

# 決算報告書

第 14 期

自 2022年 4月 1日

至 2023年 3月31日

公益社団法人日本WHO協会

# 貸借対照表

2023年 3月31日現在

公益社団法人日本WHO協会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	8,879,756	12,977,886	4,098,130
未収会費	50,000	170,000	120,000
未収金	39,600	0	39,600
前払金	147,075	400,884	253,809
貯蔵品	63,767	114,533	50,766
立替金	168,358	0	168,358
仮払金	268,220	0	268,220
流動資産合計	9,616,776	13,663,303	4,046,527
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
サラヤ積立資産	61,913,554	86,927,080	25,013,526
特定資産合計	61,913,554	86,927,080	25,013,526
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	354,606	0	354,606
その他固定資産合計	354,606	0	354,606
固定資産合計	62,268,160	86,927,080	24,658,920
資産合計	71,884,936	100,590,383	28,705,447
負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	708,296	1,458,093	749,797
前受金	2,991,677	918,821	2,072,856
前受会費	2,821,000	2,323,000	498,000
預り金	381,754	169,751	212,003
仮受金	166,000	166,000	0
流動負債合計	7,068,727	5,035,665	2,033,062
負債合計	7,068,727	5,035,665	2,033,062
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	61,913,554	86,927,080	25,013,526
(うち特定資産への充当額)	( 61,913,554)	( 86,927,080)	( 25,013,526)
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	2,902,655	8,627,638	5,724,983
一般正味財産合計	2,902,655	8,627,638	5,724,983
正味財産合計	64,816,209	95,554,718	30,738,509
負債及び正味財産合計	71,884,936	100,590,383	28,705,447

# 財産目録

2023年 3月31日現在

公益社団法人日本WHO協会

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
<b>(流動資産)</b>					
	現金	手元保管	運転資金として	30,786	
	預金	普通預金	三菱UFJ	運転資金として	8,848,970
			京都支店		166,000
			三井住友銀行	大阪中央支店	3,292,024
			りそな銀行	大阪営業部	4,297,502
			郵便振替口座		297,018
			関西みらい銀行	堺筋本町店	602,694
			りそな銀行3	大阪営業部	193,732
			未収会費	正会員会費：個人	@ 50,000 × 1口
	未収金		機関誌広告代 39,600円	39,600	
	前払金		ツール料 9件 電話機等リース料 2件 郵便料 7件 その他 9件	147,075	
	貯蔵品		機関誌 80・81・82・83号	63,767	
	立替金		従業員社会保険料	168,358	
仮払金		次年度に入金予定の他団体負担金 Dr.Vongphet SOULITHONE	268,220		
<b>流動資産合計</b>				<b>9,616,776</b>	
<b>(固定資産)</b>					
<b>特定資産</b>					
	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		61,913,554	
		ゆうちょ投資信	JP4資産バランスファンド	10,347,834	
		野村証券	天王寺支店	932,879	
		野村証券(外貨)	天王寺支店	14,865,163	
		野村有価証券	天王寺支店 銘柄 6種類	33,208,463	
		りそな2	大阪営業部	2,437,163	
		ゆうちょ	ゆうちょ銀行大阪東店	122,052	
<b>その他固定資産</b>					
	ソフトウェア		会計ソフト	354,606	
<b>固定資産合計</b>				<b>62,268,160</b>	
<b>資産合計</b>				<b>71,884,936</b>	
<b>(流動負債)</b>					
	未払費用	管理費	謝金 6件	708,296	
			通信運搬費 5件		
	前受金	連携・協力	給与 2件	2,991,677	
			支払手数料 9件		
			その他 10件		
			サラヤ(株) 協賛金		

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	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	(一社)大阪薬業クラブ 助成金 感染症フォーラム 大日本除虫菊 バナー広告 その他 5件 @100,000×11口 @50,000×12口 @10,000×68口 @5,000×87口 @2,000×3口	2,821,000
	預り金		管理費 源泉所得税 住民税	381,754
	仮受金		過誤入金	166,000
流動負債合計				7,068,727
負債合計				7,068,727
正味財産				64,816,209

正味財産増減計算書内訳表

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

公益社団法人 日本WHO協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	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				
受取会費	[ 3,152,255 ]	[ 0 ]	[ 3,152,255 ]	[ 6,304,510 ]
正取員会費	( 1,725,000 )	( 0 )	( 1,725,000 )	( 3,450,000 )
法個人	800,000	0	800,000	1,600,000
賞助員会費	925,000	0	925,000	1,850,000
法個人	1,301,500	( 0 )	1,301,500	( 2,603,000 )
賞個人	680,000	0	680,000	1,360,000
学個人	612,500	0	612,500	1,225,000
その他	9,000	0	9,000	18,000
その他	125,755	( 0 )	125,755	( 251,510 )
受取寄付募附金	125,755	0	125,755	251,510
受取寄付募附金額	[ 19,503,949 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 19,503,949 ]
W受取寄付募附金額	[ 19,503,949 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 19,503,949 ]
ウエブ募附金額	[ 3,065,849 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 3,065,849 ]
セミナ	( 1,255,985 )	( 0 )	( 0 )	( 1,255,985 )
協ナ	1,255,985	0	0	1,255,985
機事業	450,000	( 0 )	( 0 )	( 450,000 )
連携	450,000	0	0	450,000
連携	1,359,864	( 0 )	( 0 )	( 1,359,864 )
連携	222,464	0	0	222,464
連携	1,137,400	0	0	1,137,400
連携	[ 2,103,159 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 2,103,159 ]
連携	( 2,103,159 )	( 0 )	( 0 )	( 2,103,159 )
連携	1,124,159	0	0	1,124,159
連携	450,000	0	0	450,000
連携	529,000	0	0	529,000
支募	[ 47,850 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 47,850 ]
支募	( 47,850 )	( 0 )	( 0 )	( 47,850 )
支募	47,850	0	0	47,850
支募	[ 401,412 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 401,412 ]
支募	( 401,412 )	( 0 )	( 0 )	( 401,412 )
支募	1,000	0	0	1,000
支募	100,000	0	0	100,000
支募	300,412	0	0	300,412
支募	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 101 ]	[ 101 ]
支募	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 129,486 ]	[ 129,486 ]
支募	( 0 )	( 0 )	( 129,486 )	( 129,486 )
支募	28,274,474	0	3,281,842	31,556,316
(2) 経常費用				
Wウ	[ 10,433,537 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 10,433,537 ]
ウ	( 2,430,710 )	( 0 )	( 0 )	( 2,430,710 )
ウ	40,436	0	0	40,436
ウ	180,240	0	0	180,240
ウ	0	0	0	0
ウ	52,465	0	0	52,465
ウ	462,325	0	0	462,325
ウ	12,193	0	0	12,193
ウ	416,989	0	0	416,989
ウ	2,570	0	0	2,570
ウ	61,200	0	0	61,200
ウ	50,122	0	0	50,122
ウ	1,152,170	0	0	1,152,170
ウ	( 5,313,540 )	( 0 )	( 0 )	( 5,313,540 )
ウ	23,000	0	0	23,000
ウ	187,884	0	0	187,884
ウ	133,036	0	0	133,036
ウ	415,751	0	0	415,751
ウ	11,460	0	0	11,460
ウ	14,802	0	0	14,802
ウ	206,087	0	0	206,087
ウ	363,000	0	0	363,000
ウ	25,092	0	0	25,092
ウ	1,986	0	0	1,986
ウ	24,803	0	0	24,803
ウ	673,596	0	0	673,596
ウ	4,112	0	0	4,112
ウ	42,840	0	0	42,840
ウ	40,250	0	0	40,250
ウ	373,339	0	0	373,339
ウ	2,707,052	0	0	2,707,052
ウ	60,550	0	0	60,550
ウ	4,900	0	0	4,900
ウ	( 2,689,287 )	( 0 )	( 0 )	( 2,689,287 )
ウ	25,126	0	0	25,126
ウ	403,979	0	0	403,979
ウ	222,455	0	0	222,455
ウ	69,953	0	0	69,953
ウ	873,864	0	0	873,864
ウ	15,258	0	0	15,258
ウ	13,050	0	0	13,050
ウ	445,500	0	0	445,500
ウ	2,913	0	0	2,913
ウ	23,760	0	0	23,760
ウ	53,894	0	0	53,894
ウ	465,033	0	0	465,033
ウ	74,502	0	0	74,502



# 財務諸表に対する注記

## 公益社団法人 日本 WHO 協会

### 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. 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 61,913,554 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	86,927,080	2,494,456	27,507,982	61,913,554	特定資産の運用損益を含む
支援・募金事業	0	47,850	47,850	0	
人材開発事業	0	1,000	1,000	0	
合計	86,927,080	2,543,306	27,556,832	61,913,554	

### 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			
Institution for a global	556,000	248,000	▲308,000
スリーエム カンパニー	9,238,744	6,846,690	▲2,392,054
エーティーアンドティーインク	10,309,470	8,897,099	261,411
ワーナー プロス デイスカバリーインク		1,673,782	
アメリカン エアラインズ グループ インク	15,637,473	13,687,651	▲1,949,822
テラトック ヘルス インク	5,082,121	1,855,241	▲3,226,880
JP4 資産バランスファンド	10,475,111	10,347,834	▲127,277
固定資産計	51,298,919	43,556,297	▲7,742,622
合計	51,298,919	43,556,297	▲7,742,622

※ワーナープロスデイスカバリーインクは、エーティーアンドティーインクが分離してできた会社の株式であるため、売買による取得ではない。よって、帳簿価額及び評価損益についてはまとめて表示している。

#### 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	86,927,080	2,494,456	27,507,982	61,913,554
小 計	86,927,080	2,494,456	27,507,982	61,913,554
合 計	86,927,080	2,494,456	27,507,982	61,913,554

#### 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	61,913,554	(61,913,554)	—	—
小 計	61,913,554	(61,913,554)	—	—
合 計	61,913,554	(61,913,554)	—	—

#### 6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	409,160	54,554	354,606
合 計	409,160	54,554	354,606

7. 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	12,977,886	8,879,756
未収会費	170,000	50,000
未収金	0	39,600
前払金	400,884	147,075
貯蔵品	114,533	63,767
立替金	0	168,358
仮払金	0	268,220
<b>流動資産合計</b>	<b>13,663,303</b>	<b>9,616,776</b>
サラヤ積立資産	86,927,080	61,913,554
<b>特定資産合計</b>	<b>86,927,080</b>	<b>61,913,554</b>
ソフトウェア	0	354,606
<b>その他固定資産合計</b>	<b>0</b>	<b>354,606</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>86,927,080</b>	<b>62,268,160</b>
未払費用	1,458,093	708,296
前受金	918,821	2,991,677
預り金	169,751	381,754
前受会費	2,323,000	2,821,000
仮受金	166,000	166,000
<b>負債合計</b>	<b>5,035,665</b>	<b>7,068,727</b>
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>95,554,718</b>	<b>64,816,209</b>
<b>内 指定正味財産合計</b>	<b>86,927,080</b>	<b>61,913,554</b>

8. 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	
指定正味財産から一般正味財産への振替額 寄付者の意志に基づく使用	19,503,949
指定正味財産から一般正味財産への振替額 管理費へ使用	0
合計	19,503,949

## 公益法人の財務三基準を満たす決算書

令和 4 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

$$\Rightarrow \boxed{\text{収入（経常収益等） 28,274 千円}} < \boxed{\text{支出（経常費用） 31,374 千円}}$$

②公益目的事業比率：50%以上

$$\Rightarrow \text{公益目的事業の経常費用 31,374 千円} \div \text{全体の経常費用 37,281 千円} = \boxed{84.1\%}$$

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

$$\Rightarrow \boxed{\text{遊休財産額 2,902 千円}} < \boxed{\text{公益目的事業の経常費用 31,374 千円}}$$