

監査報告書

令和 3年 2月 22日

一般社団法人 日本ヘルスケア歯科学会 御中

一般社団法人 日本ヘルスケア歯科学会

監事 鈴木正臣

監事 河野正清



私は、一般社団法人 日本ヘルスケア歯科学会令和 2年 1月 1日から令和 2年 12月 31日までの第 10期決算事業年度につき、下記の計算書類について監査を行った。

記

1. 実施事業会計の正味財産増減計算書及び貸借対照表
 其他会計の正味財産増減計算書及び貸借対照表
2. 内訳書

この監査にあたって、私は、一般に公正妥当と認められる監査基準に準拠し、通常実施すべき監査手続きを実施した。

監査の結果、学会の採用する会計処理の原則及び手続は、一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準及び定款（寄付行為）に準拠し、また、計算書類の表示方法は、一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているものと認められた。

よって私は、上記の計算書類が一般社団法人 日本ヘルスケア歯科学会の第 10期の収支及び正味財産増減の状況並びに同事業年度末現在の財産の状況を適正に表示しているものと認める。

令和2年度 貸借対照表

(総合計)

令和 2年 12月 31日 現在

(単位:円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|---------------------|------------|------------|------------|
| 資 産 の 部 | | | |
| 流 動 資 産 | | | |
| 現 金 | 25,470 | 4,141 | 21,329 |
| 普 通 預 金 | 3,841,844 | 4,642,361 | -800,517 |
| 郵 便 振 替 口 座 | 50,688,693 | 52,019,855 | -1,331,162 |
| 電 子 記 録 債 権 ペイパル | 1,332,307 | 1,298,224 | 34,083 |
| 任 意 団 外 貨 預 金 | 471,960 | 496,225 | -24,265 |
| 未 収 金 | 0 | 0 | 0 |
| 前 払 金 | 0 | 0 | 0 |
| 棚 卸 資 産 | 1,788,718 | 1,442,512 | 346,206 |
| 貯 蔵 品 | 5,000 | 5,000 | 0 |
| 流 動 資 産 合 計 | 58,153,992 | 59,908,318 | -1,754,326 |
| 固 定 資 産 | | | |
| (1)その他固定資産 | | | |
| 什 器 備 品 | 112,886 | 209,639 | -96,753 |
| リ ー ス 資 産 | 0 | 0 | 0 |
| その他固定資産合計 | 112,886 | 209,639 | -96,753 |
| 固 定 資 産 合 計 | 112,886 | 209,639 | -96,753 |
| 資 産 合 計 | 58,266,878 | 60,117,957 | -1,851,079 |
| 負 債 の 部 | | | |
| 流 動 負 債 | | | |
| 未 払 金 | 3,035,885 | 3,254,603 | -218,718 |
| 前 受 金 | 20,000 | 95,000 | -75,000 |
| 預 り 金 | 68,300 | 69,000 | -700 |
| 前受会費・前受入金 | 7,162,000 | 7,976,000 | -814,000 |
| 未 払 消 費 税 等 | 0 | 0 | 0 |
| 未 払 法 人 税 等 | 70,000 | 70,000 | 0 |
| 流 動 負 債 合 計 | 10,356,185 | 11,464,603 | -1,108,418 |
| 固 定 負 債 | | | |
| リ ー ス 未 払 金 | 0 | 0 | 0 |
| 固 定 負 債 合 計 | 0 | 0 | 0 |
| 負 債 合 計 | 10,356,185 | 11,464,603 | -1,108,418 |
| 正 味 財 産 の 部 | | | |
| 一 般 正 味 財 産 | 47,910,693 | 48,653,354 | -742,661 |
| 正 味 財 産 合 計 | 47,910,693 | 48,653,354 | -742,661 |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 | 58,266,878 | 60,117,957 | -1,851,079 |

令和2年度 正味財産増減計算書

(総合計)

自 令和 2年 1月 1日 至 令和 2年 12月 31日

(単位:円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一般正味財産増減の部 | | | |
| 経常増減の部 | | | |
| (1) 経常収益 | | | |
| ① 受取入会金 | (182,000) | (450,000) | (-268,000) |
| 受取入会金 | 182,000 | 450,000 | -268,000 |
| ② 受取会費 | (10,028,000) | (10,735,000) | (-707,000) |
| 受取会費 | 10,028,000 | 10,735,000 | -707,000 |
| ③ 事業収益 | (3,881,630) | (12,987,710) | (-9,106,080) |
| 企画商品販売収入 | 1,830,980 | 2,393,560 | -562,580 |
| ヘルスマーケティング収入 | 415,000 | 1,431,240 | -1,016,240 |
| ワンデーセミナー収入 | 0 | 407,000 | -407,000 |
| DH育成セミナー収入 | 1,000 | 3,740,000 | -3,739,000 |
| その他セミナー収入 | 1,634,650 | 5,015,910 | -3,381,260 |
| ④ 受取寄付金 | (0) | (0) | (0) |
| 受取寄付金 | 0 | 0 | 0 |
| ⑤ 雑収益 | (225,805) | (611,636) | (-385,831) |
| 受取利息 | 31 | 32 | -1 |
| 他雑収益 | 225,774 | 611,604 | -385,830 |
| 経常収益計 | 14,317,435 | 24,784,346 | -10,466,911 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| 事業原価 | (1,267,381) | (2,184,646) | (-917,265) |
| 期首棚卸高 | 1,442,512 | 1,084,871 | 357,641 |
| 企画商品仕入高 | 1,613,587 | 2,542,287 | -928,700 |
| 期末棚卸高 | 1,788,718 | 1,442,512 | -346,206 |
| 事業経費 | (5,345,460) | (16,313,175) | (-3,532,437) |
| 旅費交通費 | 708,351 | 4,105,058 | -3,396,707 |
| 通信運搬費 | 225,039 | 335,360 | -110,321 |
| 減価償却費 | 96,753 | 96,753 | 0 |
| 消耗品費 | 35,712 | 95,796 | -60,084 |
| 印刷製本費 | 378,584 | 937,035 | -558,451 |
| レンタル料 | 165,990 | 0 | 165,990 |
| 諸謝金 | 1,185,000 | 2,648,092 | -1,463,092 |
| 租税公課 | 0 | 0 | 0 |
| 委託費 | 121,000 | 409,747 | -288,747 |
| 会場費 | 84,690 | 3,954,510 | -3,869,820 |
| 広告伝費 | 5,579 | 375,089 | -369,510 |
| 情報管理運営費 | 0 | 144,596 | -144,596 |
| 事務局費 | 2,184,000 | 2,184,000 | 0 |
| 会議費 | 17,402 | 916,452 | -899,050 |
| 事業費・他経費 | 0 | 33,309 | -33,309 |
| 雑費 | 137,360 | 77,378 | 59,982 |
| 事業費計 | 6,612,841 | 18,497,821 | -11,884,980 |
| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |

< つづ く >

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|
| ② 管 理 費 | | | |
| 会 議 費 | 369,980 | 140,624 | 229,356 |
| 旅 費 交 通 費 | 16,736 | 586,228 | -569,492 |
| 通 信 運 搬 費 | 1,326,920 | 1,163,202 | 163,718 |
| 減 価 償 却 費 | 0 | 0 | 0 |
| 消 耗 什 器 備 品 費 | 0 | 0 | 0 |
| 消 耗 品 費 | 303,185 | 384,912 | -81,727 |
| 印 刷 製 本 費 | 4,374,460 | 3,942,983 | 431,477 |
| 諸 謝 金 | 481,300 | 603,864 | -122,564 |
| 租 税 公 課 | 70,000 | 77,550 | -7,550 |
| レ ン タ ル 料 | 66,000 | 85,504 | -19,504 |
| 会 場 費 | 131,340 | 196,540 | -65,200 |
| 外 注 作 業 費 | 40,480 | 67,747 | -27,267 |
| 情 報 管 理 運 営 費 | 165,900 | 60,084 | 105,816 |
| 事 務 局 費 | 936,000 | 936,000 | 0 |
| 雑 費 | 164,954 | 225,435 | -60,481 |
| 管 理 費 計 | 8,447,255 | 8,470,673 | -23,418 |
| 経 常 費 用 計 | 15,060,096 | 26,968,494 | -11,908,398 |
| 評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 計 上 増 減 額 | -742,661 | -2,184,148 | 1,441,487 |
| 評 価 損 益 等 計 | 0 | 0 | |
| 当 期 経 常 増 減 額 | -742,661 | -2,184,148 | 1,441,487 |
| 経 常 外 増 減 の 部 | | | |
| (1) 経 常 外 収 益 | 0 | 0 | |
| 経 常 外 収 益 計 | 0 | 0 | |
| (2) 経 常 外 費 用 | 0 | 0 | |
| 経 常 外 費 用 計 | 0 | 0 | |
| 当 期 経 常 外 増 減 額 | 0 | 0 | |
| 税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 | -742,661 | -2,184,148 | 1,441,487 |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 | -742,661 | -2,184,148 | 1,441,487 |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高 | 48,653,354 | 50,837,502 | -2,184,148 |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高 | 47,910,693 | 48,653,354 | -742,661 |
| 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部 | | | |
| 当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額 | 0 | | |
| 指 定 正 味 財 産 期 首 残 高 | 0 | | |
| 指 定 正 味 財 産 期 末 残 高 | 0 | | |
| 正 味 財 産 期 末 残 高 | 47,910,693 | 48,653,354 | -742,661 |

| 2020年事業その他セミナー | | 2020/2/1-2 | 2020/3/8 | 2020/3/21-22 | 2020/4/25-26 | 2020/5/31 | 2020/6/28 | 2020/7/12 | 2020.7~ | 2020/11/22 |
|----------------|--------------------------------------|---|----------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------------------|---|---------------------------------|
| 開催日 | | 2020/2/1-2 | 2020/3/8 | 2020/3/21-22 | 2020/4/25-26 | 2020/5/31 | 2020/6/28 | 2020/7/12 | 2020.7~ | 2020/11/22 |
| セミナー名 | スタートアップヘルスケア九州 | オビニオンメンバー会議&スプリングセミナー | 中止 | 延期 | 延期 | 中止 | 中止 | 延期 | webセミナー | ヘルスケアミーティング |
| 会場 | ゲストハウス頼崎ガーデン | TKP品川カンファレンスセンター | | クロス・ウェーブ船橋 | ホテルクラリア大阪ベイ | 東京ベシーシックセンター | 神戸ワンデーセミナー | 認証ミーティング | | 2020 国際フアッションセンター |
| 収入 | | | | | | | | | | |
| 参加費 | 会員歯科医師 5名 非会員歯科医師 2名 45,000×7名 | 会員歯科医師 5,000×2 10,000 会員 2,000×2 4,000 会員診療所スタッフ 3,000×1 3,000 合計参加費 17,000 | | | | | | 患者アンケート (10件) 253,750 | 参加費 3,000×287名 9,000×30名 1,131,000 81名×5000円 | 昨年分 10,000 参加費 405,000 |
| 支出 | | | | | | | | | | |
| 収入合計 | | 315,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 253,750 | 1,065,900 | 415,000 |
| 旅費交通費 | | 70,410 | | | | | | | | 6,023 |
| 通信運搬費 | | 351 | 297 | | | 2,926 | | 95,040 | 266 | 13,276 |
| 機材設置 | | | | | | | | | | 20,900 |
| 消耗品 | | | | | | | | 3,834 | | 6,338 |
| 御弁当 | | 13,000 | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | | | | | | 3,300 | | | | |
| 印刷製本・制作費 | | | 19,800 | | | 52,250 | | 87,175 | 46,200 | 107,060 |
| 講師謝金 (審査) | | 120,000 | | | | | | | 395,000 | 100,000 |
| 会場費 | | | 60,885 | 18,150 | | | | 4,300 | | 70,455 |
| 宿泊費 | | 105,800 | | 47,860 | | | | | | |
| 会議費 | | | | | | | | | | |
| 外注委託費 | | | | | | | | | | 2,534 |
| その他 (振込手数料) | | | 1,878 | | | 736 | 1,886 | 778 | 57,200 | 37,163 |
| レンタル料 | | 660 | | | | | | | | 117,590 |
| 支出合計 | | 310,221 | 82,860 | 66,010 | 0 | 59,212 | 26,526 | 191,127 | 498,666 | 481,339 |
| 収支差額 | | 4,779 | -82,860 | -66,010 | 0 | -59,212 | -26,526 | 62,623 | 567,234 | -66,339 |

DH育成プログラム (基礎コース・再検定)

| 開催日 | 2020/1/12-13 | 2020/2/23-24 (中止) | DH育成プログラム合計 | 再検定 | DHコース集計 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|------------|
| セミナー名 | 第14期歯科衛生士育成プログラム基礎コース | 第14期歯科衛生士育成プログラム基礎コース | | | |
| 会場 | 神戸常盤大学 | 神戸常盤大学 | | | |
| 収入 | | | | 5,000×3名 返金 (3/29中止) | 15,000 |
| 受講料 | | | | | |
| 収入合計 | | | | | 0 |
| 支出 | | | | | |
| 旅費交通費 | 329,658 | | 329,658 | | 329,658 |
| 通信運搬費 | 34,948 | 12,738 | 47,686 | | 47,884 |
| 機材設営費 | | | 0 | | 0 |
| 消耗品 | 23,939 | | 23,939 | | 23,939 |
| 印刷製本費 | 38,104 | 3,025 | 41,129 | | 41,129 |
| 講師謝金 (審査) | 540,000 | | 540,000 | | 540,000 |
| 会場費 (前期) | | -90,000 | -90,000 | | -90,000 |
| 宿泊費 | 148,600 | | 148,600 | | 148,600 |
| 会議費 (御弁当代) | 1,868 | | 1,868 | | 1,868 |
| その他 (振込料) | 1,590 | | 1,590 | 152 | 2,182 |
| レンタル料 | 48,400 | | 48,400 | | 48,400 |
| 支出合計 | 1,167,107 | -74,237 | 1,092,870 | 152 | 1,093,660 |
| 収支差額 | -1,167,107 | 74,237 | -1,092,870 | -152 | -1,092,660 |

webセミナー収入支1

| 収入 | テスト | 7/7 | 7/21 | 8/12 | 8/26 | 9/9 | 9/23 | 9/30 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|
| 申込数 | | 19 | 26 | 21 | 12 | 58 | 28 | 20 |
| 参加費 | 10,000 | 57,000 | 78,000 | 63,000 | 36,000 | 174,000 | 84,000 | 60,000 |
| 返金数 | | | | | | 3 | 2 | |
| 返金額 | 10,000 | | | | | 8,100 | 6,000 | |
| 参加数 | | 19 | 26 | 21 | 12 | 55 | 26 | 20 |
| 合計 | 0 | 57,000 | 78,000 | 63,000 | 36,000 | 165,900 | 78,000 | 60,000 |
| 支出 | | | | | | | | |
| 謝金 | | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 70,000 | 20,000 | 20,000 |
| 印刷・制作 通信 | | 3,300 | 3,300 | 3,300 | 3,300 | | 3,300 | 3,300 |
| 振込手数料 | | 956 | 4,068 | 3,328 | 1,848 | 9,024 | 4,364 | 3,180 |
| 合計 | 956 | 25,148 | 27,467 | 26,628 | 25,315 | 79,024 | 27,664 | 26,480 |
| 差額 | -956 | 31,852 | 50,533 | 36,372 | 10,685 | 86,876 | 50,336 | 33,520 |