

決算報告書

第 16 期

至 2025年 3月31日

公益社団法人日本WHO協会

貸借対照表

2025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	7,039,604	4,918,871	2,120,733
未収会費	160,000	100,000	60,000
未収金	67,100	196,763	△ 129,663
前払金	274,857	337,711	△ 62,854
貯蔵品	263,653	121,143	142,510
立替金	180,945	125,496	55,449
流動資産合計	7,986,159	5,799,984	2,186,175
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
サラヤ積立資産	36,655,376	55,226,538	△ 18,571,162
休眠預金等資産	32,465,500	0	32,465,500
特定資産合計	69,120,876	55,226,538	13,894,338
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	190,942	272,774	△ 81,832
その他固定資産合計	190,942	272,774	△ 81,832
固定資産合計	69,311,818	55,499,312	13,812,506
資産合計	77,297,977	61,299,296	15,998,681
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	739,694	798,202	△ 58,508
前受金	3,099,247	1,714,024	1,385,223
前受会費	2,259,000	2,733,000	△ 474,000
預り金	163,439	132,158	31,281
仮受金	324,490	166,000	158,490
流動負債合計	6,585,870	5,543,384	1,042,486
負債合計	6,585,870	5,543,384	1,042,486
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	69,120,876	55,226,538	13,894,338
(うち特定資産への充当額)	(69,120,876)	(55,226,538)	(13,894,338)
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	1,591,231	529,374	1,061,857
一般正味財産合計	1,591,231	529,374	1,061,857
正味財産合計	70,712,107	55,755,912	14,956,195
負債及び正味財産合計	77,297,977	61,299,296	15,998,681

財産目録

2025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	18,227
	預金	普通預金	運転資金として	7,021,377
		三菱UFJ	京都支店	166,000
		三井住友銀行	大阪中央支店	2,089,134
		りそな銀行	大阪営業部	3,216,800
		郵便振替口座		753,037
		関西みらい銀行	堺筋本町店	793,673
		りそな銀行 3	大阪営業部	2,733
	未収会費	正会員会費：個人	@50,000×3口	160,000
		賛助会員会費：個人	@5,000×2口	
	未収金			67,100
			機関誌広告代 67,100円	
	前払金			274,857
			アカウント料 61,568円	
			ノートン360 19,679円	
			クラウドライセンス料 29,854円	
			その他	
	貯蔵品		機関誌85. 86. 87. 88号他	263,653
	立替金		従業員社会保険料	180,945
流動資産合計				7,986,159
(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	36,655,376
			JP4資産バランスファンド	754,386
			天王寺支店	766,428
			天王寺支店	33,802,302
			大阪営業部	1,301,620
			ゆうちょ銀行大阪東店	30,640
				32,465,500
				32,465,500
	その他固定資産			
	ソフトウェア		会計ソフト	190,942
固定資産合計				69,311,818
資産合計				77,297,977
(流動負債)	未払費用	管理費	社会保険料3月分 365,880円	739,694
			動画編集優秀賞 賞金8名 210,000円	
	前受金	連携・協力	その他	3,099,247
			バナー広告代 366,658円	
			(一社) 大阪薬業クラブ 助成金500,000円	

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	感染症フォーラム 793,673円 大日本除虫菊 バナー広告 880,000円 その他 @100,000×6口 @50,000×17口 @10,000×44口 @5,000×73口 @2,000×2口	2,259,000
	預り金		管理費 源泉所得税 住民税	163,439
	仮受金		過誤入金	324,490
流動負債合計				6,585,870
負債合計				6,585,870
正味財産				70,712,107

正味財産増減計算書内訳表

2024年 4月 1日から2025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	正会員会費	[3,013,350]	[0]	[3,013,350]	[6,026,700]
正法個人助員会費	正法個人助員会費	(1,650,000)	(0)	(1,650,000)	(3,300,000)
正法個人助員会費	正法個人助員会費	750,000	0	750,000	1,500,000
正法個人助員会費	正法個人助員会費	900,000	0	900,000	1,800,000
正法個人助員会費	正法個人助員会費	(1,184,000)	(0)	(1,184,000)	(2,368,000)
正法個人助員会費	正法個人助員会費	615,000	0	615,000	1,230,000
正法個人助員会費	正法個人助員会費	565,000	0	565,000	1,130,000
正法個人助員会費	正法個人助員会費	4,000	0	4,000	8,000
その他寄付募金	その他寄付募金	(179,350)	(0)	(179,350)	(358,700)
その他寄付募金	その他寄付募金	2,500	0	2,500	5,000
その他寄付募金	その他寄付募金	176,850	0	176,850	353,700
受取会費	受取会費	[15,747,003]	[0]	[5,000,000]	[20,747,003]
受取会費	受取会費	13,798,208	0	5,000,000	18,798,208
受取会費	受取会費	1,948,795	0	0	1,948,795
受取会費	受取会費	[4,203,584]	[0]	[0]	[4,203,584]
受取会費	受取会費	(2,245,844)	(0)	(0)	(2,245,844)
受取会費	受取会費	2,245,844	0	0	2,245,844
受取会費	受取会費	(617,000)	(0)	(0)	(617,000)
受取会費	受取会費	17,000	0	0	17,000
受取会費	受取会費	600,000	0	0	600,000
受取会費	受取会費	0	0	0	0
受取会費	受取会費	(1,340,740)	(0)	(0)	(1,340,740)
受取会費	受取会費	173,340	0	0	173,340
受取会費	受取会費	30,000	0	0	30,000
受取会費	受取会費	1,137,400	0	0	1,137,400
受取会費	受取会費	[1,738,107]	[0]	[0]	[1,738,107]
受取会費	受取会費	(1,738,107)	(0)	(0)	(1,738,107)
受取会費	受取会費	975,107	0	0	975,107
受取会費	受取会費	400,000	0	0	400,000
受取会費	受取会費	363,000	0	0	363,000
受取会費	受取会費	[29,104]	[0]	[0]	[29,104]
受取会費	受取会費	(29,104)	(0)	(0)	(29,104)
受取会費	受取会費	29,104	0	0	29,104
受取会費	受取会費	[545,663]	[0]	[0]	[545,663]
受取会費	受取会費	(545,663)	(0)	(0)	(545,663)
受取会費	受取会費	0	0	0	0
受取会費	受取会費	100,000	0	0	100,000
受取会費	受取会費	445,663	0	0	445,663
受取会費	受取会費	0	0	4,264	4,264
受取会費	受取会費	0	0	76,026	76,026
受取会費	受取会費	(0)	(0)	(76,026)	(76,026)
(2) 経常費用		25,276,811	0	8,093,640	33,370,451
(2) 経常費用					
W	旅通消費支水賃リ賞福給	[11,647,826]	[0]	[0]	[11,647,826]
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	(3,874,149)	(0)	(0)	(3,874,149)
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	98,300	0	0	98,300
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	119,494	0	0	119,494
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	35,684	0	0	35,684
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	441,897	0	0	441,897
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	10,469	0	0	10,469
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	381,145	0	0	381,145
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	2,567	0	0	2,567
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	61,200	0	0	61,200
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	123,872	0	0	123,872
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	2,599,521	0	0	2,599,521
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	(5,121,042)	(0)	(0)	(5,121,042)
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	585,700	0	0	585,700
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	339,795	0	0	339,795
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	245,389	0	0	245,389
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	535,718	0	0	535,718
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	19,100	0	0	19,100
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	79,760	0	0	79,760
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	23,407	0	0	23,407
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	40,296	0	0	40,296
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	27,208	0	0	27,208
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	615,695	0	0	615,695
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	4,107	0	0	4,107
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	42,840	0	0	42,840
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	56,000	0	0	56,000
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	371,729	0	0	371,729
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	1,969,593	0	0	1,969,593
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	164,705	0	0	164,705
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	(2,652,635)	(0)	(0)	(2,652,635)
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	42,866	0	0	42,866
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	402,574	0	0	402,574
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	155,636	0	0	155,636
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	47,578	0	0	47,578
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	782,137	0	0	782,137
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	14,785	0	0	14,785
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	27,771	0	0	27,771
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	11,205	0	0	11,205
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	407,206	0	0	407,206
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	2,909	0	0	2,909
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	23,760	0	0	23,760
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	133,196	0	0	133,196
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	510,410	0	0	510,410
ウ	旅通消費支水賃リ賞福給	90,602	0	0	90,602

[illegible]

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 69,120,876 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	55,226,538	8,144,024	26,715,186	36,655,376	特定資産の運用損益を含む
休眠預金等資産	0	34,414,295	1,948,795	32,465,500	
	0	0	0	0	
	0	0	0	0	
合計	55,226,538	42,558,319	28,663,981	69,120,876	

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	39,876,390	33,802,302	▲6,074,088
JP4 資産バランスファンド	770,885	754,386	▲16,499
固定資産計	40,647,275	34,556,688	▲6,090,587
合計	40,647,275	34,556,688	▲6,090,587

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	55,226,538	8,144,024	26,715,186	36,655,376
休眠預金等資産	0	34,414,295	1,948,795	32,465,500
小 計	55,226,538	42,558,319	28,663,981	69,120,876
合 計	55,226,538	42,558,319	28,663,981	69,120,876

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	36,655,376	(36,655,376)	—	—
休眠預金等資産	32,465,500	(32,465,500)	—	—
小 計	69,120,876	(69,120,876)	—	—
合 計	69,120,876	(69,120,876)	—	—

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	218,218	190,942
合 計	409,160	218,218	190,942

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	4,918,871	7,039,604
未収会費	100,000	160,000
未収金	196,763	67,100
前払金	337,711	274,857
貯蔵品	121,143	263,653
立替金	125,496	180,945
仮払金	0	0
流動資産合計	5,799,984	7,986,159
サラヤ積立資産	55,226,538	36,655,376
休眠預金等資産	0	32,465,500
特定資産合計	55,226,538	69,120,876
ソフトウェア	272,774	190,942
その他固定資産合計	272,774	190,942
固定資産合計	55,499,312	69,311,818
未払費用	798,202	739,694
前受金	1,714,024	3,099,247
預り金	132,158	163,439
前受会費	2,733,000	2,259,000
仮受金	166,000	324,490
負債合計	5,543,384	6,585,870
次期繰越収支差額	55,755,912	70,712,107
内 指定正味財産合計	55,226,538	69,120,876

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	15,747,003
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	5,000,000
合計	20,747,003

公益法人の財務三基準を満たす決算書

令和 6 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

$$\Rightarrow \boxed{\text{収入（経常収益等） 25,276 千円}} < \boxed{\text{支出（経常費用） 25,487 千円}}$$

②公益目的事業比率：50%以上

$$\Rightarrow \text{公益目的事業の経常費用 25,487 千円} \div \text{全体の経常費用 32,308 千円} = \boxed{78.8\%}$$

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

$$\Rightarrow \boxed{\text{遊休財産額 1,591 千円}} < \boxed{\text{公益目的事業の経常費用 25,487 千円}}$$