

決算報告書

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

公益社団法人日本WHO協会
大阪府大阪市中央区本町橋2-8
大阪商工会議所ビル5階

貸借対照表

2021年 3月31日現在

公益目的会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現 金 預 金	3,812,212	7,737,265	△ 3,925,053
未 収 会 費	100,000	50,000	50,000
未 収 金	7,002,211	12,000	6,990,211
前 払 金	215,044	182,662	32,382
貯 蔵 品	144,755	0	144,755
流動資産合計	11,274,222	7,981,927	3,292,295
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
サ ラ ヤ 積 立 資 産	106,331,413	0	106,331,413
特定資産合計	106,331,413	0	106,331,413
(3) その他固定資産			
固定資産合計	106,331,413	0	106,331,413
資産合計	117,605,635	7,981,927	109,623,708
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 費 用	180,845	878,243	△ 697,398
前 受 金	553,443	459,443	94,000
前 受 会 費	4,298,000	4,314,000	△ 16,000
預 り 金	102,654	52,995	49,659
仮 受 金	166,000	270,900	△ 104,900
流動負債合計	5,300,942	5,975,581	△ 674,639
負債合計	5,300,942	5,975,581	△ 674,639
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	106,331,413	0	106,331,413
(うち特定資産への充当額)	(106,331,413)	(0)	(106,331,413)
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	5,973,280	2,006,346	3,966,934
一般正味財産合計	5,973,280	2,006,346	3,966,934
正味財産合計	112,304,693	2,006,346	110,298,347
負債及び正味財産合計	117,605,635	7,981,927	109,623,708

公益法人の財務三基準を満たす決算書

令和 2 年度正味財産増減計算書は、公益社団法人の要件として本会に求められる次のような財務三基準をクリアした内容になっている。

■公益法人の財務三基準

①収支相償の原則：公益目的事業に係る収入がその実地に要する適正な費用を償う額を超えないと見込まれること

$$\Rightarrow \boxed{\text{収入（経常収益等） 19,515 千円}} < \boxed{\text{支出（経常費用） 19,643 千円}}$$

②公益目的事業比率：50%以上

$$\Rightarrow \text{公益目的事業の経常費用 19,643 千円} \div \text{全体の経常費用 22,964 千円} \doteq \boxed{85.5\%}$$

③遊休財産額保有制限：法人純資産のうち、用途の定まらないものの額が公益目的事業に係る費用を超えないこと

$$\Rightarrow \boxed{\text{遊休財産額 5,973 千円}} < \boxed{\text{公益目的事業の経常費用 19,643 千円}}$$

財産目録

2021年 3月31日現在

公益目的会計

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
現金 預金	手元保管 普通預金 三菱UFJ 三井住友銀行 りそな銀行 郵便振替口座 関西みらい銀行 りそな銀行3	正会員会費：個人	運転資金として	45,786
			運転資金として	3,766,426
			京都支店	166,000
			大阪中央支店	2,203,232
			大阪営業部	616,597
未収会費 未収金	正会員会費：個人	正会員会費：個人	堺筋本町店	51,127
			大阪営業部	208,713
			@50,000×2口	100,000
			寄付金 トヨタファイナンス 5,000円	7,002,211
			国立国際医療研究センター	6,997,211円
前払金	正会員会費：個人	正会員会費：個人	ツール料 6件	215,044
			電話機リース料 1件	
			NHK受信料 1件	
			その他 3件	
			機関誌 72・73・74・75号	
貯蔵品	正会員会費：個人	正会員会費：個人		144,755
流動資産合計				11,274,222
(固定資産)				
特定資産				
サラヤ積立資産	ゆうちょ投資信 野村証券 野村証券(外貨) 野村有価証券 りそな2 ゆうちょ		研究事業の積立資産として管理されている 資産	106,331,413
			JP4資産バランスファンド	10,363,526
			天王寺支店	215,000
			天王寺支店	4,507,140
			天王寺支店 銘柄 5種類	54,229,820
			大阪営業部	36,998,491
			ゆうちょ銀行大阪東店	17,436
固定資産合計				106,331,413
資産合計				117,605,635
(流動負債)				
未払費用	管理費		光熱費 1件	180,845
			福利厚生費 1件	
			通信運搬費 3件	
			消耗品費 3件	
			支払手数料 3件	
前受金	連携・協力		サラヤ(株) 協賛金	553,443
			(一社)大阪薬業クラブ	
			感染症フォーラム	
			@100,000×13口	
			@50,000×32口	
前受会費	正会員：法人 正会員：個人 賛助会員：法人 賛助会員：個人 賛助会員：学生		@10,000×94口	4,298,000
			@5,000×90口	
			@2,000×4口	
預り金			管理費 源泉所得税	102,654
			住民税	
仮受金				166,000

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
		悪質サイトからの入金 166,000円	
流動負債合計			5,300,942
負債合計			5,300,942
正味財産			112,304,693

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準について

当法人は、公益法人会計基準（平成 20 年 4 月 11 日、平成 21 年 10 月 16 日改正内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(2) 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券の評価基準または評価方法

有価証券・・・時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

②棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

(3) 消費税の会計処理

消費税は税込処理によっている。

2. 用途等が制約された寄付金等の内訳

用途が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産のうち 99,998,350 円は寄付者の意向に基づく事業に使用されます。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
サラヤ寄付金	0	100,000,000	1,650	99,998,350	
ウェブ事業	0	59,000	59,000	0	
機関誌事業	0	50,000	50,000	0	
連携・協力事業	0	298,000	298,000	0	
支援・募金事業	0	254,900	254,900	0	
人材開発事業	0	23,500	23,500	0	
合計	0	100,685,400	687,050	99,998,350	

3. 有価証券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

種類及び銘柄	取得価額	時価	評価損益
固定資産			
ファイザーインク	10,545,399	11,550,505	1,005,106
プロクターアンドギャンブル (P&G)	10,315,113	11,205,101	889,988
エーティーアンドティーインク	10,626,765	11,863,316	1,236,551
台湾セミコンダクターADR	10,525,642	10,153,776	△371,866
シーリミテッドADR	9,841,303	9,457,122	△384,181
JP4 資産バランスファンド	10,000,000	10,363,526	363,526
固定資産計	61,854,222	64,593,346	2,739,124
合計	61,854,222	64,593,346	2,739,124

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
サラヤ積立資産	0	106,333,063	1,650	106,331,413
小 計	0	106,333,063	1,650	106,331,413
合 計	0	106,333,063	1,650	106,331,413

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
特定資産				
サラヤ積立資産	106,331,413	(106,331,413)	—	—
小 計	106,331,413	(106,331,413)	—	—
合 計	106,331,413	(106,331,413)	—	—

6. 次期繰越収支差額の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	7,737,265	3,812,212
未収会費	50,000	100,000
未収金	12,000	7,002,211
前払金	182,662	215,044
貯蔵品	54,229,820	144,755
流動資産合計	7,981,927	11,274,222
サラヤ積立資産	0	106,331,413
固定資産合計	0	106,331,413
資産合計	7,981,927	117,605,635
未払費用	878,243	180,845
前受金	459,443	553,443
預り金	52,995	102,654
前受会費	4,314,000	4,298,000
仮受金	270,900	166,000
合計	5,975,581	5,300,942
次期繰越収支差額	2,006,346	112,304,693
内 指定正味財産合計	0	106,331,413

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内容

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
当年度の研究・提言事業の為の財源確保目的の振込手数料に 対する振替額	1,650
合計	1,650