

第11期

決算報告書

自：平成26年 4月 1日

至：平成27年 3月31日

〒141-0031
東京都品川区西五反田2-4-2
東海ビル2階

特定非営利活動法人 健康麻将全国会

理事長 金澤 喜重

収支計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 健康麻将全国会
(単位：円)

科 目	金 額		
(資金収支の部)			
I 経常収入の部			
1 会費収入			
正会員会費収入	1,594,000	1,594,000	
2 事業収入			
事業収入	72,706,645	72,706,645	
3 雑収入			
受取利息	681	681	
経常収入合計			74,301,326
II 経常支出の部			
1 事業費			
事業費	64,250,252	64,250,252	
2 管理費			
会議費	31,159		
旅費交通費	169,896		
通信運搬費	751,301		
消耗品費	176,369		
賃借料	77,760		
光熱水料費	361,322		
地代家賃	1,472,184		
保険料	65,700		
租税公課	1,050		
システム開発費	600,000		
支払手数料	400,933		
諸会費・図書費	12,380	4,120,054	
経常支出合計			68,370,306
経常収支差額			5,931,020
III その他資金収入の部			
1 敷金保証金収入			
保証金戻り収入	500,000	500,000	
その他資金収入合計			500,000
IV その他資金支出の部			
1 その他の支出			
長期未払金支払支出	1,495,360	1,495,360	
その他資金支出合計			1,495,360
当期収支差額			4,935,660
前期繰越収支差額			-3,237,780
前期繰越収支差額調整額			7,956,560
次期繰越収支差額			9,654,440
(正味財産増減の部)			
V 正味財産増加の部			
1 資産増加額			
当期収支差額	4,935,660		
期末たな卸高	1,253,000	6,188,660	
2 負債減少額			
受入保証金減少額	600,000		
長期未払金減少額	895,360	1,495,360	
増加額合計			7,684,020

収支計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 健康麻将全国会

科 目	金 額		
VI 正味財産減少の部			
1 資産減少額			
期首たな卸高	2,148,000		
保証金減少額	500,000		
什器備品減価償却額	2,181,928	4,829,928	
2 負債増加額			
長期未払金増加額	7,956,560	7,956,560	
減少額合計			12,786,488
当期正味財産増加額			-5,102,468
前期繰越正味財産額			5,935,541
期末正味財産合計額			833,073

収支計算書（事業収支）

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 健康麻将全国会

科 目	金 額		
1 事業収入			
麻将教室開催事業収入	56,738,779		
麻将サークル支援事業収入	15,524,583		
麻将指導員認定事業収入	371,000		
雑収入	72,283		
事業収入合計		72,706,645	
2 事業費			
麻将教室開催事業支出	13,329,078		
サークル・指導員事業支出	1,444,806		
教材仕入高	1,679,700		
給料手当	3,715,000		
ボランティア賃金	4,114,460		
講師料	24,150,639		
法定福利費	330,804		
旅費交通費	382,440		
通信運搬費	211,442		
消耗什器備品費	618,459		
消耗品費	228,771		
修繕費	16,179		
光熱水料費	927,002		
保険料	30,746		
諸謝金	60,000		
システム負担金	2,008,800		
支払家賃	10,393,467		
会議費	149,247		
諸会費・図書費	17,000		
支払手数料	358,964		
交際費	9,628		
広報費	73,620		
事業費合計		64,250,252	
当期事業収支差額			8,456,393

特定非営利事業収支計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 健康麻将全国会
(単位：円)

科 目	金 額		
(事業活動損益の部)			
I 事業活動収入			
1 会費収入			
正会員会費収入	1,594,000	1,594,000	
2 事業収入			
麻将教室開催事業収入	56,738,779		
麻将サークル支援事業収入	15,524,583		
麻将指導員認定事業収入	371,000		
雑収入	72,283	72,706,645	
事業活動収入合計			74,300,645
II 事業活動費用			
1 事業費			
期首たな卸高	2,148,000		
麻将教室開催事業支出	13,329,078		
サークル・指導員事業支出	1,444,806		
教材仕入高	1,679,700		
小 計	18,601,584		
期末たな卸高	1,253,000		
当期事業原価		17,348,584	
給料手当	3,715,000		
ボランティア賃金	4,114,460		
講師料	24,150,639		
法定福利費	330,804		
旅費交通費	382,440		
通信運搬費	211,442		
消耗什器備品費	618,459		
消耗品費	228,771		
修繕費	16,179		
光熱水料費	927,002		
保険料	30,746		
諸謝金	60,000		
システム負担金	2,008,800		
支払家賃	10,393,467		
会議費	149,247		
諸会費・図書費	17,000		
支払手数料	358,964		
交際費	9,628		
広報費	73,620	65,145,252	
2 管理費			
会議費	31,159		
旅費交通費	169,896		
通信運搬費	751,301		
消耗品費	176,369		
賃借料	77,760		
光熱水料費	361,322		
地代家賃	1,472,184		
保険料	65,700		
租税公課	1,050		
システム開発費	600,000		
支払手数料	400,933		
諸会費・図書費	12,380	4,120,054	

特定非営利事業収支計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 健康麻将全国会

科 目	金 額		
3 減価償却額			
什器備品減価償却額	2,181,928	2,181,928	
事業活動費用合計			71,447,234
事業活動利益（損失）			2,853,411
(事業活動外損益の部)			
Ⅲ 事業活動外収入			
1 雑収入			
受取利息	681	681	
事業活動外収入合計			681
Ⅳ 事業活動外費用			
事業活動外費用合計			0
事業活動外利益（損失）			681
経常利益（損失）			2,854,092
(特別損益の部)			
Ⅴ 特別利益			
特別利益合計			0
Ⅵ 特別損失			
特別損失合計			0
税引前当期正味財産増加額			2,854,092
当期正味財産増加額			2,854,092
前期繰越正味財産額			5,935,541
期末正味財産合計額			8,789,633

貸借対照表

平成 27年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 健康麻将全国会
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	232,654		
普通預金	5,406,637		
郵便振替	4,175,000		
未収金	733,368		
たな卸資産	1,253,000		
前払費用	9,846		
仮払金	5,955		
流動資産合計		11,816,460	
2 固定資産			
什器備品	3,272,893		
敷金	750,000		
差入保証金	1,420,500		
固定資産合計		5,443,393	
資産合計			17,259,853

貸借対照表

平成 27年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 健康麻将全国会

科 目	金 額		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	710,079		
未払費用	540		
預り金	198,401		
流動負債合計		909,020	
2 固定負債			
受入保証金	500,000		
長期未払金	7,061,200		
固定負債合計		7,561,200	
負債合計			8,470,220
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		5,935,541	
当期正味財産増加額		-5,102,468	
正味財産合計			8,789,633
負債及び正味財産合計			17,259,853

法人名：特定非営利活動法人 健康麻将全国会

会計単位名：健康麻将全国会

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 正規の簿記の原則

当法人の決算報告書は、正規の簿記の原則に従って作成している。

(2) 固定資産の減価償却について

什器備品……定額法による減価償却を実施している。

(3) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金のほか、未収金・仮払金等の流動資産と未払金・預り金等の流動負債とする。

当期末残高は下記 3 に記載するとおりである。

なお、前期末決算において未払金に計上していた資産購入割賦代金7,956,560円について、当期中に長期未払金に計上場所を変更したため、その繰越収支差額が増加している。

ちなみに、この処理方法による前期末繰越収支差額は4,718,780円であった。

2. 担保に供している資産

なし。

3. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	64,214	232,654
普通預金	2,138,423	5,406,637
郵便振替	2,581,000	4,175,000
未収金	1,085,507	733,368
前払費用	17,722	9,846
立替金	0	0
仮払金	300	5,955
合 計	5,887,166	10,563,460
未払金	8,903,083	710,079
未払費用	26,937	540
預り金	194,926	198,401
合 計	9,124,946	909,020
次期繰越収支差額	-3,237,780	9,654,440

4. 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
什器備品	6,900,348	3,627,455	3,272,893
合 計	6,900,348	3,627,455	3,272,893

5. 保証債務

なし。

財 産 目 録

2015年 3月31日現在

特定非営利活動法人 健康麻将全国会
(単位：円)

科 目			金 額	
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金				
現 金				232,654
普通預金	三菱東京UFJ銀行 五反田支店	№2232777	5,405,637	
	三菱東京UFJ銀行 五反田支店	№2596576	1,000	
普 通 預 金 合 計				5,406,637
郵便振替				4,175,000
現 金 預 金 合 計				9,814,291
未収金				
(1)	健康マージャン旭	3月分会場収入	98,584	
(2)	巣鴨創造館	3月分会場収入	87,319	
(3)	目黒支部	3月分会場収入	78,400	
(4)	㈱JTBコミュニケーションズ	3月分講師料収入	77,143	
(5)	梅島サークル	3月分会場収入	76,500	
(6)	健康マージャン南	3月分会場収入	67,990	
(7)	八王子支部	3月分会場収入	59,100	
(8)	台東区今戸教室	3月分会場収入	42,784	
(9)	高知県社会福祉協議会	3月分テキスト代	37,080	
(10)	世田谷支部	3月分会場収入	25,200	
(11)	マージャンエイト 白井	いでねっと3月分	17,500	
(12)	根岸臣一郎	いでねっと3月分	16,000	
(13)	小金井支部	3月分会場収入	15,200	
(14)	NPOいきいき健康マージャン塾	いでねっと3月分	11,500	
(15)	㈱YUJIYA	3月分講師料収入	10,368	
(16)	健康マージャン駒岡	3月分会場収入	6,700	
(17)	緑ジョイ 岡田和彦	いでねっと3月分	6,000	
未 収 金 合 計				733,368
たな卸資産				
教室事業教材	テキスト393冊、ドリル498冊		891,000	
麻雀マグネット牌	20,000円×9セット		180,000	
クリアファイル	65円×2,800枚		182,000	
た な 卸 資 産 合 計				1,253,000
前払費用				
日本興亜損害保険	八王子会場 火災保険料		9,846	
前 払 費 用 合 計				9,846
仮払金				
講師	講師料過払い分		5,955	
仮 払 金 合 計				5,955
流 動 資 産 合 計				11,816,460
2 固定資産				
有形固定資産				
什器備品			3,272,893	
有 形 固 定 資 産 合 計				3,272,893
その他の固定資産				
敷金				
(1)	㈲フジヤ資産コンサルティング	練馬支部会場敷金	390,000	
(2)	内田永司	八王子支部会場敷金	100,000	
(3)	㈱周栄	小金井支部会場敷金	260,000	
敷 金 合 計				750,000
差入保証金				
(1)	ダイエー(市川ビル)	市川会場保証金	500,500	
(2)	山寺ビル	目黒会場保証金	920,000	
差 入 保 証 金 合 計				1,420,500
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計				2,170,500
固 定 資 産 合 計				5,443,393
資 産 合 計				17,259,853

Ⅱ 負債の部				
1 流動負債				
未払金				
(1) JCB	賞品用ギフトカード購入費ほか	216,399		
(2) お助け本舗	卓搬送費 3月分	172,800		
(3) 赤帽本滝運送	卓搬送費 3月分	157,060		
(4) 榊ナック	レンタルマット	34,099		
(5) 森井運送㈱	卓搬送費 3月分	30,000		
(6) 三菱東京UFJ銀行	BIZ手数料 3月分	29,052		
(7) KDDI	電話料 3月分	15,971		
(8) 青沼陽介	経費立替分	12,435		
(9) ささき商事	麻雀卓備品代	9,504		
(10) 東京電力㈱	電気料金 3月分	7,441		
(11) NTT東日本	電話料 3月分	6,654		
(12) 根岸臣一郎	経費立替分	5,850		
(13) 東京都水道局	水道料金 2～3月分	4,362		
(14) ㈲ナカジマ	事務用品代	4,148		
(15) 榎 武揚	青梅サークル会場費	2,800		
(16) ヤマト運輸	宅配料	864		
(17) 福山純生	経費立替分	640		
未払金合計			710,079	
未払費用				
講師	3月分ボランティア謝金一部	540		
未払費用合計			540	
預り金				
職員ほか	源泉所得税預り金	198,401		
預り金合計			198,401	
流動負債合計				909,020
2 固定負債				
受入保証金				
八王子支部運営責任者	支部契約保証金	500,000		
受入保証金合計			500,000	
長期未払金				
ささき商事	麻雀卓分割代金、八王子・小金井分	7,061,200		
長期未払金合計			7,061,200	
固定負債合計				7,561,200
負債合計				8,470,220
正味財産				8,789,633

旧定率法・定率法による固定資産減価償却内訳明細書

(平成26年 4月 1日 ~ 平成27年 3月31日)

商号：特定非営利活動法人 健康麻将全国会

【全登録資産】

P - 1

印刷：平成27年 5月23日(18:14)

[illegible]

(注1) 償却累計額の合計の上段は期末所有資産のみの合計を表示しています。

(注2) 種類が機械及び装置の普通償却限度額の上段は、増加償却の割合と金額を表示しています。
(注3) 圧縮積込金を積立金方式で行っている場合は、TPS1000のメニュー「332 法人税・地方税ワーキングシートの入力」で、圧縮積立金取崩額を別表4に直接入力してください。

片岡和人税理士事務所

(TPS1000-K3 Copyright (C) TKC)

TKC
12627134