

令和元年度
決算報告書

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2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

令和2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	466,800	441,722	25,078
預金	67,661,132	72,549,439	△ 4,888,307
現預金合計	68,127,932	72,991,161	△ 4,863,229
医業未収入金	954,041	1,526,429	△ 572,388
医業品	2,152,914	2,806,464	△ 653,550
立替金	76,043	51,408	24,635
未収入金	23	4,002	△ 3,979
貸倒引当金	△ 28,000	△ 28,000	0
流動資産合計	71,282,953	77,351,464	△ 6,068,511
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	145,308	193,738	△ 48,430
機械装置	11	11	0
什器備品	776,253	1,552,503	△ 776,250
有形リース資産	6,480	797,040	△ 790,560
その他固定資産合計	928,052	2,543,292	△ 1,615,240
固定資産合計	10,928,052	12,543,292	△ 1,615,240
資産合計	82,211,005	89,894,756	△ 7,683,751
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	101,952	1,620,000	△ 1,518,048
未払費用	5,216,087	5,589,381	△ 373,294
預り金	182,621	208,723	△ 26,102
未払消費税等	513,900	110,000	403,900
1年以内返済リース債務	57,456	637,632	△ 580,176
流動負債合計	6,072,016	8,165,736	△ 2,093,720
2 固定負債			
リース債務	0	159,408	△ 159,408
固定負債合計	0	159,408	△ 159,408
負債合計	6,072,016	8,325,144	△ 2,253,128
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	76,138,989	81,569,612	△ 5,430,623
<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	76,138,989	81,569,612	△ 5,430,623
負債及び正味財産合計	82,211,005	89,894,756	△ 7,683,751

貸借対照表 内訳表

令和2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	454,128	12,672		466,800
預金	0	13,039,401	54,621,731		67,661,132
現預金合計	0	13,493,529	54,634,403		68,127,932
医業未収入金		954,041			954,041
医業品		2,152,914			2,152,914
立替金		76,043			76,043
未収入金		23			23
公益会計貸付金			10,687,933	△ 10,687,933	0
貸倒引当金		△ 28,000			△ 28,000
流動資産合計	0	16,648,550	65,322,336	△ 10,687,933	71,282,953
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		145,308			145,308
機械装置		11			11
什器備品		776,253			776,253
有形リース資産		6,480			6,480
その他固定資産合計	0	928,052	0		928,052
固定資産合計	0	928,052	10,000,000		10,928,052
資産合計	0	17,576,602	75,322,336	△ 10,687,933	82,211,005
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金		101,952			101,952
未払費用		5,216,087			5,216,087
預り金	53,700	120,955	7,966		182,621
未払消費税等		513,900			513,900
1年以内返済リース債務		57,456			57,456
法人会計借入金	10,687,933			△ 10,687,933	0
流動負債合計	10,741,633	6,010,350	7,966	△ 10,687,933	6,072,016
2 固定負債					
固定負債合計	0	0	0		0
負債合計	10,741,633	6,010,350	7,966	△ 10,687,933	6,072,016
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	△ 10,741,633	11,566,252	75,314,370		76,138,989
<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	△ 10,741,633	11,566,252	75,314,370		76,138,989
負債及び正味財産合計	0	17,576,602	75,322,336	△ 10,687,933	82,211,005

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	847	0
普及啓発収益	730,000	710,000	20,000
医療事業収益	24,765,495	27,169,057	△ 2,403,562
受取助成金	4,000,000	0	4,000,000
雑収入	20,411	36,849	△ 16,438
経常収益計	29,516,753	27,916,753	1,600,000
(2) 経常費用			
普及啓発事業費	1,234,779	1,131,140	103,639
研究事業費	1,605,134	1,400,000	205,134
医療事業費	31,254,128	29,375,468	1,878,660
管理費	700,407	582,924	117,483
経常費用計	34,794,448	32,489,532	2,304,916
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,277,695	△ 4,572,779	△ 704,916
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,277,695	△ 4,572,779	△ 704,916
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	152,928	1	152,927
経常外費用計	152,928	1	152,927
当期経常外増減額	△ 152,928	△ 1	△ 152,927
当期一般正味財産増減額	△ 5,430,623	△ 4,572,780	△ 857,843
一般正味財産期首残高	81,569,612	86,142,392	△ 4,572,780
一般正味財産期末残高	76,138,989	81,569,612	△ 5,430,623
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	76,138,989	81,569,612	△ 5,430,623

正味財産増減計算書 内訳表

平成31年4月1日から令和2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	730,000				730,000
普及啓発収入	730,000				730,000
医療事業収益		24,765,495			24,765,495
保険診療		6,582,778			6,582,778
患者負担		2,228,270			2,228,270
鍼灸治療		961,980			961,980
自然医療診療		7,789,380			7,789,380
自然医療物販		4,474,054			4,474,054
自費その他（非課税）		199,510			199,510
自費その他（課税）		2,529,523			2,529,523
受取助成金			4,000,000		4,000,000
雑収入		16,152	4,259		20,411
受取利息		152	4,259		4,411
雑収入		16,000			16,000
繰入金収益	0	0	0		0
経常収益計	730,000	24,781,647	4,005,106		29,516,753
(2) 経常費用					
普及啓発事業費	1,234,779				1,234,779
普及啓発費	627,964				627,964
講義料	627,964				627,964
経費	606,815				606,815
報酬手数料	117,816				117,816
通信運搬費	58,582				58,582
会議費	17,341				17,341
事務用品費	12,096				12,096
雑費	13,000				13,000
委託費	14,520				14,520
消耗品費	35,860				35,860
賃借料	337,600				337,600
研究事業費	1,605,134				1,605,134
経費	1,605,134				1,605,134
給料手当	1,200,000				1,200,000
報酬手数料	16,500				16,500
事務用品費	19,234				19,234
消耗什器費	169,400				169,400
雑費	200,000				200,000
医療事業費		31,254,128			31,254,128
薬品類		7,964,230			7,964,230
書籍販売原価		58,960			58,960
期首医薬品棚卸		2,806,464			2,806,464
純医薬品		4,561,034			4,561,034
医薬医薬品		4,530			4,530
治療用材		227,784			227,784
医薬品その他		2,458,372			2,458,372
期末医薬品棚卸		△ 2,152,914			△ 2,152,914
経費		23,289,898			23,289,898
給料手当		14,211,604			14,211,604
福利厚生費		47,060			47,060
旅費交通費		2,520			2,520

正味財産増減計算書 内訳表

平成31年4月1日から令和2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
通信運搬費		376,988			376,988
広告宣伝費		3,000			3,000
交際費		45,400			45,400
消耗品費		438,395			438,395
修繕費		187,960			187,960
光熱水費		1,293,442			1,293,442
賃借料		73,348			73,348
報酬手数料		490,800			490,800
租税公課		591,900			591,900
委託費		805,074			805,074
図書費		6,000			6,000
諸会費		397,214			397,214
保守料		1,948,736			1,948,736
衛生管理費		429,441			429,441
支払手数料		1,744			1,744
消耗什器費		476,960			476,960
建物附属設備減価償却費		48,430			48,430
什器備品減価償却費		776,250			776,250
リース減価償却額		637,632			637,632
管理費			700,407		700,407
旅費交通費			1,100		1,100
通信運搬費			245,633		245,633
報酬手数料			183,570		183,570
交際費			62,300		62,300
租税公課			10,600		10,600
支払手数料			1,744		1,744
消耗什器費			141,460		141,460
保守費			54,000		54,000
繰入金費用	0	0	0		0
経常費用計	2,839,913	31,254,128	700,407		34,794,448
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,109,913	△ 6,472,481	3,304,699		△ 5,277,695
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 2,109,913	△ 6,472,481	3,304,699		△ 5,277,695
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		152,928			152,928
経常外費用計	0	152,928	0		152,928
当期経常外増減額	0	△ 152,928	0		△ 152,928
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,109,913	△ 6,625,409	3,304,699		△ 5,430,623
他会計振替額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 2,109,913	△ 6,625,409	3,304,699		△ 5,430,623
一般正味財産期首残高	△ 8,631,720	18,191,661	72,009,671		81,569,612
一般正味財産期末残高	△ 10,741,633	11,566,252	75,314,370		76,138,989
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	△ 10,741,633	11,566,252	75,314,370		76,138,989

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	2,208,659	145,308
機械装置	15,312,100	15,312,089	11
什器備品	3,974,520	3,198,267	776,253
有形リース資産	129,600	123,120	6,480
合 計	21,770,187	20,842,135	928,052

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

有形リース資産の内容

医療事業におけるクリニック受付会計用プリンター

財産目録

令和2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	12,672	
		医療	手許有高	運転資金	454,128	
	預金	法人	りそな渋谷(普通)	運転資金	4,621,719	
		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)	13,039,401	
		法人	りそな渋谷(定期・運用口)	運転資金(短期運用)	50,000,000	
	現預金合計					68,127,932
	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	954,064	
	医薬品	医療		クリニックの薬品、治療用材等	2,152,914	
	立替金	医療		花田学園鍼灸院立替分、配送料	76,043	
貸倒引当金	医療			△ 28,000		
流動資産合計					71,282,953	
(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	145,308	
	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	776,253	
	有形リース資産	医療	クリニック設備	レセコン、医療事業で使用	6,480	
	その他固定資産合計					928,052
固定資産合計					10,928,052	
資産合計					82,211,005	
(流動負債)	未払費用	医療		薬品代、人件費、光熱費、リース料他医療事業における未払分	5,216,087	
	未払金	医療		レセコンシステム	101,952	
	預り金	公益			公益事業における源泉税等	53,700
		法人			法人管理部門における源泉税等	7,966
	未払消費税等	医療			医療事業における源泉税等	120,955
		医療			未払消費税	513,900
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(令和2年度分)	57,456	
流動負債合計					6,072,016	
固定負債合計					0	
負債合計					6,072,016	
正味財産合計					76,138,989	

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