

第12期 財務諸表

平成24年度

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

独立行政法人航空大学校

目 次

1. 貸借対照表	1
2. 損益計算書	4
3. キャッシュ・フロー計算書	7
4. 損失の処理に関する書類	9
5. 行政サービス実施コスト計算書	10
6. 注記	11
7. 附属明細書	
① 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第91 資産除却債務に係る特定の除却費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細	14
② たな卸資産の明細	16
③ 資本金及び資本剰余金の明細	17
④ 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細	18
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）	19
⑥ 役員及び職員の給与の明細	20

貸借対照表

(平成 25年 3月31日)

(単位：円)

資産の部

I 流動資産

現金及び預金	441,320,210	
たな卸資産	19,459,901	
前払費用	645,008	
未収金	111,332,015	
立替金	1,197,813	
流動資産合計		<u>573,954,947</u>

II 固定資産

1 有形固定資産

建物	2,171,504,848	
減価償却累計額	<u>782,404,699</u>	1,389,100,149
構築物	493,284,993	
減価償却累計額	<u>148,218,636</u>	345,066,357
機械及び装置	3,204,926	
減価償却累計額	<u>1,992,090</u>	1,212,836
航空機	1,105,671,882	
減価償却累計額	<u>176,087,974</u>	929,583,908
航空機部品	180,296,797	
減価償却累計額	<u>24,711,058</u>	155,585,739
車両運搬具	17,246,446	
減価償却累計額	<u>10,271,123</u>	6,975,323
工具器具備品	386,853,094	
減価償却累計額	<u>201,579,841</u>	185,273,253
土地	3,027,205,068	
減損損失累計額	<u>582,522,000</u>	2,444,683,068
建設仮勘定		<u>9,257,544</u>
有形固定資産合計		<u>5,466,738,177</u>

2 無形固定資産

ソフトウェア	1,341,671	
電話加入権	<u>2,692,411</u>	
無形固定資産合計		<u>4,034,082</u>

3 投資その他の資産

預託金	<u>39,270</u>	
投資その他資産合計		<u>39,270</u>

固定資産合計 5,470,811,529

資産合計 6,044,766,476

貸借対照表

(平成 25年 3月31日)

(単位：円)

負債の部

I 流動負債

運営費交付金債務		105,077,447	
未払金		440,619,674	
1年内返済予定のリース債務		93,873,459	
前受金		454,530	
預り金		7,970,360	
流動資産見返負債			
流動資産見返運営費交付金	5,841,285		
流動資産見返物品受贈額	13,547,056	19,388,341	
流動負債合計			667,383,811

II 固定負債

リース債務		1,037,770,516	
固定資産見返負債			
固定資産見返運営費交付金	166,221,650		
固定資産見返寄付金	57,565,768		
固定資産見返物品受贈額	6,848,027		
建設仮勘定見返施設費	9,257,544	239,892,989	
固定負債合計			1,277,663,505
負債合計			1,945,047,316

純資産の部

I 資本金

政府出資金		4,915,008,081	
資本金合計			4,915,008,081

II 資本剰余金

資本剰余金		726,033,283	
損益外減価償却累計額		△ 908,128,727	
損益外減損損失累計額		△ 585,286,469	
資本剰余金合計			△ 767,381,913

III 繰越欠損金

当期末処理損失		△ 47,907,008	
(うち当期総損失 △21,363,938)			
繰越欠損金合計			△ 47,907,008
純資産合計			4,099,719,160
負債純資産合計			6,044,766,476

貸借対照表

(平成 25年 3月31日)

(単位：円)

(注記事項)

運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額 796,038,875円

運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額 41,054,228円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

・有形固定資産

航空機(A36型、G58型、B58型)

円滑な学生訓練の実施に必要な不可欠な訓練機(航空機)です。

飛行訓練装置(A36型、G58型)

円滑な学生訓練の実施に必要な不可欠な飛行訓練装置(工具器具備品)です。

語学実習装置

学生教育に用いられ、パイロットとして必要な語学力の習得を図る演習装置(工具器具備品)です。

損益計算書

(平成 24年 4月 1日～平成 25年 3月31日)

(単位：円)

経常費用

業務費

給与及び諸手当	316,617,710	
賞与	72,642,907	
法定福利費	64,266,636	
退職金	27,340,836	
雑給	110,327,435	
雑役務費	54,177,048	
減価償却費	144,362,929	
賃借料	18,463,968	
修繕費	1,723,050	
保守費	14,856,380	
航空機保守費	870,141,046	
航空機燃料費	354,343,102	
旅費交通費	12,112,965	
消耗品費	22,241,828	
たな卸資産評価損	420,365	
諸謝金	7,515,260	
支払手数料	44,378,907	
通信費	701,117	
航空機燃料税	20,288,500	
雑費	<u>7,894,992</u>	2,164,816,981

一般管理費

役員報酬	24,354,768
給与及び諸手当	203,333,515
賞与	59,038,924
法定福利費	33,751,396
雑役務費	15,589,367
減価償却費	11,513,258
賃借料	3,949,093
修繕費	65,352,205
保守費	43,493,729
水道光熱費	28,493,900
旅費交通費	6,376,657

損益計算書

(平成 24年 4月 1日～平成 25年 3月31日)

(単位：円)

消耗品費	13,841,327	
支払手数料	6,133,069	
保険料	78,733,360	
通信費	14,006,516	
雑費	<u>2,230,240</u>	610,191,324
財務費用		
支払利息	<u>85,223,525</u>	<u>85,223,525</u>
経常費用合計		<u>2,860,231,830</u>
経常収益		
運営費交付金収益		2,118,787,151
施設費収益		60,106,007
業務収益		
授業料収入	82,256,405	
入学科収入	15,228,000	
検定料収入	18,520,000	
施設設備費収入	22,250,000	
受託収入	2,419,502	
土地等貸付料収入	1,157,520	
寄宿舎使用料収入	<u>2,727,000</u>	144,558,427
寄付金収益	<u>448,961,000</u>	448,961,000
流動資産見返負債戻入		
流動資産見返運営費交付金戻入	5,162,936	
流動資産見返物品受贈額戻入	<u>3,409,801</u>	8,572,737
固定資産見返負債戻入		
固定資産見返運営費交付金戻入	26,865,020	
固定資産見返物品受贈額戻入	56,558	
固定資産見返寄付金戻入	<u>127,262,856</u>	154,184,434
財務収益		
受取利息	<u>277</u>	277
雑益		
雑収入	<u>3,486,680</u>	<u>3,486,680</u>
経常収益合計		<u>2,938,656,713</u>
経常利益		<u>78,424,883</u>

損益計算書

(平成 24年 4月 1日～平成 25年 3月31日)

(単位：円)

臨時損失

固定資産除却損	300,137	
固定資産売却損	117,111,586	
その他の臨時損失	<u>6,680,230</u>	<u>124,091,953</u>

臨時利益

固定資産売却益	<u>24,303,132</u>	<u>24,303,132</u>
---------	-------------------	-------------------

当期純損失	<u>21,363,938</u>
-------	-------------------

当期総損失	<u><u>21,363,938</u></u>
-------	--------------------------

(注記事項)

ファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は21,363,938円であり、当該影響額を除いた当期総損失は0円です。

その他の臨時損失は、棚卸資産に計上している航空機部品の売却処分によるものです。

キャッシュ・フロー計算書

(平成 24年 4月 1日 ～ 平成 25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	△ 1,312,196,312
	人件費支出	△ 1,088,027,056
	その他の業務支出	△ 238,236,069
	運営費交付金収入	2,012,374,000
	業務収入	147,928,422
	雑益収入	3,486,680
	寄付金収入	575,987,000
	小計	101,316,665
	利息の受取額	277
	利息の支払額	△ 85,201,201
	国庫納付金の支払額	—
	業務活動によるキャッシュ・フロー	16,115,741
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 82,181,026
	有形固定資産の売却による収入	30,745,050
	無形固定資産の取得による支出	—
	その他資産の取得による支出	—
	施設費による収入	35,811,800
	施設費の精算による返還金の支出	△ 255,339,400
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 270,963,576
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	不要財産に係る国庫納付等による支出	△ 15,808,198
	ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 103,680,099
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 119,488,297
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	△ 374,336,132
VI	資金期首残高	815,656,342
VII	資金期末残高	441,320,210

キャッシュ・フロー計算書

(平成 24年 4月 1日 ~ 平成 25年 3月31日)

(単位：円)

(注記事項)

(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	441,320,210
--------	-------------

(2) 重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得

航空機	122,905,465
-----	-------------

工具器具備品	36,281,328
--------	------------

損失の処理に関する書類

(平成 25 年 3 月 31 日)

(単位：円)

I	当期末処理損失	47,907,008
	当期総損失	21,363,938
	前期繰越欠損金	26,543,070
II	次期繰越欠損金	<u>47,907,008</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成 24年 4月 1日～平成 25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	2,164,816,981	
一般管理費	610,191,324	
財務費用	85,223,525	
臨時損失	<u>124,091,953</u>	2,984,323,783

(2) (控除) 自己収入等

業務収益	△ 144,558,427	
寄付金収益	△ 448,961,000	
財務収益	△ 277	
雑益	△ 3,486,680	
資産見返寄付金戻入	△ 127,262,856	
臨時利益	<u>△ 24,303,132</u>	<u>△ 748,572,372</u>

業務費用合計 2,235,751,411

II 損益外減価償却相当額 110,984,278

III 損益外減損損失相当額 —

IV 損益外除売却差額相当額 3,586,734

V 引当外賞与増加見積額 △ 3,417,626

VI 引当外退職給付増加見積額 △ 33,248,353

VII 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 8,541,837

政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 23,736,899 32,278,736

VIII 行政サービス実施コスト 2,345,935,180