

令和3年度

決算報告書

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

一般財団法人 東洋医学研究所

東京都渋谷区桜丘町28番9号

貸借対照表

令和4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	487,303	396,686	90,617
預金	64,679,866	64,216,940	462,926
現預金合計	65,167,169	64,613,626	553,543
医業未収入金	961,293	1,154,647	△ 193,354
医業品	2,282,406	2,238,665	43,741
立替金	71,082	85,668	△ 14,586
未収入金	7	12	△ 5
貸倒引当金	△ 6,000	△ 28,000	22,000
流動資産合計	68,475,957	68,064,618	411,339
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	48,448	96,878	△ 48,430
機械装置	11	11	0
什器備品	4	388,128	△ 388,124
その他固定資産合計	48,463	485,017	△ 436,554
固定資産合計	10,048,463	10,485,017	△ 436,554
資産合計	78,524,420	78,549,635	△ 25,215
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	3,373,893	3,463,113	△ 89,220
未払消費税等	625,700	533,900	91,800
預り金	96,230	140,991	△ 44,761
流動負債合計	4,095,823	4,138,004	△ 42,181
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	4,095,823	4,138,004	△ 42,181
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	74,428,597	74,411,631	16,966
<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	74,428,597	74,411,631	16,966
負債及び正味財産合計	78,524,420	78,549,635	△ 25,215

貸借対照表 内訳表

令和4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		452,084	35,219		487,303
預金		5,276,844	59,403,022		64,679,866
現預金合計	0	5,728,928	59,438,241		65,167,169
医業未収入金		961,293			961,293
医業品		2,282,406			2,282,406
立替金		71,082			71,082
未収入金		7			7
公益会計貸付金			13,848,201	△ 13,848,201	0
貸倒引当金		△ 6,000			△ 6,000
流動資産合計	0	9,037,716	73,286,442	△ 13,848,201	68,475,957
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		48,448			48,448
機械装置		11			11
什器備品		4			4
その他固定資産合計	0	48,463	0		48,463
固定資産合計	0	48,463	10,000,000		10,048,463
資産合計	0	9,086,179	83,286,442	△ 13,848,201	78,524,420
II 負債の部					
1 流動負債					
未払費用		3,373,893			3,373,893
未払消費税等		625,700			625,700
預り金	20,900	66,234	9,096		96,230
法人会計借入金	13,848,201			△ 13,848,201	0
流動負債合計	13,869,101	4,065,827	9,096	△ 13,848,201	4,095,823
2 固定負債					
固定負債合計	0	0	0		0
負債合計	13,869,101	4,065,827	9,096	△ 13,848,201	4,095,823
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	△ 13,869,101	5,020,352	83,277,346		74,428,597
<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	△ 13,869,101	5,020,352	83,277,346		74,428,597
負債及び正味財産合計	0	9,086,179	83,286,442	△ 13,848,201	78,524,420

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	168	850	△ 682
基本財産受取利息	168	850	△ 682
普及啓発収益	0	0	0
医療事業収益	18,917,584	18,867,766	49,818
受取助成金	4,500,000	4,500,000	0
雑収入	5,949	5,366	583
受取利息	949	4,366	△ 3,417
雑収入	5,000	1,000	4,000
貸倒引当金戻入益	22,000	0	22,000
経常収益計	23,445,701	23,373,982	71,719
(2) 経常費用			
普及啓発事業費	23,184	4,284	18,900
研究事業費	1,600,000	1,500,000	100,000
医療事業費	21,231,693	23,127,700	△ 1,896,007
管理費	573,858	469,356	104,502
経常費用計	23,428,735	25,101,340	△ 1,672,605
評価損益等調整前当期経常増減額	16,966	△ 1,727,358	1,744,324
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	16,966	△ 1,727,358	1,744,324
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	16,966	△ 1,727,358	1,744,324
一般正味財産期首残高	74,411,631	76,138,989	△ 1,727,358
一般正味財産期末残高	74,428,597	74,411,631	16,966
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	74,428,597	74,411,631	16,966

正味財産増減計算書 内訳表

令和3年4月1日から令和4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			168		168
基本財産受取利息			168		168
普及啓発収益	0				0
医療事業収益		18,917,584			18,917,584
保険診療		5,948,203			5,948,203
患者負担		1,928,520			1,928,520
自然医療診療		7,367,328			7,367,328
自然医療物販		2,694,433			2,694,433
自費その他(非課税)		44,468			44,468
自費その他(課税)		934,632			934,632
受取助成金			4,500,000		4,500,000
雑収入		5,053	896		5,949
受取利息		53	896		949
雑収入		5,000			5,000
貸倒引当金戻入益		22,000			22,000
繰入金収益	0	0	0		0
経常収益計	0	18,944,637	4,501,064		23,445,701
(2) 経常費用					
普及啓発事業費	23,184				23,184
普及啓発費	0				0
経費	23,184				23,184
通信運搬費	23,184				23,184
研究事業費	1,600,000				1,600,000
経費	1,600,000				1,600,000
給料手当	1,600,000				1,600,000
医療事業費		21,231,693			21,231,693
薬品類		5,528,990			5,528,990
期首医薬品棚卸		2,238,665			2,238,665
純医薬品		4,002,306			4,002,306
医薬医薬品		1,960			1,960
治療用材		115,622			115,622
レントゲン用材		28,250			28,250
医薬品その他		1,424,593			1,424,593
期末医薬品棚卸		△ 2,282,406			△ 2,282,406
経費		15,702,703			15,702,703
給料手当		9,572,460			9,572,460
福利厚生費		31,778			31,778
通信運搬費		365,486			365,486
広告宣伝費		3,000			3,000
消耗品費		234,308			234,308
修繕費		76,450			76,450
燃料費		9,920			9,920
光熱水費		1,312,280			1,312,280
賃借料		569,448			569,448
報酬手数料		429,408			429,408
租税公課		727,300			727,300
委託費		542,988			542,988
図書費		10,910			10,910
諸会費		382,254			382,254
保守料		763,351			763,351
衛生管理費		233,378			233,378

正味財産増減計算書 内訳表

令和3年4月1日から令和4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
支払手数料		1,430			1,430
建物附属設備減価償却費		48,430			48,430
什器備品減価償却費		388,124			388,124
管理費			573,858		573,858
会議費			1,444		1,444
通信運搬費			251,439		251,439
報酬手数料			167,055		167,055
交際費			77,000		77,000
租税公課			20,600		20,600
支払手数料			1,320		1,320
保守費			55,000		55,000
繰入金費用	0	0	0		0
経常費用計	1,623,184	21,231,693	573,858		23,428,735
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,623,184	△ 2,287,056	3,927,206		16,966
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 1,623,184	△ 2,287,056	3,927,206		16,966
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	△ 1,623,184	△ 2,287,056	3,927,206		16,966
他会計振替額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 1,623,184	△ 2,287,056	3,927,206		16,966
一般正味財産期首残高	△ 12,245,917	7,307,408	79,350,140		74,411,631
一般正味財産期末残高	△ 13,869,101	5,020,352	83,277,346		74,428,597
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	△ 13,869,101	5,020,352	83,277,346		74,428,597

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 ... 医業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	2,305,519	48,448
機械装置	15,312,100	15,312,089	11
什器備品	3,974,520	3,974,516	4
合計	21,640,587	21,592,124	48,463

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4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	35,219	
		医療	手許有高	運転資金	452,084	
	預金	法人	りそな渋谷(普通)	運転資金	9,403,022	
		医療	りそな渋谷(普通)	運転資金(クリニック)	5,276,844	
		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					65,167,169
	医業未収入金	医療		診療報酬等の未収分	961,293	
	医業品	医療		クリニックの薬品、治療用材等	2,282,406	
	立替金	医療		花田学園鍼灸院立替分、配送料	71,082	
	未収入金	医療		還付税金	7	
貸倒引当金	医療			△ 6,000		
流動資産合計					68,475,957	
(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	48,448
		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	4
		その他固定資産合計				48,463
	固定資産合計					10,048,463
	資産合計					78,524,420
	(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、保守料等	3,373,893
公益				公益部門における源泉税等	20,900	
預り金		法人		法人部門における源泉税等	9,096	
		医療		医療部門における源泉税等	66,234	
未払消費税等		医療		未払消費税	625,700	
流動負債合計					4,095,823	
固定負債合計					0	
負債合計					4,095,823	
正味財産					74,428,597	

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	22,000	6,000
合計	28,000	0	0	22,000	6,000

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、引当金額変更のための戻入れによるものである。