

令和4年度

決算報告書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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5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	446,166	487,303	△ 41,137
預金	56,994,275	64,679,866	△ 7,685,591
現預金合計	57,440,441	65,167,169	△ 7,726,728
医業未収入金	1,160,995	961,293	199,702
医薬品	2,180,483	2,282,406	△ 101,923
立替金	0	71,082	△ 71,082
未収入金	4	7	△ 3
貸倒引当金	△ 7,000	△ 6,000	△ 1,000
流動資産合計	60,774,923	68,475,957	△ 7,701,034
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	19	48,448	△ 48,429
機械装置	11	11	0
什器備品	4	4	0
その他固定資産合計	34	48,463	△ 48,429
固定資産合計	10,000,034	10,048,463	△ 48,429
資産合計	70,774,957	78,524,420	△ 7,749,463
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	3,418,137	3,373,893	44,244
未払消費税等	0	625,700	△ 625,700
預り金	124,106	96,230	27,876
流動負債合計	3,542,243	4,095,823	△ 553,580
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	3,542,243	4,095,823	△ 553,580
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	67,232,714	74,428,597	△ 7,195,883
<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	67,232,714	74,428,597	△ 7,195,883
負債及び正味財産合計	70,774,957	78,524,420	△ 7,749,463

貸借対照表 内訳表

令和5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		420,222	25,944		446,166
預金		5,884,634	51,109,641		56,994,275
現預金合計	0	6,304,856	51,135,585		57,440,441
医業未収入金		1,160,995			1,160,995
医薬品		2,180,483			2,180,483
立替金		0			0
未収入金		4			4
公益会計貸付金			15,963,679	△ 15,963,679	0
貸倒引当金		△ 7,000			△ 7,000
流動資産合計	0	9,639,338	67,099,264	△ 15,963,679	60,774,923
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		19			19
機械装置		11			11
什器備品		4			4
有形リース資産		0			0
その他固定資産合計	0	34	0		34
固定資産合計	0	34	10,000,000		10,000,034
資産合計	0	9,639,372	77,099,264	△ 15,963,679	70,774,957
II 負債の部					
1 流動負債					
未払費用		3,418,137			3,418,137
預り金	20,900	94,110	9,096		124,106
法人会計借入金	15,963,679			△ 15,963,679	0
流動負債合計	15,984,579	3,512,247	9,096	△ 15,963,679	3,542,243
2 固定負債					
固定負債合計	0	0	0		0
負債合計	15,984,579	3,512,247	9,096	△ 15,963,679	3,542,243
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	△ 15,984,579	6,127,125	77,090,168		67,232,714
<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	△ 15,984,579	6,127,125	77,090,168		67,232,714
負債及び正味財産合計	0	9,639,372	77,099,264	△ 15,963,679	70,774,957

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	170	168	2
普及啓発収益	660,000	0	660,000
医療事業収益	9,425,075	18,917,584	△ 9,492,509
受取助成金	4,500,000	4,500,000	0
雑収入	969	5,949	△ 4,980
貸倒引当金戻入益	0	22,000	△ 22,000
経常収益計	14,586,214	23,445,701	△ 8,859,487
(2) 経常費用			
普及啓発事業費	1,175,478	23,184	1,152,294
研究事業費	1,600,000	1,600,000	0
医療事業費	18,506,675	21,231,693	△ 2,725,018
管理費	499,944	573,858	△ 73,914
経常費用計	21,782,097	23,428,735	△ 1,646,638
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,195,883	16,966	△ 7,212,849
当期経常増減額	△ 7,195,883	16,966	△ 7,212,849
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	0	0
リース資産減価償却額	0	0	0
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	△ 7,195,883	16,966	△ 7,212,849
一般正味財産期首残高	74,428,597	74,411,631	16,966
一般正味財産期末残高	67,232,714	74,428,597	△ 7,195,883
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	67,232,714	74,428,597	△ 7,195,883

正味財産増減計算書 内訳表

令和4年4月1日から令和5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			170		170
基本財産受取利息			170		170
普及啓発収益	660,000				660,000
医療事業収益		9,425,075			9,425,075
保険診療		5,901,674			5,901,674
患者負担		2,037,740			2,037,740
自然医療物販		51,840			51,840
自費その他(非課税)		44,468			44,468
自費その他(課税)		1,160,265			1,160,265
受取助成金			4,500,000		4,500,000
雑収入		29	940		969
受取利息		29	940		969
経常収益計	660,000	9,425,104	4,501,110		14,586,214
(2) 経常費用					
普及啓発事業費	1,175,478				1,175,478
普及啓発費	556,850				556,850
講義料	556,850				556,850
経費	618,628				618,628
報酬手数料	119,162				119,162
通信運搬費	43,576				43,576
会議費	1,370				1,370
事務用品費	14,520				14,520
賃借料	440,000				440,000
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		18,506,675			18,506,675
薬品類		4,178,645			4,178,645
期首医薬品棚卸		2,282,406			2,282,406
純医薬品		3,853,099			3,853,099
治療用材		98,845			98,845
レントゲン用材		56,500			56,500
医薬品その他		68,278			68,278
期末医薬品棚卸		△ 2,180,483			△ 2,180,483
経費		14,328,030			14,328,030
給料手当		9,495,800			9,495,800
福利厚生費		28,059			28,059
旅費交通費		1,040			1,040
通信運搬費		318,095			318,095
広告宣伝費		3,000			3,000
消耗品費		255,071			255,071
修繕費		24,750			24,750
燃料費		7,740			7,740
光熱水費		1,321,753			1,321,753
賃借料		569,448			569,448
報酬手数料		434,976			434,976
租税公課		70,000			70,000
委託費		360,650			360,650
諸会費		380,754			380,754

正味財産増減計算書 内訳表

令和4年4月1日から令和5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
保守料		732,380			732,380
衛生管理費		273,985			273,985
支払手数料		1,100			1,100
建物附属設備減価償却費		48,429			48,429
貸倒引当金繰入		1,000			1,000
管理費			499,944		499,944
会議費			1,836		1,836
通信運搬費			246,673		246,673
報酬手数料			167,055		167,055
交際費			51,700		51,700
租税公課			31,800		31,800
支払手数料			880		880
経常費用計	2,775,478	18,506,675	499,944		21,782,097
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,115,478	△ 9,081,571	4,001,166		△ 7,195,883
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 2,115,478	△ 9,081,571	4,001,166		△ 7,195,883
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	△ 2,115,478	△ 9,081,571	4,001,166		△ 7,195,883
他会計振替額	0	10,188,344	△ 10,188,344		0
当期一般正味財産増減額	△ 2,115,478	1,106,773	△ 6,187,178		△ 7,195,883
一般正味財産期首残高	△ 13,869,101	5,020,352	83,277,346		74,428,597
一般正味財産期末残高	△ 15,984,579	6,127,125	77,090,168		67,232,714
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	△ 15,984,579	6,127,125	77,090,168		67,232,714

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	2,353,948	19
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	21,640,553	34

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5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	25,944	
		医療	手許有高	運転資金	420,222	
	預金	法人	りそな渋谷(普通)	運転資金	11,109,641	
		医療	りそな渋谷(普通)	運転資金(クリニック)	5,884,634	
		法人	りそな渋谷(定期・運用口)	運転資金(短期運用)	40,000,000	
	現預金合計					57,440,441
	医業未収入金	医療		診療報酬等の未収分	1,160,995	
医業品	医療		クリニックの薬品、治療用材等	2,180,483		
未収入金	医療		還付税金	4		
貸倒引当金	医療			△ 7,000		
流動資産合計					60,774,923	
(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	19	
	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					34	
固定資産合計					10,000,034	
資産合計					70,774,957	
(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	3,418,137	
	預り金	公益		公益部門における源泉税等	20,900	
		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	94,110	
	未払消費税等	医療		未払消費税	0	
流動負債合計					3,542,243	
固定負債合計					0	
負債合計					3,542,243	
正味財産					67,232,714	

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)	6,000	1,000	0	0	7,000
合計	6,000	1,000	0	0	7,000

(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。