

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物 定額法
 - ・建物附属設備 定率法(但し、平成28年4月1日以降取得は定額法)
 - ・構築物 定率法
 - ・什器備品 定率法
 - ・医療用器具備品 定率法
 - ・ソフトウェア 定額法
- (2) 引当金の計上基準
- ・貸倒引当金
債権の貸倒に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等については個別の回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。
 - ・退職給付引当金
職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
 - ・賞与引当金
賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期に帰属する金額を計上している。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
- ・貯蔵品 最終仕入原価法
- (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 消費税等の会計処理
税抜方式で処理をしている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土地	7,492,800	0	0	7,492,800
小計	7,492,800	0	0	7,492,800
特定資産				
精神神経科学センター 積立資産	154,069,524	1,000,000	22,629,292	132,440,232
病院建替積立資産	46,773,077	0	0	46,773,077
小計	200,842,601	1,000,000	22,629,292	179,213,309
合計	208,335,401	1,000,000	22,629,292	186,706,109

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
土地	7,492,800	(7,492,800)	(0)	-
小計	7,492,800	(7,492,800)	(0)	-
特定資産				
精神神経科学センター 積立資産	132,440,232	(132,440,232)	(0)	-
病院建替積立資産	46,773,077	(0)	(46,773,077)	-
小計	179,213,309	(132,440,232)	(46,773,077)	-
合計	186,706,109	(139,933,032)	(46,773,077)	-

4. 担保に供している資産

仮受金233,100,000円は、土地売買契約に基づく手付金返還請求権の担保に供している。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	636,844,420	480,125,184	156,719,236
建物附属設備	595,596,255	429,429,076	166,167,179
構築物	33,400,000	19,849,207	13,550,793
什器備品	103,324,379	78,911,101	24,413,278
医療用器具備品	54,037,408	35,780,415	18,256,993
ソフトウェア	9,114,248	6,702,155	2,412,093
合 計	1,432,316,710	1,050,797,138	381,519,572

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 記載区分
<直接経費関係>						
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	900,000	797,017	102,983	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	30,000	40,000	0	70,000	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	200,000	93,016	106,984	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	267,918	620,000	128,316	759,602	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	100,000	0	0	100,000	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	400,000	0	38,100	361,900	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	115,731	0	101,640	14,091	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,300,527	600,000	733,201	1,167,326	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	30,000	40,000	0	70,000	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	161,204	800,000	161,971	799,233	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	682,648	1,070,000	578,517	1,174,131	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	300,000	100,000	369,650	30,350	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	872,981	600,000	185,103	1,287,878	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	52,113	600,000	256,720	395,393	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	120,741	1,300,000	90,060	1,330,681	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	652,681	0	595,543	57,138	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	50,000	50,000	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	50,000	50,000	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	105,814	100,000	12,416	193,398	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	770,000	596,367	173,633	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	300,000	300,000	0	
財団研究助成金:調査研究助成金	(公財)精神神経科学振興財団	92,830		92,830	0	
財団研究助成金:調査研究助成金	(公財)精神神経科学振興財団	0	350,000	300,455	49,545	流動負債
財団研究助成金	睡眠健康推進機構	290,028		290,028	0	
財団研究助成金	睡眠健康推進機構	0	400,000	107,740	292,260	流動負債
文部科学省共同利用・共同研究拠点に係る業務委託	昭和大学発達障害医療研究所	0	500,000	455,365	44,635	流動負債
直接費計		5,575,216	9,390,000	6,384,055	8,581,161	
<間接経費関係>						
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	270,000	270,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	12,000	12,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	60,000	60,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	186,000	186,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	180,000	180,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	12,000	12,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	240,000	240,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	321,000	321,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	30,000	30,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	180,000	180,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	180,000	180,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	390,000	390,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	15,000	15,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	15,000	15,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	30,000	30,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	230,000	230,000	0	—
間接費計		0	2,351,000	2,351,000	0	—
<その他補助金>						
東京都令和2年度成人期発達障害者生活支援モデル事業委託料	東京都	0	10,150,836	10,150,836	0	—
新型コロナウイルス感染拡大防止等支援事業睡眠呼吸障害クリニック	東京都	0	2,000,000	2,000,000	0	—
新型コロナウイルス感染拡大防止等支援事業 晴和病院	東京都	0	1,528,000	1,528,000	0	—
疾病予防実施費用交付	東京都医業健康保険組合	0	1,027,350	1,027,350	0	—
精神神経科学振興財団助成金間接経費受入	(公財)精神神経科学振興財団	0	150,000	150,000	0	—
その他計		0	14,856,186	14,856,186	0	—
合計		5,575,216	26,597,186	23,591,241	8,581,161	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	22,629,292
敷金返還による指定解除額	2,947,860
減価償却費計上による振替額	1,729,859
合 計	27,307,011

8. その他

(1)リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 (単位:円)

	取得価額相当額	減価償却累計額 相当額	期末残高相当額
什器備品	5,994,000	4,495,500	1,498,500
内訳 空調機器	5,994,000	4,495,500	1,498,500

② 未経過リース料期末残高相当額

1年内	666,000 円
1年超	832,500 円
合計	<u>1,498,500 円</u>

(2)貸付金及び貸倒引当金に関する事項

①平成23年度において前々経理係長が行った不正な資金の流用22,925,740円が発覚した。

この事実に基づき平成24年度末 短期貸付金と貸倒引当金を22,925,740円計上した。

②平成25年5月21日東京地方裁判所の判決により20,440,000円が確定した。

③平成31年3月31日現在確定額3,936,443円は、前々経理係長より返済を受けた。

④この結果本事件に係る貸付金及び貸倒引当金簿記末残高は、以下の通りとなった。

不正流用額	22,925,740 円
裁判所確定額	20,440,000 円
貸倒切捨額	2,485,740 円
返済受入額	7,150,953 円
令和3年3月末残高	13,289,047 円

9. 重要な後発事象

(1)固定資産の譲渡契約

当法人は、令和3年1月28日、次のとおり土地売買契約を締結した。

①譲渡の理由

附属晴和病院新築工事のため

②譲渡資産の内容

所在地	東京都新宿区弁天町72番2
資産の概要	土地 面積 1,798.64㎡
譲渡価格	2,331,000,000円

③譲渡先の概要

東急不動産株式会社

上記の譲渡先と当法人の間には記載すべき資本関係、人間関係、取引関係等の利害関係はなく、当法人の関連当事者には該当しない。

④譲渡の日程

理事会決議日	令和3年3月3日
契約締結日	令和3年1月28日
所有権移転及び引渡日	令和4年2月15日

⑤当該固定資産の譲渡に伴い、令和3年度において譲渡益が計上される予定である。