

財 務 諸 表

平成20年度
(第2期事業年度)

自 平成20年4月 1日
至 平成21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

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) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	11
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	12
(8) 地方公共団体等からの財源措置の明細	12
(9) 役員及び職員の給与の明細	13
(10) 開示すべきセグメント情報	13
(11) 医業費用及び一般管理費の明細	14
(12) 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21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		1,403,825,688
建物	5,966,227,710	
減価償却累計額	<u>△ 283,235,955</u>	5,682,991,755
構築物	154,177,998	
減価償却累計額	<u>△ 21,221,862</u>	132,956,136
車両運搬具	3,271,045	
減価償却累計額	<u>△ 733,680</u>	2,537,365
工具器具備品	263,387,328	
減価償却累計額	<u>△ 102,014,832</u>	161,372,496
建設仮勘定		13,125,000
有形固定資産合計		<u>7,396,808,440</u>
2 無形固定資産		
ソフトウェア		16,480,276
電話加入権		45,000
無形固定資産合計		<u>16,525,276</u>
3 投資その他の資産		
長期前払費用		2,699,787
長期性預金		500,000,000
駐車場敷金		31,500
投資その他の資産合計		<u>502,731,287</u>
固定資産合計		<u>7,916,065,003</u>
II 流動資産		
現金及び預金		1,600,971,964
医業未収金	429,009,295	
貸倒引当金	<u>△ 16,286,613</u>	412,722,682
未収入金		8,264,994
医薬品		14,860,070
診療材料		3,483,894
貯蔵品		175,510
前払費用		2,338,774
未収収益		1,894,795
流動資産合計		<u>2,044,712,683</u>
資産合計		<u><u>9,960,777,686</u></u>

貸借対照表

(平成21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	4,799,149		
資産見返補助金等	38,950,436		
建設仮勘定見返補助金等	<u>13,125,000</u>	56,874,585	
移行前地方債償還債務		6,520,986,834	
引当金			
退職給付引当金	<u>490,924,506</u>	490,924,506	
長期リース債務		22,157,116	
固定負債合計			7,090,943,041
II 流動負債			
運営費負担金債務		301,178	
一年以内返済予定移行前			
地方債償還債務		187,484,661	
未払金		332,221,916	
未払費用		14,747,616	
短期リース債務		11,206,123	
未払消費税等		559,800	
預り金		16,690,944	
引当金			
賞与引当金	<u>77,161,088</u>	<u>77,161,088</u>	
流動負債合計			<u>640,373,326</u>
負債合計			7,731,316,367
資本の部			
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>13,398,358</u>	
資本剰余金合計			13,398,358
III 利益剰余金			
目的積立金		358,655,509	
当期未処分利益		655,070,569	
(うち当期総利益)		<u>(655,070,569)</u>	
利益剰余金合計			<u>1,013,726,078</u>
資本合計			<u>2,229,461,319</u>
負債資本合計			<u>9,960,777,686</u>

損 益 計 算 書
(平成20年4月1日から平成21年3月31日まで)

(単位：円)

営業収益		
医業収益	2,556,900,643	
運営費負担金収益	589,169,946	
補助金等収益	3,600,613	
資産見返運営費負担金戻入	670,477	
資産見返補助金戻入	8,434,950	
受託収入	39,512,694	
営業収益合計		3,198,289,323
営業費用		
医業費用		
給与費	1,510,846,533	
材料費	121,073,385	
減価償却費	201,062,163	
経費	523,927,633	
研究研修費	11,447,716	2,368,357,430
一般管理費		
給与費	77,706,980	
減価償却費	17,473,249	
経費	53,935,596	149,115,825
営業費用合計		2,517,473,255
営業利益		680,816,068
営業外収益		
運営費負担金収益	70,747,000	
寄付金収益	2,500,000	
財務収益		
受取利息	10,037,917	10,037,917
営業外雑益	4,754,267	4,754,267
営業外収益合計		88,039,184
営業外費用		
財務費用		
支払利息	106,449,228	106,449,228
雑支出	2,860,237	2,860,237
営業外費用合計		109,309,465
經常利益		659,545,787
臨時損失		
過年度損益修正損	4,465,218	
その他臨時損失	10,000	4,475,218
臨時損失合計		4,475,218
当期純利益		655,070,569
当期総利益		655,070,569

キャッシュ・フロー計算書
(平成20年4月1日～平成21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)

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	△ 128,718,394
人件費支出	△ 1,611,613,505
医業収入	2,534,173,824
運営費負担金収入	659,774,000
補助金等収入	3,600,613
受託収入	39,512,694
その他	△ 645,230,831
小計	851,498,401
利息の受取額	8,143,122
利息の支払額	△ 107,091,544
業務活動によるキャッシュ・フロー	752,549,979
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	△ 21,342,300
投資その他資産の取得による支出	△ 502,731,287
運営費負担金収入	2,974,000
補助金等収入	13,125,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 507,974,587
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	△ 123,280,344
リース債務の返済による支出	△ 10,938,723
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 134,219,067
IV 資金増加額	110,356,325
V 資金期首残高	1,490,615,639
VI 資金期末残高	1,600,971,964

利益の処分に関する書類
(平成21年6月23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
I 当期末処分利益	655,070,569
当期総利益	655,070,569
II 利益処分額 積立金	
組織運営及び施設整備改善目的積立 金	655,070,569
	655,070,569

行政サービス実施コスト計算書
(平成20年4月1日～平成21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		
I 業務費用			
(1) 損益計算上の費用			
医業費用	2,368,357,430		
一般管理費	149,115,825		
営業外費用	109,309,465		
臨時損失	4,475,218	2,631,257,938	
(2) 自己収入等(控除)			
医業収益	△ 2,556,900,643		
受託収入	△ 39,512,694		
営業外収益	△ 17,292,184	△ 2,613,705,521	
業務費用合計 (うち減価償却充当補助金相当額)			17,552,417 (9,105,427)
II 引当外退職給付増加見積額			8,235,526
III 機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用	15,630,379		15,630,379
IV 行政サービス実施コスト			41,418,322

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

器 械 備 品 2～19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21年3月末における利回りを参考に1.30%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。

II 貸借対照表関係

引当外退職給付見積額

148,444,764 円

III 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

1,600,971,964 円

資金期末残高

1,600,971,964 円

2. 重要な非資金取引

該当ありません。

IV 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	490,924,506円
退職給付引当金	490,924,506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	85,114,199円
勤務費用	85,114,199円

(注) 勤務費用は簡便法による退職給付費用であります。

V オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

VI 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、8,235,526円となっております。

VII 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
特定病床改築工事	98,661,864	98,661,864
特定病床改築工事監理委託	5,460,000	5,460,000

(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	5,966,227,710			5,966,227,710	283,235,955	146,889,090	5,682,991,755	
	構築物	153,568,998	609,000		154,177,998	21,221,862	11,317,922	132,956,136	
	車両運搬具	3,271,045			3,271,045	733,680	366,840	2,537,365	
	工具器具備品	256,146,528	7,240,800		263,387,328	102,014,832	54,866,173	161,372,496	
	計	6,379,214,281	7,849,800	0	6,387,064,081	407,206,329	213,440,025	5,979,857,752	
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	
	建設仮勘定		13,125,000		13,125,000			13,125,000	
	計	1,403,825,688	13,125,000	0	1,416,950,688	0	0	1,416,950,688	
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	5,966,227,710	0	0	5,966,227,710	283,235,955	146,889,090	5,682,991,755	
	構築物	153,568,998	609,000	0	154,177,998	21,221,862	11,317,922	132,956,136	
	車両運搬具	3,271,045	0	0	3,271,045	733,680	366,840	2,537,365	
	工具器具備品	256,146,528	7,240,800	0	263,387,328	102,014,832	54,866,173	161,372,496	
	建設仮勘定	0	13,125,000	0	13,125,000	0	0	13,125,000	
	計	7,783,039,969	20,974,800	0	7,804,014,769	407,206,329	213,440,025	7,396,808,440	
無形固定資産	ソフトウェア	25,358,550	1,312,500		26,671,050	10,190,774	5,095,387	16,480,276	
	電話加入権	45,000			45,000			45,000	
	計	25,403,550	1,312,500	0	26,716,050	10,190,774	5,095,387	16,525,276	
投資その他の資産	長期前払費用		2,699,787		2,699,787			2,699,787	
	長期性預金		500,000,000		500,000,000			500,000,000	
	駐車場敷金		31,500		31,500			31,500	
	計	0	502,731,287	0	502,731,287	0	0	502,731,287	

(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	9,468,782	108,272,500		102,357,770	523,442	14,860,070	
診療材料	3,584,904	18,091,163		18,122,361	69,812	3,483,894	
貯 蔵 品	119,080	902,520		846,090		175,510	
計	13,172,766	127,266,183	0	121,326,221	593,254	18,519,474	

(注1) 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	47,818,990	-	3,790,752円	44,028,238	5.00%	平成30年3月25日	
公営企業金融公庫 H13-070-0226-0	122,704,773	-	4,390,242円	118,314,531	2.20%	平成42年3月20日	
” H14-070-0037-0	651,000,000	-	24,313,578円	626,686,422	1.35%	平成43年3月20日	
財政融資資金 第14001号	789,000,000	-	27,237,696円	761,762,304	1.20%	平成45年3月 1日	
” 第15001号	1,749,000,000	-	0円	1,749,000,000	1.40%	平成46年3月 1日	
” 第15002号	12,072,024	-	12,072,024円	0	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	-	0円	1,176,000,000	1.90%	平成44年3月20日	
” H15-070-0336-0	8,048,016	-	8,048,016円	0	0.40%	平成21年3月20日	
郵便貯金資金 長51第03003600号	18,108,036	-	18,108,036円	0	0.40%	平成21年3月31日	
岡山市農業協同組合 990983	422,000,000	-	25,320,000円	396,680,000	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	-	0円	682,000,000	2.00%	平成46年3月20日	
中国銀行 10226282	38,000,000	-	0円	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	-	0円	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	-	0円	13,000,000	2.15%	平成46年9月20日	
計	6,831,751,839	-	123,280,344	6,708,471,495	—	—	

(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	513,320,774	85,114,199	107,510,467		490,924,506	
賞与引当金	78,707,446	77,161,088	78,707,446		77,161,088	
貸倒引当金	19,397,483	1,266,967	4,377,837		16,286,613	
計	611,425,703	163,542,254	190,595,750	0	584,372,207	

(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	1,202,336,883	0	0	1,202,336,883	
	計	1,202,336,883	0	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	0	0	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) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細

①積立金及び目的積立金の明細

(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
組織運営及び施設整備改善目的積立金	0	358,655,509	0	358,655,509	
計	0	358,655,509	0	358,655,509	

(注) 当期増加は、平成19年度利益処分による積立であります。

(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

①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	1,090,524		142,946	947,578		1,090,524	0
平成20年度		662,748,000	659,774,000	2,672,822		662,446,822	301,178
合 計	1,090,524	662,748,000	659,916,946	3,620,400	0	663,537,346	301,178

(注) 平成20年度の期末残高は、運営費負担金収益について、費用進行基準を採用してい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301,178円であります。

②運営費負担金収益

業務等区分	平成19年度支給分	平成20年度支給分	合 計
期間進行基準		504,047,000	504,047,000
費用進行基準	142,946	155,727,000	155,869,946
合 計	142,946	659,774,000	659,916,946

(8) 地方公共団体等からの財源措置の明細

①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施設・設備整備費負担金	13,125,000	13,125,000					
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	3,600,613					3,600,613	
合 計	16,725,613	13,125,000	0	0	0	3,600,613	

(9) 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	24,496,400 (1,050,000)	2 (6)	()	()
職 員	1,169,015,514 (133,366,965)	188 (41)	107,510,467 ()	17 ()
合 計	1,193,511,914 (134,416,965)	190 (47)	107,510,467 (0)	(17) (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。

(10) 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。

(11) 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	633,638,908	
手当	243,317,577	
賞与	182,111,189	
賞与引当金繰入額	75,337,930	
賃金	127,075,490	
報酬	40,000	
退職給付費用	83,892,419	
法定福利費	165,433,020	1,510,846,533
材料費		
薬品費	102,357,770	
診療材料費	18,122,361	
たな卸資産減耗費	593,254	121,073,385
減価償却費		
建物減価償却費	144,979,328	
工具器具備品減価償却費	50,620,608	
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	201,062,163
経費		
委託料	323,433,721	
賃借料	14,146,698	
報償費	4,448,250	
修繕費	14,229,836	
燃料費	368,423	
保険料	696,220	
厚生福利費	4,049,372	
旅費交通費	6,081,307	
職員被服費	749,657	
通信運搬費	5,026,914	
会議費	61,319	
図書費	1,638,065	
印刷製本費	3,383,802	
消耗品費	18,899,067	
消耗備品費	5,807,057	
光熱水費	115,824,018	
諸会費	1,679,120	
租税公課	559,800	
貸倒引当金繰入額	1,266,967	
雑費	1,578,020	523,927,633
研究研修費		
研究材料費	196,875	
図書費(研)	2,037,940	
旅費(研)	7,514,056	
研究雑費	1,698,845	11,447,716
医業費用合計		<u>2,368,357,430</u>

科 目	金 額	
一般管理費		
給与費		
給料	18,599,865	
手当	7,482,938	
賞与	5,157,591	
賞与引当金繰入額	1,823,158	
賃金	8,096,284	
役員報酬	25,546,400	
報酬	120,000	
退職給付費用	1,221,780	
法定福利費	9,658,964	77,706,980
減価償却費		
建物減価償却費	1,909,762	
構築物減価償却費	11,317,922	
工具器具備品減価償却費	4,245,565	17,473,249
経費		
委託料	43,963,085	
賃借料	3,508,196	
報償費	30,000	
修繕費	223,225	
保険料	381,800	
旅費交通費	222,110	
通信運搬費	25,520	
交際費	178,148	
会議費	12,389	
印刷製本費	69,100	
消耗品費	1,905,970	
図書費（一般管理費）	315,940	
消耗備品費	994,575	
諸会費	43,000	
雑費	2,062,538	53,935,596
一般管理費合計		149,115,825

(12) 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	1,453,231	
普通預金	1,599,518,733	
定期預金	0	期限が1年を越えて到来するものは投資その他の資産の長期性預金へ計上しています。
合計	1,600,971,964	

(医業未収金)

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
入院未収金	372,649,981	うち診療報酬分(公費負担) 341,772,718円
外来未収金	53,723,254	うち診療報酬分(公費負担) 52,752,754円
その他未収金	2,636,060	
合計	429,009,295	

(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)	245,925,773	うち県派遣職員負担金分 113,410,411円
材料購入による未払金	9,372,473	
その他	76,923,670	
合計	332,221,916	