 278,673,769	△ 27,784,779	—	△ 306,458,548
運営費交付金収入	2,735,093,000	119,783,000	—	2,854,876,000
業務収入	125,603,923	—	—	125,603,923
雑益収入	495,488	—	—	495,488
小計	21,677,787	23,527,605	—	45,205,392
利息の受取額	5,779	1,234	—	7,013
利息の支払額	△ 1,641,236	—	—	△ 1,641,236
業務活動によるキャッシュ・フロー	20,042,330	23,528,839	—	43,571,169
<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	△ 35,255,617	△ 9,765,630	—	△ 45,021,247
有形固定資産の売却による収入	2,633,505	—	—	2,633,505
施設費による収入	107,289,353	—	—	107,289,353
投資活動によるキャッシュ・フロー	74,667,241	△ 9,765,630	—	64,901,611
<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	△ 12,796,159	—	—	△ 12,796,159
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,796,159	—	—	△ 12,796,159
<b>IV 資金に係る換算差額</b>	—	—	—	—
<b>V 資金増加額</b>	81,913,412	13,763,209	—	95,676,621
<b>VI 資金期首残高</b>	483,335,694	19,806,404	—	503,142,098
<b>VII 資金期末残高</b>	565,249,106	33,569,613	—	598,818,719

⑨ 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	2,347,408,354	—	—	2,347,408,354
一般管理費	622,514,663	108,191,419	—	730,706,082
財務費用	1,601,493	—	—	1,601,493
(2) (控除) 自己収入等				
業務収益	△ 129,335,098	—	—	△ 129,335,098
財務収益	△ 5,779	△ 1,234	—	△ 7,013
雑益	△ 495,488	—	—	△ 495,488
臨時利益	△ 413,202	—	—	△ 413,202
業務費用合計	2,841,274,943	108,190,185	—	2,949,465,128
II 損益外減価償却等相当額				
損益外減価償却相当額	70,860,992	5,260,472	—	76,121,464
III 引当外賞与増加見積額	1,059,657	△ 692,403	—	367,254
IV 引当外退職給付増加見積額	△ 51,278,682	△ 1,596,887	—	△ 52,875,569
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	10,471,962	—	—	10,471,962
政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用	58,572,337	608,151	—	59,180,488
VI 行政サービス実施コスト	2,930,961,209	111,769,518	—	3,042,730,727

⑩ 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	483,280	—	483,280
当期総損失	371,577	—	371,577
前期繰越欠損金	111,703	—	111,703
次期繰越欠損金	483,280	—	483,280