



輝く未来の、お手伝い。

医療月次顧問のご提案

ドクターにも経営者としての考え方とノウハウを！！

TOMAでは、病院・医院の経営支援に特化した部署を設けて25年以上、病院・医院を取り巻くあらゆる問題に対応した経営&税務のコンサルティングを行ってまいりました。開業支援や医療法人設立、節税指導はもちろん、高い離職率や看護師不足、経営成績の下降などの切実な問題に対する改善策のご提案まで、ワンストップで幅広いコンサルティングをご提供しています。豊富なノウハウと卓越した分析力を活かしたTOMAならではの充実したコンサルティングで、開業から承継まで貴院の経営をきめ細やかにサポートさせていただきます。

なお、私達TOMAでは、開業されているドクターには、次の3つの役割があると考えています。

- ①経営者
- ②ドクター
- ③管理者(マネージャー)

②は勿論のことですが、競争が激化する昨今においては、①の経営者と③の管理者(マネージャー)としての役割が非常に重要となってきています。慣れない①と③の役割について、ドクターを全面的にサポートし、共に病院・医院の成長発展に寄与することがTOMAの使命と考えております。

病院・医院の成長発展を心から想う、前向きなドクターの身近な存在として、TOMAはお役に立ちたいと考えています。

是非一度ご相談ください。

TOMAコンサルタンツグループ TOMA医療コンサルタンツ

月次顧問

書類作成や申告業務など一般的な税務会計業務はもちろん、そこから見えてくる課題をわかりやすくご説明し、具体的な改善策を提案します。

1. 月次監査

月次試算表と伝票、領収書などをチェックします。

2. 月次決算書の説明

毎月毎月を決算と考え、前月を振り返るとともに明日からの経営に活かす情報を提供します。経営のポイントが明確になるように通常の試算表だけではなく各種分析帳票を用意し、経営者、役員、幹部の方へご説明をします。TOMAの月次資料は原則、以下のものをお持ちします。

【試算表のポイント、試算表、推移表、キャッシュフロー推移表、キャッシュストック計算書、ストラック図表、銀行格付シート】

3. 税務経理全般のご相談

税金に関するその他、経理に関することなどのご相談を承ります。相談は電話、FAX、メールでも受け付けていますのでお気軽に担当者までご相談ください。

4. 経営全般のご相談

人事関係、IT関係、保険関係その他経営全般のご相談をお受けします。

5. TOMAだよりのご送付

代表藤間秋男が、今経営者が成すべきことをつづる元気が出るレポート。各部門担当者がお送りする連載記事、セミナー案内など情報満載なTOMAだよりを毎月お届けします。

6. セミナー参加

TOMAが主催するセミナーに優先して、特別料金でご参加いただけます。

決算申告

決算3ヶ月前から利益を予測し、納税に向けた対策を行っています。節税はもちろんのこと銀行対策も視野にいたれた内容・表示の指導を行っています。二重三重に内部チェックを行うため、誤りや漏れの無い正確な決算申告をサポートします。

申告はスムーズかつスピーディな電子申告を推奨し、約9割以上のお客様に採用されています。また、ご希望のあるお客様には書面添付制度、会計参与制度にも対応しています。

決算検討会

決算3ヶ月前に社内において各部門の専門家を集め決算検討会を開催しています。節税のみならず、銀行対策、経営、事業承継、人事労務面など多角的に決算を検討しています。その結果を担当よりご報告するとともに、決算に向けて対策を行っていきます。

決算報告会

決算内容により作成した経営体力診断書に基づき、貴院の財務内容、検討すべき課題などを説明いたします。

税務調査

国税局OB7名を筆頭に経験豊富な税理士と担当者、担当上司、副理事長、代表藤間が一丸となって納得が行くまで税務調査に対応します。お客様の立場に立って事前の準備、当日の立会いはもちろん、調査後も納得いただくまで折衝します。

事前打ち合わせ（最低3回）

1. お客様と担当、担当上司で税務署の目線で打ち合わせを行います。
2. 国税局OBなどと対策を行います。
3. 調査直前に資料確認に伺い、打ち合わせを行います。

調査立会い …… 調査には終日立会いをします。

事後打ち合わせ …… 税務署との交渉を全面的に行います。

調査終了 …… 調査報告書を作成すると共に、今後の改善提案も行います。

■ 医療コンサル部の強み



業種特化による専門的サービス

業種特化の強みを活かし、病医院の発展のために必要なポイントを的確にお伝えし、レベルの高いサービスを提供いたします。

1. 医業月次決算

毎月レセプトから保険請求額を概算で計上。最新の情報をもとに作られた試算表により、医業経営のポイントをご説明します。

2. 増収増患支援

先生方が強い関心を持たれる増収増患対策も、多くの事例を蓄積してきたTOMA税理士法人の得意とするところです。各病医院の現状に合った具体的な対策をご提案します。

3. 数値目標の設定・管理支援

医業には医業独特の目標を設定すべき各種数値がございます。これらの数値目標の設定・管理をすることで、目標達成のために取るべき具体的な行動が明確となります。目標の適正な設定・運用などについても、豊富なノウハウを持つTOMAにお任せ下さい。

4. 人事労務支援

スタッフの指導・管理などについては多くの先生方が悩んでおられます。是非、TOMAにご相談下さい。指導・管理方法、モチベーションアップのための方策などをアドバイスいたします。

近年ますます重要度を増している就業規則の作成・診断等についても、人事労務の専門部隊との連携によりサポートいたします。

5. 税務調査対策

最近では、医療機関が税務調査の対象となりやすい傾向にあります。病医院に特有の税務調査のポイントを踏まえた月次監査はもちろん、記帳方法や経理の流れといった基本的な仕組みの整備・効率化もお手伝いいたします。

開業から医業承継まで トータルサポート

医療コンサル部においては、医院開業から医業承継によるハッピーリタイアまで、病医院のトータルサポートをさせていただきます。

開業前

医院の柱となる経営理念の策定から始まり、診療圏調査、開業計画作成、ホームページ作成支援、スタッフの募集・研修支援、各種届出書類作成支援など、幅広くサポートさせていただきます。

開業後

月次決算のご説明及び各種支援により、医院の発展をお手伝いいたします。増収増患・経費削減・節税・スタッフ管理などを通して、病医院の業績アップへと導きます。

また、医療法人の設立・解散についても数多くの事例を手がけております。設立・解散においては、事前にシミュレーションを行い入念に検討いたします。面倒な各種事務手続きについてもお任せ下さい。

医業承継

ハッピーリタイアをするためには、事前からの十分な準備が必要です。病医院の現状、先生のライフプラン、後継者の有無、保有財産の状況等の様々な要因を踏まえ、M&Aも含めた最適なプランをご提案いたします。

■ 安心のサポート体制

1 クライアント3人体制

- ・1名の担当ではなく3~4人で担当いたします。
- ・担当者は毎月お伺い致します。
- ・上司は必要の都度お伺い致します。
- ・代表とはご来社頂けましたら、何度でもお打合せさせていただきます。
- ・税務署OBは税務調査など、必要に応じ同席させていただきます。
- ・専門分野の者の同行なども、必要に応じて致します。

TOMA税理士法人 TOMAコンサルタンツグループ

総責任者

代表 藤間 秋男

税務・会計相談ほか窓口担当者

お客様のご要望に沿った専門能力のある担当者を決定します。

担当上司

お客様のご要望に沿った専門能力のある担当者を決定します。

その他各種専門家

お客様

■ 貴院の問題を解決します！

複雑化する企業会計

政治・経済の状況や貴院の目指していく方向などによって、医療業界を取り巻く環境は大きく変化します。

日々刻々と変化し続ける環境に目を向け、スピード感を持って対応していかなければなりません。

私たちは幅広い分野の専門家によって様々な専門知識をもって、貴院の問題点を多岐に渡って解決することができます。

現状の問題点

税理士が定期的に来てくれない	▶	毎月一度必ずお伺いします！	担当者が毎月お伺いし、月次資料のご説明をします。 毎月分析結果をご報告するので柔軟な経営が可能です。
依頼への対応が遅く時間が掛かる	▶	24時間以内に対応します！	ご連絡をいただきましたら、必ず24時間(1営業日)以内に内容確認・期限等のご連絡を約束しています。
質問をしないと新しい情報を提供してくれない	▶	最新情報をご提供します！	毎月TOMALレポートを始め、貴院が必要と思われる資料を担当者がお持ちします。
税務だけでなく登記や給与も相談したい	▶	様々な対応が可能です！	弊社は総合コンサルティングファームです。税務はもちろんのこと人事・資金調達などワンストップで対応可能です。
最低限の資料のみで経営指導をしてくれない	▶	数値目標の管理をします！	医業経営のポイントとなる各種数値の目標設定・管理をいたします。医業特化しているからこそそのサービスです。
いつ税務調査があるか不安だ	▶	TOMAは実績が違います！	開業30年以上。現在の顧問先は全社で700件を超えます。 国税OBを始め税務調査においても実績と経験が豊富です。

■ 月次顧問契約のご提案

ご提案業務内容

今回ご提案させていただく月次顧問契約の内容です。毎月1回貴院にお伺いをし、月次資料のご説明をさせていただきます。貴院の抱えている問題の解消、そして貴院のニーズに合った総合コンサルティングをご提案します。

その他ご希望・ご要望がございましたらご相談ください。

月次巡回監査

毎月1度お伺いし伝票及び原始証憑のチェック及び税務相談・経営相談をお受け致します。

月次決算書の作成

毎月の会計伝票・補助簿などの会計資料を基礎に、経営判断に役立つ試算表を作成します。

財務分析資料の提供

財務格付表・利益要因図表・キャッシュ・ストック計算書・キャッシュフロー計算書など、財務分析資料を提供します。

経理合理化

経理業務もやり方次第で合理化できます。よりスピーディーで効率的な経理業務の改善指導を行います。

業績アップ支援

医業に特有のポイントを押さえた経営指導を実施。業績アップへと結びつけます。

経営アドバイス

月次試算表・月次予算対比表に基づき、経営課題を分析・アドバイスいたします。

電話・FAX・メール相談

随時、電話・FAX・メール等で会計・税務・人事等に関するご相談をお受けいたします。

決算分析報告

決算申告終了後、財務分析により決算評価を行います。毎期行う病医院の定期検診です。

決算指導・対策

決算申告・納税に向けて節税対策や銀行対策をご指導いたします。特に半期・決算3ヶ月前・決算月には決算をにらんだご指導を重点とします。

リスクマネジメント指導

保険や退職金問題は、財務面はもちろんのこと、企業防衛の観点からも貴重な経営課題です。実情に沿ったご指導と情報提供をいたします。

その他、ご希望がございましたらご相談ください！

■ 医療月次顧問 基本業務の流れ

年間業務の流れ

毎回の打合せは、院長先生・経理担当者、弊社担当者・上司・藤間が情報を共有できる業務報告書を提出させていただきます。

- ・原則毎月ご面談いたします。また、税務・会計に関わる経営アドバイスを常時させていただきます。
- ・年初には、「年間税務業務確認」を行い、お客様とTOMAの年間の業務内容と役割が明確になります。

< 毎月の業務 >

月次 経営報告書

- ・月次試算表
- ・キャッシュフロー計算書
- ・どこに手を打てば利益はでるか
- ・銀行格付け
- ・キャッシュストック表 他

各種経営分析指標を提出します。

これにより、より**正確**な月次決算資料を少しでも**早く**経営者にご報告します。

経営相談・節税打合せをします。

TOMAだより・FAX情報・メールマガジンなど各種の経営に役立つ情報を送付します。

< 中間決算打合せ >

上半期の**反省**
 下半期の**予想と対策**
 節税チェックリストの活用
 経営体力診断(中間報告)
 リスクマネジメント指導
 (リスマネ担当者同行)

< 翌期3月経過時 >

申告後
 経営体力診断書による決算報告会を実施(来期の課題と対策)
 財務分析4表作成
 (銀行格付け他)
 経営方針、経営計画の作成
 (別途)

< 決算3ヶ月前 >

決算**利益と税金**の予想
節税対策打合せ
 経営上、財務上、人事上などの
 問題点の把握と対策
 次年度経営方針・経営計画・人事
 政策のアドバイス

< 翌期1月経過時 >

申告月
 決算打合せ・節税アドバイス
 決算書・申告書作成及び指導
 安心の署名(互いに納得し、信頼を構築)
 電子申告・提出

< 決算2ヶ月前 >

<社内にて>
 利益・納税予測打合せ
 節税経営検討会<決算検討会>
 (理事長、副理事長、ベテラン税理士・会計士、コンサルタントによる検討会)

< 決算1ヶ月前 >

決算**利益と税金**の予想
節税対策打合せ
 経営上、財務上、人事上などの
 問題点の把握と対策
 次年度経営方針・経営計画・人事
 政策のアドバイス

■ 月次顧問オプション契約

オプション内容

<p>記帳代行</p> <p><毎月> 月次資料(通帳や領収書など)のご提供により帳簿を作成 経理のアウトソーシング</p>	<p>タックスプランニング</p> <p><随時> 法人税・所得税・消費税・相続税(財産整理等)・納税方法(延納・物納等)の試算</p>	<p>不服申立</p> <p><随時> 修正申告・更正の請求・異議申立・審査請求・訴訟手続における補佐人</p>	<p>税務調査立会い</p> <p><随時> 税務調査を円滑かつ優位に進めるために原則として国税局OBと共に立会い</p>
<p>経理業務担当者派遣</p> <p><随時> 経理業務担当者を週1日から貴院のご都合に合わせて派遣</p>	<p>年末調整業務</p> <p><12月/1月> 役員・従業員給与の年末調整作業の代行/法定調書の作成と税務署への提出</p>	<p>その他税務申告</p> <p><申告月> 所得税・法人税・消費税・地方税・事業所税・償却資産税</p>	<p>経営シミュレーション</p> <p><每期開始前> 年間の予算をシミュレーション 損益のみならずキャッシュフロー予定表も同時作成</p>
<p>部門管理表</p> <p><随時> 部門管理による経営の効率化・選択と集中による経営戦略の提案</p>	<p>その他、ご相談ください!</p> <ul style="list-style-type: none"> ・専門家同行・同席・相談対応 ・内部統制 ・経理改善 ・合併 <p style="text-align: right;"> <ul style="list-style-type: none"> ・LLP ・M&A ほか </p>		

スポットサービス内容

<p>セカンドオピニオン</p> <p><随時> 中間、決算3ヶ月前打合せ、決算終了後経営体力診断、経営相談等</p>	<p>診療理念作成支援</p> <p><随時> 組織を活性化させる診療理念、診療方針の作成支援</p>	<p>ライフプラン作成支援</p> <p><随時> 生涯にわたって充実した生活を送るための人生設計作成支援</p>	<p>後継者育成プラン</p> <p><随時> 病医院の後継者候補に後継者教育を実施</p>
<p>患者アンケートの実施</p> <p><随時> アンケート項目の検討、アンケートの実施指導、回収分析</p>	<p>人事評価制度構築支援</p> <p><随時> 目標管理やコンピテンシーを取り入れた人事制度の構築支援</p>	<p>就業規則作成・見直し</p> <p><随時> 労使トラブルを未然に防ぐための、法令に準拠した就業規則作成</p>	<p>診療圏調査</p> <p><随時> 患者がどこから来院しているか調査分析</p>
<p>給与計算等の代行</p> <p><毎月> 給与計算、労働保険の年度更新、算定基礎届の作成等の代行</p>	<p>接遇マナー研修</p> <p><随時> サービス業として必要な接遇マナーの研修を実施</p>	<p>その他、ご相談ください！</p> <ul style="list-style-type: none"> ・自計化支援 ・分院コンサル ・経営体力診断 ・税務調査対策 ・出資持分対策 ・受付チェックコンサル <p style="text-align: right;">ほか</p>	