

平成30年度
決算報告書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

東京都渋谷区桜丘町28番9号
一般財団法人 東洋医学研究所

貸借対照表

平成31年3月31日 現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	441,722	863,582	△ 421,860
預金	72,549,439	76,964,739	△ 4,415,300
現預金合計	72,991,161	77,828,321	△ 4,837,160
医業未収入金	1,526,429	1,776,713	△ 250,284
医業品	2,806,464	2,959,351	△ 152,887
立替金	51,408	69,477	△ 18,069
未収入金	4,002	29	3,973
貸倒引当金	△ 28,000	△ 28,000	0
流動資産合計	77,351,464	82,605,891	△ 5,254,427
2 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
建物附属設備	193,738	242,168	△ 48,430
機械装置	11	12	△ 1
什器備品	1,552,503	156,626	1,395,877
リース資産	797,040	1,434,672	△ 637,632
その他固定資産合計	2,543,292	1,833,478	709,814
固定資産合計	12,543,292	11,833,478	709,814
資産合計	89,894,756	94,439,369	△ 4,544,613
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,620,000	0	1,620,000
未払費用	5,589,381	6,284,547	△ 695,166
預り金	208,723	238,558	△ 29,835
未払消費税等	110,000	339,200	△ 229,200
1年以内返済リース債務	637,632	637,632	0
流動負債合計	8,165,736	7,499,937	665,799
2 固定負債			
リース債務	159,408	797,040	△ 637,632
固定負債合計	159,408	797,040	△ 637,632
負債合計	8,325,144	8,296,977	28,167
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
<うち基本財産への充当額>	< 0>	< 0>	< 0>
<うち特定資産への充当額>	< 0>	< 0>	< 0>
2 一般正味財産	81,569,612	86,142,392	△ 4,572,780
<うち基本財産への充当額>	<10,000,000>	<10,000,000>	< 0>
<うち特定資産への充当額>	< 0>	< 0>	< 0>
正味財産合計	81,569,612	86,142,392	△ 4,572,780
負債及び正味財産合計	89,894,756	94,439,369	△ 4,544,613

貸借対照表 内訳表

平成31年3月31日 現在

(単位：円)

科 目	公益事業会計	医療事業会計	法人事業会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金	0	398,960	42,762		441,722
預金	0	19,153,384	53,396,055		72,549,439
現預金合計	0	19,552,344	53,438,817		72,991,161
医業未収入金		1,526,429			1,526,429
医業品		2,806,464			2,806,464
立替金		51,408			51,408
未収入金		4,002			4,002
公益会計貸付金			8,578,820	△ 8,578,820	0
貸倒引当金		△ 28,000			△ 28,000
流動資産合計	0	23,912,647	62,017,637	△ 8,578,820	77,351,464
2 固定資産					
(1) 基本財産					
預金			10,000,000		10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000		10,000,000
(2) 特定資産					
特定資産合計	0	0	0		0
(3) その他固定資産					
建物附属設備		193,738			193,738
機械装置		11			11
什器備品		1,552,503			1,552,503
リース資産		797,040			797,040
その他固定資産合計	0	2,543,292	0		2,543,292
固定資産合計	0	2,543,292	10,000,000		12,543,292
資産合計	0	26,455,939	72,017,637	△ 8,578,820	89,894,756
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金		1,620,000			1,620,000
未払費用		5,589,381			5,589,381
預り金	52,900	147,857	7,966		208,723
未払消費税等		110,000			110,000
1年以内返済リース債務		637,632			637,632
法人会計借入金	8,578,820			△ 8,578,820	0
流動負債合計	8,631,720	8,104,870	7,966	△ 8,578,820	8,165,736
2 固定負債					
リース債務		159,408			159,408
固定負債合計	0	159,408	0		159,408
負債合計	8,631,720	8,264,278	7,966	△ 8,578,820	8,325,144
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0		0
<うち基本財産への充当額>	< 0>	< 0>	< 0>		< 0>
<うち特定資産への充当額>	< 0>	< 0>	< 0>		< 0>
2 一般正味財産					
△ 8,631,720	△ 8,631,720	18,191,661	72,009,671		81,569,612
<うち基本財産への充当額>	< 0>	< 0>	<10,000,000>		<10,000,000>
<うち特定資産への充当額>	< 0>	< 0>	< 0>		< 0>
正味財産合計	△ 8,631,720	18,191,661	72,009,671		81,569,612
負債及び正味財産合計	0	26,455,939	72,017,637	△ 8,578,820	89,894,756

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用収益	847	844	3
普及啓発収益	710,000	540,000	170,000
医療事業収益	27,169,057	35,757,782	△ 8,588,725
雑収入	36,849	279,755	△ 242,906
経常収益計	27,916,753	36,578,381	△ 8,661,628
(2) 経常費用			
普及啓発事業費	1,131,140	1,188,316	△ 57,176
研究事業費	1,400,000	1,400,000	0
医療事業費	29,375,468	34,120,888	△ 4,745,420
管理費	582,924	574,121	8,803
経常費用計	32,489,532	37,283,325	△ 4,793,793
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,572,779	△ 704,944	△ 3,867,835
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,572,779	△ 704,944	△ 3,867,835
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	1	0
経常外費用計	1	1	0
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,572,780	△ 704,945	△ 3,867,835
一般正味財産期首残高	86,142,392	86,847,337	△ 704,945
一般正味財産期末残高	81,569,612	86,142,392	△ 4,572,780
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	81,569,612	86,142,392	△ 4,572,780

正味財産増減計算書 内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益事業会計	医療事業会計	法人事業会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用収益			847		847
基本財産受取利息			847		847
普及啓発収益	710,000				710,000
普及啓発収入	710,000				710,000
医療事業収益		27,169,057			27,169,057
保険診療		7,687,459			7,687,459
患者負担		2,475,370			2,475,370
鍼灸治療		1,505,530			1,505,530
自然医療診療		8,071,404			8,071,404
自然医療物販		4,432,416			4,432,416
自費その他（非課税）		448,066			448,066
自費その他（課税）		2,548,812			2,548,812
雑収入		32,173	4,676		36,849
受取利息		191	4,676		4,867
雑収入		31,982			31,982
繰入金収益	0	0	0		0
経常収益計	710,000	27,201,230	5,523		27,916,753
(2) 経常費用					
普及啓発事業費	1,131,140				1,131,140
普及啓発費	601,630				601,630
講義料	601,630				601,630
経費	529,510				529,510
報酬手数料	117,410				117,410
通信運搬費	30,308				30,308
旅費交通費	1,100				1,100
会議費	13,260				13,260
事務用品費	11,232				11,232
雑費	5,000				5,000
消耗品費	16,200				16,200
賃借料	335,000				335,000
研究事業費	1,400,000				1,400,000
経費	1,400,000				1,400,000
給料手当	1,200,000				1,200,000
雑費	200,000				200,000
医療事業費		29,375,468			29,375,468
薬品類		7,563,673			7,563,673
書籍販売原価		64,788			64,788
期首医薬品棚卸		2,959,351			2,959,351
純医薬品		4,531,704			4,531,704
医薬医薬品		678			678
治療用材		232,395			232,395
医薬品その他		2,581,221			2,581,221
期末医薬品棚卸		△ 2,806,464			△ 2,806,464
経費		21,811,795			21,811,795
給料手当		13,454,884			13,454,884
福利厚生費		34,500			34,500
旅費交通費		6,460			6,460
通信運搬費		366,281			366,281
広告宣伝費		3,000			3,000

正味財産増減計算書 内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益事業会計	医療事業会計	法人事業会計	内部取引消去	合 計
交際費		22,440			22,440
消耗品費		317,420			317,420
修繕費		772,393			772,393
燃料費		25,000			25,000
光熱水費		1,273,359			1,273,359
賃借料		27,734			27,734
報酬手数料		388,800			388,800
租税公課		662,400			662,400
委託費		686,759			686,759
図書費		5,700			5,700
諸会費		412,144			412,144
保守料		2,019,527			2,019,527
衛生管理費		421,081			421,081
支払手数料		1,728			1,728
建物附属設備減価償却費		48,430			48,430
什器備品減価償却費		224,123			224,123
リース減価償却額		637,632			637,632
管理費			582,924		582,924
会議費			1,000		1,000
旅費交通費			1,020		1,020
通信運搬費			242,782		242,782
報酬手数料			178,208		178,208
交際費			82,986		82,986
租税公課			21,200		21,200
支払手数料			1,728		1,728
保守費			54,000		54,000
繰入金費用	0	0	0		0
経常費用計	2,531,140	29,375,468	582,924		32,489,532
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,821,140	△ 2,174,238	△ 577,401		△ 4,572,779
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 1,821,140	△ 2,174,238	△ 577,401		△ 4,572,779
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
固定資産除却損		1			1
経常外費用計	0	1	0		1
当期経常外増減額	0	△ 1	0		△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,821,140	△ 2,174,239	△ 577,401		△ 4,572,780
他会計振替額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 1,821,140	△ 2,174,239	△ 577,401		△ 4,572,780
一般正味財産期首残高	△ 6,810,580	20,365,900	72,587,072		86,142,392
一般正味財産期末残高	△ 8,631,720	18,191,661	72,009,671		81,569,612
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	0	0	0		0
指定正味財産期末残高	0	0	0		0
III 正味財産期末残高	△ 8,631,720	18,191,661	72,009,671		81,569,612

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券 …該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

医薬品 …最終仕入原価法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

・建物附属設備・機械装置・什器備品 …

① 平成19年 3月31日以前に取得 <旧定率法>

残存価額を取得価額の10%とした定率法。耐用年数到来時においても使用しているものについては、さらに備忘価額（1円）まで償却を行う。

② 平成19年 4月 1日以後（平成24年3月31日以前）に取得 <250%定率法>

③ 平成24年 4月 1日以後に取得 <200%定率法>

1円まで償却を行う（償却可能限度額、残存価額なし）。

未償却残高×定率法の償却率（償却保証額を下回った場合…改定取得価額×改定償却率）

④ 平成28年 4月 1日以後に取得した建物附属設備は定額法を採用している。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 …

リース期間を耐用年数とし、残存価額を0円とする定額法。

(4) ファイナンス・リース取引の処理方法

取引開始日が平成21年 4月 1日以後の所有権移転外ファイナンス・リースは通常の売買取引に係る方法に準ずる方法。ただし、リース期間が1年以内又はリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準ずる方法。

(5) 引当金の計上基準

①貸倒引当金 …医薬未収入金等の貸倒損失に備えるため、一般債権について法人税法の定める法定繰入率により回収不能見込額を計上している。

②退職給与引当金 …該当なし

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3 会計方針の変更

該当なし

4 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	10,000,000	0	0	10,000,000

5 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。 (単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
基本財産				
定期預金	10,000,000	0	10,000,000	0
合 計	10,000,000	0	10,000,000	0

6 担保に供している資産

該当なし

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	2,353,967	2,160,229	193,738
機械装置	15,312,100	15,312,089	11
什器備品	3,974,520	2,422,017	1,552,503
リース資産	3,188,160	2,391,120	797,040
合 計	24,828,747	22,285,455	2,543,292

8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

9 保証債務等の偶発債務

該当なし

10 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

12 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

14 関連当事者との取引の内容

該当なし

15 重要な後発事象

該当なし

16 その他

・リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

医療事業におけるクリニック受付会計用コンピュータ、サーバーおよびプリンター等一式である。

財産目録

平成31年3月31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等		使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	法人	手許有高	運転資金	42,762	
		医療	手許有高	運転資金	398,960	
	預金	法人	りそな渋谷(普通)	運転資金	3,396,043	
		法人	りそな渋谷(普通・基本口)	運転資金	12	
		医療	りそな渋谷(普通)	運転資金(クリニック)	19,153,384	
		法人	りそな渋谷(定期・運用口)	運転資金(短期運用)	50,000,000	
					72,991,161	
	現預金合計					
	未収入金	医療		診療報酬等の未収分、医薬品返品分、還付税金	1,530,431	
	医薬品立替金	医療		クリニックの薬品、治療用材等	2,806,464	
貸倒引当金	医療		花田学園鍼灸院立替分、配送料	△ 28,000		
流動資産合計					77,351,464	
(固定資産)	基本財産	法人	りそな渋谷(定期・基本金)	基本金、運用益は運転資金へ	10,000,000	
					基本財産合計	10,000,000
特定資産	特定資産合計				0	
その他固定資産	建物附属設備	医療	クリニック設備	電源設備他、医療事業で使用	193,738	
	機械装置	医療	クリニック設備	エコー装置他、医療事業で使用	11	
	什器備品	医療	クリニック設備	アスピア他、医療事業で使用	1,552,503	
	リース資産	医療	クリニック設備	レセコン、医療事業で使用	797,040	
	その他固定資産合計				2,543,292	
固定資産合計					12,543,292	
資産合計					89,894,756	
(流動負債)	未払費用	医療		薬品代、人件費、光熱費、医療事業における未払い分	5,589,381	
					レントゲンシステム	1,620,000
	未払金	医療			公益事業における源泉税等	52,900
					法人管理部門における源泉税等	7,966
	預り金	公益			医療事業における源泉税等	147,857
					医療	未払消費税
1年以内返済リース債務	医療		レセコンのリース支払予定額(31年度分)	637,632		
流動負債合計					8,165,736	
(固定負債)	リース債務	医療		レセコンのリース支払残額(除く1年以内)	159,408	
固定負債合計					159,408	
負債合計					8,325,144	
正味財産合計					81,569,612	

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載のとおりである。

2 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金 (流動資産)	28,000	0	0	0	28,000
合 計	28,000	0	0	0	28,000