

監 査 報 告 書

令和 5 年 2 月 16 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 4 年 1 月 1 日から令和 4 年 12 月 31 日までの第 12 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 12 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4年度 貸 借 対 照 表

(総合計)

令和 4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	7,011	7,778	-767
普 通 預 金	6,155,736	3,759,968	2,395,768
郵便振替口座	46,839,441	49,716,373	-2,876,932
電子記録債権ペイパル	656,421	285,097	371,324
任意団外貨預金	600,708	526,180	74,528
未 収 金	0	116,917	-116,917
前 払 金	247,000	342,430	-95,430
棚 卸 資 産	1,521,332	1,279,961	241,371
貯 蔵 品	5,820	5,000	820
流 動 資 産 合 計	56,033,469	56,039,704	-6,235
固 定 資 産			
(1)その他固定資産			
什 器 備 品	5	16,133	-16,128
リ ー ス 資 産	0	0	0
その他固定資産合計	5	16,133	-16,128
固 定 資 産 合 計	5	16,133	-16,128
資 産 合 計	56,033,474	56,055,837	-22,363
負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 払 金	2,915,257	2,944,236	-28,979
前 受 金	0	1,209,000	-1,209,000
預 り 金	26,000	59,000	-33,000
前受会費・前受入会金	7,326,000	7,918,000	-592,000
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	10,337,257	12,200,236	-1,862,979
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	10,337,257	12,200,236	-1,862,979
正 味 財 産 の 部			
一 般 正 味 財 産	45,696,217	43,855,601	1,840,616
正 味 財 産 合 計	45,696,217	43,855,601	1,840,616
負債及び正味財産合計	56,033,474	56,055,837	-22,363

令和4年度 正味財産増減計算書

(実施事業会計)

自 令和 4年 1月 1日 至 令和 4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	(352,000)	(287,000)	(65,000)
受取入金	352,000	287,000	65,000
② 受取会費	(9,967,000)	(10,030,000)	(- 63,000)
受取会費	9,967,000	10,030,000	-63,000
③ 事業収益	(8,566,732)	(1,745,987)	(6,820,745)
ヘルスケアミートンク 収入	1,951,000	965,000	986,000
実践セミナー 収入	1,440,000	0	1,440,000
DH 育成セミナー 収入	3,150,000	10,000	3,140,000
その他セミナー 収入	2,025,732	770,987	1,254,745
④ 受取寄付金	(0)	(0)	(0)
受取寄付金	0	0	0
⑤ 雑収益	(446,096)	(201,075)	(245,021)
受取利息	44	26	18
他雑収益	446,052	201,049	245,003
経常収益計	19,331,828	12,264,062	7,067,766
(2) 経常費用			
① 事業費			
事業経費	(6,924,422)	(5,083,432)	(1,840,990)
旅費交通費	544,596	324,890	219,706
通信運搬費	239,960	123,987	115,973
減価償却費	16,128	96,753	-80,625
消耗品費	37,260	34,656	2,604
印刷製本費	757,400	374,165	383,235
レンタル料	3,500	0	3,500
諸謝金	1,950,950	1,679,908	271,042
租税公課	0	0	0
委託費	226,600	103,500	123,100
会場費	1,428,301	1,109,295	319,006
広告宣伝費	0	80,000	-80,000
情報管理運営費	48,615	0	48,615
事務局費	936,000	936,000	0
会議費	58,189	68,420	-10,231
事業費・他経費	491,400	0	491,400
雑費	185,523	151,858	33,665
事業費計	6,924,422	5,083,432	1,840,990
経常費用計	6,924,422	5,083,432	1,840,990
評価損益等調整前当期計上増減額	12,407,406	7,180,630	5,226,776
評価損益等計	0	0	0
科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
当期経常増減額	12,407,406	7,180,630	5,226,776
経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
他会計振替額	-10,808,161	-12,515,683	1,707,522
税引前当期一般正味財産増減額	1,599,245	-5,335,053	6,934,298
当期一般正味財産増減額	1,599,245	-5,335,053	6,934,298
一般正味財産期首残高	42,575,640	47,910,693	-5,335,053
一般正味財産期末残高	44,174,885	42,575,640	1,599,245
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
正味財産期末残高	44,174,885	42,575,640	1,599,245

令和 4年度 正味財産増減計算書

(その他事業会計)

自 令和 4年 1月 1日 至 令和 4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 事業収益	(1,367,652)	(2,009,520)	(-641,868)
企画商品販売収入	1,367,652	2,009,520	-641,868
② 雑収益	(0)	(0)	(0)
他雑収益	0	0	0
経常収益計	1,367,652	2,009,520	-641,868
(2) 経常費用			
① 事業費			
事業原価	(1,081,485)	(1,116,448)	(- 34,963)
期首棚卸高	1,279,961	1,788,718	-508,757
企画商品仕入高	1,322,856	607,691	715,165
期末棚卸高	1,521,332	1,279,961	241,371
事業経費	(1,467,345)	(2,924,801)	(-1,457,456)
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	65,707	82,040	-16,333
外注作業費	0	440,000	-440,000
減価償却費	0	0	0
消耗品費	336	1,419	-1,083
印刷製本費	26,400	23,650	2,750
租税公課	0	0	0
広告宣伝費	35,410	35,336	74
情報管理運営費	64,820	0	64,820
開発費	0	1,067,000	-1,067,000
事務局費	1,248,000	1,248,000	0
雑費	26,672	27,356	-684
事業費計	2,548,830	4,041,249	-1,492,419
② 管理費			
租税公課	0	0	0
管理費計	0	0	0
経常費用計	2,548,830	4,041,249	-1,492,419
評価損益等調整前当期計上増減額	-1,181,178	-2,031,729	850,551
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-1,181,178	-2,031,729	850,551
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	2,702,510	3,311,690	-609,180
税引前当期一般正味財産増減額	1,521,332	1,279,961	241,371
当期一般正味財産増減額	1,521,332	1,279,961	241,371
科 目	当 年 度	当 年 度	増 減
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	1,521,332	1,279,961	241,371
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
正味財産期末残高	1,521,332	1,279,961	241,371

令和 4年度 正味財産増減計算書

(法人会計)

自 令和 4年 1月 1日 至 令和 4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			
経常収益計	0	0	0
(2) 経常費用			
① 管理費			
会議費	93,517	135,195	-41,678
旅費交通費	351,855	22,010	329,845
通信運搬費	1,258,922	1,298,700	-39,778
減価償却費	0	0	0
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	314,062	253,836	60,226
印刷製本費	5,106,200	5,119,013	-12,813
諸謝金	522,300	567,066	-44,766
租税公課	70,000	70,501	-501
レンタル料	81,180	66,000	15,180
会場費	384,153	278,212	105,941
外注作業費	74,888	96,690	-21,802
情報管理運営費	48,615	181,300	-132,685
事務局費	936,000	936,000	0
雑費	143,920	179,470	-35,550
管理費計	9,385,612	9,203,993	181,619
経常費用計	9,385,612	9,203,993	181,619
評価損益等調整前当期計上増減額	-9,385,612	-9,203,993	-181,619
評価損益等計	0		
当期経常増減額	-9,385,612	-9,203,993	-181,619
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	9,385,612	9,203,993	181,619
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
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
正味財産期末残高	0	0	0

令和 4年度 正味財産増減計算書

(総合計) 自 令和 4年 1月 1日 至 令和 4年 12月 31日

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(1) 経 常 収 益			
① 受 取 入 会 金	(352,000)	(287,000)	(65,000)
受 取 入 会 金	352,000	287,000	65,000
② 受 取 会 費	(9,967,000)	(10,030,000)	(- 63,000)
受 取 会 費	9,967,000	10,030,000	-63,000
③ 事 業 収 益	(9,934,384)	(3,755,507)	(6,178,877)
企 画 商 品 販 売 収 入	1,367,652	2,009,520	-641,868
ヘルスクアミーツ'収 入	1,951,000	965,000	986,000
実践セミナー 収 入	1,440,000		
DH 育 成 セミナー 収 入	3,150,000	10,000	3,140,000
その他セミナー 収 入	2,025,732	770,987	1,254,745
④ 受 取 寄 付 金	(0)	(0)	0
受 取 寄 付 金	0	0	0
⑤ 雑 収 益	(446,096)	(201,075)	(245,000)
受 取 利 息	44	26	18
他 雑 収 益	446,052	201,049	245,003
経 常 収 益 計	20,699,480	14,273,582	6,425,898
(2) 経 常 費 用			
① 事 業 費			
事 業 原 価	(1,081,485)	(1,116,448)	(-34,963)
期 首 棚 卸 高	1,279,961	1,788,718	-508,757
企 画 商 品 仕 入 高	1,322,856	607,691	715,165
期 末 棚 卸 高	1,521,332	1,279,961	241,371
事 業 経 費	(8,391,767)	(8,008,233)	(383,534)
旅 費 交 通 費	544,596	324,890	219,706
通 信 運 搬 費	305,667	206,027	99,640
減 価 償 却 費	16,128	96,753	-80,625
消 耗 品 費	37,596	36,075	1,521
印 刷 製 本 費	783,800	397,815	385,985
レ ン タ ル 料	3,500	0	3,500
諸 謝 金	1,950,950	1,679,908	271,042
租 税 公 課	0	0	0
委 託 費	226,600	543,500	-316,900
会 場 費	1,428,301	1,109,295	319,006
広 告 宣 伝 費	35,410	115,336	-79,926
情 報 管 理 運 営 費	113,435	0	113,435
事 務 局 費	2,184,000	2,184,000	0
開 発 費	0	1,067,000	-1,067,000
会 議 費	58,189	68,420	-10,231
事 業 費 ・ 他 経 費	491,400	0	491,400
雑 費	212,195	179,214	32,981
事 業 費 計	9,473,252	9,124,681	348,571
② 管 理 費			
会 議 費	93,517	135,195	-41,678
旅 費 交 通 費	351,855	22,010	329,845
通 信 運 搬 費	1,258,922	1,298,700	-39,778
減 価 償 却 費	0	0	0
消 耗 什 器 備 品 費	0	0	0
消 耗 品 費	314,062	253,836	60,226
印 刷 製 本 費	5,106,200	5,119,013	-12,813
諸 謝 金	522,300	567,066	-44,766
租 税 公 課	70,000	70,501	-501
レ ン タ ル 料	81,180	66,000	15,180
会 場 費	384,153	278,212	105,941
外 注 作 業 費	74,888	96,690	-21,802
情 報 管 理 運 営 費	48,615	181,300	-132,685
事 務 局 費	936,000	936,000	0
雑 費	143,920	179,470	-35,550
管 理 費 計	9,385,612	9,203,993	181,619
経 常 費 用 計	18,858,864	18,328,674	530,190
評価損益等調整前当期計上増減額	1,840,616	-4,055,092	5,895,708
評 価 損 益 等 計	0	0	
当 期 経 常 増 減 額	1,840,616	-4,055,092	5,895,708
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	1,840,616	-4,055,092	5,895,708
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	1,840,616	-4,055,092	5,895,708
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	43,855,601	47,910,693	-4,055,092
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	45,696,217	43,855,601	1,840,616
正 味 財 産 期 末 残 高	45,696,217	43,855,601	1,840,616

2022年事業-その他セミナー					
セミナー名	第4期実践セミナー	第19回認証ミーティング	ヘルスクアミーティング	セミナー名	ワンデセミナー
開催日	2022/02/20～ 2022/09/11 全8回	2022/7/10	2022/10/9-10	開催日	2022/8/21
会場	ZOOM	AP浜松町 & ZOOM	建業会館ホール（田町） & ZOOM	会場	兵庫歯科医師会館&オンライン
収入	12×120,000		収入		
参加費	1,440,000	3,000	15,000×78=1170000	参加費（預かり金）	980,000
患者アンケート		患者アンケート（1030枚）	会員その他 8,000×111=888000		
		180,250	非会員歯科医師 18,000×3=54000 非会員その他 11,000×29=319000 学生 2名、招待21名		
			ヘルス使用（DR:28/他:30） -660,000	講演料	
			賛助会員出展料 30,000×6社=180000		
収入合計	1,440,000	183,250	1,951,000	収入合計	980,000
支出			支出		預かり金からの支払
旅費交通費		94,458	46,692	旅費交通費	
通信運搬費	2,262	99,703	56,610	通信運搬費	
機材設営		53,900	195,800	機材設営	
消耗品		10,934	3,090	消耗品	
御弁当代		29,832	190,512	御弁当代	
印刷製本・制作費	45,320	67,980	377,355	印刷製本・制作費	33,880
講師謝金（審査）	370,000	60,000	100,000	講師謝金（審査）	
会場費		144,072	645,425	会場費	
宿泊費		38,025	33,600	宿泊費	
会議費		3,168	11,793	会議費	
委託費			226,600	委託費	
賃借料			3,500	賃借料	
修繕費				修繕費	
人件費			484,000	人件費	11,000
振込手数料	2,116	2,891	29,517	振込手数料	17,935
雑費			1,530	兵庫ヘルスへ支払	735,074
支出合計	419,698	604,963	2,406,024	支出合計	797,889
収支差額	1,020,302	-421,713	-455,024	収支差額（学会本部収入）	182,111

セミナー名	歯科衛生士育成プログラム				実技検定,再検定
	第14期（第5・6回）		第15期（実習3日間）		
開催日	参考(第1～4回)	2022.1.6/3.13	実習1回目：2022/11/27	実習1回目：2022/11/20	2022.7.3
	2020.1.12-13 2020.2.23-24(中止)	2022.3.27/4.24	実習2回目：2023/1/29 実習3回目：2023/3/26	実習2回目：2023/2/5 実習3回目：2023/3/19	
会場	神戸常盤大学	その歯科、河野歯科、 たかぎ歯科	太陽歯科衛生士専門学校	神戸常盤大学	たるみ歯科クリニック
	第14期（2019.9.15-16） 受講料150,000×24+補講		受講料 150,000×10名	受講料 150,000×10名	受講料 11×15,000円 165,000
	25,000=3,625,000		1,500,000	1,500,000	再検定 6×5,000円
					30,000
	0		1,500,000	1,500,000	195,000
支出					
旅費交通費	329,658	86,714	67,642	40,482	87,153
通信運搬費	47,686	17,321	10,988	14,394	11,781
機材設営					
消耗品	23,939	1,635		20,157	1,444
御弁当代			23,760	19,000	
印刷製本・制作費	41,129	102,300	12,100	12,100	
講師謝金（審査）	540,000	370,000	245,000	265,000	120,000
会場費	-90,000		66,000	60,000	
宿泊費	148,600	5,560	15,350	7,000	16,920
会議費	1,868	4,950	5,573	12,628	2,077
修繕費		2,420			
人件費			2,200	5,200	
振込手数料	1,590	8,328	1,043	1,207	300
雑費(レンタル料)	48,400		3,260	3,260	
支出合計	1,092,870	599,228	452,916	460,428	239,675
	第1～2回支出=1,487,343				
収支差額	1,044,787	-599,228	1,047,084	1,039,572	-44,675