

# 財 務 諸 表

令和 6 年度  
(第 1 8 期事業年度)

自 令和 6 年 4 月 1 日  
至 令和 7 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  |
| 純 資 産 変 動 計 算 書 . . . . .                                                                                                    | 4  |
| キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書 . . . . .                                                                                            | 5  |
| 利 益 の 処 分 に 関 す る 書 類 . . . . .                                                                                              | 6  |
| 行 政 コ ス ト 計 算 書 . . . . .                                                                                                    | 7  |
| 注 記 事 項 . . . . .                                                                                                            | 8  |
| 附 属 明 細 書                                                                                                                    |    |
| (1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85 特定の資産に係る<br>費用相当額の会計処理」及び「第88 特定施設である有形固定資産<br>の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）及び減損<br>損失の明細 . . . . . | 11 |
| (2) 棚 卸 資 産 の 明 細 . . . . .                                                                                                  | 12 |
| (3) 有 価 証 券 の 明 細 . . . . .                                                                                                  | 12 |
| (4) 長 期 借 入 金 の 明 細 . . . . .                                                                                                | 12 |
| (5) 移 行 前 地 方 債 償 還 債 務 の 明 細 . . . . .                                                                                      | 12 |
| (6) 引 当 金 の 明 細 . . . . .                                                                                                    | 13 |
| (7) 資本剰余金の明細 . . . . .                                                                                                       | 13 |
| (8) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細 . . . . .                                                                                          | 13 |
| (9) 運営費負担金以外の地方公共団体等からの財源措<br>置の明細 . . . . .                                                                                 | 14 |
| (10) 役員及び職員の給与の明細 . . . . .                                                                                                  | 15 |
| (11) 開示すべきセグメント情報 . . . . .                                                                                                  | 16 |
| (12) 医業費用及び一般管理費の明細 . . . . .                                                                                                | 17 |
| (13) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 . . . . .                                                                                        | 19 |

**貸 借 対 照 表**  
(令和 7 年 3 月 3 1 日)

(単位：円)

|            |                        |                   |                       |
|------------|------------------------|-------------------|-----------------------|
| 資産の部       |                        |                   |                       |
| I 固定資産     |                        |                   |                       |
| 1 有形固定資産   |                        |                   |                       |
| 土地         |                        | 2,111,587,291     |                       |
| 建物         | 7,562,611,269          |                   |                       |
| 減価償却累計額    | <u>△ 2,993,386,515</u> | 4,569,224,754     |                       |
| 構築物        | 167,990,081            |                   |                       |
| 減価償却累計額    | <u>△ 147,709,579</u>   | 20,280,502        |                       |
| 車両運搬具      | 6,749,445              |                   |                       |
| 減価償却累計額    | <u>△ 6,575,525</u>     | 173,920           |                       |
| 工具器具備品     | 949,374,433            |                   |                       |
| 減価償却累計額    | <u>△ 727,001,491</u>   | 222,372,942       |                       |
| 有形固定資産合計   |                        | 6,923,639,409     |                       |
| 2 無形固定資産   |                        |                   |                       |
| ソフトウェア     |                        | 46,039,751        |                       |
| 電話加入権      |                        | <u>45,000</u>     |                       |
| 無形固定資産合計   |                        | 46,084,751        |                       |
| 3 投資その他の資産 |                        |                   |                       |
| 投資有価証券     |                        | 300,000,000       |                       |
| 長期前払費用     |                        | 6,173,100         |                       |
| 差入保証金      |                        | <u>18,874,000</u> |                       |
| 投資その他の資産合計 |                        | 325,047,100       |                       |
| 固定資産合計     |                        |                   | 7,294,771,260         |
| II 流動資産    |                        |                   |                       |
| 現金及び預金     |                        | 3,047,891,932     |                       |
| 医業未収金      | 679,717,246            |                   |                       |
| 貸倒引当金      | <u>△ 14,027,133</u>    | 665,690,113       |                       |
| 未収入金       |                        | 93,487,500        |                       |
| 医薬品        |                        | 12,469,619        |                       |
| 診療材料       |                        | 7,142,191         |                       |
| 貯蔵品        |                        | 1,950,887         |                       |
| 前払費用       |                        | 4,247,726         |                       |
| 立替金        |                        | <u>8,706,237</u>  |                       |
| 流動資産合計     |                        | 3,841,586,205     |                       |
| 資産合計       |                        |                   | <u>11,136,357,465</u> |

**貸 借 対 照 表**  
(令和7年3月31日)

(単位：円)

|                      |                    |                      |                      |                       |
|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>          |                    |                      |                      |                       |
| <b>I 固定負債</b>        |                    |                      |                      |                       |
| 資産見返負債（注）            |                    |                      |                      |                       |
| 資産見返運営費負担金（注）        | 516,045            |                      |                      |                       |
| 資産見返補助金等（注）          | <u>143,318,378</u> | 143,834,423          |                      |                       |
| 長期借入金                |                    | 337,000,000          |                      |                       |
| 移行前地方債償還債務（注）        |                    | 2,150,804,464        |                      |                       |
| 引当金                  |                    |                      |                      |                       |
| 退職給付引当金              | <u>885,671,170</u> | <u>885,671,170</u>   |                      |                       |
| 固定負債合計               |                    |                      | 3,517,310,057        |                       |
| <b>II 流動負債</b>       |                    |                      |                      |                       |
| 一年以内返済予定移行前          |                    | 276,903,162          |                      |                       |
| 地方債償還債務（注）           |                    |                      |                      |                       |
| 未払金                  |                    | 488,244,869          |                      |                       |
| 未払費用                 |                    | 39,106,729           |                      |                       |
| 未払消費税等               |                    | 1,054,600            |                      |                       |
| 預り金                  |                    | 25,548,643           |                      |                       |
| 引当金                  |                    |                      |                      |                       |
| 賞与引当金                | <u>172,250,053</u> | <u>172,250,053</u>   |                      |                       |
| 流動負債合計               |                    |                      | <u>1,003,108,056</u> |                       |
| 負債合計                 |                    |                      |                      | 4,520,418,113         |
| <b>純資産の部</b>         |                    |                      |                      |                       |
| <b>I 資本金</b>         |                    |                      |                      |                       |
| 設立団体出資金              |                    | <u>1,202,336,883</u> |                      |                       |
| 資本金合計                |                    |                      | 1,202,336,883        |                       |
| <b>II 資本剰余金</b>      |                    |                      |                      |                       |
| 資本剰余金                |                    | <u>3,150,078,561</u> |                      |                       |
| 資本剰余金合計              |                    |                      | 3,150,078,561        |                       |
| <b>III 利益剰余金</b>     |                    |                      |                      |                       |
| 前中期目標期間繰越積立金（注）      |                    | 1,426,190,658        |                      |                       |
| 組織運営及び施設整備改善目的積立金（注） |                    | 735,017,517          |                      |                       |
| 当期末処分利益              |                    | 102,315,733          |                      |                       |
| （うち当期総利益）            |                    | <u>(102,315,733)</u> |                      |                       |
| 利益剰余金合計              |                    |                      | <u>2,263,523,908</u> |                       |
| 純資産合計                |                    |                      |                      | <u>6,615,939,352</u>  |
| 負債純資産合計              |                    |                      |                      | <u>11,136,357,465</u> |

（注）これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目であります。

**損 益 計 算 書**  
(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

|               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 営業収益          |               |               |               |
| 医業収益          | 3,773,860,996 |               |               |
| 運営費負担金収益（注）   | 708,762,000   |               |               |
| 補助金等収益（注）     | 9,764,346     |               |               |
| 寄附金収益（注）      | 650,000       |               |               |
| 資産見返補助金等戻入（注） | 12,867,982    |               |               |
| 受託収入          | 74,355,346    |               |               |
| 営業収益合計        |               |               | 4,580,260,670 |
| 営業費用          |               |               |               |
| 医業費用          |               |               |               |
| 給与費           | 2,816,008,707 |               |               |
| 材料費           | 338,029,247   |               |               |
| 減価償却費         | 222,548,592   |               |               |
| 経費            | 731,025,028   |               |               |
| 研究研修費         | 10,538,156    | 4,118,149,730 |               |
| 一般管理費         |               |               |               |
| 給与費           | 197,957,064   |               |               |
| 減価償却費         | 40,680,076    |               |               |
| 経費            | 98,620,633    | 337,257,773   |               |
| 営業費用合計        |               |               | 4,455,407,503 |
| 営業利益          |               |               | 124,853,167   |
| 営業外収益         |               |               |               |
| 運営費負担金収益（注）   | 25,598,000    |               |               |
| 財務収益          |               |               |               |
| 受取利息          | 2,087,236     | 2,087,236     |               |
| サイバー保険収益      |               | 30,000,000    |               |
| その他雑益         |               | 7,794,970     |               |
| 営業外収益合計       |               |               | 65,480,206    |
| 営業外費用         |               |               |               |
| 財務費用          |               |               |               |
| 支払利息          | 28,720,478    | 28,720,478    |               |
| 共済追加費用負担金     |               | 27,445,464    |               |
| サイバー攻撃対応費用    |               | 30,993,807    |               |
| 営業外費用合計       |               |               | 87,159,749    |
| 経常利益          |               |               | 103,173,624   |
| 臨時損失          |               |               |               |
| その他臨時損失       | 857,891       |               |               |
| 臨時損失合計        |               |               | 857,891       |
| 当期純利益         |               |               | 102,315,733   |
| 当期総利益         |               |               | 102,315,733   |

（注）これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目であります。

**純資産変動計算書**  
(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

|                  | Ⅰ 資本金         |               | Ⅱ 資本剰余金       |               | Ⅲ 利益剰余金          |                       |               |             |               | 純資産合計         |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-----------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|                  | 設立団体出資金       | 資本金<br>合計     | 資本剰余金         | 資本剰余金合計       | 前中期目標期間<br>繰越積立金 | 組織運営及び施設整<br>備改善目的積立金 | 当期末処分利益       | うち当期総利益     | 利益剰余金合計       |               |
| 当期首残高            | 1,202,336,883 | 1,202,336,883 | 2,627,991,571 | 2,627,991,571 | 1,948,277,648    | 380,292,260           | 354,725,257   | —           | 2,683,295,165 | 6,513,623,619 |
| 当期変動額            |               |               |               |               |                  |                       |               |             |               |               |
| Ⅰ 利益剰余金の当期変動額    |               |               |               |               |                  |                       |               |             |               |               |
| (1) 利益の処分又は損失の処理 |               |               |               |               |                  |                       |               |             |               |               |
| 積立金への振替          |               |               |               |               |                  | 354,725,257           | △ 354,725,257 |             |               | —             |
| (2) その他          |               |               |               |               |                  |                       |               |             |               |               |
| 当期純利益            |               |               |               |               |                  |                       | 102,315,733   | 102,315,733 | 102,315,733   | 102,315,733   |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額  |               |               | 522,086,990   | 522,086,990   | △ 522,086,990    |                       |               |             | △ 522,086,990 | —             |
| 当期変動額合計          | —             | —             | 522,086,990   | 522,086,990   | △ 522,086,990    | 354,725,257           | △ 252,409,524 | 102,315,733 | △ 419,771,257 | 102,315,733   |
| 当期末残高            | 1,202,336,883 | 1,202,336,883 | 3,150,078,561 | 3,150,078,561 | 1,426,190,658    | 735,017,517           | 102,315,733   | 102,315,733 | 2,263,523,908 | 6,615,939,352 |

キャッシュ・フロー計算書  
(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                 |
| 材料の購入による支出                  | △ 339,129,609   |
| 人件費支出                       | △ 2,925,688,047 |
| その他の業務支出                    | △ 897,348,282   |
| 医業収入                        | 3,747,713,288   |
| 運営費負担金収入                    | 734,360,000     |
| 受託収入                        | 74,227,256      |
| 補助金等収入                      | 6,482,001       |
| 寄附金収入                       | 650,000         |
| その他の業務収入                    | 7,807,924       |
| 小計                          | 409,074,531     |
| 利息の受取額                      | 1,132,332       |
| 利息の支払額                      | △ 28,732,548    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 381,474,315     |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出      | △ 480,979,150   |
| 投資有価証券の取得による支出              | △ 300,000,000   |
| 保証金の差入れによる支出                | △ 18,800,000    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 799,779,150   |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                 |
| 移行前地方債償還債務の償還による支出          | △ 298,277,658   |
| 長期借入れによる収入                  | 337,000,000     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 38,722,342      |
| <b>IV 資金増減額</b>             | △ 379,582,493   |
| <b>V 資金期首残高</b>             | 3,367,474,425   |
| <b>VI 資金期末残高</b>            | 2,987,891,932   |

利益の処分に関する書類

(単位：円)

| 科 目               | 金 額                                                        |
|-------------------|------------------------------------------------------------|
| I 当期未処分利益         | 102,315,733                                                |
| 当期総利益             | 102,315,733                                                |
| II 利益処分額          |                                                            |
| 組織運営及び施設整備改善目的積立金 | <div> <div>102,315,733</div> <div>102,315,733</div> </div> |

**行政コスト計算書**  
(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

| 科 目         | 金 額           |               |
|-------------|---------------|---------------|
| I 損益計算書上の費用 |               |               |
| 医業費用        | 4,118,149,730 |               |
| 一般管理費       | 337,257,773   |               |
| 営業外費用       | 87,159,749    |               |
| 臨時損失        | 857,891       |               |
| 損益計算書上の費用合計 |               | 4,543,425,143 |
| II その他行政コスト |               |               |
| その他行政コスト合計  |               | —             |
| III 行政コスト   |               | 4,543,425,143 |

## 注記事項

当事業年度より、「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解」（令和4年8月31日改訂）並びに「『地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解』に関するQ&A【公営企業型版】」（令和6年3月改訂）（以下「地方独立行政法人会計基準等」という。）のうち、収益認識に係る改訂内容を適用して、財務諸表等を作成しております。

### 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、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  |
| 車 両 運 搬 具   | 6～9年   |
| 工 具 器 具 備 品 | 2～20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）の見込額に基づき計上しております。

また、役員については、内規に基づく当事業年度末における要支給額を計上しております。

#### 4. 賞与引当金の計上基準

役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. 棚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 |
| （2）診療材料 | 同上           |

#### 8. 収益及び費用の計上基準

##### （1）病院の診療に係る収益

病院の診療に係る収益は、主に健康保険組合等の保険者又は患者から支出された医療費（診療費）であり、当法人は患者に対して診療行為等のサービス等を引き渡す義務を負っております。当該履行義務は、診療行為等のサービス等を実施した一時点において充足されると判断し、収益を認識しております。

##### （2）受託事業に係る収益

受託事業に係る収益は、主に国又は地方公共団体からの委託費であり、委託契約等に基づいてサービス等を引き渡す義務を負っております。当該履行義務は、サービス等を引き渡す一時点において、顧客が当該サービス等に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

#### 9. 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        | 3,047,891,932円        |
| 現金及び預金勘定のうち定期預金 | 60,000,000円           |
| 資金期末残高          | <u>2,987,891,932円</u> |

### 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 行政コスト計算書関係

### 1. 公営企業型地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

|       |                  |
|-------|------------------|
| 行政コスト | 4,543,425,143円   |
| 自己収入等 | △ 3,888,748,548円 |
| 機会費用  | 17,854,703円      |

公営企業型地方独立行政法人の業務運営に関して

住民等の負担に帰せられるコスト 672,531,298円

(内数) 減価償却充当補助金 12,867,982円

### 2. 機会費用の計上方法

(1) 岡山県出資から生ずる機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和7年3月末における利回りを参考に1.485%で計算しております。

## 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（平成15年法律第118号）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5条及び第6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。

### 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。

なお、現金は注記を省略しており、預金、医業未収金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：円)

| 開示科目               | 貸借対照表計上額        | 時 価             | 差 額         |
|--------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| (1) 投資有価証券         | 300,000,000     | 292,772,700     | (7,227,300) |
| (2) 移行前地方債償還債務(※2) | (2,427,707,626) | (2,392,948,698) | 34,758,928  |
| (3) 長期借入金          | (337,000,000)   | (332,494,444)   | 4,505,556   |

(※1) 負債に計上されているものは( )で示しております。

(※2) 一年以内返済予定の債務を含めております。

### (注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しております。

レベル1の時価： 同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価： レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

#### (1) 投資有価証券

商工債は取引先金融機関から提示された価格を用いて評価しております。商工債は市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、レベル2の時価に分類しております。

#### (2) 移行前地方債償還債務及び(3) 長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

VII 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。

VIII 退職給付に係る事項

1. 採用している退職給付制度の概要

当法人は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しております。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| 期首における退職給付引当金 | 784,577,277        |
| 退職給付費用        | 129,440,659        |
| 退職給付の支払額      | 28,346,766         |
| 期末における退職給付引当金 | <u>885,671,170</u> |

(2) 退職給付に関連する損益

|                |             |
|----------------|-------------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 129,440,659 |
|----------------|-------------|

IX 固定資産の減損に係る事項

1. 固定資産のグルーピング方法

当法人は単独の病院事業のみを運営しているため、全体で一つの資産グループとしております。

2. 共用資産の概要及び減損の兆候の把握等における取扱い方法

該当ありません。

X 収益認識に係る事項

当法人は以下に記載する内容を除き、地方独立行政法人会計基準第84における重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(1) 収益の分解情報

当法人は診療業務及びその他の事業を実施しており、主なサービス等の種類と収益の額は、病院の診療による医業収益3,773,860,996円、県等との委託契約による受託収入74,355,346円であります。

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(3) 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

当該事業年度末における残存履行義務に配分された取引価格はありません。

## 附属明細書

（１）固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第８５ 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」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」による減価償却相当額も含む。）及び減損損失の明細

（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       |         | 当期減損額 | 当期減損相当額 |               |           |
| 有形固定資産<br>(減価償却費) | 建物     | 7,153,214,269  | 409,397,000 | 0         | 7,562,611,269  | 2,993,386,515 | 203,491,762 | 0       | 0     | 0       | 4,569,224,754 | 空調設備更新のため |
|                   | 構築物    | 167,990,081    | 0           | 0         | 167,990,081    | 147,709,579   | 4,292,115   | 0       | 0     | 0       | 20,280,502    |           |
|                   | 車両運搬具  | 6,749,445      | 0           | 0         | 6,749,445      | 6,575,525     | 0           | 0       | 0     | 0       | 173,920       |           |
|                   | 工具器具備品 | 846,793,443    | 102,580,990 | 0         | 949,374,433    | 727,001,491   | 42,713,480  | 0       | 0     | 0       | 222,372,942   |           |
|                   | 計      | 8,174,747,238  | 511,977,990 | 0         | 8,686,725,228  | 3,874,673,110 | 250,497,357 | 0       | 0     | 0       | 4,812,052,118 |           |
| 非償却資産             | 土地     | 2,111,587,291  | 0           | 0         | 2,111,587,291  | 0             | 0           | 0       | 0     | 0       | 2,111,587,291 |           |
|                   | 計      | 2,111,587,291  | 0           | 0         | 2,111,587,291  | 0             | 0           | 0       | 0     | 0       | 2,111,587,291 |           |
| 有形固定資産合計          | 土地     | 2,111,587,291  | 0           | 0         | 2,111,587,291  | 0             | 0           | 0       | 0     | 0       | 2,111,587,291 |           |
|                   | 建物     | 7,153,214,269  | 409,397,000 | 0         | 7,562,611,269  | 2,993,386,515 | 203,491,762 | 0       | 0     | 0       | 4,569,224,754 |           |
|                   | 構築物    | 167,990,081    | 0           | 0         | 167,990,081    | 147,709,579   | 4,292,115   | 0       | 0     | 0       | 20,280,502    |           |
|                   | 車両運搬具  | 6,749,445      | 0           | 0         | 6,749,445      | 6,575,525     | 0           | 0       | 0     | 0       | 173,920       |           |
|                   | 工具器具備品 | 846,793,443    | 102,580,990 | 0         | 949,374,433    | 727,001,491   | 42,713,480  | 0       | 0     | 0       | 222,372,942   |           |
|                   | 計      | 10,286,334,529 | 511,977,990 | 0         | 10,798,312,519 | 3,874,673,110 | 250,497,357 | 0       | 0     | 0       | 6,923,639,409 |           |
| 無形固定資産            | ソフトウェア | 253,209,033    | 20,185,000  | 0         | 273,394,033    | 227,354,282   | 12,731,311  | 0       | 0     | 0       | 46,039,751    |           |
|                   | 電話加入権  | 45,000         | 0           | 0         | 45,000         | 0             | 0           | 0       | 0     | 0       | 45,000        |           |
|                   | 計      | 253,254,033    | 20,185,000  | 0         | 273,439,033    | 227,354,282   | 12,731,311  | 0       | 0     | 0       | 46,084,751    |           |
| 投資その他の資産          | 投資有価証券 | 0              | 300,000,000 | 0         | 300,000,000    | 0             | 0           | 0       | 0     | 0       | 300,000,000   | 資産運用のため   |
|                   | 長期前払費用 | 7,496,400      | 0           | 1,323,300 | 6,173,100      | 0             | 0           | 0       | 0     | 0       | 6,173,100     |           |
|                   | 差入保証金  | 74,000         | 18,800,000  | 0         | 18,874,000     | 0             | 0           | 0       | 0     | 0       | 18,874,000    |           |
|                   | 計      | 7,570,400      | 318,800,000 | 1,323,300 | 325,047,100    | 0             | 0           | 0       | 0     | 0       | 325,047,100   |           |

## (2) 棚卸資産の明細

(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・<br>製造・振替 | その他 | 払出・振替       | その他     |            |     |
| 医 薬 品 | 13,046,248 | 185,905,490    | 0   | 185,860,950 | 621,169 | 12,469,619 |     |
| 診療材料  | 7,097,643  | 36,578,565     | 0   | 36,504,161  | 29,856  | 7,142,191  |     |
| 貯 蔵 品 | 1,978,978  | 47             | 0   | 28,138      | 0       | 1,950,887  |     |
| 計     | 22,122,869 | 222,484,102    | 0   | 222,393,249 | 651,025 | 21,562,697 |     |

(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

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

| 満期保有目的債券       | 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<br>含まれた評価差額 | 摘 要 |
|----------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-----|
|                | い第887号 商工債 | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 | 0                 |     |
| 貸借対照表<br>計上額合計 |            |             |             | 300,000,000 |                   |     |

## (4) 長期借入金の明細

(単位：円)

| 区分        | 期首残高 | 当期増加        | 当期減少 | 期末残高        | 平均利率  | 返済期限       | 摘 要 |
|-----------|------|-------------|------|-------------|-------|------------|-----|
| 岡山県からの借入金 | 0    | 337,000,000 | 0    | 337,000,000 | 1.08% | 令和16年5月31日 |     |

## (5) 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 |
|----------|---------------|------|-------------|---------------|-------|------------|-----|
| 公営企業金融公庫 | 39,512,595    | 0    | 6,230,536   | 33,282,059    | 2.20% | 令和12年3月20日 |     |
| 〃        | 219,849,959   | 0    | 30,153,747  | 189,696,212   | 1.35% | 令和13年3月20日 |     |
| 財政融資資金   | 311,558,283   | 0    | 32,984,184  | 278,574,099   | 1.20% | 令和15年3月1日  |     |
| 〃        | 744,767,153   | 0    | 72,814,255  | 671,952,898   | 0.50% | 令和16年3月1日  |     |
| 公営企業金融公庫 | 468,123,682   | 0    | 54,716,557  | 413,407,125   | 1.90% | 令和14年3月20日 |     |
| 中国銀行     | 24,400,000    | 0    | 24,400,000  | 0             | 0.10% | 令和7年3月25日  |     |
| 公営企業金融公庫 | 335,093,746   | 0    | 30,588,960  | 304,504,786   | 2.00% | 令和16年3月20日 |     |
| 財政融資資金   | 575,950,183   | 0    | 45,811,608  | 530,138,575   | 0.10% | 令和18年9月25日 |     |
| 公営企業金融公庫 | 6,729,683     | 0    | 577,811     | 6,151,872     | 2.15% | 令和16年9月20日 |     |
| 計        | 2,725,985,284 | 0    | 298,277,658 | 2,427,707,626 |       |            |     |

## (6) 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 | 784,577,277 | 129,440,659 | 28,346,766  | 0          | 885,671,170   |     |
| 賞与引当金   | 150,706,504 | 172,250,053 | 150,706,504 | 0          | 172,250,053   |     |
| 貸倒引当金   | 13,317,357  | 14,027,133  | 315,386     | 13,001,971 | 14,027,133    | (注) |
| 計       | 948,601,138 | 315,717,845 | 179,368,656 | 13,001,971 | 1,071,948,356 |     |

(注) 貸倒引当金の当期減少額その他には、洗替による戻入額を記載しております。

## (7) 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     |
|--------------|---------------|-------------|-------|---------------|---------|
| 岡山県無償譲与      | 13,398,358    | 0           | 0     | 13,398,358    |         |
| 前中期目標期間繰越積立金 | 2,614,593,213 | 522,086,990 | 0     | 3,136,680,203 | 固定資産の取得 |
| 計            | 2,627,991,571 | 522,086,990 | 0     | 3,150,078,561 |         |

## (8) 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 | 負担金<br>当期交付額 | 当 期 振 替 額     |                   |       |             | 引当金見返<br>との相殺額 | 期末残高 |
|-------|------|--------------|---------------|-------------------|-------|-------------|----------------|------|
|       |      |              | 運営費負担金<br>収 益 | 資 産 見 返<br>運営費負担金 | 資本剰余金 | 小 計         |                |      |
| 令和6年度 |      | 734,360,000  | 734,360,000   | 0                 | 0     | 734,360,000 | 0              | 0    |
| 合 計   |      | 734,360,000  | 734,360,000   | 0                 | 0     | 734,360,000 | 0              | 0    |

## ②運営費負担金収益

(単位：円)

| 業務等区分  | 令和6年度支給分    | 合 計         |
|--------|-------------|-------------|
| 期間進行基準 | 508,032,000 | 508,032,000 |
| 費用進行基準 | 226,328,000 | 226,328,000 |
| 合 計    | 734,360,000 | 734,360,000 |

## (9) 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

## 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 |
|---------------------------------|-----------|-----------------|----------|-------|----------|-----------|-----|
|                                 |           | 建設仮勘定見返補助金等     | 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運営費負担金       | 2,462,477 | 0               | 0        | 0     | 0        | 2,462,477 |     |
| 心神喪失者等医療観察法指定入院医療機関医療評価・向上事業補助金 | 163,000   | 0               | 0        | 0     | 0        | 163,000   |     |
| 岡山県医療・福祉施設等物価高騰対策支援金            | 4,667,000 | 0               | 0        | 0     | 0        | 4,667,000 |     |
| 岡山県医療・福祉施設食材料費高騰対策支援金           | 816,000   | 0               | 0        | 0     | 0        | 816,000   |     |
| 岡山県医療施設等設備整備費補助金                | 462,000   | 0               | 0        | 0     | 0        | 462,000   |     |
| 岡山県地域医療介護総合確保事業補助金              | 379,000   | 0               | 0        | 0     | 0        | 379,000   |     |
| 岡山DPAT体制整備事業                    | 581,869   | 0               | 0        | 0     | 0        | 581,869   |     |
| 合 計                             | 9,531,346 | 0               | 0        | 0     | 0        | 9,531,346 |     |

## (11)開示すべきセグメント情報

(単位:円)

| 区 分      | 岡山県精神科医療センター  | 東古松サント診療所   | 計             | 法人本部         | 合計            |
|----------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 営業収益     | 4,424,240,661 | 153,417,793 | 4,577,658,454 | 2,602,216    | 4,580,260,670 |
| 医業収益     | 3,621,310,188 | 152,550,808 | 3,773,860,996 | 0            | 3,773,860,996 |
| 運営費負担金収益 | 706,086,649   | 73,135      | 706,159,784   | 2,602,216    | 708,762,000   |
| 資産見返負債戻入 | 12,074,132    | 793,850     | 12,867,982    | 0            | 12,867,982    |
| 受託収入     | 74,355,346    | 0           | 74,355,346    | 0            | 74,355,346    |
| その他営業収益  | 10,414,346    | 0           | 10,414,346    | 0            | 10,414,346    |
| 営業費用     | 4,259,892,837 | 150,229,812 | 4,410,122,649 | 45,284,854   | 4,455,407,503 |
| 医業費用     | 3,972,638,877 | 145,510,853 | 4,118,149,730 | 0            | 4,118,149,730 |
| 一般管理費    | 287,253,960   | 4,718,959   | 291,972,919   | 45,284,854   | 337,257,773   |
| 営業損益     | 164,347,824   | 3,187,981   | 167,535,805   | △ 42,682,638 | 124,853,167   |
| 営業外収益    | 62,822,184    | 265,116     | 63,087,300    | 2,392,906    | 65,480,206    |
| 運営費負担金収益 | 25,029,528    | 262,802     | 25,292,330    | 305,670      | 25,598,000    |
| その他営業外収益 | 37,792,656    | 2,314       | 37,794,970    | 2,087,236    | 39,882,206    |
| 営業外費用    | 85,844,996    | 1,068,237   | 86,913,233    | 246,516      | 87,159,749    |
| 財務費用     | 28,720,478    | 0           | 28,720,478    | 0            | 28,720,478    |
| その他営業外費用 | 57,124,518    | 1,068,237   | 58,192,755    | 246,516      | 58,439,271    |
| 経常損益     | 141,325,012   | 2,384,860   | 143,709,872   | △ 40,536,248 | 103,173,624   |

|             |               |             |               |               |                |
|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| 総資産         | 7,708,416,603 | 380,048,930 | 8,088,465,533 | 3,047,891,932 | 11,136,357,465 |
| (主要資産内訳)    |               |             |               |               |                |
| 固定資産 有形固定資産 | 6,568,133,914 | 355,505,495 | 6,923,639,409 | 0             | 6,923,639,409  |
| 流動資産 現金及び預金 | 0             | 0           | 0             | 3,047,891,932 | 3,047,891,932  |
| 医業未収金       | 642,448,541   | 23,241,572  | 665,690,113   | 0             | 665,690,113    |

(注)セグメントの区分については、当法人の施設に応じ、「岡山県精神科医療センター」、「東古松サント診療所」に区分しております。

## ( 1 2 ) 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          | 1,159,992,604 |               |
| 手当          | 489,697,027   |               |
| 賞与          | 359,973,898   |               |
| 賞与引当金繰入額    | 162,114,615   |               |
| 賃金          | 100,046,818   |               |
| 報酬          | 8,408,650     |               |
| 退職給付費用      | 118,989,481   |               |
| 法定福利費       | 416,785,614   | 2,816,008,707 |
| 材料費         |               |               |
| 薬品費         | 206,496,599   |               |
| 診療材料費       | 45,048,077    |               |
| 棚卸資産減耗費     | 651,025       |               |
| 給食材料費       | 85,833,546    | 338,029,247   |
| 減価償却費       |               |               |
| 建物減価償却費     | 176,876,494   |               |
| 構築物減価償却費    | 609,052       |               |
| 工具器具備品減価償却費 | 39,293,118    |               |
| 無形固定資産減価償却費 | 5,769,928     | 222,548,592   |
| 経費          |               |               |
| 委託料         | 319,780,034   |               |
| 賃借料         | 25,533,003    |               |
| 報償費         | 1,182,330     |               |
| 修繕費         | 45,924,940    |               |
| 燃料費         | 2,292,623     |               |
| 保険料         | 3,886,366     |               |
| 地代家賃        | 1,478,600     |               |
| 厚生福利費       | 10,847,065    |               |
| 旅費交通費       | 10,338,777    |               |
| 職員被服費       | 9,287,799     |               |
| 通信運搬費       | 61,573,339    |               |
| 会議費         | 173,290       |               |
| 図書費         | 1,226,894     |               |
| 印刷製本費       | 2,565,758     |               |
| 消耗品費        | 32,688,673    |               |
| 消耗備品費       | 8,963,995     |               |
| 光熱水費        | 172,286,313   |               |
| 諸会費         | 3,469,415     |               |
| 租税公課        | 3,103,047     |               |
| 貸倒引当金繰入額    | 1,025,162     |               |
| 雑費          | 13,397,605    | 731,025,028   |
| 研究研修費       |               |               |
| 消耗品費        | 66,319        |               |
| 消耗備品費       | 314,050       |               |
| 謝金          | 1,983,774     |               |
| 図書費         | 3,611,318     |               |
| 賃借料         | 31,960        |               |
| 委託料         | 197,236       |               |
| 保険料         | 0             |               |
| 研究雑費        | 4,333,499     | 10,538,156    |
| 医業費用合計      |               | 4,118,149,730 |

(単位：円)

| 科 目         | 金 額        |                    |
|-------------|------------|--------------------|
| 一般管理費       |            |                    |
| 給与費         |            |                    |
| 給料          | 61,221,509 |                    |
| 手当          | 19,107,280 |                    |
| 賞与          | 9,649,101  |                    |
| 賞与引当金繰入額    | 10,135,438 |                    |
| 賃金          | 32,350,794 |                    |
| 役員報酬        | 31,108,800 |                    |
| 報酬          | 1,975,978  |                    |
| 退職給付費用      | 10,451,178 |                    |
| 法定福利費       | 21,956,986 | 197,957,064        |
| 減価償却費       |            |                    |
| 建物減価償却費     | 26,615,268 |                    |
| 構築物減価償却費    | 3,683,063  |                    |
| 工具器具備品減価償却費 | 3,420,362  |                    |
| 無形固定資産減価償却費 | 6,961,383  | 40,680,076         |
| 経費          |            |                    |
| 委託料         | 64,881,300 |                    |
| 賃借料         | 2,237,922  |                    |
| 修繕費         | 9,190,676  |                    |
| 旅費交通費       | 2,402,522  |                    |
| 通信運搬費       | 792,121    |                    |
| 交際費         | 51,400     |                    |
| 会議費         | 1,104,336  |                    |
| 印刷製本費       | 1,842,000  |                    |
| 消耗品費        | 1,985,818  |                    |
| 図書費         | 95,973     |                    |
| 諸会費         | 200,052    |                    |
| 租税公課        | 3,945,153  |                    |
| 雑費          | 9,891,360  | 98,620,633         |
| 一般管理費合計     |            | <u>337,257,773</u> |

( 1 3 ) 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   | 3,503,343     |     |
| 普通預金 | 2,984,388,589 |     |
| 定期預金 | 60,000,000    |     |
| 合 計  | 3,047,891,932 |     |

(医業未収金)

(単位：円)

| 区 分    | 期末残高        | 備 考                        |
|--------|-------------|----------------------------|
| 入院未収金  | 544,326,601 | うち診療報酬分（公費負担） 468,297,433円 |
| 外来未収金  | 122,845,084 | うち診療報酬分（公費負担） 116,145,680円 |
| その他未収金 | 12,545,561  |                            |
| 合 計    | 679,717,246 |                            |

(未収入金)

(単位：円)

| 区 分     | 期末残高       | 備 考 |
|---------|------------|-----|
| 受託収入未収金 | 54,057,706 |     |
| 補助金未収金  | 5,858,869  |     |
| その他     | 33,570,925 |     |
| 合 計     | 93,487,500 |     |

(未払金)

(単位：円)

| 区 分        | 期末残高        | 備 考 |
|------------|-------------|-----|
| 人件費（退職手当等） | 54,148,828  |     |
| 材料購入による未払金 | 17,561,167  |     |
| その他        | 416,534,874 |     |
| 合 計        | 488,244,869 |     |