

【 会: 】4 2023年 の
第2 2023年 の の

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

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		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 動画編集優秀賞 賞金 10名 その他	798,202
前受金	連携・協力	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	1,714,024

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	大日本除虫菊 バナー広告 その他 @100,000×11口 @50,000×15口 @10,000×43口 @5,000×89口 @2,000×3口	2,733,000
	預り金		管理費 源泉所得税 住民税	132,158
	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]
正法個人	(1,675,000)	(0)	(1,675,000)	(3,350,000)
助会費	800,000	0	800,000	1,600,000
法個人	875,000	0	875,000	1,750,000
学	1,181,500	0	1,181,500	2,363,000
その他	592,500	0	592,500	1,185,000
その	580,000	0	580,000	1,160,000
一	9,000	0	9,000	18,000
受取寄付募金	(158,150)	(0)	(158,150)	(316,300)
受取寄付募金	158,150	0	158,150	316,300
W H O E	[9,529,751]	[0]	[3,500,000]	[13,029,751]
ウエブ	[9,529,751]	[0]	[3,500,000]	[13,029,751]
セ	(3,626,499)	(0)	(0)	(3,626,499)
事協	(1,594,999)	(0)	(0)	(1,594,999)
機	1,594,999	0	0	1,594,999
連	(673,000)	(0)	(0)	(673,000)
連	23,000	0	0	23,000
事協	650,000	0	0	650,000
機	(1,358,500)	(0)	(0)	(1,358,500)
連	221,100	0	0	221,100
連	1,137,400	0	0	1,137,400
事協	[2,375,354]	[0]	[0]	[2,375,354]
機	(2,375,354)	(0)	(0)	(2,375,354)
連	1,575,354	0	0	1,575,354
事協	25,000	0	0	25,000
機	350,000	0	0	350,000
連	425,000	0	0	425,000
事協	[35,462]	[0]	[0]	[35,462]
機	(35,462)	(0)	(0)	(35,462)
連	35,462	0	0	35,462
事協	[397,770]	[0]	[0]	[397,770]
機	(397,770)	(0)	(0)	(397,770)
連	60,000	0	0	60,000
事協	100,000	0	0	100,000
機	237,770	0	0	237,770
受取利息	[0]	[0]	[52]	[52]
その他	[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				
W H O E	[11,706,215]	[0]	[0]	[11,706,215]
ウエブ	(3,823,735)	(0)	(0)	(3,823,735)
旅通諸消	87,857	0	0	87,857
支水	102,378	0	0	102,378
賞	0	0	0	0
福	30,657	0	0	30,657
給	501,828	0	0	501,828
七	10,806	0	0	10,806
講	416,989	0	0	416,989
旅通諸保	2,593	0	0	2,593
租消	61,200	0	0	61,200
支水	122,200	0	0	122,200
賞	2,487,227	0	0	2,487,227
福	(5,301,843)	(0)	(0)	(5,301,843)
給	390,002	0	0	390,002
七	479,854	0	0	479,854
講	230,732	0	0	230,732
旅通諸	414,392	0	0	414,392
保	13,370	0	0	13,370
租	30,726	0	0	30,726
消	72,350	0	0	72,350
支水	0	0	0	0
賞	42,046	0	0	42,046
福	34,396	0	0	34,396
給	33,151	0	0	33,151
七	673,596	0	0	673,596
講	4,148	0	0	4,148
旅通諸	42,840	0	0	42,840
保	23,000	0	0	23,000
租	432,696	0	0	432,696
消	2,305,347	0	0	2,305,347
支水	79,197	0	0	79,197
賞	0	0	0	0
福	0	0	0	0
給	0	0	0	0
七	(2,580,637)	(0)	(0)	(2,580,637)
講	31,340	0	0	31,340
旅通諸	406,710	0	0	406,710
保	177,771	0	0	177,771
租	40,876	0	0	40,876
消	820,325	0	0	820,325
支水	16,484	0	0	16,484
賞	11,566	0	0	11,566
福	445,500	0	0	445,500
給	2,938	0	0	2,938
七	23,760	0	0	23,760
講	131,397	0	0	131,397
旅通諸	438,871	0	0	438,871
保	33,099	0	0	33,099
租	0	0	0	0

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・バーンスタイン米国成長株投信	44,327,362	43,848,170	▲479,192
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

$$\Rightarrow \boxed{\text{収入（経常収益等） 18,979 千円}} < \boxed{\text{支出（経常費用） 21,879 千円}}$$

②公益目的事業比率：50%以上

$$\Rightarrow \text{公益目的事業の経常費用 21,879 千円} \div \text{全体の経常費用 28,053 千円} \doteq \boxed{77.9\%}$$

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

$$\Rightarrow \boxed{\text{遊休財産額 529 千円}} < \boxed{\text{公益目的事業の経常費用 21,879 千円}}$$