

財 務 諸 表

平成 2 4 年度
(第 6 期事業年度)

自 平成 2 4 年 4 月 1 日
至 平成 2 5 年 3 月 3 1 日

地方独立行政法人岡山県精神科医療センター

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
利益の処分に関する書類	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注 記 事 項	7
附 属 明 細 書	
(1) 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第85特定施設である償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88特定施設である有形固定資産の除却費用等の会計処理」による損益外減価償却費相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細	10
(2) た な 卸 資 産 の 明 細	11
(3) 有 価 証 券 の 明 細	11
(4) 長 期 貸 付 金 の 明 細	12
(5) 移 行 前 地 方 債 償 還 債 務 の 明 細	13
(6) 引 当 金 の 明 細	13
(7) 資 本 金 及 び 資 本 剰 余 金 の 明 細	14
(8) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	14
(9) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	15
(10) 運営費負担金以外の地方公共団体等からの財源措置の明細	16
(11) 役 員 及 び 職 員 の 給 与 の 明 細	17
(12) 開 示 す べ き セ グ メ ン ト 情 報	17
(13) 医 業 費 用 及 び 一 般 管 理 費 の 明 細	18
(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	20

貸借対照表
(平成25年3月31日)

(単位：円)

資産の部		
I 固定資産		
1 有形固定資産		
土地		1,785,808,858
建物	6,314,559,350	
減価償却累計額	△ 894,093,163	5,420,466,187
構築物	163,082,272	
減価償却累計額	△ 66,626,520	96,455,752
車両運搬具	10,373,687	
減価償却累計額	△ 3,421,892	6,951,795
工具器具備品	532,949,932	
減価償却累計額	△ 308,511,256	224,438,676
有形固定資産合計		<u>7,534,121,268</u>
2 無形固定資産		
ソフトウェア		116,468,870
電話加入権		45,000
無形固定資産合計		<u>116,513,870</u>
3 投資その他の資産		
投資有価証券		599,412,686
職員長期貸付金		1,710,660
長期前払費用		1,808,890
差入保証金		74,000
投資その他の資産合計		<u>603,006,236</u>
固定資産合計		<u>8,253,641,374</u>
II 流動資産		
現金及び預金		1,027,105,830
有価証券		401,247,001
医業未収金	441,226,089	
貸倒引当金	△ 4,162,434	437,063,655
未収入金		11,606,320
医薬品		18,350,369
診療材料		7,983,288
貯蔵品		1,166,411
前払費用		5,954,121
未収収益		2,371,174
職員短期貸付金		477,340
立替金		746,570
流動資産合計		<u>1,914,072,079</u>
資産合計		<u>10,167,713,453</u>

貸借対照表
(平成25年3月31日)

(単位：円)

負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費負担金	4,119,807		
資産見返補助金等	<u>173,756,619</u>	177,876,426	
移行前地方債償還債務		5,555,323,873	
引当金			
退職給付引当金	<u>531,221,605</u>	531,221,605	
長期リース債務		<u>762,010</u>	
固定負債合計			6,265,183,914
II 流動負債			
一年以内返済予定移行前			
地方債償還債務		267,239,965	
未払金		281,750,356	
未払費用		20,529,469	
短期リース債務		384,163	
未払消費税等		1,432,900	
預り金		29,215,381	
引当金			
賞与引当金	<u>96,955,844</u>	96,955,844	
流動負債合計			<u>697,508,078</u>
負債合計			6,962,691,992
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		<u>1,202,336,883</u>	
資本金合計			1,202,336,883
II 資本剰余金			
資本剰余金		<u>859,945,456</u>	
資本剰余金合計			859,945,456
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金		917,592,596	
当期未処分利益		225,146,526	
(うち当期総利益)		<u>(225,146,526)</u>	
利益剰余金合計			<u>1,142,739,122</u>
純資産合計			<u>3,205,021,461</u>
負債純資産合計			<u>10,167,713,453</u>

損益計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

営業収益		
医業収益	2,738,516,755	
運営費負担金収益	619,648,000	
補助金等収益	1,980,776	
資産見返運営費負担金戻入	1,752,132	
資産見返補助金戻入	14,611,009	
寄付金収益	1,027,000	
受託収入	29,361,424	
営業収益合計	3,406,897,096	3,406,897,096
営業費用		
医業費用		
給与費	1,782,812,156	
材料費	258,278,695	
減価償却費	231,502,700	
経費	518,343,016	
研究研修費	24,819,639	2,815,756,206
一般管理費		
給与費	190,733,925	
減価償却費	17,414,839	
経費	79,805,951	287,954,715
雑支出		74,000
営業費用合計	3,103,784,921	3,103,784,921
営業利益		303,112,175
営業外収益		
運営費負担金収益	68,648,000	
財務収益		
受取利息	2,943,062	2,943,062
営業外雑益		2,253,501
営業外収益合計	73,844,563	73,844,563
営業外費用		
財務費用		
支払利息	92,728,961	92,728,961
共済追加費用負担金		75,176,271
営業外費用合計	167,905,232	167,905,232
經常利益		209,051,506
臨時利益		
過年度損益修正益	57,970	
求償金収益	18,071,848	18,129,818
臨時損失		
固定資産除却損	34,798	
被災地支援費用	2,000,000	2,034,798
当期純利益		225,146,526
当期総利益		225,146,526

キャッシュ・フロー計算書
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
材料の購入による支出	△ 256,364,127
人件費支出	△ 1,998,139,114
その他の業務支出	△ 662,537,062
医業収入	2,725,800,154
運営費負担金収入	688,296,000
補助金等収入	1,980,776
受託収入	29,361,424
寄付金収入	1,027,000
小計	529,425,051
利息の受取額	2,705,923
利息の支払額	△ 93,050,001
業務活動によるキャッシュ・フロー	439,080,973
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 357,184,377
有価証券の取得による支出	△ 1,700,481,610
有価証券の償還による収入	900,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,157,665,987
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
移行前地方債償還債務の償還による支出	△ 263,638,227
リース債務の返済による支出	△ 405,571
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 264,043,798
IV 資金増加(△減少)額	△ 982,628,812
V 資金期首残高	2,009,734,642
VI 資金期末残高	1,027,105,830

利益の処分に関する書類
(平成25年3月31日)

(単位：円)

科 目	金 額
I 当期未処分利益	225,146,526
当期総利益	225,146,526
II 利益処分額	
組織運営及び施設整備改善目的積立金	225,146,526
	<div style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black; width: 100px; margin: 0 auto;"></div> 225,146,526

行政サービス実施コスト計算書
 (平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

科 目	金 額		
I 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
医業費用	2,815,756,206		
一般管理費	287,954,715		
雑支出	74,000		
営業外費用	167,905,232		
臨時損失	2,034,798	3,273,724,951	
(2) 自己収入等 (控除)			
医業収益	△ 2,738,516,755		
寄付金収益	△ 1,027,000		
受託収入	△ 29,361,424		
営業外収益	△ 5,196,563		
臨時利益	△ 18,129,818	△ 2,792,231,560	
業務費用合計 (うち減価償却充当補助金相当額)			481,493,391 (16,363,141)
II 引当外退職給付増加見積額			837,800
III 機会費用			
地方公共団体出資の機会費用	6,733,087		6,733,087
IV 行政サービス実施コスト			489,064,278

注記事項

I 重要な会計方針

1. 運営費負担金収益の計上基準

病院の運営に要する経費、精神科救急医療システム整備事業の実施に要する経費及び基礎年金拠出金の公的負担に要する経費については、期間進行基準を採用しております。

移行前地方債元金利息償還金、建設改良に要する経費及び研究研修に要する経費については、費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建	物	36～39年				
構	築	物	7～27年			
工	具	器	具	備	品	2～19年
車	両	運	搬	具	6～9年	

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいて償却しております。

3. 退職給付引当金及び見積額の計上基準

財源措置されない職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務（自己都合、勧奨による要支給額）の見込額に基づき計上しております。

財源措置される職員の退職給付の増加見積額については、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額として、事業年度末に在籍する派遣職員について、当事業年度末の自己都合要支給額から当事業年度期首の自己都合要支給額を控除して計算しております。

4. 賞与引当金の計上基準

職員に対して支給する賞与に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

5. 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

6. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 医薬品 先入先出法に基づく低価法によっております。

(2) 診療材料 同上

8. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

岡山県出資の機会費用の計算に使用した利率については、10年利付国債の平成25年3月末における利回りを参考に0.56%で計算しております。

9. リース取引の処理方法

リース料総額が3,000,000円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

リース料総額が3,000,000円未満のファイナンス・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おります。

10. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっております。

II キャッシュ・フロー計算書関係

1. 資金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定

1,027,105,830円

資金期末残高

1,027,105,830円

2. 重要な非資金取引

該当ありません。

III オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

IV 行政サービス実施コスト計算書関係

引当外退職給付増加見積額のうち、岡山県からの派遣職員に係るものは、837,800円となっております。

V 重要な債務負担行為

該当ありません。

VI 重要な後発事象

該当ありません。

Ⅶ 金融商品の時価等の開示に関する事項

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金、国債及び地方債に限定し、資金調達については設立団体である岡山県からの借入に限定しております。

資金運用に当たっては地方独立行政法人法第43条（余裕金の運用）並びに地方独立行政法人法施行規則（平成16年総務省令第51号）第2条及び第3条に基づき運用しており、株式等は保有しておりません。

また、医業未収金は、地方独立行政法人岡山県精神科医療センター会計事務取扱細則に沿ってリスク管理を行っております。移行前地方債償還債務及び長期借入金の使途は当法人施設の整備資金であり、設立団体である岡山県の事前承認に基づいて借入を実施しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：円)

開示科目	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 有価証券	1,000,659,687	1,005,942,200	5,282,513
(2) 現金及び預金	1,027,105,830	1,027,105,830	0
(3) 医業未収金	441,226,089		
貸倒引当金(※1)	△ 4,162,434		
	437,063,655	437,063,655	0
資産計	2,464,829,172	2,470,111,685	5,282,513
(1) 移行前地方債償還債務(※2)	5,822,563,838	6,109,208,584	286,644,746
(2) 未払金	281,750,356	281,750,356	0
負債計	6,104,314,194	6,390,958,940	286,644,746

(※1) 医業未収金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※2) 1年以内返済予定の債務を含めております。

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 有価証券

取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

(2) 現金及び預金、(3) 医業未収金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 移行前地方債償還債務

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(2) 未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

Ⅷ 賃貸不動産の時価等の開示に関する事項

該当ありません

附属明細書

(1) 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第85特定施設である償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却費相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細

（単位：円）

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額			差引当期末残高	摘要	
						当期償却額		当期損益内	当期損益外			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	6,226,917,174	87,642,176	0	6,314,559,350	894,093,163	157,261,971	0	0	0	5,420,466,187	
	構築物	154,177,998	8,904,274	0	163,082,272	66,626,520	11,389,230	0	0	0	96,455,752	
	車両運搬具	5,813,905	4,559,782	0	10,373,687	3,421,892	954,522	0	0	0	6,951,795	
	工具器具備品	497,749,207	35,896,665	695,940	532,949,932	308,511,256	55,501,897	0	0	0	224,438,676	
	計	6,884,658,284	137,002,897	695,940	7,020,965,241	1,272,652,831	225,107,620	0	0	0	5,748,312,410	
非償却資産	土地	1,625,217,088	160,591,770	0	1,785,808,858	0	0	0	0	0	1,785,808,858	
	計	1,625,217,088	160,591,770	0	1,785,808,858	0	0	0	0	0	1,785,808,858	
有形固定資産合計	土地	1,625,217,088	160,591,770	0	1,785,808,858	0	0	0	0	0	1,785,808,858	
	建物	6,226,917,174	87,642,176	0	6,314,559,350	894,093,163	157,261,971	0	0	0	5,420,466,187	
	構築物	154,177,998	8,904,274	0	163,082,272	66,626,520	11,389,230	0	0	0	96,455,752	
	車両運搬具	5,813,905	4,559,782	0	10,373,687	3,421,892	954,522	0	0	0	6,951,795	
	工具器具備品	497,749,207	35,896,665	695,940	532,949,932	308,511,256	55,501,897	0	0	0	224,438,676	
	計	8,509,875,372	297,594,667	695,940	8,806,774,099	1,272,652,831	225,107,620	0	0	0	7,534,121,268	
無形固定資産	ソフトウェア	75,718,020	93,986,550	0	169,704,570	53,235,700	23,809,919	0	0	0	116,468,870	
	電話加入権	45,000	0	0	45,000	0	0	0	0	0	45,000	
	計	75,763,020	93,986,550	0	169,749,570	53,235,700	23,809,919	0	0	0	116,513,870	
投資その他の資産	長期貸付金	1,188,000	666,660	144,000	1,710,660	0	0	0	0	0	1,710,660	
	長期前払費用	3,318,540	0	1,509,650	1,808,890	0	0	0	0	0	1,808,890	
	投資有価証券	0	1,701,468,600	1,102,055,914	599,412,686	0	0	0	0	0	599,412,686	
	差入保証金	74,000	74,000	74,000	74,000	0	0	0	0	0	74,000	
	計	4,580,540	1,702,209,260	1,103,783,564	603,006,236	0	0	0	0	0	603,006,236	

(2) たな卸資産の明細

(単位：円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
医 薬 品	21,461,802	161,597,855	0	163,648,244	1,061,044	18,350,369	
診療材料	7,691,029	19,300,621	0	18,941,940	66,422	7,983,288	
貯 蔵 品	1,174,550	86,610	0	94,749	0	1,166,411	
計	30,327,381	180,985,086	0	182,684,933	1,127,466	27,500,068	

(注) 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄又は滅失した資産を記載しております。

(3) 有価証券の明細

①流動資産として計上された有価証券

(単位：円)

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた評価差額	摘要
	満期保有目的債券	東京都公募公債 第601回	101,399,000	100,000,000	100,635,910	0
あいち県民債 第2回		100,810,000	100,000,000	100,589,091	0	
利付国庫債券 第303回		200,022,000	200,000,000	200,022,000	0	
貸借対照表 計上額合計		402,231,000	400,000,000	401,247,001	0	

②固定資産として計上された有価証券

(単位：円)

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた評価差額	摘要
満期保有目的債券	利付国債 第62回	199,700,000	200,000,000	199,718,320	0	
	農林債 い第748号	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	農林債 い第751号	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	北海道債 第7回	199,654,000	200,000,000	199,694,366	0	
貸借対照表 計上額合計		599,354,000	600,000,000	599,412,686	0	

(4) 長期貸付金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			回収額	償却額		
その他の長期貸付金						
職員長期貸付金	1,188,000	1,000,000	477,340	0	1,710,660	(注)
計	1,188,000	1,000,000	477,340	0	1,710,660	

(注) 当期減少額の回収額は、短期への振替分であります。

(11) 役員及び職員の給与の明細

(単位：円、人)

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支 給 額	支給人員	支 給 額	支給人員
役 員	28,897,960 (690,000)	2 (6)	0 (0)	0 (0)
職 員	1,535,143,416 (98,890,855)	264 (32)	58,673,798 (0)	16 (0)
合 計	1,564,041,376 (99,580,855)	266 (38)	58,673,798 (0)	(16) (0)

(注1) 支給額及び支給人数

臨時的任用職員・非常勤職員については、外数として()内に記載しております。

また、支給人員については平均支給人数で記載しております。

常勤役員のうち1名は、役員報酬等規程第2条第2項(職員給与規程適用者)により役員報酬を支給しておらず、職員の支給人員に含まれております。

(注2) 役員報酬基準及び職員給与基準の概要

役員報酬については、「地方独立行政法人岡山県精神科医療センター役員報酬等規程」に基づき支給しております。

職員については、「地方独立行政法人岡山県精神科医療センター職員給与規程」及び「地方独立行政法人岡山県精神科医療センター非常勤職員給与規程」に基づき支給しております。

(注3) 法定福利費

上記明細には法定福利費は含めておりません。

(12) 開示すべきセグメント情報

当法人は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略しています。

(13) 医業費用及び一般管理費の明細

(単位：円)

科 目	金 額	
医業費用		
給与費		
給料	779,270,917	
手当	371,676,971	
賞与	197,336,007	
賞与引当金繰入額	91,266,414	
賃金	70,569,764	
報酬	180,000	
退職給付費用	51,754,501	
法定福利費	220,757,582	1,782,812,156
材料費		
薬品費	165,753,470	
診療材料費	28,780,775	
たな卸資産減耗費	1,127,466	
給食材料費	62,616,984	258,278,695
減価償却費		
建物減価償却費	155,287,056	
構築物減価償却費	50,754	
工具器具備品減価償却費	51,440,699	
車両運搬具減価償却費	954,522	
無形固定資産減価償却費	23,769,669	231,502,700
経費		
委託料	186,449,680	
賃借料	29,141,546	
報償費	5,125,116	
修繕費	41,707,104	
燃料費	1,009,745	
保険料	1,368,860	
地代家賃	295,200	
厚生福利費	6,446,273	
旅費交通費	5,189,498	
職員被服費	1,295,343	
通信運搬費	41,486,444	
会議費	44,020	
図書費	1,682,331	
印刷製本費	6,149,798	
消耗品費	21,749,976	
消耗備品費	13,826,729	
光熱水費	134,124,883	
諸会費	2,414,390	
租税公課	1,881,050	
貸倒引当金繰入額	1,633,317	
雑費	15,321,713	518,343,016
研究研修費		
研究材料費	1,255,800	
謝金	1,702,828	
図書費	3,635,979	
旅費	11,530,550	
委託料	2,465,870	
研究雑費	4,228,612	24,819,639
医業費用合計		<u>2,815,756,206</u>

(単位：円)

科 目	金 額	
一般管理費		
給与費		
給料	50,506,668	
手当	27,209,535	
賞与	13,360,208	
賞与引当金繰入額	5,689,430	
賃金	38,099,754	
役員報酬	28,917,960	
報酬	240,000	
退職給付費用	4,553,280	
法定福利費	22,157,090	190,733,925
減価償却費		
建物減価償却費	1,974,915	
構築物減価償却費	11,338,476	
工具器具備品減価償却費	4,061,198	
無形固定資産減価償却費	40,250	17,414,839
経費		
委託料	50,192,476	
賃借料	378,000	
修繕費	8,938,650	
保険料	1,509,650	
厚生福利費	70,000	
旅費交通費	1,273,650	
職員被服費	350,960	
通信運搬費	312,326	
交際費	46,500	
会議費	86,632	
消耗品費	9,781,956	
図書費	235,294	
消耗備品費	330,695	
光熱水費	423,796	
諸会費	206,000	
租税公課	1,398,163	
雑費	4,271,203	79,805,951
雑支出	74,000	74,000
一般管理費合計		<u>288,028,715</u>

(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(現金及び預金の内訳)

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
現金	4,518,793	
普通預金	1,022,587,037	
合計	1,027,105,830	

(医業未収金)

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
入院未収金	371,088,703	うち診療報酬分(公費負担) 348,854,160円
外来未収金	61,267,232	うち診療報酬分(公費負担) 60,105,902円
その他未収金	8,870,154	
合計	441,226,089	

(未払金)

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
人件費(県派遣職員負担金、退職手当等)	57,193,302	
材料購入による未払金	19,449,839	
その他	205,107,215	
合計	281,750,356	