

令和 2 年度

決 算 報 告 書

自 令和 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 年 3 月 3 1 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3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	396,686	466,800	△ 70,114
預金	64,216,940	67,661,132	△ 3,444,192
現預金合計	64,613,626	68,127,932	△ 3,514,306
医業未収入金	1,154,647	954,041	200,606
医薬品	2,238,665	2,152,914	85,751
立替金	85,668	76,043	9,625
未収入金	12	23	△ 11
貸倒引当金	△ 28,000	△ 28,000	0
流動資産合計	68,064,618	71,282,953	△ 3,218,335
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	96,878	145,308	△ 48,430
機械装置	11	11	0
什器備品	388,128	776,253	△ 388,125
有形リース資産	0	6,480	△ 6,480
その他固定資産合計	485,017	928,052	△ 443,035
固定資産合計	10,485,017	10,928,052	△ 443,035
資産合計	78,549,635	82,211,005	△ 3,661,370
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	101,952	△ 101,952
未払費用	3,463,113	5,216,087	△ 1,752,974
預り金	140,991	182,621	△ 41,630
未払消費税等	533,900	513,900	20,000
1年以内返済リース債務	0	57,456	△ 57,456
流動負債合計	4,138,004	6,072,016	△ 1,934,012
2 固定負債			
リース債務	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	4,138,004	6,072,016	△ 1,934,012
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	74,411,631	76,138,989	△ 1,727,358
<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	74,411,631	76,138,989	△ 1,727,358
負債及び正味財産合計	78,549,635	82,211,005	△ 3,661,370

貸借対照表 内訳表
令和3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	360,000	36,686		396,686
預金	0	7,103,907	57,113,033		64,216,940
現預金合計	0	7,463,907	57,149,719		64,613,626
医業未収入金		1,154,647			1,154,647
医業品		2,238,665			2,238,665
立替金		85,668			85,668
未収入金		12			12
公益会計貸付金			12,209,517	△ 12,209,517	0
貸倒引当金		△ 28,000			△ 28,000
流動資産合計	0	10,914,899	69,359,236	△ 12,209,517	68,064,618
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		96,878			96,878
機械装置		11			11
什器備品		388,128			388,128
有形リース資産		0			0
その他固定資産合計	0	485,017	0		485,017
固定資産合計	0	485,017	10,000,000		10,485,017
資産合計	0	11,399,916	79,359,236	△ 12,209,517	78,549,635
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金		0			0
未払費用		3,463,113			3,463,113
預り金	36,400	95,495	9,096		140,991
未払消費税等		533,900			533,900
1年以内返済リース債務		0			0
法人会計借入金	12,209,517			△ 12,209,517	0
流動負債合計	12,245,917	4,092,508	9,096	△ 12,209,517	4,138,004
2 固定負債					
固定負債合計	0	0	0		0
負債合計	12,245,917	4,092,508	9,096	△ 12,209,517	4,138,004
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	△ 12,245,917	7,307,408	79,350,140		74,411,631
<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	△ 12,245,917	7,307,408	79,350,140		74,411,631
負債及び正味財産合計	0	11,399,916	79,359,236	△ 12,209,517	78,549,635

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	850	847	3
普及啓発収益	0	730,000	△ 730,000
医療事業収益	18,867,766	24,765,495	△ 5,897,729
受取助成金	4,500,000	4,000,000	500,000
雑収入	5,366	20,411	△ 15,045
経常収益計	23,373,982	29,516,753	△ 6,142,771
(2) 経常費用			
普及啓発事業費	4,284	1,234,779	△ 1,230,495
研究事業費	1,500,000	1,605,134	△ 105,134
医療事業費	23,127,700	31,254,128	△ 8,126,428
管理費	469,356	700,407	△ 231,051
経常費用計	25,101,340	34,794,448	△ 9,693,108
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,727,358	△ 5,277,695	3,550,337
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,727,358	△ 5,277,695	3,550,337
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	0	152,928	△ 152,928
リース資産減価償却額	0	0	0
経常外費用計	0	152,928	△ 152,928
当期経常外増減額	0	△ 152,928	152,928
当期一般正味財産増減額	△ 1,727,358	△ 5,430,623	3,703,265
一般正味財産期首残高	76,138,989	81,569,612	△ 5,430,623
一般正味財産期末残高	74,411,631	76,138,989	△ 1,727,358
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	74,411,631	76,138,989	△ 1,727,358

正味財産増減計算書 内訳表

令和2年4月1日から令和3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			850		850
基本財産受取利息			850		850
普及啓発収益	0				0
普及啓発収入	0				0
医療事業収益		18,867,766			18,867,766
保険診療		5,774,878			5,774,878
患者負担		1,932,600			1,932,600
鍼灸治療		0			0
自然医療診療		6,918,058			6,918,058
自然医療物販		3,199,104			3,199,104
自費その他（非課税）		280,962			280,962
自費その他（課税）		762,164			762,164
受取助成金			4,500,000		4,500,000
雑収入		1,090	4,276		5,366
受取利息		90	4,276		4,366
雑収入		1,000			1,000
繰入金収益	0	0	0		0
経常収益計	0	18,868,856	4,505,126		23,373,982
(2) 経常費用					
普及啓発事業費	4,284				4,284
普及啓発費	0				0
講義料	0				0
経費	4,284				4,284
報酬手数料	0				0
通信運搬費	4,284				4,284
会議費	0				0
事務用品費	0				0
雑費	0				0
委託費	0				0
消耗品費	0				0
賃借料	0				0
研究事業費	1,500,000				1,500,000
経費	1,500,000				1,500,000
給料手当	1,500,000				1,500,000
報酬手数料	0				0
事務用品費	0				0
消耗什器費	0				0
雑費	0				0
医療事業費		23,127,700			23,127,700
薬品類		6,390,325			6,390,325
書籍販売原価		0			0
期首医薬品棚卸		2,152,914			2,152,914
純医薬品		4,161,716			4,161,716
医薬医薬品		186,802			186,802
治療用材		94,057			94,057
医薬品その他		2,033,501			2,033,501
期末医薬品棚卸		△ 2,238,665			△ 2,238,665
経費		16,737,375			16,737,375
給料手当		11,105,060			11,105,060
福利厚生費		45,783			45,783
旅費交通費		0			0

正味財産増減計算書 内訳表

令和2年4月1日から令和3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		397,479			397,479
広告宣伝費		3,000			3,000
交際費		0			0
消耗品費		229,566			229,566
修繕費		95,150			95,150
燃料費		16,600			16,600
光熱水費		1,228,770			1,228,770
賃借料		569,448			569,448
報酬手数料		396,000			396,000
租税公課		651,000			651,000
委託費		389,811			389,811
図書費		6,000			6,000
諸会費		380,754			380,754
保守料		562,233			562,233
衛生管理費		214,166			214,166
支払手数料		3,520			3,520
消耗什器費		0			0
建物附属設備減価償却費		48,430			48,430
什器備品減価償却費		388,125			388,125
リース減価償却費		6,480			6,480
管理費			469,356		469,356
会議費			972		972
旅費交通費			1,400		1,400
通信運搬費			248,013		248,013
報酬手数料			100,234		100,234
交際費			51,377		51,377
租税公課			10,600		10,600
支払手数料			1,760		1,760
消耗什器費			0		0
保守費			55,000		55,000
繰入金費用	0	0	0		0
経常費用計	1,504,284	23,127,700	469,356		25,101,340
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,504,284	△ 4,258,844	4,035,770		△ 1,727,358
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 1,504,284	△ 4,258,844	4,035,770		△ 1,727,358
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					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,504,284	△ 4,258,844	4,035,770		△ 1,727,358
他会計振替額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 1,504,284	△ 4,258,844	4,035,770		△ 1,727,358
一般正味財産期首残高	△ 10,741,633	11,566,252	75,314,370		76,138,989
一般正味財産期末残高	△ 12,245,917	7,307,408	79,350,140		74,411,631
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	△ 12,245,917	7,307,408	79,350,140		74,411,631

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	2,257,089	96,878
機械装置	15,312,100	15,312,089	11
什器備品	3,974,520	3,586,392	388,128
合 計	21,640,587	21,155,570	485,017

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

財産目録

令和3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	36,686	
		医療	手許有高	運転資金	360,000	
	預金	法人	りそな渋谷(普通)	運転資金	7,113,033	
		医療	りそな渋谷(普通)	運転資金(クリニック)	7,103,907	
		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					64,613,626
	医業未収入金	医療		診療報酬等の未収分	1,154,647	
	医業品	医療		クリニックの薬品、治療用材等	2,238,665	
	立替金	医療		花田学園鍼灸院立替分、配送料	85,668	
	未収入金	医療		還付税金	12	
貸倒引当金	医療			△ 28,000		
流動資産合計					68,064,618	
(固定資産)	基本財産	預金	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	96,878
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	レントゲンシステム他、医療事業で使用	388,128	
その他固定資産合計					485,017	
固定資産合計					10,485,017	
資産合計					78,549,635	
(流動負債)	未払費用	医療		薬品代、人件費、光熱費、レセコンシステム等賃借料、保守料	3,463,113	
		公益		公益事業における源泉税等	36,400	
	預り金	法人		法人管理部門における源泉税等	9,096	
		医療		医療事業における源泉税等	95,495	
未払消費税等	医療		未払消費税	533,900		
流動負債合計					4,138,004	
固定負債合計					0	
負債合計					4,138,004	
正味財産					74,411,631	

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