

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
・医薬品	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	68,126,624	0	20,013,230	48,113,394
病院建替積立資産	396,773,077	0	396,773,077	0
小 計	680,850,248	0	416,786,307	48,113,394
合 計	688,343,048	0	416,786,307	55,606,194

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	48,113,394	(48,113,394)	(0)	-
小 計	48,113,394	(48,113,394)	(0)	-
合 計	55,606,194	(55,606,194)	(0)	-

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	50,523,210	1,892,677,197
建物附属設備	1,086,639,386	87,218,415	999,420,971
構築物	58,392,275	4,605,142	53,787,133
什器備品	258,808,088	105,391,247	153,416,821
医療用器具備品	86,511,112	50,839,223	35,671,889
ソフトウェア	66,428,540	19,649,054	46,779,486
合 計	3,499,979,788	318,226,291	3,181,753,497

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	700,000	900,000	139,640	1,460,360	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	118,148	150,000	268,148	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	1,970,842	0	1,970,842	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	285,081	0	285,081	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	800,000	280,820	519,180	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	500,000	0	500,000	流動負債
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	32,488	0	32,488	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	2,310,000	308,660	2,001,340	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	50,000	0	50,000	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	50,000	9,290	40,710	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	20,000	20,000	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	165,035	200,000	40,150	324,885	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	500,000	459,140	40,860	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	302,836	700,000	290,964	711,872	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	156,010	0	156,010	0	
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	311,118	800,000	121,914	1,089,204	流動負債
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	4,040,000	2,316,266	1,723,734	流動負債
共同研究補助金	アキュリスファーム	262,748	0	11,368	251,380	流動負債
共同研究補助金	武田薬品工業	775,506	0	548,795	226,711	流動負債
共同研究補助金	帝人ファーマ	247,810	0	9,020	238,790	流動負債
直接費計		5,327,622	11,220,000	7,368,596	9,179,026	
<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	45,000	45,000	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	150,000	150,000	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	693,000	693,000	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	6,000	6,000	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	150,000	150,000	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	270,000	270,000	0	—
科学研究費補助金	(独)日本学術振興会	0	1,210,000	1,210,000	0	—
間接費計		0	3,364,000	3,364,000	0	—
<その他補助金>						
令和7年度医療機関等における 買上げ・物価上昇に対する支援 事業費補助金	厚生労働省	0	20,280,000	20,280,000	0	—
令和6年度東京医療機関物価 高騰緊急支援金	東京都	0	13,000	13,000	0	—
令和7年度地域医療確保に係る 緊急・支援事業支援金	東京都	0	15,540,000	15,540,000	0	—
令和7年度東京医療機関物価 高騰緊急対策支援金	東京都	0	2,741,000	2,741,000	0	—
東京都生産性向上環境環境設 備等支援事業	東京都	0	180,000	180,000	0	—
精神保健福祉士配置促進事業 補助金	東京都	0	2,099,000	2,099,000	0	—
令和7年度病院勤務所勤務環 境改善事業・救急医療体制強 化事業補助金	東京都	0	7,748,000	7,748,000	0	—
令和7年度新宿区地域活動支 援センター事業補助金	新宿区	0	15,233,000	15,233,000	0	—
令和7年度新宿区居住サポート 事業補助金	新宿区	0	1,911,000	1,911,000	0	—
令和7年度新宿区障害者就労 支援施設運営補助金	新宿区	0	272,000	272,000	0	—
高齢者受入体制確保事業	公益社団法人東京都 医師会	0	12,574,980	12,574,980	0	—
訪問診療・在宅医療におけるオンライン 資格確認等(訪問診療等)の導 入に必要なレセコン回収等 に係る助成金	社会保険診療報酬支 払基金	0	411,000	411,000	0	—
訪問診療等におけるオンライン 資格確認等の導入に必要な スマホ利用補助に係る助成金	社会保険診療報酬支 払基金	0	4,208	4,208	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	154,000	154,000	0	—
東京都医業健康保険組合疾病 予防実施費用交付	東京都医業健康保険 組合	0	901,200	901,200	0	—
その他計		0	80,062,388	80,062,388	0	—
合 計		5,327,622	94,646,388	90,794,984	9,179,026	

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	20,013,230
減価償却費計上による振替額	11,728,914
合 計	31,742,144

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8年3月31日現在確定額13,365,700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 | 13,365,700 円 |
| 令和8年3月末残高 | 7,074,300 円 |