

第14期

# 決算報告書

自：平成29年 4月 1日  
至：平成30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  
(法人番号:3010705001000)

理事長 金澤 喜重

## 活 動 計 算 書

平成 29年 4月 1日 から平成 30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		
経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	1,202,000		
賛助会員受取会費	156,000	1,358,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	493,000	493,000	
3. 事業収益			
事業収入	94,754,200	94,754,200	
4. その他収益			
受取利息	74	74	
経常収益計			96,605,274
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	4,700,000		
ボランティア賃金	9,447,160		
講師料	32,554,196		
法定福利費	480,148		
福利厚生費	84,883		
人件費計	47,266,387		
(2) その他経費			
期首棚卸高	1,636,500		
事業支出	14,725,100		
教材仕入高	2,569,000		
合計	18,930,600		
期末棚卸高	1,213,120		
売上原価	17,717,480		
諸謝金	43,300		
支払家賃	13,472,148		
旅費交通費	393,670		
通信運搬費	237,560		
消耗品費	312,690		
消耗什器備品費	683,950		
修繕費	163,080		
水道光熱費	1,138,505		
会議研修費	49,061		
保険料	114,880		
諸会費・図書費	12,000		
支払手数料	502,210		
システム負担金	3,823,200		
渉外費	3,240		
広報活動費	694,500		
その他経費計	39,361,474		
事業費計		86,627,861	
2. 管理費			
(1) その他経費			
広報活動費	933,740		
会議研修費	32,070		

渉外費	28,450		
旅費交通費	333,220		
賃借料	77,760		
通信運搬費	797,102		
消耗品費	215,337		
消耗什器備品費	1,080		
水道光熱費	80,216		
支払手数料	845,410		
地代家賃	1,952,174		
減価償却費	774,416		
租税公課	1,650		
諸会費・図書費	17,380		
システム開発費	600,000		
助成金支出	40,000		
雑費	1,100		
その他経費計	6,731,105		
管理費計		6,731,105	
経常費用計			93,358,966
当期経常増減額			3,246,308
経常外収益			
経常外収益計			0
経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			3,246,308
当期正味財産増減額			3,246,308
前期繰越正味財産額			12,911,111
次期繰越正味財産額			16,157,419

## 貸借対照表

平成 30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		
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	14,863,915		
未収金	2,138,176		
棚卸資産	1,213,120		
流動資産合計		18,215,211	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	311,177		
有形固定資産計	311,177		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷金	750,000		
差入保証金	2,740,500		
投資その他の資産計	3,490,500		
固定資産合計		3,801,677	
資産合計			22,016,888
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,400,271		
未払費用	175,000		
預り金	375,503		
流動負債合計		1,950,774	
2. 固定負債			
長期未払金	3,408,695		
受入保証金	500,000		
固定負債合計		3,908,695	
負債合計			5,859,469
正味財産の部			
前期繰越正味財産		12,911,111	
当期正味財産増減額		3,246,308	
正味財産合計			16,157,419
負債及び正味財産合計			22,016,888

## 計算書類の注記

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

- (1) 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います。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
器具及び備品 定額法を採用しています。
- (3) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
施設の提供等の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上しています。  
また計上額の算定方法は「4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (4) ボランティアによる役務の提供  
ボランティアによる役務の提供は、「5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

## 2. 会計方針の変更

特になし

## 3. 事業別損益の状況（または「事業費の内訳」）

（単位：円）

科 目	麻将教室 開催事業	麻将サークル 事業	麻将指導員 養成事業	事業部門計	管理部門	合 計
経常収益						
1. 受取会費				0		
正会員受取会費				0	1,202,000	1,202,000
賛助会員受取会費				0	156,000	156,000
2. 受取寄附金				0	493,000	493,000
3. 事業収益	73,677,255	20,769,345	307,600	94,754,200		94,754,200
4. その他収益				0	74	74
経常収益計	73,677,255	20,769,345	307,600	94,754,200	1,851,074	96,605,274
経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給料手当	3,649,832	1,035,103	15,065	4,700,000		4,700,000
賞金	7,368,516	2,048,493	30,151	9,447,160		9,447,160
講師料	25,283,077	7,159,872	111,247	32,554,196		32,554,196
法定福利費	373,708	104,879	1,561	480,148		480,148
福利厚生費	64,955	19,928		84,883		84,883
人件費計	36,740,088	10,368,275	158,024	47,266,387	0	47,266,387
(2) その他経費						
期首棚卸高	1,636,500			1,636,500		1,636,500
事業支出	11,137,475	2,964,969	622,656	14,725,100		14,725,100
教材仕入高	2,569,000			2,569,000		2,569,000
合計	15,342,975	2,964,969	622,656	18,930,600	0	18,930,600
期末棚卸高	1,213,120			1,213,120		1,213,120
売上原価	14,129,855	2,964,969	622,656	17,717,480	0	17,717,480
諸謝金	33,339	9,694	267	43,300		43,300
支払家賃	10,633,060	2,793,688	45,400	13,472,148		13,472,148
旅費交通費	303,503	89,433	734	393,670		393,670
通信運搬費	186,529	50,364	667	237,560		237,560
消耗品費	243,060	68,124	1,506	312,690		312,690
消耗什器備品費	531,513	151,549	888	683,950		683,950
修繕費	126,354	36,193	533	163,080		163,080
水道光熱費	882,972	252,482	3,051	1,138,505		1,138,505
会議研修費	39,166	9,713	182	49,061		49,061
保険料	88,308	26,516	56	114,880		114,880
諸会費・図書費	8,854	3,039	107	12,000		12,000
支払手数料	387,685	113,275	1,250	502,210		502,210
システム負担金	2,969,008	841,309	12,883	3,823,200		3,823,200
渉外費	2,577	642	21	3,240		3,240
広報活動費	568,118	121,470	4,912	694,500		694,500
その他経費計	31,133,901	7,532,460	695,113	39,361,474	0	39,361,474
事業費計	67,873,989	17,900,735	853,137	86,627,861	0	86,627,861
2. 管理費						
広報活動費				0	933,740	933,740
会議研修費				0	32,070	32,070
渉外費				0	28,450	28,450
旅費交通費				0	333,220	333,220
賃借料				0	77,760	77,760
通信運搬費				0	797,102	797,102
消耗品費				0	215,337	215,337
消耗什器備品費				0	1,080	1,080
水道光熱費				0	80,216	80,216
支払手数料				0	845,410	845,410
				0		

地代家賃				0		
減価償却費				0	1,952,174	1,952,174
租税公課				0	774,416	774,416
諸会費・図書費				0	1,650	1,650
システム開発費				0	17,380	17,380
助成金支出				0	600,000	600,000
雑費				0	40,000	40,000
管理費計				0	1,100	1,100
経常費用計	0	0	0	0	6,731,105	6,731,105
当期経常増減額	67,873,989	17,900,735	853,137	86,627,861	6,731,105	93,358,966
	5,803,266	2,868,610	545,537	8,126,339	4,880,031	3,246,308

## 4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳 (単位:円)

内容	金額	算定方法
該当なし		

## 5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳 (単位:円)

内容	金額	算定方法
該当なし		

## 6. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。  
当法人の正味財産は12,911,111円ですが、そのうち使途が特定されている寄附金は存在しません。

(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
該当なし					
合計					

## 7. 固定資産の増減内訳 (単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
什器備品	6,900,348			6,900,348	6,589,171	311,177
無形固定資産						
投資その他の資産						
合計	6,900,348	0	0	6,900,348	6,589,171	311,177

## 8. 借入金を増減内訳 (単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金				
役員借入金				
合計				

## 9. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。(単位:円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄附金	493,000	0
委託料		
活動計算書計	493,000	0
(貸借対照表)		
未払金		
役員借入金		
貸借対照表計	0	0

## 10. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・現物寄附の評価方法  
現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、時価によっています。
- ・事業費と管理費の按分方法  
事業費のうち人件費及びその他の経費のうち売上原価以外の経費については、事業収益の割合により按分しています。
- ・重要な後発事象  
該当なし
- ・その他の事業に係る資産の状況  
該当なし

財 産 目 録

【様式5】

平成30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	
資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金			224,518
普通預金	三菱UFJ銀行 五反田支店 2232777	6,475,089	
	三菱UFJ銀行 五反田支店 2596576	1,428,036	
普通預金合計			7,903,125
郵便振替			6,736,272
現金預金合計			14,863,915
未収金			
(1)	横浜市体育協会 平成29年度第4期入門講座分	216,000	
(2)	目黒支部 3月分会場収入	143,500	
(3)	横浜市南区センター 3月分会場収入	140,000	
(4)	練馬支部 3月分会場収入	127,600	
(5)	㈱ITBコミュニケーションズ 3月分講師料収入	120,051	
(6)	横浜市中区スポーツセンター 3月分会場収入	108,000	
(7)	中野支部 3月分会場収入	89,200	
(8)	横浜市金沢スポーツセンター 3月分会場収入	86,400	
(9)	健康マージャン南 3月分会場収入	80,540	
(10)	健康マージャンサークル わいわい 3月分会場収入	72,700	
(11)	健康マージャン旭 3月分会場収入	68,784	
(12)	巣鴨創造館 3月分会場収入	65,359	
(13)	小金井支部 3月分会場収入	64,400	
(14)	寺口征克 テキスト代	50,000	
(15)	世田谷支部 3月分会場収入	49,000	
(16)	調布支部 3月分会場収入	46,600	
(17)	健康マージャン今戸 3月分会場収入	46,284	
(18)	市川市部 3月分会場収入	46,000	
(19)	㈱世田谷サービス公社 3月分会場収入	43,200	
(20)	NPO法人健康麻将きふHC マグネット牌売上	41,123	
(21)	横浜市体育協会 旭他スポーツセンター 3月分会場収入	37,800	
(22)	本部会場 3月分会場収入	35,200	
(23)	足立支部 3月分会場収入	34,020	
(24)	八王子支部 3月分会場収入	30,900	
(25)	船橋支部 3月分会場収入	29,800	
(26)	雀聖アワー 3月分産直大会	28,000	
(27)	文京支部 3月分会場収入	27,900	
(28)	スリーアローズコミュニケーションズ マグネット牌売上	21,123	
(29)	青梅サークル 3月分会場収入	20,800	
(30)	㈱スリーポイント 3月分会場収入	19,600	
(31)	鎌倉支部 3月分会場収入	18,500	
(32)	巣鴨水曜会 3月分会場収入	16,600	
(33)	健康麻将草加 3月分会場収入	14,000	
(34)	㈱JYUJIYA 3月分会場収入	13,392	
(35)	未広健康マージャン 3月分会場収入	12,600	
(36)	紅孔雀 3月分会場収入	12,000	
(37)	NPO法人 静岡健康麻将の会 3月分産直大会	9,500	
(38)	牌品 神野修彰 3月分産直大会	9,500	
(39)	NPO金沢いきいき元気塾 ワンゲームマッチ参加費	9,200	
(40)	大磯支部 3月分会場収入	8,000	
(41)	マージャンエイト 白井 3月分産直大会	8,000	
(42)	NPOいきいき健康マージャン塾 3月分産直大会	6,000	
(43)	緑ジョイ 岡田和彦 3月分産直大会	6,000	
(44)	市川市高齢者福祉支援課 3月分産直大会	4,000	
(45)	健康マージャン倶楽部所沢 3月分産直大会	1,000	
未収金合計			2,138,176
たな卸資産			
教室事業教材	テキスト408冊、ドリル556冊	964,000	
麻雀マグネット牌	20,000円×7セット	140,000	
クリアファイル	65円×655枚、55円×119枚	49,120	
ICBギフトカード	1,000×60枚	60,000	
たな卸資産合計			1,213,120
流動資産合計			18,215,211

2	固定資産				
	有形固定資産				
	什器備品		311,177		
	有形固定資産合計			311,177	
	その他の固定資産				
	敷金				
	(1) ㈩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) ㈩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		
	(3) ライオンスマンション調布駅南	調布会場保証金	1,320,000		
	差入保証金合計			2,740,500	
	その他の固定資産合計			3,490,500	
	固定資産合計				3,801,677
	資産合計				22,016,888
	負債の部				
1	流動負債				
	未払金				
	(1) ㈩郵便局物販サービス	産直大会景品代	381,680		
	(2) 喜多村行政書士事務所	認定NPO法人申請手数料	218,300		
	(3) 日本年金機構	2～3月分社会保険料	147,862		
	(4) 赤帽本淹運送	卓搬送費 3月分	128,304		
	(5) ささき商事	麻雀卓修繕費	91,476		
	(6) JCB	賞品用ギフトカード購入費ほか	79,832		
	(7) 三菱UFJ銀行	Biz利用料金、Biz振込手数料	61,668		
	(8) 森井運送㈩	卓搬送費 3月分	60,000		
	(9) 便利屋さん 齋藤	12～3月分産直大会運営費	43,200		
	(10) 東京電力㈩	電気料金 3月分	38,058		
	(11) お助け本舗(ネイバー)	卓搬送費 3月分	37,800		
	(12) お助け本舗(オリモヨシファミ)	卓搬送費 3月分	34,560		
	(13) NTT東日本	電話料 3月分	14,770		
	(14) KDDI	電話料 3月分	14,014		
	(15) 笹 康則	サークル預り金返金分	12,000		
	(16) 東京都水道局	水道料金 3月分	11,137		
	(17) 草加文化会館	草加支部会場費	7,800		
	(18) 鎌倉市老人クラブ	サークル預り金返金分	7,000		
	(19) ㈩ナカジマ	事務用品代	4,947		
	(20) 郵便局	後納郵便 3月分	2,963		
	(21) 青梅市ふれあいセンター	青梅サークル会場費	2,800		
	(22) 金澤喜重	富山大会参加者交通費お釣過精算分	100		
	未払金合計			1,400,271	
	未払費用				
	職員	特別事業手当	175,000		
	未払費用合計			175,000	
	預り金				
	職員ほか	源泉所得税・住民税預り金	375,503		
	預り金合計			375,503	
	流動負債合計				1,950,774
2	固定負債				
	長期未払金				
	ささき商事	麻雀卓分割代金、八王子・小金井分	3,408,695		
	長期未払金合計			3,408,695	
	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	
	固定負債合計				3,908,695
	負債合計				5,859,469
	正味財産				16,157,419