

財 務 諸 表

平成 1 9 年度
(第 1 期事業年度)

自 平成 1 9 年 4 月 1 日
至 平成 2 0 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) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(第84「特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)の明細	9
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 移行前地方債償還債務の明細	10
(4) 引当金の明細	11
(5) 資本及び資本剰余金の明細	11
(6) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	12
(7) 地方公共団体等からの財源措置の明細	12
(8) 役員及び職員の給与の明細	13
(9) 開示すべきセグメント情報	13
(10) 医業費用及び一般管理費の明細	14
(11) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	16

貸借対照表

(平成20年3月31日)

(単位：円)

資産の部		
固定資産		
1 有形固定資産		
土地		1,403,825,688
建物	5,966,227,710	
減価償却累計額	<u>136,346,865</u>	5,829,880,845
構築物	153,568,998	
減価償却累計額	<u>9,903,940</u>	143,665,058
工具器具備品	256,146,528	
減価償却累計額	<u>47,148,659</u>	208,997,869
車両運搬具	3,271,045	
減価償却累計額	<u>366,840</u>	2,904,205
有形固定資産合計		<u>7,589,273,665</u>
2 無形固定資産		
ソフトウェア		20,263,163
電話加入権		<u>45,000</u>
無形固定資産合計		<u>20,308,163</u>
固定資産合計		7,609,581,828
流動資産		
現金及び預金		1,490,615,639
医業未収金	410,660,313	
貸倒引当金	<u>19,397,483</u>	391,262,830
未収入金		724,438
医薬品		9,468,782
診療材料		3,584,904
貯蔵品		<u>119,080</u>
流動資産合計		<u>1,895,775,673</u>
資産合計		<u><u>9,505,357,501</u></u>

貸借対照表

(平成20年3月31日)

(単位：円)

負債の部			
固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費負担金	1,849,226		
資産見返補助金等	47,385,386	49,234,612	
移行前地方債償還債務		6,708,471,495	
引当金			
退職給付引当金	513,320,774	513,320,774	
長期リース債務		33,363,239	
固定負債合計			7,304,390,120
流動負債			
運営費負担金債務		1,090,524	
一年以内返済予定移行前			
地方債償還債務		123,280,344	
未払金		385,453,141	
未払費用		15,358,681	
短期リース債務		10,938,723	
未払消費税等		524,500	
預り金		11,222,752	
引当金			
賞与引当金	78,707,446	78,707,446	
仮受金		520	
流動負債合計			626,576,631
負債合計			7,930,966,751
資本の部			
資本金			
設立団体出資金		1,202,336,883	
資本金合計			1,202,336,883
資本剰余金			
資本剰余金		13,398,358	
資本剰余金合計			13,398,358
利益剰余金			
当期末処分利益		358,655,509	
(うち当期総利益)		(358,655,509)	
利益剰余金合計			358,655,509
資本合計			1,574,390,750
負債資本合計			9,505,357,501

損 益 計 算 書
(平成19年4月1日から平成20年3月31日まで)

(単位：円)

営業収益			
医業収益		2,016,687,479	
運営費負担金収益		532,151,054	
補助金等収益		176,556,228	
資産見返運営費負担金戻入		175,196	
資産見返補助金戻入		4,195,904	
受託収入		27,497,101	
営業収益合計		27,497,101	2,757,262,962
営業費用			
医業費用			
給与費	1,386,157,718		
材料費	124,900,568		
減価償却費	182,962,923		
経費	460,801,599		
研究研修費	10,559,739	2,165,382,547	
一般管理費			
給与費	82,629,517		
減価償却費	15,898,768		
経費	50,741,605	149,269,890	
営業費用合計		149,269,890	2,314,652,437
営業利益			442,610,525
営業外収益			
運営費負担金収益		71,174,000	
財務収益			
受取利息	5,801,970	5,801,970	
営業外雑益		4,640,846	
営業外収益合計		4,640,846	81,616,816
営業外費用			
財務費用			
支払利息	112,391,663	112,391,663	
雑支出		1,661,000	
営業外費用合計		1,661,000	114,052,663
經常利益			410,174,678
臨時利益			
過年度損益修正益		2,378,020	
貸倒引当金戻入益		5,706,487	8,084,507
臨時損失			
固定資産除却損		467,020	
過年度賞与引当金繰入額		55,305,397	
過年度損益修正損		3,831,259	59,603,676
当期純利益			358,655,509
当期総利益			358,655,509

キャッシュ・フロー計算書
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

【地方独立行政法人岡山県精神科医療センター】

(単位：円)

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	112,991,702
人件費支出	1,208,377,458
医業収入	1,843,699,311
運営費負担金収入	606,440,000
補助金等収入	250,500,195
受託収入	27,497,101
その他	482,163,590
小計	<u>924,603,857</u>
利息の受取額	5,801,970
利息の支払額	<u>107,585,439</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	822,820,388
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	55,630,137
補助金等収入	<u>50,245,525</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	5,384,612
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	45,978,939
リース債務の返済による支出	<u>9,248,322</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	55,227,261
資金増加額	762,208,515
資金期首残高	<u>728,407,124</u>
資金期末残高	<u><u>1,490,615,639</u></u>

利益の処分に関する書類
 (平成20年6月19日)

【地方独立行政法人岡山県精神科医療センター】

(単位：円)

科 目	金 額
当期末処分利益	358,655,509
当期総利益	358,655,509
利益処分額 積立金 地方独立行政法人法第40条第3項によ り岡山県の承認を受けようとする額	
組織運営及び施設整備改善目的積立 金	<u>358,655,509</u> <u>358,655,509</u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

【地方独立行政法人岡山県精神科医療センター】

(単位：円)

科 目	金 額		
業務費用			
(1) 損益計算上の費用			
医業費用	2,165,382,547		
一般管理費	149,269,890		
営業外費用	114,052,663		
臨時損失	59,603,676	2,488,308,776	
(2) 自己収入等(控除)			
医業収益	2,016,687,479		
受託収入	27,497,101		
営業外収益	10,442,816		
臨時利益	8,084,507	2,062,711,903	
業務費用合計 (うち減価償却充当補助金相当額)			425,596,873 (4,371,100)
引当外退職給付増加見積額			11,200,560
機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用	16,472,015		16,472,015
行政サービス実施コスト			453,269,448

注記事項

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
器械備品	2～15年
車両	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、当期末の自己都合要支給額から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. 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

7. 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

岡山県出資等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20年3月末における利回りを参考に1.37%で計算しております。

8. 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。

貸借対照表関係

引当外退職給付見積額 218,120,370 円

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	1,490,615,639 円
資金期末残高	<u>1,490,615,639 円</u>

2. 重要な非資金取引

(1) ファイナンス・リースによる資産の取得	39,532,500 円
(2) 岡山県出資（現物出資）の受入による資産の取得	931,742,223 円
(3) 岡山県からの無償譲渡による資産の取得	13,398,358 円

退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

退職給付債務	513,320,774円
退職給付引当金	513,320,774円

(注)当法人は、退職給付債務の算定方法として、簡便法によっております。

2. 退職給付費用に関する事項

退職給付費用	47,231,004円
勤務費用	47,231,004円

(注)勤務費用は簡便法による退職給付費用であります。

オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

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、11,200,560円となっております。

重要な債務負担行為

当期に契約を締結し、翌期以降に支払が発生する重要なものは、以下のとおりです。

(単位：円)

契約内容	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
建物総合管理業務委託	89,103,000	59,703,000
看護補助業務派遣委託	131,481,000	88,510,800
清掃業務委託	52,794,000	36,019,200
給食業務委託	359,762,040	244,116,960

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費 (第 8 4 「特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却費相当額も含む。) 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		差引当期末残高	摘要	
						当期償却額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	5,065,182,810	901,044,900		5,966,227,710	136,346,865	136,346,865	5,829,880,845	
	構築物	122,299,425	31,269,573		153,568,998	9,903,940	9,903,940	143,665,058	
	工具器具備品	185,763,661	70,849,887	467,020	256,146,528	47,148,659	47,148,659	208,997,869	
	車両運搬具	3,271,045			3,271,045	366,840	366,840	2,904,205	
	計	5,376,516,941	1,003,164,360	467,020	6,379,214,281	193,766,304	193,766,304	6,185,447,977	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物				0			0	
	構築物				0			0	
	計	0	0	0	0	0	0	0	
非償却資産	土地	1,403,825,688			1,403,825,688			1,403,825,688	
	計	1,403,825,688	0	0	1,403,825,688	0	0	1,403,825,688	
有形固定資産合計	土地	1,403,825,688	0	0	1,403,825,688	0	0	1,403,825,688	
	建物	5,065,182,810	901,044,900	0	5,966,227,710	136,346,865	136,346,865	5,829,880,845	
	構築物	122,299,425	31,269,573	0	153,568,998	9,903,940	9,903,940	143,665,058	
	工具器具備品	185,763,661	70,849,887	467,020	256,146,528	47,148,659	47,148,659	208,997,869	
	車両運搬具	3,271,045	0	0	3,271,045	366,840	366,840	2,904,205	
	計	6,780,342,629	1,003,164,360	467,020	7,783,039,969	193,766,304	193,766,304	7,589,273,665	
無形固定資産	ソフトウェア	893,550	24,465,000		25,358,550	5,095,387	5,095,387	20,263,163	
	電話加入権	45,000			45,000			45,000	
	計	938,550	24,465,000	0	25,403,550	5,095,387	5,095,387	20,308,163	
投資その他の資産	長期前払費用				0			0	
	その他投資資産				0			0	
	計	0	0	0	0	0	0	0	

(注 1) 期首残高には、岡山県から現物出資された資産を記載しております。

(注 2) 建物の当期増加額の主な内容は、東棟 900,472,650円です。

(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		105,925,691	9,715,378	105,516,863	655,424	9,468,782	
診療材料		18,711,155	3,602,030	18,713,658	14,623	3,584,904	
貯 蔵 品		758,000	80,950	719,870		119,080	
計		125,394,846	13,398,358	124,950,391	670,047	13,172,766	

(注1) 当期増加額のその他には、岡山県から無償譲与された資産を記載しております。

(注2) 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄もしくは滅失した資産を記載しております。

(3) 移行前地方債償還債務の明細

(単位：円)

銘 柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利 率	償還期限	摘 要
大蔵省資金運用部資金 第62001号	51,427,082	-	3,608,092円	47,818,990	5.00%	平成30年3月25日	
公営企業金融公庫 H13-070-0226-0	127,000,000	-	4,295,227円	122,704,773	2.20%	平成42年3月20日	
" H14-070-0037-0	651,000,000	-		651,000,000	1.35%	平成43年3月20日	
財政融資資金 第14001号	789,000,000	-		789,000,000	1.20%	平成45年3月 1日	
" 第15001号	1,749,000,000	-		1,749,000,000	1.40%	平成46年3月 1日	
" 第15002号	24,095,904	-	12,023,880円	12,072,024	0.40%	平成21年3月 1日	
公営企業金融公庫 H15-070-0335-0	1,176,000,000	-		1,176,000,000	1.90%	平成44年3月20日	
" H15-070-0336-0	16,063,936	-	8,015,920円	8,048,016	0.40%	平成21年3月20日	
郵便貯金資金 長51第03003600号	36,143,856	-	18,035,820円	18,108,036	0.40%	平成21年3月31日	
岡山市農業協同組合 990983	422,000,000	-		422,000,000	0.71%	平成22年3月25日	
公営企業金融公庫 H17-070-0124-0	682,000,000	-		682,000,000	2.00%	平成46年3月20日	
中国銀行 10226282	38,000,000	-		38,000,000	1.16%	平成23年3月27日	
財政融資資金 第17009号	1,103,000,000	-		1,103,000,000	1.70%	平成48年9月25日	
公営企業金融公庫 H18-070-0029-0	13,000,000	-		13,000,000	2.15%	平成46年9月20日	
計	6,877,730,778	-	45,978,939	6,831,751,839			

(4) 引当金の明細

(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
			目的使用	その他		
退職給付引当金	521,356,185	47,231,004	55,266,415		513,320,774	
賞与引当金	0	78,707,446	0		78,707,446	
貸倒引当金	21,870,808	19,397,483	16,164,321	5,706,487	19,397,483	
計	543,226,993	145,335,933	71,430,736	5,706,487	611,425,703	

(注1) 期首残高には、岡山県から現物出資された金額を記載しております。

(5) 資本金及び資本剰余金の明細

(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
資本金	岡山県出資金	270,594,660	931,742,223		1,202,336,883	
	計	270,594,660	931,742,223	0	1,202,336,883	
資本剰余金	資本剰余金					
	岡山県無償譲与	13,398,358			13,398,358	
	計	13,398,358	0	0	13,398,358	
	損益外減価償却累計額	-	-	-	-	
	差引計	13,398,358	0	0	13,398,358	

(6) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

運営費負担金債務

(単位：円)

交付年度	期首残高	当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費負担金 収 益	資 産 見 返 運営費負担金	資本剰余金	小 計	
平成19年度		606,440,000	603,325,054	2,024,422		605,349,476	1,090,524
合 計	0	606,440,000	603,325,054	2,024,422	0	605,349,476	1,090,524

(注)平成19年度の運営費負担金の期末残高は、運営費負担金収益の計上基準が費用進行基準による経費に予算残が生じたため計上しております。予算残の内訳は、「建設改良に要する経費」が947,578円、「医師及び看護師等の研究研修に要する経費」が142,946円であります。

運営費負担金収益

業務等区分	平成19年度支給分	合 計
期間進行基準	498,848,000	498,848,000
費用進行基準	106,501,476	106,501,476
合 計	605,349,476	605,349,476

(7) 地方公共団体等からの財源措置の明細

補助金等の明細

(単位：円)

区 分	当期交付額	左 の 会 計 処 理 内 訳					摘 要
		建設仮勘定補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
心神喪失者等医療観察法指定入院医療機関設備整備費負担金	32,000,000		16,565,525			15,434,475	
心神喪失者等医療観察法指定入院医療機関運営費負担金	196,137,518		35,015,765			161,121,753	
合 計	228,137,518	0	51,581,290	0	0	176,556,228	

(8) 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	24,526,400 (1,170,000)	2 (6)		
職 員	1,099,580,593 (100,496,001)	178 (36)	55,266,415 ()	12 ()
合 計	1,124,106,993 (101,666,001)	180 (42)	55,266,415 (0)	(12) (0)

(注 1) 支給額及び支給人数

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。

非常勤役員のうち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。

(9) 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。

(1 0) 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	627,346,450	
手当	212,379,012	
賞与	170,873,032	
賞与引当金繰入額	76,899,890	
賃金	92,531,311	
報酬	40,000	
退職給付費用	46,256,004	
法定福利費	159,832,019	1,386,157,718
材料費		
薬品費	105,516,863	
診療材料費	18,713,658	
たな卸資産減耗費	670,047	
給食材料費	0	124,900,568
減価償却費		
建物減価償却費	134,574,166	
工具器具備品減価償却費	42,926,530	
車両運搬具減価償却費	366,840	
無形固定資産減価償却費	5,095,387	182,962,923
経費		
委託料	244,413,345	
賃借料	22,539,401	
報償費	2,540,840	
修繕費	7,651,266	
燃料費	306,238	
保険料	622,348	
地代家賃	578,742	
厚生福利費	2,756,217	
旅費交通費	3,175,280	
職員被服費	484,028	
通信運搬費	4,827,234	
会議費	32,754	
図書費	1,272,616	
印刷製本費	4,177,025	
消耗品費	25,004,059	
消耗備品費	16,103,952	
光熱水費	101,939,030	
諸会費	1,503,540	
租税公課	524,500	
貸倒引当金繰入額	19,397,483	
雑費	951,701	460,801,599
研究研修費		
図書費(研)	1,499,381	
旅費(研)	7,989,428	
賃借料(研)	12,930	
研究雑費	1,058,000	10,559,739
医業費用合計		<u>2,165,382,547</u>

科 目	金 額	
一般管理費		
給与費		
給料	19,910,715	
手当	7,967,846	
賞与	5,798,141	
賞与引当金繰入額	1,807,556	
賃金	9,586,681	
役員報酬	25,696,400	
退職給付費用	975,000	
法定福利費	10,887,178	82,629,517
減価償却費		
建物減価償却費	1,772,699	
構築物減価償却費	9,903,940	
工具器具備品減価償却費	4,222,129	15,898,768
經費		
委託料	39,009,846	
賃借料	3,861,032	
修繕費	324,385	
保険料	362,590	
厚生福利費	25,000	
旅費交通費	131,680	
通信運搬費	65,960	
交際費	24,265	
会議費	698,354	
印刷製本費	125,400	
消耗品費	3,701,122	
図書費（一般管理費）	10,387	
消耗備品費	101,010	
諸会費	10,000	
雑費	2,290,574	50,741,605
一般管理費合計		<u>149,269,890</u>

(1 1) 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	2,907,086	
普通預金	1,487,708,553	
定期預金	0	
合計	1,490,615,639	

(医業未収金)

(単位 : 円)

区 分	期末残高	備 考
外来未収金 (診療報酬・自己負担)	48,511,374	
入院未収金 (診療報酬・自己負担)	360,473,809	
その他未収金	1,675,130	
合計	410,660,313	

(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)	245,043,139	
国庫補助金確定による返納金	72,608,202	
材料購入による未払金	11,683,274	
その他	56,118,526	
合計	385,453,141	