

## 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	132,440,232	0	28,833,667	103,606,565
病院建替積立資産	46,773,077	773,226,923	0	820,000,000
小計	200,842,601	773,226,923	28,833,667	923,606,565
合計	208,335,401	773,226,923	28,833,667	931,099,365

### 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	103,606,565	(103,606,565)	(0)	-
病院建替積立資産	820,000,000	(0)	(820,000,000)	-
小計	923,606,565	(103,606,565)	(820,000,000)	-
合計	931,099,365	(111,099,365)	(820,000,000)	-

### 4. 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
建物附属設備	148,679,414	23,781,657	124,897,757
構築物	1,100,000	529,018	570,982
什器備品	98,480,266	68,414,169	30,066,097
医療用器具備品	52,704,158	39,767,090	12,937,068
ソフトウェア	16,251,214	4,874,051	11,377,163
合計	317,215,052	137,365,985	179,849,067

5. 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
<b>&lt;直接経費関係&gt;</b>						
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	102,983	200,000	264,244	38,739	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	70,000	30,000	0	100,000	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	106,984	2,400,000	324,871	2,182,132	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	759,602	640,000	56,650	1,342,952	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	100,000	0	100,000	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	361,900	0	361,900	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	14,091	0	14,091	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,167,326	0	718,812	448,514	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	70,000	30,000	0	100,000	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	799,233	300,000	550,663	548,570	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,174,131	0	1,174,131	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	600,000	0	600,000	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	30,350	0	30,350	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	700,000	620,840	79,160	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,287,878	700,000	1,063,254	924,624	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	395,393	0	113,946	281,447	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,330,681	0	1,330,681	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	57,138	0	57,138	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	2,414,281	501,000	1,913,281	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	193,398	200,000	0	393,398	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	173,833	770,000	846,705	96,928	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	精神神経科学センター	49,545	0	49,545	0	
財団研究助成金	睡眠健康推進機構	0	500,000	500,000	0	
財団研究助成金	睡眠健康推進機構	292,260	0	38,000	254,260	流動負債
財団研究助成金	(公財)喫煙科学研究財団	44,635	600,000	161,950	382,685	流動負債
共同研究補助金	武田薬品工業	0	6,227,100	0	6,227,100	流動負債
共同研究補助金	帝人ファーマ	0	3,300,000	1,377,532	1,922,468	流動負債
<b>直接費計</b>		<b>8,581,161</b>	<b>19,811,381</b>	<b>10,556,303</b>	<b>17,836,258</b>	
<b>&lt;間接経費関係&gt;</b>						
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	9,000	9,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	720,000	720,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	192,000	192,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	9,000	9,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	90,000	90,000	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	210,000	210,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	210,000	210,000	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	60,000	60,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	230,000	230,000	0	—
<b>間接費計</b>		<b>0</b>	<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
<b>&lt;その他補助金&gt;</b>						
令和3年度発達障害専門医療連携ネットワーク構築事業委託金	東京都	0	10,063,216	10,063,216	0	—
新型コロナウイルス感染拡大防止等支援事業	東京都	0	650,000	650,000	0	—
疾病予防実施費用交付	東京都医薬健康保険組合	0	168,400	168,400	0	—
オンライン資格確認等導入に必要となる資格確認端末の購入等に係る補助金	社会保険診療報酬支払基金	0	357,000	357,000	0	—
<b>その他計</b>		<b>0</b>	<b>11,238,616</b>	<b>11,238,616</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
<b>合計</b>		<b>8,581,161</b>	<b>33,049,997</b>	<b>29,794,919</b>	<b>17,836,258</b>	

6. 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	29,833,887
減価償却費計上による振替額	1,512,415
合 計	31,346,082

7. その他

(1) 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令和4年3月31日現在確定額8,308,035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     | 8,308,035 円  |
| 令和4年3月末残高 | 12,131,965 円 |