

第13期 財務諸表

平成25年度

自 平成25年4月 1日

至 平成26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	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）	17
⑥ 役員及び職員の給与の明細	18

貸借対照表

(平成 26年 3月31日)

(単位：円)

資産の部

I 流動資産

現金及び預金		430,004,848
たな卸資産		18,479,170
前払費用		532,072
未収金		99,428,194
立替金		1,345,681

流動資産合計 549,789,965

II 固定資産

1 有形固定資産

建物	2,172,276,495	
減価償却累計額	<u>872,233,391</u>	1,300,043,104
構築物	493,284,993	
減価償却累計額	<u>165,946,668</u>	327,338,325
機械及び装置	3,204,926	
減価償却累計額	<u>2,193,291</u>	1,011,635
航空機	1,278,587,882	
減価償却累計額	<u>264,135,822</u>	1,014,452,060
航空機部品	226,585,614	
減価償却累計額	<u>45,280,136</u>	181,305,478
車両運搬具	18,308,020	
減価償却累計額	<u>11,551,559</u>	6,756,461
工具器具備品	432,819,195	
減価償却累計額	<u>235,644,808</u>	197,174,387
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>9,677,544</u>

有形固定資産合計 5,482,442,062

2 無形固定資産

ソフトウェア		609,782
電話加入権		<u>2,692,411</u>
無形固定資産合計		<u>3,302,193</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 5,485,783,525

資産合計 6,035,573,490

貸借対照表

(平成 26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		140,989,856
未払金		384,252,555
1年内返済予定のリース債務		92,652,230
前受金		340,500
預り金		7,051,437

流動資産見返負債

流動資産見返運営費交付金	5,356,656	
流動資産見返物品受贈額	<u>13,038,674</u>	<u>18,395,330</u>

流動負債合計

643,681,908

II 固定負債

リース債務		1,152,472,342
-------	--	---------------

固定資産見返負債

固定資産見返運営費交付金	197,211,133	
固定資産見返寄付金	50,370,087	
固定資産見返物品受贈額	6,004,220	
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	<u>6,002,544</u>	<u>263,262,984</u>

固定負債合計

1,415,735,326

負債合計

2,059,417,234

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		726,033,283
損益外減価償却累計額	△ 1,014,369,531	
損益外減損損失累計額	△ 585,286,469	

資本剰余金合計

△ 873,622,717

III 繰越欠損金

当期末処理損失		△ 65,229,108
---------	--	--------------

(うち当期総損失 △17,322,100)

繰越欠損金合計

△ 65,229,108

純資産合計

3,976,156,256

負債純資産合計

6,035,573,490

貸借対照表

(平成 26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	646,228,602円
運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額	47,279,669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)

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 25年 4月 1日～平成 26年 3月31日)

(単位：円)

経常費用

業務費

給与及び諸手当	311,189,877	
賞与	71,062,185	
法定福利費	66,868,856	
退職金	91,093,030	
雑給	98,027,583	
雑役務費	70,736,049	
減価償却費	139,925,128	
賃借料	32,828,929	
修繕費	235,284	
保守費	17,654,980	
航空機保守費	823,296,164	
航空機燃料費	365,293,159	
旅費交通費	8,780,540	
消耗品費	13,116,261	
たな卸資産評価損	251,435	
諸謝金	7,754,016	
支払手数料	35,171,578	
通信費	699,450	
航空機燃料税	20,254,600	
雑費	<u>7,606,457</u>	2,181,845,561

一般管理費

役員報酬	22,669,529	
給与及び諸手当	184,633,621	
賞与	54,905,240	
法定福利費	33,350,757	
雑役務費	17,425,677	
減価償却費	8,421,911	
賃借料	7,038,227	
修繕費	88,690,811	
保守費	38,915,849	
水道光熱費	30,109,413	
旅費交通費	4,501,777	

損益計算書

(平成 25年 4月 1日～平成 26年 3月31日)

(単位：円)

消耗品費	11,568,393	
支払手数料	8,566,397	
保険料	80,205,460	
通信費	13,936,384	
雑費	<u>3,059,380</u>	607,998,826
財務費用		
支払利息	<u>81,887,766</u>	<u>81,887,766</u>
経常費用合計		<u>2,871,732,153</u>
経常収益		
運営費交付金収益		1,889,949,553
施設費収益		81,023,250
業務収益		
授業料収入	98,730,350	
入学料収入	20,304,000	
検定料収入	17,640,000	
施設設備費収入	51,400,000	
受託収入	31,269,289	
土地等貸付料収入	1,129,596	
寄宿舎使用料収入	<u>2,788,500</u>	223,261,735
寄付金収益	<u>471,434,000</u>	471,434,000
流動資産見返負債戻入		
流動資産見返運営費交付金戻入	484,629	
流動資産見返物品受贈額戻入	<u>508,382</u>	993,011
固定資産見返負債戻入		
固定資産見返運営費交付金戻入	24,021,605	
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>7,195,681</u>	31,273,844
雑益		
雑収入	<u>156,474,660</u>	<u>156,474,660</u>
経常収益合計		<u>2,854,410,053</u>
経常損失		<u>17,322,100</u>

損益計算書

(平成 25年 4月 1日～平成 26年 3月31日)

(単位：円)

臨時損失			
固定資産除却損	1,248,199		<u>1,248,199</u>
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	460,950		
固定資産見返物品受贈額戻入	<u>787,249</u>	<u>1,248,199</u>	<u>1,248,199</u>
当期純損失			<u>17,322,100</u>
当期総損失			<u><u>17,322,100</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17,322,100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 25年 4月 1日 ~ 平成 26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	△ 1,448,058,395
人件費支出	△ 963,612,001
その他の業務支出	△ 262,831,930
運営費交付金収入	1,985,009,000
業務収入	194,472,107
雑益収入	156,108,284
寄付金収入	512,702,000
小計	173,789,065
利息の支払額	△ 81,184,209
業務活動によるキャッシュ・フロー	92,604,856
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	△ 80,556,000
施設費による収入	77,714,250
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,841,750
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	△ 101,078,468
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 101,078,468
IV 資金に係る換算差額	—
V 資金増加額	△ 11,315,362
VI 資金期首残高	441,320,210
VII 資金期末残高	430,004,848

(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 430,004,848

(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 172,916,000

工具器具備品 42,000,000

損失の処理に関する書類

(平成 26 年 3 月 31 日)

(単位：円)

I	当期未処理損失		65,229,108
	当期総損失	17,322,100	
	前期繰越欠損金	47,907,008	
II	次期繰越欠損金		<u>65,229,108</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成 25年 4月 1日～平成 26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	2,181,845,561	
	一般管理費	607,998,826	
	財務費用	81,887,766	
	臨時損失	<u>1,248,199</u>	2,872,980,352
	(2) (控除) 自己収入等		
	業務収益	△ 223,261,735	
	寄付金収益	△ 471,434,000	
	雑益	△ 156,474,660	
	資産見返寄付金戻入	<u>△ 7,195,681</u>	<u>△ 858,366,076</u>
	業務費用合計		2,014,614,276
II	損益外減価償却相当額		106,240,804
III	損益外減損損失相当額		—
IV	損益外除売却差額相当額		—
V	引当外賞与増加見積額		6,225,441
VI	引当外退職給付増加見積額		△ 149,810,273
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	9,318,367	
	政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用	<u>26,294,690</u>	<u>35,613,057</u>
VIII	行政サービス実施コスト		<u><u>2,012,883,305</u></u>