

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(但し、平成28年4月1日以降取得は定額法)
- ・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	84,077,171	0	15,950,547	68,126,624
病院建替積立資産	596,773,077	0	200,000,000	396,773,077
小計	680,850,248	0	215,950,547	464,899,701
合計	688,343,048	0	215,950,547	472,392,501

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	68,126,624	(68,126,624)	(0)	-
病院建替積立資産	396,773,077	(0)	(396,773,077)	-
小計	464,899,701	(68,126,624)	(396,773,077)	-
合計	472,392,501	(75,619,424)	(396,773,077)	-

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	1,943,200,407	0	1,943,200,407
建物附属設備	1,105,791,657	3,911,705	1,101,879,952
構築物	58,392,275	631,779	57,760,496
什器備品	103,921,607	34,394,554	69,527,053
医療用器具備品	83,754,156	31,548,460	52,205,696
ソフトウェア	15,685,405	7,343,695	8,341,710
合計	3,310,745,507	77,830,193	3,232,915,314

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	368,919	0	368,919	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	700,000	0	700,000	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	154,000	204,000	239,852	118,148	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,076,391	1,100,000	205,549	1,970,842	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	784,794	0	499,713	285,081	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	90,178	0	90,178	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	71,410	0	71,410	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	100,000	100,000	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	12,231	0	12,231	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	300,000	267,512	32,488	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	22,939	0	22,939	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	200,000	34,965	165,035	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,057,079	600,000	1,354,243	302,836	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	156,010	0	0	156,010	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	503,209	800,000	992,091	311,118	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	睡眠健康推進機構	346,743	0	346,743	0	
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	1,969,848	0	1,707,100	262,748	
共同研究補助金	筑波大学	0	2,000,000	2,000,000	0	流動負債
共同研究補助金	武田薬品工業	2,041,706	0	1,266,200	775,506	流動負債
共同研究補助金	帝人ファーマ	2,273,399	0	2,025,589	247,810	流動負債
直接費計		10,928,856	6,654,000	12,255,234	5,327,622	
<間接経費関係>						
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	61,200	61,200	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	330,000	330,000	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	90,000	90,000	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	180,000	180,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	240,000	240,000	0	—
共同研究補助金	筑波大学	0	600,000	600,000	0	—
間接費計		0	1,801,200	1,801,200	0	—
<その他補助金>						
令和6年度東京医療機関物価高騰緊急対策支援金	東京都	0	306,000	306,000	0	—
令和6年度医療施設近代化施設設備費補助金	東京都	0	197,522,000	197,522,000	0	—
インフルエンザワクチン補助金／疾病予防実施補助	東京都医療健康保険組合	0	143,000	143,000	0	—
東京都医療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	782,790	782,790	0	—
マイナ保険証利用促進のための利用推奨取組に係る助成金	厚生労働省	0	150,000	150,000	0	—
その他計		0	198,903,790	198,903,790	0	—
合計		10,928,856	207,358,990	212,960,224	5,327,622	

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	15,950,547
減価償却費計上による振替額	1,631,724
合 計	17,582,271

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7年3月31日現在確定額12,583,482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 | 12,583,482 円 |
| 令和7年3月末残高 | 7,856,518 円 |