

# 財 務 諸 表

令和元年度

(第13期事業年度)

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2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、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。）並びに減損損失の明細	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	15
(11) 役員及び職員の給与の明細	16
(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**  
(令和2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		2,111,587,291
建物	6,526,531,365	
減価償却累計額	<u>△ 2,098,744,591</u>	4,427,786,774
構築物	167,990,081	
減価償却累計額	<u>△ 126,249,004</u>	41,741,077
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	678,964,099	
減価償却累計額	<u>△ 568,374,880</u>	110,589,219
有形固定資産合計		<u>6,691,878,281</u>
2 無形固定資産		
ソフトウェア		17,446,798
電話加入権		45,000
無形固定資産合計		<u>17,491,798</u>
3 投資その他の資産		
投資有価証券		300,479,965
職員長期貸付金		636,160
長期前払費用		3,304,800
差入保証金		74,000
投資その他の資産合計		<u>304,494,925</u>
固定資産合計		7,013,865,004
II 流動資産		
現金及び預金		2,221,633,680
医業未収金	544,338,823	
貸倒引当金	<u>△ 9,962,108</u>	534,376,715
未収入金		56,008,438
医薬品		10,000,801
診療材料		5,581,607
貯蔵品		2,000,040
前払費用		3,575,420
職員短期貸付金		343,920
立替金		1,242,519
流動資産合計		<u>2,834,763,140</u>
資産合計		<u><u>9,848,628,144</u></u>

## 貸借対照表

(令和2年3月31日)

(単位：円)

<b>負債の部</b>			
<b>I 固定負債</b>			
<b>資産見返負債</b>			
資産見返運営費負担金	523,111		
資産見返補助金等	<u>168,411,695</u>	168,934,806	
移行前地方債償還債務		3,601,724,586	
<b>引当金</b>			
退職給付引当金	<u>725,732,714</u>	<u>725,732,714</u>	
<b>固定負債合計</b>			4,496,392,106
<b>II 流動負債</b>			
一年以内返済予定移行前		286,031,636	
地方債償還債務		152,514,882	
未払金		30,941,382	
未払費用		5,376,300	
未払消費税等		14,886,256	
預り金			
引当金			
賞与引当金	<u>139,337,559</u>	<u>139,337,559</u>	
<b>流動負債合計</b>			<u>629,088,015</u>
<b>負債合計</b>			5,125,480,121
<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>	
<b>資本金合計</b>			1,202,336,883
<b>II 資本剰余金</b>			
資本剰余金		<u>1,799,324,617</u>	
<b>資本剰余金合計</b>			1,799,324,617
<b>III 利益剰余金</b>			
前中期目標期間繰越積立金		1,090,527,187	
組織運営及び施設整備改善目的積立金		443,923,215	
当期未処分利益		187,036,121	
(うち当期総利益)		<u>(187,036,121)</u>	
<b>利益剰余金合計</b>			<u>1,721,486,523</u>
<b>純資産合計</b>			<u>4,723,148,023</u>
<b>負債純資産合計</b>			<u><u>9,848,628,144</u></u>

**損益計算書**  
(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

(単位：円)

<b>営業収益</b>		
医業収益	3,271,166,885	
運営費負担金収益	698,688,000	
補助金等収益	3,247,879	
寄附金収益	234,000	
資産見返運営費負担金戻入	6,868	
資産見返補助金等戻入	8,158,781	
受託収入	75,273,941	
<b>営業収益合計</b>	<u>75,273,941</u>	4,056,776,354
<b>営業費用</b>		
<b>医業費用</b>		
給与費	2,339,959,036	
材料費	313,728,660	
減価償却費	187,355,966	
経費	649,302,476	
研究研修費	20,596,961	3,510,943,099
<b>一般管理費</b>		
給与費	207,028,294	
減価償却費	20,274,204	
経費	92,029,573	319,332,071
<b>営業費用合計</b>	<u>319,332,071</u>	<u>3,830,275,170</u>
<b>営業利益</b>		226,501,184
<b>営業外収益</b>		
運営費負担金収益	38,493,000	
<b>財務収益</b>		
受取利息	2,242,760	2,242,760
その他雑益	6,976,100	6,976,100
<b>営業外収益合計</b>	<u>6,976,100</u>	47,711,860
<b>営業外費用</b>		
<b>財務費用</b>		
支払利息	42,505,793	42,505,793
<b>共済追加費用負担金</b>	<u>42,189,840</u>	<u>42,189,840</u>
<b>営業外費用合計</b>		<u>84,695,633</u>
<b>経常利益</b>		189,517,411
<b>臨時損失</b>		
固定資産除却損	2,165,940	
被災地支援費用	315,350	2,481,290
<b>臨時損失合計</b>	<u>315,350</u>	<u>2,481,290</u>
<b>当期純利益</b>		<u>187,036,121</u>
<b>当期総利益</b>		<u><u>187,036,121</u></u>

キャッシュ・フロー計算書  
(平成31年4月1日～令和2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	△ 312,195,685
	人件費支出	△ 2,491,234,317
	その他の業務支出	△ 800,074,666
	医業収入	3,283,527,605
	運営費負担金収入	737,181,000
	受託収入	46,791,884
	補助金等収入	3,247,879
	寄附金収入	234,000
	小計	467,477,700
	利息の受取額	2,356,670
	利息の支払額	△ 42,633,321
	業務活動によるキャッシュ・フロー	427,201,049
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	△ 36,246,748
	職員貸付金の貸付による支出	△ 580,230
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 36,826,978
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	△ 283,165,825
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 283,165,825
IV	資金増減額	107,208,246
V	資金期首残高	2,114,425,434
VI	資金期末残高	2,221,633,680

利益の処分に関する書類  
(令和2年3月31日)

(単位：円)

科 目	金 額
I 当期未処分利益	187,036,121
当期総利益	187,036,121
II 利益処分類	
組織運営及び施設整備改善目的積立金	187,036,121 <u>187,036,121</u>

**行政サービス実施コスト計算書**  
(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

(単位：円)

科 目	金 額		
<b>I 業務費用</b> (1) 損益計算書上の費用 医業費用 一般管理費 営業外費用 臨時損失 (2) (控除) 自己収入等 医業収益 受託収入 営業外収益  業務費用合計 (うち減価償却充当補助金相当額)	3,510,943,099 319,332,071 84,695,633 2,481,290  △ 3,271,166,885 △ 75,273,941 △ 9,218,860	3,917,452,093     △ 3,355,659,686	561,792,407 (8,165,649)
<b>II 機会費用</b> 地方公共団体出資の機会費用	60,117		60,117
<b>III 行政サービス実施コスト</b>			561,852,524

## 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、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、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。

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

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

##### (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年利付国債の令和2年3月末における利回りを参考に0.005%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	2,221,633,680円
資金期末残高	<u>2,221,633,680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 行政サービス実施コスト計算書関係

該当ありません。

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、株式等は保有していません。

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。

(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	300,479,965	305,459,000	4,979,035
(2) 現金及び預金	2,221,633,680	2,221,633,680	0
(3) 医業未収金	544,338,823		
貸倒引当金(※2)	△ 9,962,108		
	534,376,715	534,376,715	0
資産計	3,056,490,360	3,061,469,395	4,979,035
(1) 移行前地方債償還債務(※3)	(3,887,756,222)	(4,158,701,699)	(270,945,477)
(2) 未払金	(152,514,882)	(152,514,882)	0
負債計	(4,040,271,104)	(4,311,216,581)	(270,945,477)

(※1) 負債に計上されているものは( )で示しております。

(※2) 医業未収金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※3) 一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) 投資有価証券

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。なお、医業未収金のうち貸倒懸念債権等については、回収見込額等により時価を算定しております。

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。

IX 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	667,079,573
退職給付費用	112,715,366
退職給付の支払額	54,062,225
期末における退職給付引当金	<u>725,732,714</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	112,715,366
----------------	-------------

X 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。

## 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。)並びに減損損失の明細

(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	6,526,531,365	0	0	6,526,531,365	2,098,744,591	174,161,119	0	0	0	4,427,786,774
	構築物	167,990,081	0	0	167,990,081	126,249,004	4,292,115	0	0	0	41,741,077
	車両運搬具	6,749,445	0	0	6,749,445	6,575,525	99,836	0	0	0	173,920
	工具器具備品	702,264,811	20,018,088	43,318,800	678,964,099	568,374,880	25,489,287	0	0	0	110,589,219
	計	7,403,535,702	20,018,088	43,318,800	7,380,234,990	2,799,944,000	204,042,357	0	0	0	4,580,290,990
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	6,526,531,365	0	0	6,526,531,365	2,098,744,591	174,161,119	0	0	0	4,427,786,774
	構築物	167,990,081	0	0	167,990,081	126,249,004	4,292,115	0	0	0	41,741,077
	車両運搬具	6,749,445	0	0	6,749,445	6,575,525	99,836	0	0	0	173,920
	工具器具備品	702,264,811	20,018,088	43,318,800	678,964,099	568,374,880	25,489,287	0	0	0	110,589,219
	計	9,515,122,993	20,018,088	43,318,800	9,491,822,281	2,799,944,000	204,042,357	0	0	0	6,691,878,281
無形固定資産	ソフトウェア	190,225,323	11,449,260	0	201,674,583	184,227,785	3,587,813	0	0	0	17,446,798
	電話加入権	45,000	0	0	45,000	0	0	0	0	0	45,000
	計	190,270,323	11,449,260	0	201,719,583	184,227,785	3,587,813	0	0	0	17,491,798
投資その他の資産	投資有価証券	300,600,745	0	120,780	300,479,965	0	0	0	0	0	300,479,965
	職員長期貸付金	180,000	800,080	343,920	636,160	0	0	0	0	0	636,160
	長期前払費用	0	3,304,800	0	3,304,800	0	0	0	0	0	3,304,800
	差入保証金	74,000	0	0	74,000	0	0	0	0	0	74,000
	計	300,854,745	4,104,880	464,700	304,494,925	0	0	0	0	0	304,494,925

## (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	10,888,747	183,693,754	0	184,063,044	518,656	10,000,801	
診療材料	5,210,433	27,922,870	0	27,504,794	46,902	5,581,607	
貯 蔵 品	1,966,990	33,295	0	245	0	2,000,040	
計	18,066,170	211,649,919	0	211,568,083	565,558	17,582,448	

(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)

	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	第62回 利付国債	199,700,000	200,000,000	199,909,400	0	
	第1回 岡山市公募公債	101,432,000	100,000,000	100,570,565	0	
貸借対照表 計上額合計				300,479,965		

## (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		
職員長期貸付金	180,000	800,080	343,920	0	636,160	(注)
計	180,000	800,080	343,920	0	636,160	

(注) 当期減少額の回収額は、短期への振替分であります。

## (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	68,700,057	0	5,584,879	63,115,178	2.20%	令和12年3月20日	
〃	364,680,476	0	28,191,936	336,488,540	1.35%	令和13年3月20日	
財政融資資金	470,687,539	0	31,068,904	439,618,635	1.20%	令和15年3月1日	
〃	1,100,748,968	0	70,345,851	1,030,403,117	0.60%	令和16年3月1日	
公営企業金融公庫	726,710,349	0	49,780,074	676,930,275	1.90%	令和14年3月20日	
中国銀行	146,400,000	0	24,400,000	122,000,000	0.18%	令和7年3月25日	
公営企業金融公庫	479,231,733	0	27,691,786	451,539,947	2.00%	令和16年3月20日	
財政融資資金	804,322,476	0	45,583,179	758,739,297	0.10%	令和18年9月25日	
公営企業金融公庫	9,440,449	0	519,216	8,921,233	2.15%	令和16年9月20日	
計	4,170,922,047	0	283,165,825	3,887,756,222			

## (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	667,079,573	112,715,366	54,062,225	0	725,732,714	
賞与引当金	141,699,017	139,337,559	141,699,017	0	139,337,559	
貸倒引当金	9,142,824	9,962,108	905,641	8,237,183	9,962,108	(注)
計	817,921,414	262,015,033	196,666,883	8,237,183	875,032,381	

(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	
	目的積立金	1,754,458,911	31,467,348	0	1,785,926,259	固定資産の取得
	計	1,767,857,269	31,467,348	0	1,799,324,617	

## (8) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## 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
前中期目標期間繰越積立金	1,121,994,535	0	31,467,348	1,090,527,187	(注1)
組織運営及び施設整備改善目的積立金	226,655,069	217,268,146	0	443,923,215	(注2)
計	1,348,649,604	217,268,146	31,467,348	1,534,450,402	

(注1) 当期減少額は、中期計画で定める剰余金の用途に沿った事業を行うため、  
前中期目標期間繰越積立金を取り崩した額31,467,348円を記載しております。

(注2) 当期増加額は、前期未処分利益の振替額を記載しております。

## ②目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

区 分	金額	摘 要
その他	前中期目標期間繰越積立金	31,467,348 施設整備・改善に充てた資産の購入
	計	31,467,348

(9) 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 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	
令和元年度		737,181,000	737,181,000	0	0	737,181,000	0
合 計		737,181,000	737,181,000	0	0	737,181,000	0

②運営費負担金収益

(単位：円)

業務等区分	令和元年度支給分	合 計
期間進行基準	508,032,000	508,032,000
費用進行基準	229,149,000	229,149,000
合 計	737,181,000	737,181,000

(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

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	3,247,879	0	0	0	0	3,247,879	
合 計	3,247,879	0	0	0	0	3,247,879	

## (11) 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、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	28,360 ( 660 )	2 ( 6 )	0 ( 0 )	0 ( 0 )
職 員	1,930,734 ( 106,541 )	312 ( 49 )	54,062 ( 0 )	19 ( 0 )
合 計	1,959,094 ( 107,201 )	314 ( 55 )	54,062 ( 0 )	19 ( 0 )

## (注1) 支給額及び支給人員

臨時的任用職員・非常勤役職員については、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

(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	3,895,487,719	158,817,643	4,054,305,362	2,470,992	4,056,776,354	
医業収益	3,113,209,605	157,957,280	3,271,166,885	0	3,271,166,885	
運営費負担金収益	696,150,495	66,513	696,217,008	2,470,992	698,688,000	
資産見返負債戻入	7,371,799	793,850	8,165,649	0	8,165,649	
受託収入	75,273,941	0	75,273,941	0	75,273,941	
その他営業収益	3,481,879	0	3,481,879	0	3,481,879	
営業費用	3,654,731,069	126,175,041	3,780,906,110	49,369,060	3,830,275,170	
医業費用	3,388,938,653	122,004,446	3,510,943,099	0	3,510,943,099	
一般管理費	265,792,416	4,170,595	269,963,011	49,369,060	319,332,071	
営業損益	240,756,650	32,642,602	273,399,252	△ 46,898,068	226,501,184	
営業外収益	44,651,041	359,410	45,010,451	2,701,409	47,711,860	
運営費負担金収益	37,677,855	356,496	38,034,351	458,649	38,493,000	
その他営業外収益	6,973,186	2,914	6,976,100	2,242,760	9,218,860	
営業外費用	82,828,826	1,493,446	84,322,272	373,361	84,695,633	
財務費用	42,505,793	0	42,505,793	0	42,505,793	
その他営業外費用	40,323,033	1,493,446	41,816,479	373,361	42,189,840	
経常損益	202,578,865	31,508,566	234,087,431	△ 44,570,020	189,517,411	
総資産	7,155,632,186	471,362,278	7,626,994,464	2,221,633,680	9,848,628,144	
(主要資産内訳)						
固定資産	有形固定資産	6,251,430,042	440,448,239	6,691,878,281	0	6,691,878,281
流動資産	現金及び預金	0	0	0	2,221,633,680	2,221,633,680
	医業未収金	509,810,089	24,566,626	534,376,715	0	534,376,715

(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。

## (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	970,374,252	
手当	422,264,784	
賞与	279,584,318	
賞与引当金繰入額	133,602,574	
賃金	72,234,807	
報酬	1,510,113	
退職給付費用	106,274,965	
法定福利費	354,113,223	2,339,959,036
材料費		
薬品費	207,663,826	
診療材料費	36,060,502	
たな卸資産減耗費	565,558	
給食材料費	69,438,774	313,728,660
減価償却費		
建物減価償却費	162,007,474	
構築物減価償却費	609,052	
車両運搬具減価償却費	99,836	
工具器具備品減価償却費	21,409,213	
無形固定資産減価償却費	3,230,391	187,355,966
経費		
委託料	262,033,610	
賃借料	40,683,854	
報償費	978,689	
修繕費	54,439,957	
燃料費	1,670,499	
保険料	2,581,922	
地代家賃	1,854,740	
厚生福利費	8,290,185	
旅費交通費	4,637,244	
職員被服費	5,954,698	
通信運搬費	56,062,229	
会議費	1,644,901	
図書費	1,043,504	
印刷製本費	1,866,187	
消耗品費	17,753,787	
消耗備品費	27,571,806	
光熱水費	137,708,309	
諸会費	2,902,960	
租税公課	3,734,934	
貸倒引当金繰入額	1,729,675	
雑費	14,158,786	649,302,476
研究研修費		
研究材料費	614,724	
消耗品費	49,040	
消耗備品費	808,420	
謝金	245,007	
図書費	3,589,070	
旅費	11,475,755	
印刷製本費	1,100	
委託料	417,670	
研究雑費	3,396,175	20,596,961
医業費用合計		<u>3,510,943,099</u>

(単位：円)

科目	金額	
一般管理費		
給与費		
給料	83,077,234	
手当	17,762,204	
賞与	11,393,063	
賞与引当金繰入額	5,734,985	
賃金	34,306,511	
役員報酬	29,020,800	
報酬	76,600	
退職給付費用	6,404,585	
法定福利費	19,252,312	207,028,294
減価償却費		
建物減価償却費	12,153,645	
構築物減価償却費	3,683,063	
工具器具備品減価償却費	4,080,074	
無形固定資産減価償却費	357,422	20,274,204
経費		
委託料	54,069,204	
賃借料	979,827	
報償費	1,593,796	
修繕費	6,426,202	
燃料費	140,000	
保険料	1,359,130	
厚生福利費	6,868	
旅費交通費	2,833,735	
職員被服費	834,616	
通信運搬費	836,510	
交際費	10,000	
会議費	519,925	
印刷製本費	1,954,018	
消耗品費	5,128,396	
図書費	177,901	
消耗備品費	34,088	
諸会費	1,265,520	
租税公課	3,954,126	
雑費	9,905,711	92,029,573
一般管理費合計		<u>319,332,071</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	4,870,264	
普通預金	2,216,763,416	
合計	2,221,633,680	

(医業未収金)

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
入院未収金	433,696,524	うち診療報酬分(公費負担) 403,605,725円
外来未収金	102,444,277	うち診療報酬分(公費負担) 100,795,566円
その他未収金	8,198,022	
合計	544,338,823	

(未払金)

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
人件費(退職手当等)	63,169,235	
材料購入による未払金	20,041,962	
その他	69,303,685	
合計	152,514,882	