

監 査 報 告 書

令和 4 年 2 月 17 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 3 年 1 月 1 日から令和 3 年 12 月 31 日までの第 11 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
その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 11 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3年度 貸 借 対 照 表

(総合計)

令和 3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	7,778	25,470	-17,692
普 通 預 金	3,759,968	3,841,844	-81,876
郵便振替口座	49,716,373	50,688,693	-972,320
電子記録債権ペイパル	285,097	1,332,307	-1,047,210
任意団外貨預金	526,180	471,960	54,220
未 収 金	116,917	0	116,917
前 払 金	342,430	0	342,430
棚 卸 資 産	1,279,961	1,788,718	-508,757
貯 蔵 品	5,000	5,000	0
流 動 資 産 合 計	56,039,704	58,153,992	-2,114,288
固 定 資 産			
(1)その他固定資産			
什 器 備 品	16,133	112,886	-96,753
リ ー ス 資 産	0	0	0
その他固定資産合計	16,133	112,886	-96,753
固 定 資 産 合 計	16,133	112,886	-96,753
資 産 合 計	56,055,837	58,266,878	-2,211,041
負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 払 金	2,944,236	3,035,885	-91,649
前 受 金	1,209,000	20,000	1,189,000
預 り 金	59,000	68,300	-9,300
前受会費・前受入会金	7,918,000	7,162,000	756,000
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	12,200,236	10,356,185	1,844,051
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	12,200,236	10,356,185	1,844,051
正 味 財 産 の 部			
一 般 正 味 財 産	43,855,601	47,910,693	-4,055,092
正 味 財 産 合 計	43,855,601	47,910,693	-4,055,092
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	56,055,837	58,266,878	-2,211,041

令和3年度 正味財産増減計算書 (総合計)

自 令和3年 1月 1日 至 令和3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 受取入金金	(287,000)	(182,000)	(105,000)
受取入金金	287,000	182,000	105,000
② 受取会費	(10,030,000)	(10,028,000)	(2,000)
受取会費	10,030,000	10,028,000	2,000
③ 事業収益	(3,755,507)	(3,881,630)	(-126,123)
企画商品販売収入	2,009,520	1,830,980	178,540
ヘルスクアーツインク収入	965,000	415,000	550,000
ワンデーセミナー収入	0	0	0
DH育成セミナー収入	10,000	1,000	9,000
その他セミナー収入	770,987	1,634,650	-863,663
④ 受取寄付金	(0)	(0)	(0)
受取寄付金	0	0	0
⑤ 雑収益	(201,075)	(225,805)	(-24,730)
受取利息	26	31	-5
他雑収益	201,049	225,774	-24,725
経常収益計	14,273,582	14,317,435	-43,853
(2) 経常費用			
① 事業費			
事業原価	(1,116,448)	(1,267,381)	(-150,933)
期首棚卸高	1,788,718	1,442,512	346,206
企画商品仕入高	607,691	1,613,587	-1,005,896
期末棚卸高	1,279,961	1,788,718	-508,757
事業経費	(8,008,233)	(5,345,460)	(2,662,773)
旅費交通費	324,890	708,351	-383,461
通信運搬費	206,027	225,039	-19,012
減価償却費	96,753	96,753	0
消耗品費	36,075	35,712	363
印刷製本費	397,815	378,584	19,231
レンタル料	0	165,990	-165,990
諸謝金	1,679,908	1,185,000	494,908
租税公課	0	0	0
委託費	543,500	121,000	422,500
会場費	1,109,295	84,690	1,024,605
広告宣伝費	115,336	5,579	109,757
情報管理運営費	0	0	0
事務局費	2,184,000	2,184,000	0
開発費	1,067,000	0	1,067,000
会議費	68,420	17,402	51,018
事業費・他経費	0	0	0
雑費	179,214	137,360	41,854
事業費計	9,124,681	6,612,841	2,511,840
科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費			
会議費	135,195	369,980	-234,785
旅費交通費	22,010	16,736	5,274
通信運搬費	1,298,700	1,326,920	-28,220
減価償却費	0	0	0
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	253,836	303,185	-49,349
印刷製本費	5,119,013	4,374,460	744,553
諸謝金	567,066	481,300	85,766
租税公課	70,501	70,000	501
レンタル料	66,000	66,000	0
会場費	278,212	131,340	146,872
外注作業費	96,690	40,480	56,210
情報管理運営費	181,300	165,900	15,400
事務局費	936,000	936,000	0
雑費	179,470	164,954	14,516
管理費計	9,203,993	8,447,255	756,738
経常費用計	18,328,674	15,060,096	3,268,578
評価損益等調整前当期計上増減額	-4,055,092	-742,661	-3,312,431
評価損益等計	0	0	
当期経常増減額	-4,055,092	-742,661	-3,312,431
税引前当期一般正味財産増減額	-4,055,092	-742,661	-3,312,431
当期一般正味財産増減額	-4,055,092	-742,661	-3,312,431
一般正味財産期首残高	47,910,693	48,653,354	-742,661
一般正味財産期末残高	43,855,601	47,910,693	-4,055,092
正味財産期末残高	43,855,601	47,910,693	-4,055,092

経常外の増減および指定正味財産はないため、本表から省きました。

2021年事業-その他セミナー							2022.1.20更新			
開催日	2021.1.1～	2019/9/21-2021/2/12		2021/4/11	2021/7/11	2021/5/19～8/18	2021/10/10	研究倫理調査委員会	歯科衛生士プログラム (14期基礎5・6回)	事業合計
セミナー名	webセミナー	第1回実践セミナー (関東)		第17回認証ミーティング	第18回認証ミーティング	第3期実践セミナー (関西)	ヘルスケアミーティング2021			
会場		web開催		千里ライフサイエンスセン ター	AP浜松町 (東京)	web開催 (5回)	KFCホール (東京/両国)			
収入							会員歯科医師 (92×8,000)			
参加費	1,572,000		1,200				736,000			
患者アンケート				9,108	21,779		会員その他 (41×5,000)			
							205,000			
返金 (基礎5・6回分)	-59,100					-814,000	非会員歯科医師 (8×11,000)		-40,000	
							88,000			
資格回復料							非会員その他 (6×8,000)		10,000	
							48,000			
講演料	80,000						学生 (2×0)			
							HC参加			
							会員歯科医師 (9×8,000)			
							-72,000			
							会員その他 (8×5,000)			
							-40,000			
収入合計	1,592,900		10,308		21,779	-814,000	965,000	0	-30,000	1,745,987
支出										
旅費交通費			169,690		44,104		2,024		71,682	287,500
通信運搬費	99		31,963		19,880		55,379		16,499	123,820
機材設置			60,280		51,700		337,590			449,570
消耗品			6,744		3,949		2,640		21,323	34,656
御弁当代			15,870		10,454		35,200			61,524
広告宣伝費	80,000									80,000
印刷製本・制作費	99,000		40,150		33,825	3,850	179,135		18,205	374,165
講師謝金 (審査)	567,500	140,000	60,000		30,000	230,000	206,408	30,000	416,000	1,679,908
会場費			97,900		80,575		481,250			659,725
宿泊費			23,010		5,380				9,000	37,390
会議費			1,980		3,596		1,320			6,896
外注・委託費							103,500			103,500
その他 (振込手数料)	79,852	640	1,320		1,523	4,510	32,751		760	121,356
支出合計	826,451	140,640	508,907		284,986	238,360	1,437,197	30,000	553,469	4,020,010
収支差額	766,449	-140,640	-498,599		-263,207	-1,052,360	-472,197	-30,000	-583,469	-2,274,023

第3期実践セミナー（関西）			
開催日	2019/9/15-16	2021/5/19～8/18	
セミナー名	第3期実践セミナー（関西）		
会場	ホテルフクラシア大阪ベイ	web開催（5回）	
収入	参加費	参加費	
参加費	63,000×17名	63,000×17名	
	1,071,000	1,071,000	2020/4/25～26開催予定受講料分
	オブザーバー参加費	-814,000	2021.4月
	12名分（宿泊代）		第3回web開催のため参加一部返金
	183,410		
収入合計	1,254,410	257,000	
支出			
旅費交通費	68,100		
通信運搬費	11,252		
機材設営	6,480		
御弁当代	86,508		
印刷製本・制作費	83,138	3,850	8/17修了証代
講師謝金	250,000	230,000	
会場費	90,720		
宿泊費	283,632		
懇親会費	217,830		
その他（振込手数料）	4,524	4,510	2021.4月返金手数料/2021.8月謝金振込
支出合計	1,102,184	238,360	
収支差額	152,226	18,640	
	2019年～収支差額合計	170,866	

2021年事業-その他セミナー			
開催日	2019/9/22-23		2021/2/12
	2020/3/21-22 (中止)		
セミナー名	関東実践セミナー		
会場	クロス・ウェーブ船橋		web開催
収入	参加費		
参加費	80,000×16名		
	1,280,000		
	オブザーバー参加費		
	20,000×4名		
	80,000		
	1,360,000		
収入合計			
支出			
旅費交通費	67,530		
通信運搬費	12,080		
御弁当代	126,150		
印刷製本・制作費	58,520		
講師謝金 (審査)			140,000
会場費	136,080		
宿泊費	248,724		
懇親会費	196,056		
その他 (振込手数料)	1,380		640
支出合計	846,520		140,640
収支差額	513,480		-140,640
	2019年～収支差額		372,840

2021年オピニオンメンバー会議

開催日	2021/2/28	2021/9/5	合計
セミナー名	第6期オピニオンメン バー会議	第6期オピニオンメン バー会議	
会場	AP浜松町（東京）	AP品川（東京）	
支出			
旅費交通費	7,144	7,384	14,528
通信運搬費	25,980	11,200	37,180
会場費	161,612	61,600	223,212
機材設営	5,500	49,500	55,000
御弁当代	22,880	19,019	41,899
テープ起こし	36,685	37,191	73,876
その他	4,840	1,716	6,556
支出合計	264,641	187,610	452,251