

第 1 4 期 財 務 諸 表

平成 2 6 年度

自 平成 2 6 年 4 月 1 日

至 平成 2 7 年 3 月 3 1 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	8
5. 行政サービス実施コスト計算書	9
6. 注記	10
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。）及び減損損失累 計額の明細	13
② たな卸資産の明細	14
③ 資本金及び資本剰余金の明細	15
④ 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細	16
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）	18
⑥ 役員及び職員の給与の明細	19

貸借対照表

(平成 27年 3月31日)

(単位：円)

資産の部

I 流動資産

現金及び預金	634,992,863
未収金	112,898,601
たな卸資産	17,135,491
前払費用	60,625
立替金	1,363,718

流動資産合計 766,451,298

II 固定資産

1 有形固定資産

建物	2,265,957,771	
減価償却累計額	<u>958,976,232</u>	1,306,981,539
構築物	498,346,489	
減価償却累計額	<u>180,256,210</u>	318,090,279
機械及び装置	3,204,926	
減価償却累計額	<u>2,394,492</u>	810,434
航空機	1,517,628,993	
減価償却累計額	<u>346,491,329</u>	1,171,137,664
航空機部品	253,110,414	
減価償却累計額	<u>70,149,041</u>	182,961,373
車両運搬具	19,768,418	
減価償却累計額	<u>12,980,655</u>	6,787,763
工具器具備品	444,026,939	
減価償却累計額	<u>269,299,998</u>	174,726,941
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>7,381,594</u>

有形固定資産合計 5,613,560,655

2 無形固定資産

ソフトウェア	227,193
電話加入権	<u>2,692,411</u>
無形固定資産合計	2,919,604

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 5,616,519,529

資産合計 6,382,970,827

貸借対照表

(平成 27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	434,997,126
未払金	311,456,303
未払消費税等	9,650,400
1年内返済予定のリース債務	112,095,137
前受金	795,000
預り金	4,546,108

流動資産見返負債

流動資産見返運営費交付金	4,375,290	
流動資産見返物品受贈額	12,583,981	16,959,271

流動負債合計

890,499,345

II 固定負債

リース債務	1,278,242,600
-------	---------------

固定資産見返負債

固定資産見返運営費交付金	209,742,915	
固定資産見返寄付金	43,174,406	
固定資産見返物品受贈額	4,689,880	
建設仮勘定見返運営費交付金	3,675,000	
建設仮勘定見返施設費	3,706,594	264,988,795

固定負債合計

1,543,231,395

負債合計

2,433,730,740

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	824,776,055
損益外減価償却累計額	△ 1,113,718,633
損益外減損損失累計額	△ 585,286,469

資本剰余金合計

△ 874,229,047

III 繰越欠損金

当期末処理損失	△ 91,538,947
---------	--------------

(うち当期総損失 △26,309,839)

繰越欠損金合計

△ 91,538,947

純資産合計

3,949,240,087

負債純資産合計

6,382,970,827

貸借対照表

(平成 27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	567,200,201円
運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額	43,502,714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(G58型)

円滑な学生訓練の実施に必要不可欠な訓練機(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 26年 4月 1日～平成 27年 3月31日)

(単位：円)

経常費用

業務費

給与及び諸手当	304,007,614	
賞与	76,306,402	
法定福利費	65,381,080	
退職金	31,562,790	
雑給	94,085,237	
雑役務費	70,816,148	
減価償却費	136,439,621	
賃借料	33,819,272	
保守費	15,385,220	
航空機保守費	932,465,389	
航空機燃料費	363,757,515	
旅費交通費	9,791,840	
消耗品費	10,338,280	
たな卸資産評価損	6,776	
諸謝金	6,603,919	
支払手数料	28,672,724	
通信費	719,434	
航空機燃料税	11,365,300	
雑費	<u>4,915,744</u>	2,196,440,305

一般管理費

役員報酬	27,492,748
給与及び諸手当	168,356,327
賞与	52,987,908
法定福利費	30,505,371
役員退職金	9,187,000
雑役務費	18,810,781
減価償却費	8,156,148
賃借料	7,322,638
修繕費	31,396,437
保守費	40,851,598
水道光熱費	31,669,272
旅費交通費	7,016,750

損益計算書

(平成 26年 4月 1日～平成 27年 3月31日)

(単位：円)

消耗品費	12,256,485	
支払手数料	5,288,577	
保険料	89,626,960	
通信費	14,008,849	
雑費	<u>11,800,252</u>	566,734,101
財務費用		
支払利息	<u>83,154,456</u>	<u>83,154,456</u>
経常費用合計		<u>2,846,328,862</u>
経常収益		
運営費交付金収益		1,776,834,532
施設費収益		21,909,263
業務収益		
授業料収入	110,836,410	
入学料収入	20,304,000	
検定料収入	21,040,000	
施設設備費収入	59,950,000	
受託収入	176,610,462	
土地等貸付料収入	1,354,999	
寄宿舎使用料収入	<u>2,493,895</u>	392,589,766
寄付金収益	<u>558,430,000</u>	558,430,000
流動資産見返負債戻入		
流動資産見返運営費交付金戻入	981,366	
流動資産見返物品受贈額戻入	<u>454,693</u>	1,436,059
固定資産見返負債戻入		
固定資産見返運営費交付金戻入	27,966,566	
固定資産見返物品受贈額戻入	8,934	
固定資産見返寄付金戻入	<u>7,195,681</u>	35,171,181
雑益		
雑収入	<u>33,648,222</u>	<u>33,648,222</u>
経常収益合計		<u>2,820,019,023</u>
経常損失		26,309,839

損 益 計 算 書

(平成 26年 4月 1日～平成 27年 3月31日)

(単位：円)

臨時損失			
固定資産除却損		3,318,256	3,318,256
臨時利益			
固定資産見返負債戻入			
固定資産見返運営費交付金戻入	2,012,850		
固定資産見返物品受贈額戻入	1,305,406	3,318,256	3,318,256
当期純損失			<u>26,309,839</u>
当期総損失			<u><u>26,309,839</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16,659,439円であり、当該影響額を除いた当期総損失は9,650,400円です。

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	△ 1,452,500,565
	人件費支出	△ 1,005,565,295
	その他の業務支出	△ 278,544,349
	運営費交付金収入	2,113,353,000
	業務収入	395,514,919
	雑益収入	34,014,598
	寄付金収入	571,637,264
	小計	377,909,572
	利息の支払額	△ 82,150,985
	業務活動によるキャッシュ・フロー	295,758,587
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	△ 83,217,583
	施設費による収入	88,561,948
	投資活動によるキャッシュ・フロー	5,344,365
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 96,114,937
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 96,114,937
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	204,988,015
VI	資金期首残高	430,004,848
VII	資金期末残高	634,992,863

(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 634,992,863円

(2) 重要な非資金取引

ファイナンス・リース取引による資産の取得

航空機 239,041,111円

損失の処理に関する書類

(平成 27 年 3 月 31 日)

(単位：円)

I	当期末処理損失	91, 538, 947
	当期総損失	26, 309, 839
	前期繰越欠損金	65, 229, 108
II	次期繰越欠損金	<u>91, 538, 947</u>

行政サービス実施コスト計算書

(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	2,196,440,305	
一般管理費	566,734,101	
財務費用	83,154,456	
臨時損失	3,318,256	2,849,647,118

(2) (控除) 自己収入等

業務収益	△ 392,589,766	
寄付金収益	△ 558,430,000	
雑益	△ 33,648,222	
資産見返寄付金戻入	△ 7,195,681	<u>△ 991,863,669</u>

業務費用合計 1,857,783,449

II 損益外減価償却相当額 99,349,102

III 損益外減損損失相当額 —

IV 損益外除売却差額相当額 △ 22,063

V 引当外賞与増加見積額 △ 3,776,955

VI 引当外退職給付増加見積額 △ 79,028,401

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 8,627,757

政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 16,183,747 24,811,504

VIII 行政サービス実施コスト 1,899,116,636

(注記事項)

引当外退職給付増加見積額のうち、△16,553,378円については国からの出向職員に係るものです。