

令和5年度

決算報告書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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6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	478,814	446,166	32,648
預金	50,218,926	56,994,275	△ 6,775,349
現預金合計	50,697,740	57,440,441	△ 6,742,701
医業未収入金	1,243,403	1,160,995	82,408
医業品	1,719,287	2,180,483	△ 461,196
未収入金	9	4	5
前払費用	11,682	0	11,682
貸倒引当金	△ 7,000	△ 7,000	0
流動資産合計	53,665,121	60,774,923	△ 7,109,802
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	6	19	△ 13
機械装置	11	11	0
什器備品	175,919	4	175,915
その他固定資産合計	175,936	34	175,902
固定資産合計	10,175,936	10,000,034	175,902
資産合計	63,841,057	70,774,957	△ 6,933,900
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	3,008,381	3,418,137	△ 409,756
未払消費税等	1,700	0	1,700
預り金	113,679	124,106	△ 10,427
流動負債合計	3,123,760	3,542,243	△ 418,483
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	3,123,760	3,542,243	△ 418,483
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	60,717,297	67,232,714	△ 6,515,417
<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	60,717,297	67,232,714	△ 6,515,417
負債及び正味財産合計	63,841,057	70,774,957	△ 6,933,900

貸借対照表 内訳表

令和6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		455,441	23,373		478,814
預金		8,402,110	41,816,816		50,218,926
現預金合計	0	8,857,551	41,840,189		50,697,740
医業未収入金		1,243,403			1,243,403
医薬品		1,719,287			1,719,287
未収入金		9			9
前払費用		11,682			11,682
公益会計貸付金			18,361,685	△ 18,361,685	0
貸倒引当金		△ 7,000			△ 7,000
流動資産合計	0	11,824,932	60,201,874	△ 18,361,685	53,665,121
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		6			6
機械装置		11			11
什器備品		175,919			175,919
その他固定資産合計	0	175,936	0		175,936
固定資産合計	0	175,936	10,000,000		10,175,936
資産合計	0	12,000,868	70,201,874	△ 18,361,685	63,841,057
II 負債の部					
1 流動負債					
未払費用		3,008,381			3,008,381
未払消費税等		1,700			1,700
預り金	20,900	83,683	9,096		113,679
法人会計借入金	18,361,685			△ 18,361,685	0
流動負債合計	18,382,585	3,093,764	9,096	△ 18,361,685	3,123,760
2 固定負債					
固定負債合計	0	0	0		0
負債合計	18,382,585	3,093,764	9,096	△ 18,361,685	3,123,760
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	△ 18,382,585	8,907,104	70,192,778		60,717,297
<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	△ 18,382,585	8,907,104	70,192,778		60,717,297
負債及び正味財産合計	0	12,000,868	70,201,874	△ 18,361,685	63,841,057

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	169	170	△ 1
基本財産受取利息	169	170	△ 1
普及啓発収益	420,000	660,000	△ 240,000
普及啓発収入	420,000	660,000	△ 240,000
医療事業収益	11,085,495	9,425,075	1,660,420
保険診療	7,046,952	5,901,674	1,145,278
患者負担	2,521,460	2,037,740	483,720
自然医療物販	0	51,840	△ 51,840
自費その他(非課税)	286,654	273,556	13,098
自費その他(課税)	1,230,429	1,160,265	70,164
受取補助金等	4,929,000	4,500,000	429,000
雑収入	798	969	△ 171
受取利息	798	969	△ 171
経常収益計	16,435,462	14,586,214	1,849,248
(2) 経常費用			
普及啓発事業費	1,218,006	1,175,478	42,528
普及啓発費	556,850	556,850	0
経費	661,156	618,628	42,528
研究事業費	1,600,000	1,600,000	0
経費	1,600,000	1,600,000	0
医療事業費	19,679,251	18,506,675	1,172,576
薬品類	4,263,341	4,178,645	84,696
経費	15,415,910	14,328,030	1,087,880
管理費	453,622	499,944	△ 46,322
会議費	972	1,836	△ 864
通信運搬費	248,018	246,673	1,345
報酬手数料	178,192	167,055	11,137
交際費	13,200	51,700	△ 38,500
租税公課	10,600	31,800	△ 21,200
支払手数料	2,640	880	1,760
経常費用計	22,950,879	21,782,097	1,168,782
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,515,417	△ 7,195,883	680,466
当期経常増減額	△ 6,515,417	△ 7,195,883	680,466
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

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
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	△ 6,515,417	△ 7,195,883	680,466
一般正味財産期首残高	67,232,714	74,428,597	△ 7,195,883
一般正味財産期末残高	60,717,297	67,232,714	△ 6,515,417
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	60,717,297	67,232,714	△ 6,515,417

正味財産増減計算書 内訳表

令和5年4月1日から令和6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			169		169
基本財産受取利息			169		169
普及啓発収益	420,000				420,000
医療事業収益		11,085,495			11,085,495
保険診療		7,046,952			7,046,952
患者負担		2,521,460			2,521,460
自費その他(非課税)		286,654			286,654
自費その他(課税)		1,230,429			1,230,429
受取補助金等		429,000	4,500,000		4,929,000
雑収入		67	731		798
受取利息		67	731		798
経常収益計	420,000	11,514,562	4,500,900		16,435,462
(2) 経常費用					
普及啓発事業費	1,218,006				1,218,006
普及啓発費	556,850				556,850
講義料	556,850				556,850
経費	661,156				661,156
報酬手数料	119,162				119,162
通信運搬費	85,362				85,362
事務用品費	16,632				16,632
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		19,679,251			19,679,251
薬品類		4,263,341			4,263,341
期首医薬品棚卸		2,180,483			2,180,483
純医薬品		3,480,939			3,480,939
治療用材		80,923			80,923
レントゲン用材		117,750			117,750
医薬品その他		122,533			122,533
期末医薬品棚卸		△ 1,719,287			△ 1,719,287
経費		15,415,910			15,415,910
給料手当		10,689,760			10,689,760
福利厚生費		33,635			33,635
通信運搬費		303,264			303,264
広告宣伝費		3,000			3,000
消耗品費		411,912			411,912
修繕費		49,500			49,500
燃料費		2,780			2,780
光熱水費		1,030,585			1,030,585
賃借料		569,448			569,448
報酬手数料		396,000			396,000
租税公課		71,700			71,700
委託費		320,004			320,004
諸会費		356,754			356,754
保守料		824,538			824,538
衛生管理費		202,296			202,296
支払手数料		1,870			1,870
建物附属設備減価償却費		13			13
什器備品減価償却費		148,851			148,851
管理費			453,622		453,622
会議費			972		972
通信運搬費			248,018		248,018
報酬手数料			178,192		178,192

正味財産増減計算書 内訳表

令和5年4月1日から令和6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
交際費			13,200		13,200
租税公課			10,600		10,600
支払手数料			2,640		2,640
経常費用計	2,818,006	19,679,251	453,622		22,950,879
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,398,006	△ 8,164,689	4,047,278		△ 6,515,417
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 2,398,006	△ 8,164,689	4,047,278		△ 6,515,417
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	△ 2,398,006	△ 8,164,689	4,047,278		△ 6,515,417
他会計振替額	0	10,944,668	△ 10,944,668		0
当期一般正味財産増減額	△ 2,398,006	2,779,979	△ 6,897,390		△ 6,515,417
一般正味財産期首残高	△ 15,984,579	6,127,125	77,090,168		67,232,714
一般正味財産期末残高	△ 18,382,585	8,907,104	70,192,778		60,717,297
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	△ 18,382,585	8,907,104	70,192,778		60,717,297

財務諸表に対する注記

1 継続組織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	2,353,961	6
機械装置	15,312,100	15,312,089	11
什器備品	4,299,286	4,123,367	175,919
合計	21,965,353	21,789,417	175,936

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

所有権移転外ファイナンス・リース取引

レセプトシステム 1台

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)	7,000	0	0	0	7,000
合 計	7,000	0	0	0	7,000

財産目録

令和6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)						
(流動資産)	現金	法人	手許有高	運転資金	23,373	
		医療	手許有高	運転資金	455,441	
	預金	法人	りそな渋谷(普通)	運転資金	1,815,696	
		法人	りそな渋谷(普通・基本口)	運転資金	1,120	
		医療	りそな渋谷(普通)	運転資金(クリニック)	8,402,110	
		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					50,697,740
	医業未収入金	医療		診療報酬等の未収分	1,243,403	
	医業品	医療		クリニックの薬品、治療用材等	1,719,287	
	未収入金	医療		還付税金	9	
前払費用	医療		ウイルス対策ソフト3年ライセンス	11,682		
貸倒引当金	医療			△ 7,000		
流動資産合計					53,665,121	
(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	6	
	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	オンライン資格確認用PC等	175,919	
	その他固定資産合計				175,936	
固定資産合計					10,175,936	
資産合計					63,841,057	
(流動負債)						
(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	3,008,381	
	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	83,683	
未払消費税等	医療		未払消費税	1,700		
流動負債合計					3,123,760	
固定負債合計					0	
負債合計					3,123,760	
正味財産					60,717,297	