

監査報告書

令和 6年 2月 19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5年1月1日から令和5年12月31日までの第13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13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5年度 正味財産増減計算書

(総合計)

自 令和5年1月1日 至 令和5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	(328,000)	(352,000)	(65,000)
受取入金	328,000	352,000	-24,000
②受取会費	(9,732,000)	(9,967,000)	(-63,000)
受取会費	9,732,000	9,967,000	-235,000
③事業収益	(12,126,886)	(9,934,384)	(6,820,745)
企画商品販売収入	1,659,210	1,367,652	291,558
ヘルスマネジメント収入	2,895,000	1,951,000	944,000
ワンデーセミナー収入	288,500	0	288,500
Webセミナー収入	264,000	992,300	-728,300
実践セミナー収入	2,044,000	1,440,000	604,000
DH育成セミナー収入	3,405,000	3,150,000	255,000
その他セミナー収入	1,571,176	1,033,432	537,744
④受取寄付金	(0)	(0)	(0)
受取寄付金	0	0	0
⑤雑収益	(965,181)	(446,096)	(245,021)
受取利息	47	44	3
他雑収益	965,134	446,052	519,082
経常収益計	23,152,067	20,699,480	2,452,587
②経常費用			
①事業費			
事業原価	(1,028,435)	(1,081,485)	(-53,050)
期首棚卸高	1,521,332	1,279,961	241,371
企画商品仕入高	1,608,473	1,322,856	285,617
期末棚卸高	2,101,370	1,521,332	580,038
事業経費	(13,632,850)	(8,391,767)	(5,124,203)
旅費交通費	2,636,861	544,596	2,092,265
通信運搬費	613,138	305,667	307,471
減価償却費	156,996	16,128	140,868
消耗品費	93,772	37,596	56,176
印刷製本費	921,217	783,800	137,417
レンタル料	44,000	3,500	40,500
諸謝金	2,495,600	1,950,950	544,650
租税公課	0	0	0
委託費	160,880	226,600	-65,720
会場費	2,421,978	1,428,301	993,677
広告宣伝費	45,179	35,410	9,769
情報管理運営費	115,395	113,435	1,960
事務局費	2,238,600	2,184,000	54,600
開会費	0	0	0
会議費	930,903	58,189	872,714
事業費・他経費	599,899	491,400	108,499
雑費	158,432	212,195	-53,763
事業費計	14,661,285	9,473,252	5,188,033
②管理費			
会議費	112,970	93,517	19,453
旅費交通費	305,222	351,855	-46,633
通信運搬費	1,230,440	1,258,922	-28,482
減価償却費	67,284	0	67,284
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	372,531	314,062	58,469
印刷製本費	5,178,494	5,106,200	72,294
諸謝金	627,762	522,300	105,462
租税公課	70,000	70,000	0
レンタル料	66,000	81,180	-15,180
会場費	254,032	384,153	-130,121
外注作業費	164,725	74,888	89,837
情報管理運営費	49,455	48,615	840
事務局費	959,400	936,000	23,400
雑費	143,342	143,920	-578
管理費計	9,601,657	9,385,612	216,045
経常費用計	24,262,942	18,858,864	5,404,078
評価損益等調整前当期計上増減額	-1,110,875	1,840,616	-2,951,491
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-1,110,875	1,840,616	-2,951,491
経常外増減の部			
①経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
②経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-1,110,875	1,840,616	-2,951,491
当期一般正味財産増減額	-1,110,875	1,840,616	-2,951,491
一般正味財産期首残高	45,696,217	43,855,601	1,840,616
一般正味財産期末残高	44,585,342	45,696,217	-1,110,875
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	44,585,342	45,696,217	-1,110,875

令和5年度 正味財産増減計算書

(実施事業会計)

自 令和 5年 1月 1日 至 令和 5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	(328,000)	(352,000)	(-24,000)
受取入金	328,000	352,000	-24,000
②受取会費	(9,732,000)	(9,967,000)	(-235,000)
受取会費	9,732,000	9,967,000	-235,000
③事業収益	(10,467,676)	(8,566,732)	(1,900,944)
ヘルスケアセミナー収入	2,895,000	1,951,000	944,000
ワンデーセミナー収入	288,500	0	288,500
Webセミナー収入	264,000	992,300	-728,300
実践セミナー収入	2,044,000	1,440,000	604,000
DH育成セミナー収入	3,405,000	3,150,000	255,000
その他セミナー収入	1,571,176	1,033,432	537,744
④受取寄付金	(0)	(0)	(0)
受取寄付金	0	0	0
⑤雑収益	(965,181)	(446,096)	(519,085)
受取利息	47	44	3
他雑収益	965,134	446,052	519,082
経常収益計	21,492,857	19,331,828	2,161,029
(2)経常費用			
①事業経費	(11,651,358)	(6,924,422)	(4,726,936)
旅費交通費	2,570,825	544,596	2,026,229
通信運搬費	497,263	239,960	257,303
減価償却費	67,284	16,128	51,156
消耗品費	51,228	37,260	13,968
印刷製本費	704,242	757,400	-53,158
レンタル料	44,000	3,500	40,500
諸謝金	2,495,600	1,950,950	544,650
租税公課	0	0	0
委託費	160,880	226,600	-65,720
会場費	2,421,978	1,428,301	993,677
広告宣伝費	0	0	0
情報管理運営費	49,455	48,615	840
事務局費	959,400	936,000	23,400
会議費	930,903	58,189	872,714
事業費・他経費	599,899	491,400	108,499
雑費	124,953	185,523	-60,570
事業費計	11,677,910	6,924,422	4,753,488
経常費用計	11,677,910	6,924,422	4,753,488
評価損益等調整前当期計上増減額	9,814,947	12,407,406	-2,592,459
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	9,814,947	12,407,406	-2,592,459
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	-1,505,860	-10,808,161	-697,699
税引前当期一般正味財産増減額	-1,690,913	1,599,245	-3,290,158
当期一般正味財産増減額	-1,690,913	1,599,245	-3,290,158
一般正味財産期首残高	44,174,885	42,575,640	1,599,245
一般正味財産期末残高	42,483,972	44,174,885	-1,690,913
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	42,483,972	44,174,885	-1,690,913

令和5年度 正味財産増減計算書

(法人会計)

自 令和 5年 1月 1日 至 令和 5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			
經常増減の部			
(1) 經常収益			
經常収益計	0	0	0
(2) 經常費用			
① 管理費			
会議費	112,970	93,517	19,453
旅費交通費	305,222	351,855	-46,633
通信運搬費	1,230,440	1,258,922	-28,482
減価償却費	67,284	0	67,284
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	372,531	314,062	58,469
印刷製本費	5,178,494	5,106,200	72,294
諸謝金	627,762	522,300	105,462
租税公課	70,000	70,000	0
レンタル料	66,000	81,180	-15,180
会場費	254,032	384,153	-130,121
外注作業費	164,725	74,888	89,837
情報管理運営費	49,455	48,615	840
事務局費	959,400	936,000	23,400
雑費	143,342	143,920	-578
管理費計	9,601,657	9,385,612	216,045
經常費用計	9,601,657	9,385,612	216,045
評価損益等調整前当期計上増減額	-9,601,657	-9,385,612	-216,045
評価損益等計	0		
当期經常増減額	-9,601,657	-9,385,612	-216,045
經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
他会計振替額	9,601,657	9,385,612	216,045
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5年度 貸借対照表

(総合計)

令和 5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	43,003	7,011	35,992
普 通 預 金	6,121,148	6,155,736	-34,588
郵 便 振 替 口 座	45,963,871	46,839,441	-875,570
電 子 記 録 債 権 ペーパー	815,039	656,421	158,618
任 意 団 外 貨 預 金	644,837	600,708	44,129
未 収 金	0	0	0
前 払 金	29,315	247,000	-217,685
棚 卸 資 産	2,101,370	1,521,332	580,038
貯 蔵 品	24,838	5,820	19,018
流 動 資 産 合 計	55,743,421	56,033,469	-290,048
固 定 資 産			
(1)その他固定資産			
什 器 備 品	5	5	0
リ ー ス 資 産	376,320	0	376,320
その他固定資産合計	376,325	5	376,320
固 定 資 産 合 計	376,325	5	376,320
資 産 合 計	56,119,746	56,033,474	86,272
負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 払 金	3,790,744	2,915,257	875,487
前 受 金	0	0	0
預 り 金	34,252	26,000	8,252
前受会費・前受入金	7,270,000	7,326,000	-56,000
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	11,164,996	10,337,257	827,739
固 定 負 債			
リ ー ス 未 払 金	369,408	0	369,408
固 定 負 債 合 計	369,408	0	369,408
負 債 合 計	11,534,404	10,337,257	1,197,147
正 味 財 産 の 部			
一 般 正 味 財 産	44,585,342	45,696,217	-1,110,875
正 味 財 産 合 計	44,585,342	45,696,217	-1,110,875
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	56,119,746	56,033,474	86,272

令和5年度 貸借対照表

(実施事業会計)

令和5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	43,003	7,011	35,992
普通預金	6,121,148	6,155,736	-34,588
郵便振替口座	45,963,871	46,839,441	-875,570
電子記録債権ペイパル	815,039	656,421	158,618
任意団外貨預金	644,837	600,708	44,129
未収金	0	0	0
前払金	29,315	247,000	-217,685
貯蔵品	24,838	5,820	19,018
流動資産合計	53,642,051	54,512,137	-870,086
固定資産			
(1)その他固定資産			
什器備品	5	5	0
リース資産	376,320	0	376,320
その他固定資産合計	376,325	5	376,320
固定資産合計	376,325	5	376,320
資産合計	54,018,376	54,512,142	-493,766
負 債 の 部			
流動負債			
未払金	3,790,744	2,915,257	875,487
前受金	0	0	0
預り金	34,252	26,000	8,252
前受会費・前受入会金	7,270,000	7,326,000	-56,000
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	11,164,996	10,337,257	827,739
固定負債			
リース未払金	369,408	0	369,408
固定負債合計	369,408	0	369,408
負債合計	11,534,404	10,337,257	1,197,147
正味財産の部			
一般正味財産	42,483,972	44,174,885	-1,690,913
正味財産合計	42,483,972	44,174,885	-1,690,913
負債及び正味財産合計	54,018,376	54,512,142	-493,766

2023年コア・オピニオンメンバー会議			2024.1.17更新	
開催日	2023/3/12	2023/10/15	2023/9/10	合計
セミナー名	第7期 第1回 オピニオン メンバー会議	第7期 第2回 オピニオン メンバー会議	コアメンバー会議	
会場	AP浜松町&ZOOMオンライン	AP浜松町&ZOOMオンライン	東京駅CC	
支出				
旅費・宿泊代	58,540	28,966	210,574	298,080
通信運搬費	27,127	18,358	520	46,005
印刷・製本作成	6,600	5,500		12,100
会場費	77,120	71,312	105,600	254,032
御弁当代	39,820	32,890	18,150	90,860
委託テーブル起こし	30,250	37,675		67,925
会議費	2,640	4,290		6,930
消耗品	2,387			2,387
振込手数料	538	530	1,320	2,388
支出合計	245,022	199,521	336,164	780,707

2023年事業-その他セミナー		セミナー名	スプリングセミナー	東京フンダー	第5期実践セミナー	第20回認証ミーティング	コミュニケーションセミナー	カリエスメネジメントセミナー	オータムセミナー (小講義会)	ヘルスケアミーティング
開催日	2023/3/12	2023/6/25	2023/6/25	2023/6/25・7/16-17 他ZOOM5回目	2023/7/9	2023/8/6	2023/9/3	2023/10/15 午後～	2023/11/3-4	
会場	AP浜松師 & ZOOMオンライン	エッサム神田ホール2号館	エッサム神田ホール2号館	エッサム神田ホール2号館/ クロスウェーブ南館 & ZOOM	AP新橋 & ZOOMオンライン	川口フレンドシア	エッサム神田ホール2号館	AP浜松師 & ZOOMオンライン	建誠会ホール(田町) & オンライン	
収入	会員歯科医師 5,000×15名 75,000 会員その他 2,000×2名 4,000 非会員その他 3,000×12名 36,000	会員歯科医師10000×6名 60,000 会員その他 4500×15名 67,500 非会員歯科医師12000×8名 96,000 非会員その他 6500×11名 71,500	参加費 198000×11名 2,178,000 オブザーバー参加 1名 20,000 キャンセル返金 1名 -198,000	AP新橋 & ZOOMオンライン 会員参加費 1200×4名 4,800 患者アンケート代 (7件) 192,400 非会員スタッフ 7000×12名 84,000	川口フレンドシア 会員歯科医師10000×15名 150,000 会員その他 5000×9名 45,000 非会員スタッフ 7000×12名 84,000	エッサム神田ホール2号館 会員歯科医師 13000×11名 143,000 会員その他 6000×8名 48,000 非会員歯科医師15000×5名 75,000 非会員その他 8000×4名 32,000	AP浜松師 & ZOOMオンライン 会員歯科医師 5000×4名 20,000 会員その他 2000×5名 10,000 非会員その他 3000×1名 3,000	建誠会ホール(田町) & オンライン 会員歯科医師 15000×8名 1,305,000 会員その他 8000×121名 968,000 非会員歯科医師 18000×7名 126,000 非会員その他 11000×40名 440,000 学生3名 無料 懇親会費 5000×86名 430,000 ヘルス使用 8000×28名/15000×22名 -554,000 賛助会員出展料 30000×6社 180,000	2023/11/3-4	2,895,000
支出	収入合計 115,000	288,500	2,044,000	197,200	279,000	298,000	33,000	33,000	53,506	2,895,000
旅費交通費	34,240	15,122	311,204	164,815	6,170	6,780	33,200	33,200	231,328	53,506
通信運搬費	690	10,787	9,558	100,105	3,791	9,295	474	474	140,800	231,328
機材設置	51,700		4,400	55,000	35,140		51,700		9,754	140,800
消耗品				9,521					256,284	9,754
御弁当		74,400		29,095					441,485	256,284
印刷製本・制作費		27,060	30,162	66,880	26,620	33,660			50,000	441,485
講師謝金(審査)	40,000	70,000		60,000	100,000	90,000			81,312	50,000
会場費	121,968	180,928	217,250	165,000	61,910	148,170			28,512	656,700
宿泊費		50,907	276,371	54,000					714,211	15,500
会議費			176,845	2,508					44,000	714,211
委託費										44,000
賃借料										
人件費	2,286	4,798	2,437	2,197					110,880	110,880
振込手数料									33,280	33,280
雑費									1,200	1,200
支出合計	250,884	434,002	1,028,227	709,121	241,805	295,195	246,606	246,606	2,758,928	2,758,928
収支差額	-135,884	-145,502	1,015,773	-511,921	37,195	2,805	-213,606	-213,606	136,072	136,072

webセミナー収支		カリエスマ(全7回)	新人教育研修			2024.1.17更新	
1月～		5/23・6/6・6/20	5/21	6/11	合計	全合計	
収入							
申込数		36	42	50			
参加費		216,000	126,000	150,000	276,000	492,000	
レンタル代	141,101					141,101	
返金数				4			
返金額				12,000	12,000	12,000	
参加数							
為替差益分	21,875					21,875	
合計	162,976	216,000	126,000	138,000	264,000	642,976	
支出					合計		
謝金	6,600	67,500	60,000	30,000	90,000	164,100	
印刷・制作	19,800	31,075	3,300	3,300	6,600	57,475	
通信	26,400	4,452			0	30,852	
交通費	4,648				0	4,648	
会議費					0	0	
振込手数料	31,416	1,166	6,546	7,730	14,276	46,858	
合計	88,864	104,193	69,846	41,030	110,876	303,933	
差額	74,112	111,807	56,154	96,970	153,124		