

国土交通省空港整備特別会計 平成18年度特別会計連結財務書類の概要

省庁ベースとの主な相違

(注) 省庁ベースは、特別会計財務書類を指す。

1. 貸借対照表

貸付金…相殺消去	△ 2647 億円
有形固定資産…連結による増	+9043 億円
成田国際空港㈱	+1兆9731 億円
関西国際空港㈱	+57 億円
その他	+2兆8832 億円
計	△ 5314 億円
出資金…相殺消去	
(負債)	
債券…連結による増	+4527 億円
成田国際空港㈱	+7756 億円
関西国際空港㈱	+14 億円
独立行政法人空港周辺整備機構	+1兆2296 億円
借入金…連結による増	+8720 億円
相殺消去	△ 2647 億円
計	
2. 業務費用計算書	
人件費…連結による増	300 億円
減価償却費…連結による増	792 億円
支払利息…連結による増	319 億円
その他の業務費用…連結による増	+854 億円
成田国際空港㈱	+343 億円
関西国際空港㈱	+91 億円
その他	+1289 億円
計	
3. 資産・負債差額増減計算書	
本年度業務費用合計と財源合計との差額	688 億円
→企業会計の「当期純利益」に相当	
業務費用…連結による増	+2929 億円
相殺消去	△ 255 億円
財源…連結による増	+3146 億円
相殺消去	△ 264 億円
計	
4. 区分別収支計算書	
財源…連結による増	+1441 億円
相殺消去	△ 259 億円
業務支出…連結による増	+1447 億円
相殺消去	△ 436 億円
業務活動 OF (間接法) …	+1275 億円
連結による増	△ 121 億円
相殺消去	

貸借対照表

(単位:十億円)

	省庁ベース	連結ベース	差額
< 資産の部 >			
現金・預金	114	210	96
受取手形及び売掛金	—	21	21
有価証券	—	3	3
たな卸資産	98	104	5
未収金等	0	5	4
繰延税金資産	—	25	25
貸付金	398	133	△ 264
貸倒引当金	△ 0	△ 1	△ 0
有形固定資産	1,644	4,527	2,883
国有財産(公営用財産除く)	1,593	4,369	2,775
物品	50	158	107
無形固定資産	29	39	9
出資金	564	33	△ 531
その他の資産	—	6	6
資産合計	2,849	5,109	2,259
< 負債の部 >			
買掛金	—	11	11
未払金等	5	46	41
保管金等	0	26	26
前受金等	0	4	3
賞与引当金	4	6	2
債券	—	1,229	1,229
借入金	891	1,499	607
退職給付引当金	94	122	28
成田新高速鉄道負担引当金	—	19	19
他会計繰戻未済金	39	39	—
その他の負債	—	16	16
負債合計	1,036	3,023	1,986
< 資産・負債差額の部 >			
資産・負債差額	1,812	2,086	273
負債及び資産・負債差額合計	2,849	5,109	2,259

業務費用計算書

(単位:十億円)

	省庁ベース	連結ベース	差額
売上原価	—	9	9
人件費	55	85	30
賞与引当金繰入額	4	6	2
退職給付引当金繰入額	6	9	3
空港等整備費	64	53	△ 11
補助金等	17	17	0
独立行政法人運営費交付金	1	—	△ 1
補給金	9	—	△ 9
他会計への繰入	1	1	—
庁費等	61	60	△ 1
減価償却費	92	171	79
支払利息	25	57	31
資産処分損益	4	8	4
その他の業務費用	9	138	128
本年度業務費用合計	353	620	267

資産・負債差額増減計算書

(単位:十億円)

	省庁ベース	連結ベース	差額
前年度末資産・負債差額	1,726	1,994	267
本年度業務費用合計(A)	△ 353	△ 620	△ 267
財源合計(B)	401	689	288
自己収入等	401	399	△ 2
独立行政法人等収入	—	290	290
無償所管換等	15	15	—
資産評価差額	22	△ 0	△ 22
その他の資産・負債差額の増減	—	7	7
本年度末資産・負債差額	1,812	2,086	273
(参考) (A) + (B)	48	68	20
区分別収支計算書			
(単位:十億円)			
業務収支	150	282	132
財源	509	627	118
業務支出	△ 358	△ 459	△ 101
業務活動 OF (間接法) ※	—	115	115
財務収支	△ 36	△ 72	△ 36
財務収入	68	200	131
財務支出	△ 153	△ 273	△ 168
本年度収支 (業務収支+財務収支)	114	210	96
収支に関する換算差額	—	0	0
その他属計外現金・預金本年度末残高	0	0	—
本年度末現金・預金残高	114	210	96

※「業務活動 OF (間接法)」には、間接法でキャッシュ・フロー計算書を作成している連結対象法人の業務収支を計上している。

特別会計連結財務書類について

1. 作成目的
空港整備特別会計の業務と関連する独立行政法人等を連結した財務状況を開示。
2. 作成方法
「省庁別財務書類の作成基準」に基づき作成(特別会計財務書類と独立行政法人等の財務諸表を合算し、空港整備特別会計と独立行政法人等の債権債務等を相殺消去)。
3. 連結の範囲等
(連結対象法人)
成田国際空港株式会社
関西国際空港株式会社
独立行政法人電子航法研究所(空港整備勘定)
独立行政法人航空大学校(空港整備勘定)
独立行政法人空港周辺整備機構
(連結対象法人と特別会計の業務関連性)
空港整備特別会計が行う空港整備事業(空港の設置、改良、災害復旧及び維持その他の管理)に関する事業並びに空港の周辺における航空機の騒音により生ずる障害の防止等に関する事業等)に關連する業務を行うことを目的とする法人を連結対象としている。
- (連結の基準)
空港整備特別会計が所掌している業務と關連する事務・事業を行っている独立行政法人等を連結(財政支出が相当程度あるか否か、特別会計の管理大臣と連結対象法人の主務大臣が同一であるか否かにより判断)。
- (使用財務諸表)
連結対象法人の法定財務諸表をもって連結。
4. 特別会計連結財務書類の留意点
・連結に際して、連結対象法人の会計処理を、省庁別財務書類の会計処理に統一していない。
・連結対象法人に特有の会計処理については、連結に際して修正を行っている。