

第15期 財務諸表

平成27年度

自 平成27年4月 1日

至 平成28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 | 3 |
| 3. キャッシュ・フロー計算書 | 6 |
| 4. 損失の処理に関する書類 | 7 |
| 5. 行政サービス実施コスト計算書 | 8 |
| 6. 注記 | 9 |
| 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） | 17 |
| ⑥ 役員及び職員の給与の明細 | 18 |

貸借対照表

(平成 28年 3月31日)

(単位：円)

資産の部

I 流動資産

| | |
|--------|------------------|
| 現金及び預金 | 511,792,312 |
| たな卸資産 | 18,214,974 |
| 前払費用 | 362,233 |
| 未収金 | 14,893,549 |
| 立替金 | <u>1,229,121</u> |

流動資産合計

546,492,189

II 固定資産

1 有形固定資産

| | | |
|---------|----------------------|-------------------|
| 建物 | 2,303,474,426 | |
| 減価償却累計額 | <u>1,048,219,599</u> | 1,255,254,827 |
| 構築物 | 497,746,828 | |
| 減価償却累計額 | <u>194,368,077</u> | 303,378,751 |
| 機械及び装置 | 3,204,926 | |
| 減価償却累計額 | <u>2,595,693</u> | 609,233 |
| 航空機 | 1,761,377,287 | |
| 減価償却累計額 | <u>423,542,837</u> | 1,337,834,450 |
| 航空機部品 | 324,538,632 | |
| 減価償却累計額 | <u>88,070,267</u> | 236,468,365 |
| 車両運搬具 | 20,329,284 | |
| 減価償却累計額 | <u>12,830,441</u> | 7,498,843 |
| 工具器具備品 | 453,778,475 | |
| 減価償却累計額 | <u>302,314,560</u> | 151,463,915 |
| 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>47,081,792</u> |

有形固定資産合計

5,784,273,244

2 無形固定資産

| | |
|--------|------------------|
| ソフトウェア | 2,264,187 |
| 電話加入権 | <u>2,692,411</u> |

無形固定資産合計

4,956,598

3 投資その他の資産

| | |
|-----|---------------|
| 預託金 | <u>37,630</u> |
|-----|---------------|

投資その他資産合計

37,630

固定資産合計

5,789,267,472

資産合計

6,335,759,661

貸借対照表

(平成 28年 3月31日)

(単位：円)

負債の部

I 流動負債

| | | |
|---------------|--|-------------|
| 未払金 | | 445,757,862 |
| 1年内返済予定のリース債務 | | 100,575,264 |
| 前受金 | | 768,000 |
| 預り金 | | 9,991,675 |

流動資産見返負債

| | | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 流動資産見返運営費交付金 | 5,644,257 | |
| 流動資産見返物品受贈額 | <u>12,377,281</u> | <u>18,021,538</u> |

流動負債合計

575,114,339

II 固定負債

| | | |
|-------|--|---------------|
| リース債務 | | 1,082,224,873 |
|-------|--|---------------|

固定資産見返負債

| | | |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 固定資産見返運営費交付金 | 671,351,676 | |
| 固定資産見返寄付金 | 30,922,210 | |
| 固定資産見返物品受贈額 | 4,469,406 | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金 | <u>47,081,792</u> | <u>753,825,084</u> |

固定負債合計

1,836,049,957

負債合計

2,411,164,296

純資産の部

I 資本金

| | | |
|-------|--|----------------------|
| 政府出資金 | | <u>4,915,008,081</u> |
|-------|--|----------------------|

資本金合計

4,915,008,081

II 資本剰余金

| | | |
|-------|--|-------------|
| 資本剰余金 | | 824,176,394 |
|-------|--|-------------|

| | | |
|------------|-----------------|--|
| 損益外減価償却累計額 | △ 1,213,921,524 | |
|------------|-----------------|--|

| | | |
|------------|----------------------|--|
| 損益外減損損失累計額 | <u>△ 585,286,469</u> | |
|------------|----------------------|--|

資本剰余金合計

△ 975,031,599

III 繰越欠損金

| | | |
|---------|--|--------------|
| 当期末処理損失 | | △ 15,381,117 |
|---------|--|--------------|

(うち当期総利益 76,157,830)

繰越欠損金合計

△ 15,381,117

純資産合計

3,924,595,365

負債純資産合計

6,335,759,661

損益計算書

(平成 27年 4月 1日～平成 28年 3月31日)

(単位：円)

経常費用

業務費

| | | |
|----------|------------------|---------------|
| 給与及び諸手当 | 310,987,420 | |
| 賞与 | 77,573,307 | |
| 法定福利費 | 67,926,866 | |
| 退職金 | 117,607,063 | |
| 雑給 | 97,253,065 | |
| 雑役務費 | 71,399,682 | |
| 減価償却費 | 176,535,084 | |
| 賃借料 | 16,809,651 | |
| 保守費 | 37,996,337 | |
| 航空機保守費 | 957,007,191 | |
| 航空機燃料費 | 214,077,606 | |
| 旅費交通費 | 11,502,875 | |
| 消耗品費 | 13,225,542 | |
| たな卸資産評価損 | 6,231 | |
| 諸謝金 | 7,837,289 | |
| 支払手数料 | 32,164,815 | |
| 通信費 | 388,800 | |
| 雑費 | <u>5,145,190</u> | 2,215,444,014 |

一般管理費

| | |
|---------|-------------|
| 役員報酬 | 25,201,281 |
| 給与及び諸手当 | 171,752,806 |
| 賞与 | 54,853,866 |
| 法定福利費 | 31,684,323 |
| 雑役務費 | 21,460,001 |
| 減価償却費 | 9,239,733 |
| 賃借料 | 12,855,408 |
| 修繕費 | 82,197,404 |
| 保守費 | 42,145,789 |
| 水道光熱費 | 31,044,740 |
| 旅費交通費 | 5,307,808 |
| 消耗品費 | 42,397,831 |

損益計算書

(平成 27年 4月 1日～平成 28年 3月31日)

(単位：円)

| | | |
|----------------|------------------|----------------------|
| 支払手数料 | 5,760,622 | |
| 保険料 | 84,438,690 | |
| 通信費 | 13,512,252 | |
| 雑費 | <u>3,338,117</u> | 637,190,671 |
| 財務費用 | | |
| 支払利息 | | <u>82,364,527</u> |
| 経常費用合計 | | 2,934,999,212 |
| 経常収益 | | |
| 運営費交付金収益 | | 1,847,160,414 |
| 施設費収益 | | 62,614,194 |
| 業務収益 | | |
| 授業料収入 | 98,544,990 | |
| 入学料収入 | 20,868,000 | |
| 検定料収入 | 23,560,000 | |
| 施設設備費収入 | 47,150,000 | |
| 受託収入 | 2,317,446 | |
| 土地等貸付料収入 | 1,355,685 | |
| 寄宿舎使用料収入 | <u>2,596,500</u> | 196,392,621 |
| 寄付金収益 | | 753,243,000 |
| 流動資産見返負債戻入 | | |
| 流動資産見返運営費交付金戻入 | 692,999 | |
| 流動資産見返物品受贈額戻入 | <u>206,700</u> | 899,699 |
| 固定資産見返負債戻入 | | |
| 固定資産見返運営費交付金戻入 | 54,777,679 | |
| 固定資産見返寄付金戻入 | <u>7,027,129</u> | 61,804,808 |
| 雑益 | | |
| 雑収入 | | <u>1,332,545</u> |
| 経常収益合計 | | <u>2,923,447,281</u> |
| 経常損失 | | <u>11,551,931</u> |

損益計算書

(平成 27年 4月 1日～平成 28年 3月31日)

(単位：円)

| | | | |
|----------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 18,329,423 | |
| 固定資産売却損 | | <u>220,474</u> | 18,549,897 |
| 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 | 13,104,356 | | |
| 固定資産見返物品受贈額戻入 | | 220,474 | |
| 固定資産見返寄付金戻入 | <u>5,225,067</u> | 18,549,897 | |
| 固定資産売却益 | | | 4,066,637 |
| 運営費交付金精算収益化額 | | <u>83,643,124</u> | <u>106,259,658</u> |
| 当期純利益 | | | <u>76,157,830</u> |
| 当期総利益 | | | <u><u>76,157,830</u></u> |

キャッシュ・フロー計算書

(平成 27年 4月 1日 ~ 平成 28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 | △ 1,252,998,311 |
| 人件費支出 | △ 965,122,062 |
| その他の業務支出 | △ 335,014,251 |
| 運営費交付金収入 | 2,068,704,000 |
| 業務収入 | 209,118,340 |
| 雑益収入 | 1,009,604 |
| 寄付金収入 | 761,974,736 |
| 小計 | 487,672,056 |
| 利息の支払額 | △ 83,752,343 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 403,919,713 |
| 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 | △ 552,704,743 |
| 施設費による収入 | 136,291,800 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 416,412,943 |
| 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 | △ 110,707,321 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 110,707,321 |
| IV 資金に係る換算差額 | — |
| V 資金増加額 | △ 123,200,551 |
| VI 資金期首残高 | 634,992,863 |
| VII 資金期末残高 | 511,792,312 |

損失の処理に関する書類

(単位：円)

| | | |
|----|---------|-------------------|
| I | 当期未処理損失 | 15,381,117 |
| | 当期総利益 | 76,157,830 |
| | 前期繰越欠損金 | 91,538,947 |
| II | 次期繰越欠損金 | <u>15,381,117</u> |

行政サービス実施コスト計算書

(平成 27年 4月 1日～平成 28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 | 2,215,444,014 | |
| 一般管理費 | 637,190,671 | |
| 財務費用 | 82,364,527 | |
| 臨時損失 | <u>18,549,897</u> | 2,953,549,109 |

(2) (控除) 自己収入等

| | | |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 業務収益 | △ 196,392,621 | |
| 寄付金収益 | △ 753,243,000 | |
| 雑益 | △ 1,332,545 | |
| 資産見返寄付金戻入 | △ 12,252,196 | |
| 臨時利益 | <u>△ 4,066,637</u> | <u>△ 967,286,999</u> |

業務費用合計 1,986,262,110

II 損益外減価償却相当額 100,600,915

III 損益外減損損失相当額 —

IV 損益外除売却差額相当額 △ 201,637

V 引当外賞与増加見積額 △ 6,361,860

VI 引当外退職給付増加見積額 △ 188,502,085

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 7,736,719

政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用 — 7,736,719

VIII 行政サービス実施コスト 1,899,534,162