※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※

第　15　期

自　2023年 4月 1日

至　2024年 3月31日

公益社団法人日本ＷＨＯ協会

貸借対照表

2024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
Ⅰ　資産の部			
１．流動資産			
現金預金	4,918,871	8,879,756	△ 3,960,885
未収会費	100,000	50,000	50,000
未収金	196,763	39,600	157,163
前払金	337,711	147,075	190,636
貯蔵品	121,143	63,767	57,376
立替金	125,496	168,358	△ 42,862
仮払金	0	268,220	△ 268,220
流動資産合計	5,799,984	9,616,776	△ 3,816,792
２．固定資産			
(2) 特定資産			
サラヤ積立資産	55,226,538	61,913,554	△ 6,687,016
特定資産合計	55,226,538	61,913,554	△ 6,687,016
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	272,774	354,606	△ 81,832
その他固定資産合計	272,774	354,606	△ 81,832
固定資産合計	55,499,312	62,268,160	△ 6,768,848
資産合計	61,299,296	71,884,936	△ 10,585,640
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
未払費用	798,202	708,296	89,906
前受金	1,714,024	2,991,677	△ 1,277,653
前受会費	2,733,000	2,821,000	△ 88,000
預り金	132,158	381,754	△ 249,596
仮受金	166,000	166,000	0
流動負債合計	5,543,384	7,068,727	△ 1,525,343
負債合計	5,543,384	7,068,727	△ 1,525,343
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	55,226,538	61,913,554	△ 6,687,016
（うち特定資産への充当額）	(55,226,538)	(61,913,554)	(△ 6,687,016)
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	529,374	2,902,655	△ 2,373,281
一般正味財産合計	529,374	2,902,655	△ 2,373,281
正味財産合計	55,755,912	64,816,209	△ 9,060,297
負債及び正味財産合計	61,299,296	71,884,936	△ 10,585,640

財産目録

2024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
（流動資産）				
	現金	手元保管	運転資金として	29,962
	預金	普通預金	運転資金として	4,888,909
		三菱UFJ	京都支店	166,000
		三井住友銀行	大阪中央支店	1,726,470
		りそな銀行	大阪営業部	2,005,518
		郵便振替口座		645,449
		関西みらい銀行	堺筋本町店	341,740
		りそな銀行３	大阪営業部	3,732
	未収会費	正会員会費：個人	＠５０，０００×２口	100,000
	未収金			196,763
			一般社団法人学術著作権協会　145,163円	
			機関誌広告代　39,600円	
			その他	
	前払金			337,711
			啓発グッズ　128,920円	
			ツール料　61,491円	
			クラウドライセンス料　55,314円	
			その他	
	貯蔵品		機関誌８４・８５・８６・８７号	121,143
	立替金		従業員社会保険料	125,496
流動資産合計				5,799,984
（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	55,226,538
	ゆうちょ投資信		JP4資産バランスファンド	770,885
	野村証券		天王寺支店	766,428
	野村有価証券		天王寺支店　銘柄　２種類	52,653,314
	りそな2		大阪営業部	770,357
	ゆうちょ		ゆうちょ銀行大阪東店	265,554
その他固定資産				
	ソフトウェア		会計ソフト	272,774
固定資産合計				55,499,312
資産合計				61,299,296
（流動負債）				
	未払費用	管理費	社会保険料２、３月分	798,202
			動画編集優秀賞　賞金　１０名	
			その他	
	前受金	連携・協力		1,714,024
			WHDイベント協賛金	
			（一社）大阪薬業クラブ　助成金	
			感染症フォーラム	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金　　額
			大日本除虫菊　バナー広告	
			その他	
	前受会費	正会員：法人	@１００，０００×１１口	2,733,000
		正会員：個人	@５０，０００×１５口	
		賛助会員：法人	@１０，０００×４３口	
		賛助会員：個人	@５，０００×８９口	
		賛助会員：学生	@２，０００×３口	
	預り金			132,158
			管理費　源泉所得税	
			住民税	
	仮受金		過誤入金	166,000
流動負債合計				5,543,384
負債合計				5,543,384
正味財産				55,755,912

正味財産増減計算書内訳表

2023年 4月 1日から2024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	[3,014,650]	[0]	[3,014,650]	[6,029,300]
正会員会費	(1,675,000)	(0)	(1,675,000)	(3,350,000)
法人	800,000	0	800,000	1,600,000
個人	875,000	0	875,000	1,750,000
賛助会員会費	(1,181,500)	(0)	(1,181,500)	(2,363,000)
法人	592,500	0	592,500	1,185,000
個人	580,000	0	580,000	1,160,000
学生	9,000	0	9,000	18,000
その他寄付募金	(158,150)	(0)	(158,150)	(316,300)
一般寄附金	158,150	0	158,150	316,300
受取寄付金	[9,529,751]	[0]	[3,500,000]	[13,029,751]
受取寄付金振替額	9,529,751	0	3,500,000	13,029,751
WHO啓発事業	[3,626,499]	[0]	[0]	[3,626,499]
ウェブ事業	(1,594,999)	(0)	(0)	(1,594,999)
広告料	1,594,999	0	0	1,594,999
セミナー事業	(673,000)	(0)	(0)	(673,000)
事業収益	23,000	0	0	23,000
協賛金	650,000	0	0	650,000
機関誌事業	(1,358,500)	(0)	(0)	(1,358,500)
事業収益	221,100	0	0	221,100
広告料	1,137,400	0	0	1,137,400
連携・協力事業	[2,375,354]	[0]	[0]	[2,375,354]
連携協力事業	(2,375,354)	(0)	(0)	(2,375,354)
事業収益	1,575,354	0	0	1,575,354
寄付金	25,000	0	0	25,000
協賛金	350,000	0	0	350,000
参加収益	425,000	0	0	425,000
支援・募金事業	[35,462]	[0]	[0]	[35,462]
支援募金事業	(35,462)	(0)	(0)	(35,462)
募金	35,462	0	0	35,462
人材開発事業	[397,770]	[0]	[0]	[397,770]
人材開発事業収益	(397,770)	(0)	(0)	(397,770)
寄付金	60,000	0	0	60,000
広告料	100,000	0	0	100,000
補助金	237,770	0	0	237,770
受取利息	[0]	[0]	[52]	[52]
雑収益	[0]	[0]	[186,463]	[186,463]
その他	(0)	(0)	(186,463)	(186,463)
経常収益計	18,979,486	0	6,701,165	25,680,651
(2) 経常費用				
WHO啓発事業費	[11,706,215]	[0]	[0]	[11,706,215]
ウェブ事業	(3,823,735)	(0)	(0)	(3,823,735)
旅費交通費	87,857	0	0	87,857
通信運搬費	102,378	0	0	102,378
諸謝費	0	0	0	0
消耗品費	30,657	0	0	30,657
支払手数料	501,828	0	0	501,828
水道光熱費	10,806	0	0	10,806
賃借料	416,989	0	0	416,989
リース料	2,593	0	0	2,593
賞与	61,200	0	0	61,200
福利厚生費	122,200	0	0	122,200
給与	2,487,227	0	0	2,487,227
セミナー事業	(5,301,843)	(0)	(0)	(5,301,843)
講演会場費	390,002	0	0	390,002
旅費交通費	479,854	0	0	479,854
通信運搬費	230,732	0	0	230,732
諸謝費	414,392	0	0	414,392
保険料	13,370	0	0	13,370
租税公課	30,726	0	0	30,726
消耗品費	72,350	0	0	72,350
広報費		0	0	0
支払手数料	42,046	0	0	42,046
会議費	34,396	0	0	34,396
水道光熱費	33,151	0	0	33,151
賃借料	673,596	0	0	673,596
リース料	4,148	0	0	4,148
賞与	42,840	0	0	42,840
広告宣伝費	23,000	0	0	23,000
福利厚生費	432,696	0	0	432,696
給与	2,305,347	0	0	2,305,347
給雑費	79,197	0	0	79,197
雑費	0	0	0	0
機関誌事業	(2,580,637)	(0)	(0)	(2,580,637)
旅費交通費	31,340	0	0	31,340
通信運搬費	406,710	0	0	406,710
諸謝費	177,771	0	0	177,771
消耗品費	40,876	0	0	40,876
印刷費	820,325	0	0	820,325
支払手数料	16,484	0	0	16,484
水道光熱費	11,566	0	0	11,566
賃借料	445,500	0	0	445,500
リース料	2,938	0	0	2,938
賞与	23,760	0	0	23,760
福利厚生費	131,397	0	0	131,397
給与	438,871	0	0	438,871
棚卸廃棄損	33,099	0	0	33,099

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
運携・協力事業	[9,107,709]	[0]	[0]	[9,107,709]
連携協力事業	(9,107,709)	(0)	(0)	(9,107,709)
講演会場費	295,340	0	0	295,340
旅費交通費	1,167,040	0	0	1,167,040
通信運搬費	228,287	0	0	228,287
諸謝金	1,084,686	0	0	1,084,686
保険料		0	0	0
給与	4,362,492	0	0	4,362,492
租税公課	97,440	0	0	97,440
消耗品費	79,214	0	0	79,214
印刷製本費	326,840	0	0	326,840
広報費		0	0	0
支払手数料		0	0	0
支払委託料	92,009	0	0	92,009
会議費	68,210	0	0	68,210
寄付金	76,010	0	0	76,010
水道光熱費	5,403	0	0	5,403
賃借料	210,276	0	0	210,276
リース料	1,210	0	0	1,210
賞与	74,880	0	0	74,880
広告宣伝費		0	0	0
福利厚生費	533,669	0	0	533,669
諸会費	31,000	0	0	31,000
雑給	370,203	0	0	370,203
雑費	3,500	0	0	3,500
支援・募金事業	[35,462]	[0]	[0]	[35,462]
支援募金事業	(35,462)	(0)	(0)	(35,462)
寄付金	35,462	0	0	35,462
人材開発事業	[1,030,203]	[0]	[0]	[1,030,203]
人材開発事業	(1,030,203)	(0)	(0)	(1,030,203)
講演会場費	42,240	0	0	42,240
旅費交通費	129,684	0	0	129,684
通信運搬費	18,411	0	0	18,411
諸謝金	11,137	0	0	11,137
消耗品費	21,787	0	0	21,787
印刷製本費	5,120	0	0	5,120
広報費	39,993	0	0	39,993
支払手数料	7,983	0	0	7,983
水道光熱費	6,248	0	0	6,248
賃借料	242,352	0	0	242,352
リース料	1,210	0	0	1,210
賞与	21,240	0	0	21,240
福利厚生費	69,640	0	0	69,640
新聞図書費	20,140	0	0	20,140
給与	393,018	0	0	393,018
管理費	[0]	[0]	[6,174,343]	[6,174,343]
給与	0	0	2,476,016	2,476,016
旅費交通費	0	0	51,377	51,377
通信運搬費	0	0	55,791	55,791
会議費	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	731,884	731,884
消耗品費	0	0	54,356	54,356
水道光熱費	0	0	33,009	33,009
租税公課	0	0	3,950	3,950
賃借料	0	0	1,575,287	1,575,287
管理諸費	0	0	762,576	762,576
保険料	0	0	120,000	120,000
リース料	0	0	5,185	5,185
賞与	0	0	136,080	136,080
会費	0	0	87,000	87,000
ソフトウェア償却費	0	0	81,832	81,832
経常費用計	21,879,589	0	6,174,343	28,053,932
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,900,103	0	526,822	△ 2,373,281
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,900,103	0	526,822	△ 2,373,281
2．経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	[0]	[0]	[0]	[0]
当期一般正味財産増減額	△ 2,900,103	0	526,822	△ 2,373,281
一般正味財産期首残高	－	－	－	2,902,655
一般正味財産期末残高	－	－	－	529,374
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
特定資産有価証券売却益	[5,015,655]	[0]	[0]	[5,015,655]
特定資産為替差益	[776,159]	[0]	[0]	[776,159]
特定資産利息配当金収益	[1,947,073]	[0]	[0]	[1,947,073]
特定資産有価証券売却損	[1,530,994]	[0]	[0]	[1,530,994]
特定資産評価益	[614,034]	[0]	[0]	[614,034]
特定資産評価損	[479,192]	[0]	[0]	[479,192]
一般正味財産への振替額	[△ 13,029,751]	[0]	[0]	[△ 13,029,751]
当期指定正味財産増減額	△ 6,687,016	0	0	△ 6,687,016
指定正味財産期首残高	－	－	－	61,913,554
指定正味財産期末残高	－	－	－	55,226,538
Ⅲ 基金増減の部				
当期基金増減額	0	0	0	0
基金期首残高	－	－	－	0
基金期末残高	－	－	－	0
Ⅳ 正味財産期末残高	－	－	－	55,755,912

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、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び基金期首残高、基金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

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 55,226,538 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	61,913,554	8,161,938	14,848,954	55,226,538	特定資産の運用損益を含む
支援・募金事業	0	35,462	35,462	0	
人材開発事業	0	60,000	60,000	0	
連携・協力事業		25,000	25,000	0	
合計	61,913,554	8,282,400	14,969,416	55,226,538	

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			
ｱﾗｲｱﾝｽ･ﾊﾞｰﾝｽﾀｲﾝ米国成長株投信	44,327,362	43,848,170	▲479,192
ﾉﾑﾗ外貨 MMF	8,614,161	8,805,144	190,983
JP4 資産バランスファンド	347,834	770,885	423,051
固定資産計	53,289,357	53,424,199	134,842
合計	53,289,357	53,424,199	134,842

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	61,913,554	8,161,938	14,848,954	55,226,538
小　計	61,913,554	8,161,938	14,848,954	55,226,538
合　計	61,913,554	8,161,938	14,848,954	55,226,538

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	55,226,538	(55,226,538)	―	―
小　計	55,226,538	(55,226,538)	―	―
合　計	55,226,538	(55,226,538)	―	―

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	136,386	272,774
合　計	409,160	136,386	272,774

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	8,879,756	4,918,871
未収会費	50,000	100,000
未収金	39,600	196,763
前払金	147,075	337,711
貯蔵品	63,767	121,143
立替金	168,358	125,496
仮払金	268,220	0
流動資産合計	**9,616,776**	**5,799,984**
サラヤ積立資産	61,913,554	55,226,538
特定資産合計	**61,913,554**	**55,226,538**
ソフトウェア	354,606	272,774
その他固定資産合計	**354,606**	**272,774**
固定資産合計	**62,268,160**	**55,499,312**
未払費用	708,296	798,202
前受金	2,991,677	1,714,024
預り金	381,754	132,158
前受会費	2,821,000	2,733,000
仮受金	166,000	166,000
負債合計	**7,068,727**	**5,543,384**
次期繰越収支差額	**64,816,209**	**55,755,912**
内 指定正味財産合計	**61,913,554**	**55,226,538**

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	9,529,751
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	3,500,000
合計	13,029,751

公益法人の財務三基準を満たす決算書

令和 5 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

⇒ 収入（経常収益等） 18,979 千円 ＜ 支出（経常費用） 21,879 千円

②公益目的事業比率：50%以上

⇒ 公益目的事業の経常費用 21,879 千円 ÷ 全体の経常費用 28,053 千円

≒ 77.9%

③遊休財産額保有制限：法人純資産のうち、使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

⇒ 遊休財産額 529 千円 ＜ 公益目的事業の経常費用 21,879 千円