

第11期 財務諸表

平成23年度

自 平成23年4月 1日

至 平成24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8 7 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第9 1 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 24年 3月31日)

(単位：円)

資産の部

I 流動資産

現金及び預金	815,656,342
たな卸資産	28,058,028
前払費用	888,605
未収金	194,271,515

流動資産合計 1,038,874,490

II 固定資産

1 有形固定資産

建物	2,145,661,530	
減価償却累計額	<u>688,890,974</u>	1,456,770,556
構築物	493,284,993	
減価償却累計額	<u>129,160,350</u>	364,124,643
機械及び装置	3,204,926	
減価償却累計額	<u>1,790,889</u>	1,414,037
航空機	1,002,738,417	
減価償却累計額	<u>86,801,643</u>	915,936,774
航空機部品	252,319,279	
減価償却累計額	<u>24,151,303</u>	228,167,976
車両運搬具	14,390,969	
減価償却累計額	<u>9,198,777</u>	5,192,192
工具器具備品	349,529,478	
減価償却累計額	<u>170,692,195</u>	178,837,283
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>11,244,944</u>
有形固定資産合計		<u>5,606,371,473</u>

2 無形固定資産

ソフトウェア	2,185,911	
電話加入権	<u>2,692,411</u>	
無形固定資産合計		<u>4,878,322</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 5,611,289,065

資産合計 6,650,163,555

貸借対照表

(平成 24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		281,307,982	
未払金		692,946,795	
1年内返済予定のリース債務		89,791,427	
前受金		486,000	
預り金		19,919,842	
流動資産見返負債			
流動資産見返運営費交付金	11,004,221		
流動資産見返物品受贈額	16,956,857	27,961,078	
流動負債合計			<u>1,112,413,124</u>

II 固定負債

リース債務		986,847,211	
固定資産見返負債			
固定資産見返運営費交付金	123,269,286		
固定資産見返寄付金	184,828,624		
固定資産見返物品受贈額	6,904,585		
建設仮勘定見返運営費交付金	1,987,400		
建設仮勘定見返施設費	9,257,544	326,247,439	
固定負債合計			<u>1,313,094,650</u>
負債合計			<u>2,425,507,774</u>

純資産の部

I 資本金

政府出資金		<u>4,934,403,013</u>	
資本金合計			<u>4,934,403,013</u>

II 資本剰余金

資本剰余金		699,226,756	
損益外減価償却累計額		△ 797,144,449	
損益外減損損失累計額		△ 585,286,469	
資本剰余金合計			<u>△ 683,204,162</u>

III 繰越欠損金

当期末処理損失		△ 26,543,070	
(うち当期総損失 △26,543,070)			
繰越欠損金合計			<u>△ 26,543,070</u>

純資産合計			<u>4,224,655,781</u>
負債純資産合計			<u>6,650,163,555</u>

貸借対照表

(平成 24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	829,287,228円
運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額	44,471,854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。

損益計算書

(平成 23年 4月 1日～平成 24年 3月31日)

(単位：円)

経常費用

業務費

給与及び諸手当	331,174,092	
賞与	87,992,310	
法定福利費	67,581,833	
退職金	157,436,442	
雑給	114,947,747	
雑役務費	29,177,201	
賃借料	5,122,591	
減価償却費	120,037,863	
修繕費	665,700	
保守費	8,826,653	
航空機保守費	636,185,211	
航空機燃料費	194,903,152	
旅費交通費	19,514,920	
消耗品費	93,973,847	
諸謝金	5,267,545	
支払手数料	45,533,177	
通信費	720,450	
航空機燃料税	13,371,200	
雑費	<u>5,562,296</u>	1,937,994,230

一般管理費

役員報酬	26,340,374	
給与及び諸手当	240,287,143	
賞与	70,508,087	
法定福利費	39,492,094	
雑給	1,319,510	
雑役務費	13,110,742	
賃借料	4,993,717	
減価償却費	11,084,523	
修繕費	614,993,440	
保守費	43,171,952	
水道光熱費	23,074,556	
旅費交通費	7,385,408	

損益計算書

(平成 23年 4月 1日～平成 24年 3月31日)

(単位：円)

消耗品費	52,076,950	
支払手数料	5,824,953	
保険料	61,310,700	
通信費	13,659,596	
雑費	<u>4,140,216</u>	1,232,773,961
財務費用		
支払利息	<u>36,883,570</u>	<u>36,883,570</u>
経常費用合計		<u>3,207,651,761</u>
経常収益		
運営費交付金収益		1,976,043,310
施設費収益		606,929,034
業務収益		
授業料収入	48,347,390	
入学料収入	15,228,000	
検定料収入	14,280,000	
施設設備費収入	4,500,000	
受託収入	1,668,305	
土地等貸付料収入	1,129,024	
寄宿舎使用料収入	<u>1,168,500</u>	86,321,219
寄付金収益	<u>491,965,051</u>	491,965,051
流動資産見返負債戻入		
流動資産見返運営費交付金戻入	4,884,025	
流動資産見返物品受贈額戻入	<u>162,976</u>	5,047,001
固定資産見返負債戻入		
固定資産見返運営費交付金戻入	22,850,488	
固定資産見返物品受贈額戻入	1,007,154	
固定資産見返寄付金戻入	<u>30,060,137</u>	53,917,779
財務収益		
受取利息	<u>370</u>	370
雑益		
雑収入	<u>332,779</u>	<u>332,779</u>
経常収益合計		<u>3,220,556,543</u>
経常利益		<u>12,904,782</u>
臨時損失		
固定資産除却損		5,456,194
事故関係費		<u>33,991,658</u>
		<u>39,447,852</u>

損益計算書

(平成 23年 4月 1日～平成 24年 3月31日)

(単位：円)

当期純損失	<u>26,543,070</u>
当期総損失	<u><u>26,543,070</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26,543,070円であり、当該影響額を除いた当期総損失は0円です。

キャッシュ・フロー計算書

(平成 23年 4月 1日 ~ 平成 24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	△ 909,958,846
人件費支出	△ 1,168,765,467
その他の業務支出	△ 852,000,933
運営費交付金収入	2,304,448,000
業務収入	91,994,637
雑益収入	332,779
寄付金収入	228,211,966
小計	△ 305,737,864
利息の受取額	370
利息の支払額	△ 36,864,085
国庫納付金の支払額	△ 78,886,001
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 421,487,580
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	△ 555,141,446
有形固定資産の売却による収入	15,808,198
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	△ 13,700
施設費による収入	1,370,195,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	830,848,552
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	—
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 55,307,471
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 55,307,471
IV 資金に係る換算差額	—
V 資金増加額	354,053,501
VI 資金期首残高	461,602,841
VII 資金期末残高	815,656,342

キャッシュ・フロー計算書

(平成 23年 4月 1日 ~ 平成 24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 815,656,342

(2) 重要な非資金取引

現物寄付による資産の取得

航空機部品 200,741,925

ファイナンス・リースによる資産の取得

航空機 982,766,417

工具器具備品 141,998,332

損失の処理に関する書類

(平成 24 年 6 月 11 日)

(単位：円)

I	当期未処理損失		26,543,070
	当期総損失	26,543,070	
	前期繰越欠損金	—	
II	次期繰越欠損金		<u>26,543,070</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成 23年 4月 1日～平成 24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	1,937,994,230	
	一般管理費	1,232,773,961	
	財務費用	36,883,570	
	臨時損失	<u>39,447,852</u>	3,247,099,613
	(2) (控除) 自己収入等		
	業務収益	△ 86,321,219	
	寄付金収益	△ 491,965,051	
	財務収益	△ 370	
	雑益	<u>△ 332,779</u>	
	資産見返寄付金戻入	<u>△ 30,060,137</u>	<u>△ 608,679,556</u>
	業務費用合計		2,638,420,057
II	損益外減価償却相当額		82,378,380
III	損益外減損損失相当額		—
IV	損益外除売却差額相当額		3,586,802
V	引当外賞与増加見積額		△ 6,372,706
VI	引当外退職給付増加見積額		△ 4,112,085
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	2,720,656	
	政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用	<u>40,190,925</u>	<u>42,911,581</u>
VIII	行政サービス実施コスト		<u>2,756,812,029</u>