

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 |
| 医薬品 | 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 | | | |
| 一般正味財産合計 | 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。