

## 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費

(「第86特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)の明細

(単位：円)

資産の種類	期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	期末 残高	減価償却累計額		差引当期末 残高	摘要	
						当期償 却額			
有形固定 資産(償 却費損益 内)	建物	15,849,556	1,907,965	-	17,757,521	2,566,066	1,316,301	15,191,455	
	構築物	4,524,915	-	-	4,524,915	484,617	138,462	4,040,298	
	機械及び装置	1,797,926	-	-	1,797,926	1,618,134	167,266	179,792	
	航空機部品	5,245,004	-	-	5,245,004	2,570,154	591,582	2,674,850	
	車両運搬具	27,883,323	-	-	27,883,323	20,204,900	3,438,929	7,678,423	
	工具器具備品	130,593,714	8,674,111	-	139,267,825	82,932,209	14,056,888	56,335,616	
	計	185,894,438	10,582,076	-	196,476,514	110,376,080	19,709,428	86,100,434	
有形固定 資産(償 却費損益 外)	建物	1,554,707,880	58,457,052	-	1,613,164,932	324,590,072	57,866,410	1,288,574,860	
	構築物	351,792,686	1,631,678	-	353,424,364	60,359,625	11,794,719	293,064,739	
	航空機	19,300,000	-	19,300,000	-	-	-	-	
	計	1,925,800,566	60,088,730	19,300,000	1,966,589,296	384,949,697	69,661,129	1,581,639,599	
非償却資 産	土地	3,046,600,000	-	-	3,046,600,000	-	-	3,046,600,000	
有形固定 資産合計	建物	1,570,557,436	60,365,017	-	1,630,922,453	327,156,138	59,182,711	1,303,766,315	
	構築物	356,317,601	1,631,678	-	357,949,279	60,844,242	11,933,181	297,105,037	
	機械及び装置	1,797,926	-	-	1,797,926	1,618,134	167,266	179,792	
	航空機	19,300,000	-	19,300,000	-	-	-	-	
	航空機部品	5,245,004	-	-	5,245,004	2,570,154	591,582	2,674,850	
	車両運搬具	27,883,323	-	-	27,883,323	20,204,900	3,438,929	7,678,423	
	工具器具備品	130,593,714	8,674,111	-	139,267,825	82,932,209	14,056,888	56,335,616	
	土地	3,046,600,000	-	-	3,046,600,000	-	-	3,046,600,000	
	計	5,158,295,004	70,670,806	19,300,000	5,209,665,810	495,325,777	89,370,557	4,714,340,033	
	無形固定 資産	ソフトウェア	31,901,100	4,336,920	-	36,238,020	27,491,765	5,519,990	8,746,255
電話加入権		5,456,880	-	-	5,456,880	-	-	5,456,880	
計		37,357,980	4,336,920	-	41,694,900	27,491,765	5,519,990	14,203,135	
投資その 他の資産	預託金	1,364,000	34,540	1,364,000	34,540	-	-	34,540	
	計	1,364,000	34,540	1,364,000	34,540	-	-	34,540	

## たな卸資産の明細

(単位：円)

種 類	期 首 残 高	当 期 増 加 額		当 期 減 少 額		期 末 残 高	摘 要
		当 期 購 入 ・ 製 造 ・ 振 替	そ の 他	払 出 ・ 振 替	そ の 他		
貯蔵品	116,957,447	40,953,309	-	37,007,932	1,136,361	119,766,463	(注)
合計	116,957,447	40,953,309	-	37,007,932	1,136,361	119,766,463	

(注) 当期減少額のうち、その他はたな卸資産評価損によるものであります。

## 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：円)

区分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金	政府出資金	4,969,703,013	-	-	4,969,703,013	
	計	4,969,703,013	-	-	4,969,703,013	
資本剰余金	資本剰余金	149,239,517	60,088,730	-	209,328,247	
	政府譲与	5,456,880	-	-	5,456,880	
	施設費	143,782,637	60,088,730	-	203,871,367	(注1)
	損益外減価償却累計額	315,288,568	69,661,129	-	384,949,697	
	損益外除売却差額	119,985,084	-	17,725,000	137,710,084	(注2)
	差引計	286,034,135	9,572,399	17,725,000	313,331,534	

(注1) 資本剰余金(施設費)の当期増加額は施設費による有形固定資産の取得によります。

(注2) 当期減少額は、現物出資された有形固定資産の売却によります。

# 運営費交付金債務及び当期振替額の明細

## (1) 運営費交付金債務の増減の明細

(単位：円)

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				小計	期末残高
			運営費交付金収益	流動資産見返運営費交付金	固定資産見返運営費交付金	資本剰余金		
平成13年度	160,699,803	-	160,699,803	-	-	-	160,699,803	-
平成14年度	149,115,953	-	149,115,953	-	-	-	149,115,953	-
平成15年度	292,618,866	-	292,618,866	-	-	-	292,618,866	-
平成16年度	278,888,498	-	278,888,498	-	-	-	278,888,498	-
平成17年度	-	2,602,610,000	2,547,153,155	40,503,309	14,953,536	-	2,602,610,000	-
合計	881,323,120	2,602,610,000	3,428,476,275	40,503,309	14,953,536	-	3,483,933,120	-

## (2) 運営費交付金債務の当期振替額の明細

### 平成13年度交付分

(単位：円)

区分	金額	内訳
費用進行基準による振替額	運営費交付金収益	159,886,398
	流動資産見返運営費交付金	-
	固定資産見返運営費交付金	-
	資本剰余金	-
	計	159,886,398
会計基準第80第3項に基づく運営費交付金収益への振替額	813,405	中期目標期間の最終年度であることから、独法会計基準第80第3項の規定に基づき、空港整備勘定について、運営費交付金債務残高の全額を収益化。
合計	160,699,803	

### 平成14年度交付分

(単位：円)

区分	金額	内訳
費用進行基準による振替額	運営費交付金収益	86,911,485
	流動資産見返運営費交付金	-
	固定資産見返運営費交付金	-
	資本剰余金	-
	計	86,911,485
会計基準第80第3項に基づく運営費交付金収益への振替額	62,204,468	中期目標期間の最終年度であることから、独法会計基準第80第3項の規定に基づき、運営費交付金債務残高の全額を収益化。
合計	149,115,953	

### 平成15年度交付分

(単位：円)

区分	金額	内訳
費用進行基準による振替額	運営費交付金収益	-
	流動資産見返運営費交付金	-
	固定資産見返運営費交付金	-
	資本剰余金	-
	計	-
会計基準第80第3項に基づく運営費交付金収益への振替額	292,618,866	中期目標期間の最終年度であることから、独法会計基準第80第3項の規定に基づき、運営費交付金債務残高の全額を収益化。
合計	292,618,866	

# 運営費交付金債務及び当期振替額の明細

平成16年度交付分

(単位：円)

区分	金額	内訳
費用進行基準による振替額	運営費交付金収益	-
	流動資産見返運営費交付金	-
	固定資産見返運営費交付金	-
	資本剰余金	-
	計	-
会計基準第80第3項に基づく運営費交付金収益への振替額	278,888,498	中期目標期間の最終年度であることから、独法会計基準第80第3項の規定に基づき、運営費交付金債務残高の全額を収益化。
合計	278,888,498	

平成17年度交付分

(単位：円)

区分	金額	内訳
費用進行基準による振替額	運営費交付金収益	2,544,987,759
	流動資産見返運営費交付金	40,503,309
	固定資産見返運営費交付金	14,953,536
	資本剰余金	-
	計	2,600,444,604
会計基準第80第3項に基づく運営費交付金収益への振替額	2,165,396	中期目標期間の最終年度であることから、独法会計基準第80第3項の規定に基づき、空港整備勘定について、運営費交付金債務残高の全額を収益化。
合計	2,602,610,000	

下記損益等に対し運営費交付金債務を振替。  
 損益計算書に計上した額 2,914,005,096 (業務経費：2,186,532,328、一般管理費：727,329,355、財務費用：143,413)

リース債務返済 3,472,787  
 自己収入等計上額 125,692,241  
 流動資産取得 40,503,309 (たな卸資産)  
 固定資産取得 14,953,536 (建物：1,907,965、工具器具備品：8,674,111、ソフトウェア：4,336,920、預託金：34,540)  
 予算上の業務収入(損益取引額)に継いで充てることとしている。

## (3) 運営費交付金債務残高の明細

交付年度	運営費交付金債務残高	残高の発生理由及び収益化等の計画
平成13年度	費用進行基準を採用した業務に係る分	-
	計	-
平成14年度	費用進行基準を採用した業務に係る分	-
	計	-
平成15年度	費用進行基準を採用した業務に係る分	-
	計	-
平成16年度	費用進行基準を採用した業務に係る分	-
	計	-
平成17年度	費用進行基準を採用した業務に係る分	-
	計	-

**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）**

（単位：円）

区分	当期交付額	左の会計処理区分			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
平成17年度独立行政法人航空 大学校施設整備費補助金	101,550,432	-	60,088,730	41,461,702	
計	101,550,432	-	60,088,730	41,461,702	

## 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	( 3,188 )	( 1 )	( - )	( - )
	24,768	2	2,440	2
職 員	( 68,864 )	( 22 )	( - )	( - )
	1,021,471	127	210,176	8
合 計	( 72,052 )	( 23 )	( - )	( - )
	1,046,239	129	212,616	10

### 役員に対する報酬等の支給基準及び職員に対する給与の支給基準

独立行政法人航空大学校役員報酬規程、独立行政法人航空大学校役員退職手当支給規程及び独立行政法人航空大学校職員給与支給規程に基づき支給しております。なお、当該規程は独立行政法人通則法第52条2項及び第57条2項に基づき、国土交通大臣に届け出るとともに、公表しております。

### 職員の給与の支給人員数

職員の給与の支給人員数は年間平均支給人員によっております。

### 非常勤の役員又は職員の給与等

非常勤の役員又は職員の給与等については、外数として( )内に記載しております。

### 予算上の人件費との相違

予算上の人件費との相違は、非常勤の事務補助職員に係る30,078千円であり、予算上の業務経費(教育経費)より12,714千円、一般管理費より17,364千円支給しております。

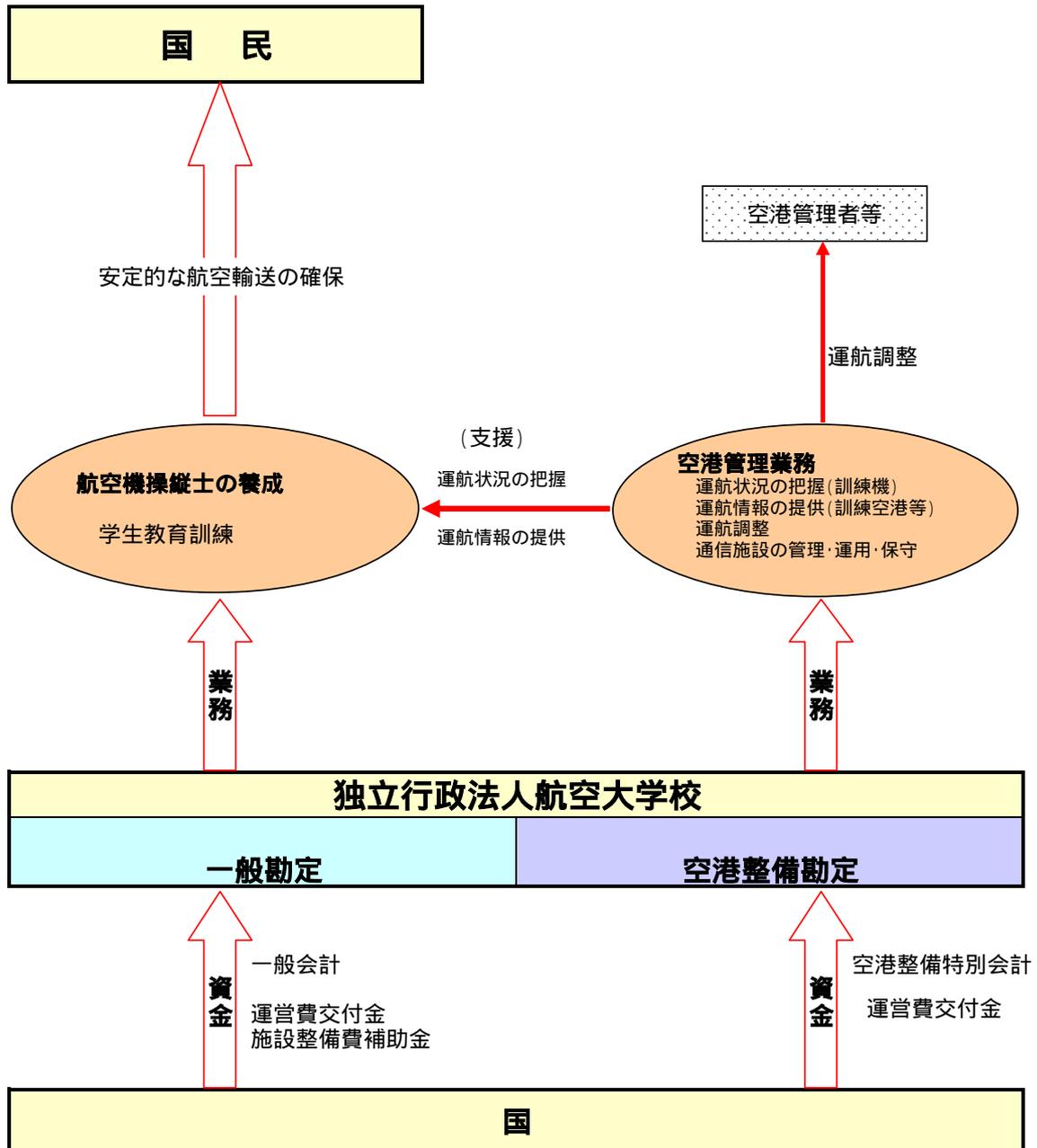
## 開示すべきセグメント情報

独立行政法人航空大学校法第11条の規定に基づき、一般勘定と空港整備勘定とを区分して経理しております。この経理区分が適切なセグメント情報に相当するため、セグメント情報は記載しておりません。

## 各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類

航空大学校においては、安定的な航空輸送の確保を図ることを目的として航空機操縦士を養成することを主たる業務としていますが、この航空機操縦士養成のための訓練を円滑に行うための附帯業務として空港管理に関する業務も併せて行っております。

このため、当校においては主たる業務に関する経理は一般勘定、附帯業務に関する経理は空港整備勘定に区分して経理しており、関係は下記のとおりになっております。



## 法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係を明らかにする書類 貸借対照表

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
<b>資産の部</b>				
<b>流動資産</b>				
現金及び預金	959,226,465	28,217,443	-	987,443,908
たな卸資産	119,766,463	-	-	119,766,463
未収金	61,981,501	-	-	61,981,501
流動資産合計	1,140,974,429	28,217,443	-	1,169,191,872
<b>固定資産</b>				
<b>1 有形固定資産</b>				
建物	1,573,390,153	57,532,300	-	1,630,922,453
減価償却累計額	290,998,418	36,157,720	-	327,156,138
構築物	311,122,064	46,827,215	-	357,949,279
減価償却累計額	54,458,455	6,385,787	-	60,844,242
機械及び装置	1,797,926	-	-	1,797,926
減価償却累計額	1,618,134	-	-	1,618,134
航空機部品	5,245,004	-	-	5,245,004
減価償却累計額	2,570,154	-	-	2,570,154
車両運搬具	27,883,323	-	-	27,883,323
減価償却累計額	20,204,900	-	-	20,204,900
工具器具備品	111,802,383	27,465,442	-	139,267,825
減価償却累計額	69,040,495	13,891,714	-	82,932,209
土地	3,046,600,000	-	-	3,046,600,000
有形固定資産合計	4,638,950,297	75,389,736	-	4,714,340,033
<b>2 無形固定資産</b>				
ソフトウェア	8,746,255	-	-	8,746,255
電話加入権	4,412,880	1,044,000	-	5,456,880
無形固定資産合計	13,159,135	1,044,000	-	14,203,135
<b>3 投資その他の資産</b>				
預託金	34,540	-	-	34,540
投資その他資産合計	34,540	-	-	34,540
固定資産合計	4,652,143,972	76,433,736	-	4,728,577,708
資産合計	5,793,118,401	104,651,179	-	5,897,769,580
<b>負債の部</b>				
<b>流動負債</b>				
未払金	362,706,808	6,972,009	-	369,678,817
1年内返済予定のリース債務	2,677,002	-	-	2,677,002
前受金	147,000	-	-	147,000
預り金	20,469,679	156,000	-	20,625,679
流動資産見返負債				
流動資産見返運営費交付金	76,731,907	-	-	76,731,907
流動資産見返物品受贈額	42,642,836	-	-	42,642,836
流動負債合計	505,375,232	7,128,009	-	512,503,241
<b>固定負債</b>				
固定資産見返負債				
固定資産見返運営費交付金	50,825,724	17,153,994	-	67,979,718
固定資産見返物品受贈額	22,481,000	1,913,609	-	24,394,609
固定負債合計	73,306,724	19,067,603	-	92,374,327
負債合計	578,681,956	26,195,612	-	604,877,568
<b>資本の部</b>				
<b>資本金</b>				
政府出資金	4,871,421,960	98,281,053	-	4,969,703,013
資本金合計	4,871,421,960	98,281,053	-	4,969,703,013

資本剰余金				
資本剰余金	208,284,247	1,044,000	-	209,328,247
損益外減価償却累計額	342,990,777	41,958,920	-	384,949,697
損益外固定資産除売却差額	137,710,084	-	-	137,710,084
資本剰余金合計	272,416,614	40,914,920	-	313,331,534
利益剰余金				
当期末処分利益	615,431,099	21,089,434	-	636,520,533
利益剰余金合計	615,431,099	21,089,434	-	636,520,533
資本合計	5,214,436,445	78,455,567	-	5,292,892,012
負債資本合計	5,793,118,401	104,651,179	-	5,897,769,580

## 損益計算書

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
経常費用				
業務費				
給与及び諸手当	528,545,737	-	-	528,545,737
賞与	146,656,512	-	-	146,656,512
法定福利費	71,532,787	-	-	71,532,787
退職金	186,756,970	-	-	186,756,970
雑給	15,826,970	-	-	15,826,970
雑役務費	14,303,487	-	-	14,303,487
災害補償費	8,186,353	-	-	8,186,353
賃借料	7,864,575	-	-	7,864,575
減価償却費	14,677,900	-	-	14,677,900
修繕費	1,314,844	-	-	1,314,844
保守費	60,584,294	-	-	60,584,294
航空機保守費	667,455,084	-	-	667,455,084
水道光熱費	22,541,200	-	-	22,541,200
航空機燃料費	297,568,028	-	-	297,568,028
旅費交通費	22,271,390	-	-	22,271,390
消耗品費	65,358,685	-	-	65,358,685
たな卸資産評価損	1,136,361	-	-	1,136,361
諸謝金	7,024,726	-	-	7,024,726
支払手数料	40,901,115	-	-	40,901,115
通信費	1,512,957	-	-	1,512,957
航空機燃料税	49,642,300	-	-	49,642,300
雑費	7,419,436	-	-	7,419,436
一般管理費				
役員報酬	27,956,193	-	-	27,956,193
給与及び諸手当	219,015,682	54,717,061	-	273,732,743
賞与	75,072,444	19,229,606	-	94,302,050
法定福利費	31,113,463	8,043,277	-	39,156,740
退職金	23,419,281	-	-	23,419,281
役員退職金	2,440,500	-	-	2,440,500
雑給	1,193,348	-	-	1,193,348
雑役務費	19,467,680	-	-	19,467,680
災害補償費	422,240	-	-	422,240
賃借料	5,970,930	1,991,113	-	7,962,043
減価償却費	6,990,827	3,560,691	-	10,551,518
修繕費	51,153,047	36,855	-	51,189,902
保守費	54,786,459	978,634	-	55,765,093
水道光熱費	12,469,930	686,212	-	13,156,142
旅費交通費	9,937,618	1,039,840	-	10,977,458
消耗品費	19,538,918	4,007,735	-	23,546,653
支払手数料	9,905,060	345,794	-	10,250,854
保険料	87,958,756	159,324	-	88,118,080
通信費	8,162,489	12,296,171	-	20,458,660
雑費	4,998,849	276,548	-	5,275,397
財務費用				

支払利息	143,413	-	-	143,413
経常費用合計	2,911,198,838	107,368,861	-	3,018,567,699
経常収益				
運営費交付金収益	2,688,109,758	103,675,884	-	2,791,785,642
施設費収益	41,461,702	-	-	41,461,702
業務収益				
授業料収入	74,342,250	-	-	74,342,250
入学料収入	20,304,000	-	-	20,304,000
検定料収入	18,990,000	-	-	18,990,000
政府受託収入	1,620,360	-	-	1,620,360
土地等貸付料収入	1,715,675	-	-	1,715,675
寄宿舎使用料収入	1,196,300	-	-	1,196,300
流動資産見返負債戻入				
流動資産見返運営費交付金戻入	34,585,558	-	-	34,585,558
流動資産見返物品受贈額戻入	3,285,925	-	-	3,285,925
固定資産見返負債戻入				
固定資産見返運営費交付金戻入	12,940,570	3,060,106	-	16,000,676
固定資産見返物品受贈額戻入	6,617,581	632,585	-	7,250,166
財務収益				
受取利息	12,005	286	-	12,291
雑益				
雑収入	6,147,365	-	-	6,147,365
経常収益合計	2,911,329,049	107,368,861	-	3,018,697,910
経常利益	130,211	-	-	130,211
臨時利益				
運営費交付金収益	615,601,199	21,089,434	-	636,690,633
税引前当期純利益（又は税引前当期純損失）	615,731,410	21,089,434	-	636,820,844
当期純利益（又は当期純損失）	615,731,410	21,089,434	-	636,820,844
当期総利益（又は当期総損失）	615,731,410	21,089,434	-	636,820,844

## キャッシュ・フロー計算書

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
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	1,263,391,681	-	-	1,263,391,681
人件費支出	1,306,720,516	81,853,217	-	1,388,573,733
その他の業務支出	367,110,575	21,092,255	-	388,202,830
運営費交付金収入	2,493,237,000	109,373,000	-	2,602,610,000
業務収入	119,096,380	-	-	119,096,380
雑益収入	264,265	-	-	264,265
小計	324,625,127	6,427,528	-	318,197,599
利息の受取額	12,005	286	-	12,291
利息の支払額	152,477	-	-	152,477
業務活動によるキャッシュ・フロー	324,765,599	6,427,814	-	318,337,785
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	29,422,601	1,553,547	-	30,976,148
有形固定資産の売却による収入	1,575,000	-	-	1,575,000
無形固定資産の取得による支出	1,606,920	-	-	1,606,920
その他資産の取得による支出	34,540	-	-	34,540
その他資産の払戻による収入	1,232,000	132,000	-	1,364,000
施設費による収入	112,870,305	-	-	112,870,305
投資活動によるキャッシュ・フロー	84,613,244	1,421,547	-	83,191,697
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	3,463,723	-	-	3,463,723
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,463,723	-	-	3,463,723
資金に係る換算差額	-	-	-	-
資金増加額	243,616,078	5,006,267	-	238,609,811
資金期首残高	1,202,842,543	23,211,176	-	1,226,053,719
資金期末残高	959,226,465	28,217,443	-	987,443,908

## 行政サービス実施コスト計算書

科 目	一般勘定	空港整備勘定	調整	法人単位
業務費用				
(1) 損益計算書上の費用				
業務費	2,239,081,711	-	-	2,239,081,711
一般管理費	671,973,714	107,368,861	-	779,342,575
財務費用	143,413	-	-	143,413
(2) (控除) 自己収入等				
業務収益	118,168,585	-	-	118,168,585
財務収益	12,005	286	-	12,291
雑益	6,147,365	-	-	6,147,365
業務費用合計	2,786,870,883	107,368,575	-	2,894,239,458
損益外減価償却等相当額				
損益外減価償却相当額	64,258,647	5,402,482	-	69,661,129
損益外固定資産除売却差額 相当額	17,725,000	-	-	17,725,000
引当外退職給付増加見積額	140,303,824	6,497,083	-	133,806,741
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	19,652,754	-	-	19,652,754
政府出資又は地方公共団体出資等の機会費用	81,596,164	1,063,192	-	82,659,356
(控除) 法人税等及び国庫納付額	-	-	-	-
行政サービス実施コスト	2,829,799,624	120,331,332	-	2,950,130,956

勘定ごとの利益の処分又は損失の処理の状況と全ての勘定を合算した額を並列的に示す書類

科 目	一般勘定	空港整備勘定	合 計
当期末処分利益	615,431,099	21,089,434	636,520,533
当期総利益	615,731,410	21,089,434	636,820,844
前期繰越欠損金	300,311	-	300,311
利益処分額	615,431,099	21,089,434	636,520,533
積立金	615,431,099	21,089,434	636,520,533