

決算報告書

自 2021年 4月 1日
至 2022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

2022年 3月31日現在

(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	12,977,886	3,812,212	9,165,674
未 収 会 費	170,000	100,000	70,000
未 収 金	0	7,002,211	△ 7,002,211
前 払 金	400,884	215,044	185,840
貯 蔵 品	114,533	144,755	△ 30,222
流動資産合計	13,663,303	11,274,222	2,389,081
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
サ ラ ヤ 積 立 資 産	86,927,080	106,331,413	△ 19,404,333
特定資産合計	86,927,080	106,331,413	△ 19,404,333
固定資産合計	86,927,080	106,331,413	△ 19,404,333
資産合計	100,590,383	117,605,635	△ 17,015,252
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 費 用	1,458,093	180,845	1,277,248
前 受 金	918,821	553,443	365,378
前 受 会 費	2,323,000	4,298,000	△ 1,975,000
預 り 金	169,751	102,654	67,097
仮 受 金	166,000	166,000	0
流動負債合計	5,035,665	5,300,942	△ 265,277
負債合計	5,035,665	5,300,942	△ 265,277
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	86,927,080	106,331,413	△ 19,404,333
(うち特定資産への充当額)	(86,927,080)	(106,331,413)	(△ 19,404,333)
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	8,627,638	5,973,280	2,654,358
一般正味財産合計	8,627,638	5,973,280	2,654,358
正味財産合計	95,554,718	112,304,693	△ 16,749,975
負債及び正味財産合計	100,590,383	117,605,635	△ 17,015,252

財産目録

2022年 3月31日現在

(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	手元保管	運転資金として	29,084
	預金	普通預金	運転資金として	12,948,802
		三菱UFJ	京都支店	166,000
		三井住友銀行	大阪中央支店	1,326,369
		りそな銀行	大阪営業部	10,656,792
		郵便振替口座		517,056
	未収会費	関西みらい銀行	堺筋本町店	88,853
		りそな銀行3	大阪営業部	193,732
	前払金	正会員会費：個人	@50,000×3口	400,884
		賛助会員：個人	@5,000×4口	
	貯蔵品		ツール料 8件	
			電話機等リース料 2件	
			保険料 1件	114,533
			その他 7件	
			機関誌76・77・78・79号	
流動資産合計				13,663,303
(固定資産) 特定資産	サラヤ積立資産		研究事業の積立資産として管理されている資産	86,927,080
	ゆうちょ投資信		JP4資産バランスファンド	10,475,111
	野村証券		天王寺支店	930,513
	野村証券(外貨)		天王寺支店	13,614,405
	野村有価証券		天王寺支店 銘柄 5種類	40,823,808
	りそな2		大阪営業部	21,013,499
	ゆうちょ		ゆうちょ銀行大阪東店	69,744
固定資産合計				86,927,080
資産合計				100,590,383
(流動負債)	未払費用	管理費	謝金 14件	1,458,093
			通信運搬費 3件	
			給与 1件	
			支払手数料18件	918,821
			その他 5件	
	前受金	連携・協力	サラヤ(株) 協賛金	
		(一社)大阪薬業クラブ	2,323,000	
		感染症フォーラム		
		その他 5件		
前受会費	正会員：法人	@100,000×6口		
	正会員：個人	@50,000×16口		
	賛助会員：法人	@10,000×50口	169,751	
	賛助会員：個人	@5,000×83口		
	賛助会員：学生	@2,000×4口		
	預り金		管理費 源泉所得税	
			住民税	166,000
	仮受金		過誤入金	

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
流動負債合計			5,035,665
負債合計			5,035,665
正味財産			95,554,718

正味財産増減計算書内訳表

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的会計	収益目的会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取金	[3,386,100]	[0]	[3,386,100]	[6,772,200]
正法個人	(1,925,000)	(0)	(1,925,000)	(3,850,000)
賞助会員会費	900,000	0	900,000	1,800,000
賞助会員会費	1,025,000	0	1,025,000	2,050,000
賞助会員会費	1,281,500	0	1,281,500	2,563,000
賞助会員会費	660,000	0	660,000	1,320,000
賞助会員会費	612,500	0	612,500	1,225,000
賞助会員会費	9,000	0	9,000	18,000
その他寄付募金	(179,600)	(0)	(179,600)	(359,200)
その他寄付募金	179,600	0	179,600	359,200
受取金	[7,356,734]	[0]	[10,000,000]	[17,356,734]
受取金	7,356,734	0	10,000,000	17,356,734
W H O E プ 告 事 業 料	[2,274,212]	[0]	[0]	[2,274,212]
W H O E プ 告 事 業 料	(1,006,348)	(0)	(0)	(1,006,348)
W H O E プ 告 事 業 料	1,006,348	0	0	1,006,348
W H O E プ 告 事 業 料	(1,267,864)	(0)	(0)	(1,267,864)
W H O E プ 告 事 業 料	189,464	0	0	189,464
W H O E プ 告 事 業 料	40,000	0	0	40,000
W H O E プ 告 事 業 料	1,038,400	0	0	1,038,400
W H O E プ 告 事 業 料	0	0	0	0
W H O E プ 告 事 業 料	(0)	(0)	(0)	(0)
W H O E プ 告 事 業 料	0	0	0	0
W H O E プ 告 事 業 料	[560,142]	[0]	[0]	[560,142]
W H O E プ 告 事 業 料	(560,142)	(0)	(0)	(560,142)
W H O E プ 告 事 業 料	560,142	0	0	560,142
W H O E プ 告 事 業 料	(25,224)	(0)	(0)	(25,224)
W H O E プ 告 事 業 料	25,224	0	0	25,224
W H O E プ 告 事 業 料	25,224	0	0	25,224
W H O E プ 告 事 業 料	25,224	0	0	25,224
W H O E プ 告 事 業 料	[161,332]	[0]	[0]	[161,332]
W H O E プ 告 事 業 料	(161,332)	(0)	(0)	(161,332)
W H O E プ 告 事 業 料	7,000	0	0	7,000
W H O E プ 告 事 業 料	100,000	0	0	100,000
W H O E プ 告 事 業 料	54,332	0	0	54,332
W H O E プ 告 事 業 料	0	0	70	70
W H O E プ 告 事 業 料	0	0	184,252	184,252
W H O E プ 告 事 業 料	(0)	(0)	(184,252)	(184,252)
経常収益計	13,763,744	0	13,570,422	27,334,166
(2) 経常費用				
W H O E プ 告 事 業 費	[11,717,947]	[0]	[0]	[11,717,947]
W H O E プ 告 事 業 費	(2,926,679)	(0)	(0)	(2,926,679)
W H O E プ 告 事 業 費	50,549	0	0	50,549
W H O E プ 告 事 業 費	224,367	0	0	224,367
W H O E プ 告 事 業 費	133,644	0	0	133,644
W H O E プ 告 事 業 費	64,032	0	0	64,032
W H O E プ 告 事 業 費	458,679	0	0	458,679
W H O E プ 告 事 業 費	10,057	0	0	10,057
W H O E プ 告 事 業 費	456,192	0	0	456,192
W H O E プ 告 事 業 費	10,260	0	0	10,260
W H O E プ 告 事 業 費	77,760	0	0	77,760
W H O E プ 告 事 業 費	77,090	0	0	77,090
W H O E プ 告 事 業 費	1,364,049	0	0	1,364,049
W H O E プ 告 事 業 費	(5,860,183)	(0)	(0)	(5,860,183)
W H O E プ 告 事 業 費	10,000	0	0	10,000
W H O E プ 告 事 業 費	101,194	0	0	101,194
W H O E プ 告 事 業 費	112,657	0	0	112,657
W H O E プ 告 事 業 費	740,000	0	0	740,000
W H O E プ 告 事 業 費	69,742	0	0	69,742
W H O E プ 告 事 業 費	129,128	0	0	129,128
W H O E プ 告 事 業 費	33,000	0	0	33,000
W H O E プ 告 事 業 費	23,217	0	0	23,217
W H O E プ 告 事 業 費	16,184	0	0	16,184
W H O E プ 告 事 業 費	734,184	0	0	734,184
W H O E プ 告 事 業 費	16,415	0	0	16,415
W H O E プ 告 事 業 費	54,360	0	0	54,360
W H O E プ 告 事 業 費	34,500	0	0	34,500
W H O E プ 告 事 業 費	124,067	0	0	124,067
W H O E プ 告 事 業 費	3,574,935	0	0	3,574,935
W H O E プ 告 事 業 費	86,600	0	0	86,600
W H O E プ 告 事 業 費	(2,931,085)	(0)	(0)	(2,931,085)
W H O E プ 告 事 業 費	30,778	0	0	30,778
W H O E プ 告 事 業 費	406,235	0	0	406,235
W H O E プ 告 事 業 費	220,326	0	0	220,326
W H O E プ 告 事 業 費	85,376	0	0	85,376
W H O E プ 告 事 業 費	916,161	0	0	916,161
W H O E プ 告 事 業 費	17,211	0	0	17,211
W H O E プ 告 事 業 費	10,763	0	0	10,763
W H O E プ 告 事 業 費	488,268	0	0	488,268
W H O E プ 告 事 業 費	11,627	0	0	11,627
W H O E プ 告 事 業 費	29,880	0	0	29,880
W H O E プ 告 事 業 費	82,511	0	0	82,511
W H O E プ 告 事 業 費	524,148	0	0	524,148
W H O E プ 告 事 業 費	107,801	0	0	107,801

科 目	公益目的会計	収益目的会計	法人会計	合 計
研究委託	12,460	0	0	12,460
諸携携	12,460	0	0	12,460
連連	12,460	0	0	12,460
講演	7,836,392	0	0	7,836,392
通請給	18,500	0	0	18,500
祖消印支	520,708	0	0	520,708
水貫り賞	152,459	0	0	152,459
福給	2,634,512	0	0	2,634,512
支支	3,570,357	0	0	3,570,357
支支	85,933	0	0	85,933
支支	42,643	0	0	42,643
支支	57,890	0	0	57,890
支支	241,815	0	0	241,815
支支	78,438	0	0	78,438
支支	5,028	0	0	5,028
支支	228,096	0	0	228,096
支支	4,788	0	0	4,788
支支	94,680	0	0	94,680
支支	38,545	0	0	38,545
支支	62,000	0	0	62,000
支支	25,224	0	0	25,224
支支	25,224	0	0	25,224
支支	1,100	0	0	1,100
支支	24,124	0	0	24,124
支支	964,564	0	0	964,564
支支	964,564	0	0	964,564
支支	16,625	0	0	16,625
支支	33,829	0	0	33,829
支支	11,000	0	0	11,000
支支	34,150	0	0	34,150
支支	10,665	0	0	10,665
支支	30,000	0	0	30,000
支支	8,761	0	0	8,761
支支	5,814	0	0	5,814
支支	263,736	0	0	263,736
支支	4,788	0	0	4,788
支支	27,000	0	0	27,000
支支	44,568	0	0	44,568
支支	473,628	0	0	473,628
管給	0	0	4,123,221	4,123,221
旅通福消水租賃管保印り賞会修繕	0	0	1,338,788	1,338,788
費用計	0	0	22,466	22,466
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	27,997	27,997
評価損益等計	0	0	235,486	235,486
当期経常増減額	0	0	85,375	85,375
2. 経常外増減の部	0	0	30,719	30,719
(1) 経常外収益	0	0	2,660	2,660
経常外収益計	0	0	1,393,524	1,393,524
(2) 経常外費用	0	0	727,980	727,980
経常外費用計	0	0	42,500	42,500
当期経常外増減額	0	0	603	603
他会計振替額	△ 9,447,201	0	20,519	20,519
当期一般正味財産増減額	2,654,358	0	76,320	76,320
一般正味財産期首残高	5,973,280	0	87,000	87,000
一般正味財産期末残高	8,627,638	0	8,250	8,250
II 指定正味財産増減の部	0	0	23,034	23,034
特定資産	6,003,342	0	0	6,003,342
特定資産	937,232	0	0	937,232
特定資産	1,424,050	0	0	1,424,050
特定資産	111,585	0	0	111,585
特定資産	10,523,808	0	0	10,523,808
一般正味財産への振替額	△ 17,356,734	0	0	△ 17,356,734
当期指定正味財産増減額	△ 19,404,333	0	0	△ 19,404,333
指定正味財産期首残高	106,331,413	0	0	106,331,413
指定正味財産期末残高	86,927,080	0	0	86,927,080
III 基金増減の部	0	0	0	0
当期基金増減額	0	0	0	0
基金期首残高	0	0	0	0
基金期末残高	0	0	0	0
IV 正味財産期末残高	95,554,718	0	0	95,554,718

(注)貸借対照表を会計区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高及び指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高並びに正味財産期末残高は合計欄に記載している。

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。

(4) 外貨建の資産の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権は、期末日の為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替差損益として処理しております。

特定資産	残高 (単位：米ドル)	帳簿価額 (単位：円)	期末換算額 (単位：円)	為替差損益 (単位：円)	備考
野村証券 外貨	111,575.19	12,677,173	13,614,405	937,232	為替レート 122.02 円
特定資産 合計	111,575.19	12,677,173	13,614,405	937,232	

2. 使途等が制約された寄付金等の内訳

使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 86,927,080 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	106,331,413	0	19,404,333	86,927,080	
機関誌事業	0	40,000	40,000	0	
人材開発事業	0	7,000	7,000	0	
合計	106,331,413	47,000	19,451,333	86,927,080	

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	帳簿価額	時価	評価損益
固定資産			
野村有価証券			
Institution for a global	860,000	556,000	▲304,000
スリーエム カンパニー	10,869,421	9,238,744	▲1,630,677
エーティーアンドティーインク	11,863,316	10,309,470	▲1,553,846
アメリカン エアラインズ グループ インク	16,723,907	15,637,473	▲1,086,434
テラドックヘルス インク	11,030,972	5,082,121	▲5,948,851
野村有価証券 銘柄 5 種類 合計	51,347,616	40,823,808	▲10,523,808
ゆうちょ投資信託			
JP4 資産バランスファンド	10,363,526	10,475,111	111,585
ゆうちょ投資信託 合計	10,363,526	10,475,111	111,585
固定資産計	61,711,142	51,298,919	▲10,412,223
合計	61,711,142	51,298,919	▲10,412,223

※上記のうち、エーティーアンドティーインク、JP4 資産バランスファンドは、前期に取得。

前期時の取得価額、前期末時価、前期時評価損益、及び今期の時価と取得価額との評価損益は以下の通りです。

(単位：円)

種類及び銘柄	取得価額	前期期末時価	前期時評価損益	今期時価と取得価額との 評価損益
エーティーアンドティーインク	10,626,765	11,863,316	1,236,551	▲317,295
JP4 資産バランスファンド	10,000,000	10,363,526	363,526	475,111

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	106,331,413		19,404,333	86,927,080
小 計	106,331,413	0	19,404,333	86,927,080
合 計	106,331,413	0	19,404,333	86,927,080

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	86,927,080	(86,927,080)	—	—
小 計	86,927,080	(86,927,080)	—	—
合 計	86,927,080	(86,927,080)	—	—

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	3,812,212	12,977,886
未収会費	100,000	170,000
未収金	7,002,211	0
前払金	215,044	400,884
貯蔵品	144,755	114,533
流動資産合計	11,274,222	13,663,303
サラヤ積立資産	106,331,413	86,927,080
固定資産合計	106,331,413	86,927,080
資産合計	117,605,635	100,590,383
未払費用	180,845	1,458,093
前受金	553,443	918,821
預り金	102,654	169,751
前受会費	4,298,000	2,323,000
仮受金	166,000	166,000
合計	5,300,942	5,035,665
次期繰越収支差額	112,304,693	95,554,718
内 指定正味財産合計	106,331,413	86,927,080

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
一般正味財産への振替額	
公益目的会計への振替（「サラヤだれひとり基金」への振替）	7,356,734
法人会計への振替（管理費への振替）	10,000,000
合計	17,356,734

公益法人の財務三基準を満たす決算書

令和 3 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

$$\Rightarrow \boxed{\text{収入（経常収益等） 13,763 千円}} < \boxed{\text{支出（経常費用） 20,556 千円}}$$

②公益目的事業比率：50%以上

$$\Rightarrow \text{公益目的事業の経常費用 20,556 千円} \div \text{全体の経常費用 24,679 千円} \doteq \boxed{83.2\%}$$

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

$$\Rightarrow \boxed{\text{遊休財産額 8,627 千円}} < \boxed{\text{公益目的事業の経常費用 20,556 千円}}$$