

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

税込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	84,255,285	9,000,000	9,178,114	84,077,171
病院建替積立資産	770,000,000	0	173,226,923	596,773,077
小 計	854,255,285	9,000,000	182,405,037	680,850,248
合 計	861,748,085	9,000,000	182,405,037	688,343,048

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	84,077,171	(84,077,171)	(0)	-
病院建替積立資産	596,773,077	(0)	(596,773,077)	-
小 計	680,850,248	(84,077,171)	(596,773,077)	-
合 計	688,343,048	(91,569,971)	(596,773,077)	-

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	46,605,595	102,073,819
構築物	1,100,000	599,764	500,236
什器備品	101,131,026	86,508,771	14,622,255
医療用器具備品	53,761,018	47,546,105	6,214,913
ソフトウェア	11,685,616	5,720,234	5,965,382
合 計	316,357,074	186,980,469	129,376,605

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
<直接経費関係>						
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	353,195	0	353,195	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	2,585,995	0	2,217,076	368,919	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,289,412	0	1,289,412	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	154,000	0	154,000	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	271,310	1,200,000	394,919	1,076,391	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	135,742	0	135,742	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	52,142	0	52,142	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,622,850	0	838,056	784,794	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	600,000	0	509,822	90,178	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	250,000	178,590	71,410	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	300,000	287,769	12,231	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	766,453	0	743,514	22,939	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	507,899	600,000	50,820	1,057,079	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	300,000	0	143,990	156,010	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	6	1,300,000	796,797	503,209	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	335,458	0	335,458	0	
財団研究助成金	睡眠健康推進機構	254,260	0	254,260	0	
財団研究助成金	(公財)喫煙科学研究財団	500,000	0	153,257	346,743	流動負債
共同研究補助金	京都大学	0	350,000	350,000	0	
共同研究補助金	アキュリスファーマ	2,000,000	0	30,152	1,969,848	流動負債
共同研究補助金	武田薬品工業	6,227,100	0	4,185,394	2,041,706	流動負債
共同研究補助金	帝人ファーマ	1,016,191	2,200,000	942,792	2,273,399	流動負債
直接費計		18,818,013	6,354,000	14,243,157	10,928,856	
<間接経費関係>						
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	46,200	46,200	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	360,000	360,000	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	390,000	390,000	0	—
間接費計		0	1,066,200	1,066,200	0	—
<その他補助金>						
令和5年度東京医療機関物価高騰緊急対策支援金	東京都	0	137,000	137,000	0	—
令和5年度医療施設近代化施設設備費補助金	東京都	0	169,911,000	169,911,000	0	—
インフルエンザワクチン補助金 ／疾病予防実施補助	東京都医業健康保険組合	0	128,700	128,700	0	—
東京都医業健康保険組合疾病予防実施費用交付	社会保険診療報酬支払基金	0	696,910	696,910	0	—
千代田区事業者による災害用備蓄購入助成金	東京都千代田区	0	39,000	696,910	0	—
その他計		0	170,912,610	171,570,520	0	—
合計		18,818,013	178,332,810	186,879,877	10,928,856	

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	30,208,114
減価償却費計上による振替額	1,487,404
合 計	31,695,518

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6年3月31日現在確定額11,098,502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	11,098,502 円
令和6年3月末残高	9,341,498 円