第１６期

決算報告書

自：平成31年 4月 1日
至：令和 2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 31年　4月　1日 から令和　2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		
Ⅰ　経常収益			
1．受取会費			
正会員受取会費	916,000		
賛助会員受取会費	582,000	1,498,000	
2．受取寄附金			
受取寄附金	25,000	25,000	
3．事業収益			
事業収入	101,513,828	101,513,828	
4．その他収益			
受取利息	121	121	
経常収益計			103,036,949
Ⅱ　経常費用			
1．事業費			
(1) 人件費			
給料手当	4,760,000		
ボランティア賃金	10,988,013		
講師料	33,364,905		
法定福利費	464,890		
福利厚生費	91,200		
人件費計	49,669,008		
(2) その他経費			
売上原価	14,000,984		
支払家賃	17,512,044		
旅費交通費	222,538		
通信運搬費	384,504		
消耗品費	293,572		
消耗什器備品費	1,047,799		
修繕費	271,140		
水道光熱費	1,339,208		
会議研修費	218,177		
保険料	164,520		
諸会費・図書費	20,200		
支払手数料	1,010,522		
システム負担金	3,858,600		
広報活動費	450,929		
その他経費計	40,794,737		
事業費計		90,463,745	
2．管理費			
(1) その他経費			
広報活動費	1,304,218		
会議研修費	50,018		
旅費交通費	268,012		
賃借料	78,480		
通信運搬費	799,834		
消耗品費	342,743		
消耗什器備品費	54,928		
水道光熱費	83,476		
支払手数料	522,250		
地代家賃	4,544,499		
租税公課	14,650		
諸会費・図書費	21,375		
システム開発費	600,000		
雑費	1,600		
その他経費計	8,686,083		
管理費計		8,686,083	
経常費用計			99,149,828
当期経常増減額			3,887,121

III　経常外収益			
経常外収益計			0
IV　経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			3,887,121
当期正味財産増減額			3,887,121
前期繰越正味財産額			23,370,255
次期繰越正味財産額			27,257,376

活　動　計　算　書

平成 31年　4月　1日 から令和　2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	特定非営利活動に係る事業	合計
Ⅰ　経常収益		
1．受取会費		
正会員受取会費	916,000	916,000
賛助会員受取会費	582,000	582,000
2．受取寄附金		
受取寄附金	25,000	25,000
3．事業収益		
事業収入	101,513,828	101,513,828
4．その他収益		
受取利息	121	121
経常収益計	103,036,949	103,036,949
Ⅱ　経常費用		
1．事業費		
(1) 人件費		
給料手当	4,760,000	4,760,000
ボランティア賃金	10,988,013	10,988,013
講師料	33,364,905	33,364,905
法定福利費	464,890	464,890
福利厚生費	91,200	91,200
人件費計	49,669,008	49,669,008
(2) その他経費		
売上原価	14,000,984	14,000,984
支払家賃	17,512,044	17,512,044
旅費交通費	222,538	222,538
通信運搬費	384,504	384,504
消耗品費	293,572	293,572
消耗什器備品費	1,047,799	1,047,799
修繕費	271,140	271,140
水道光熱費	1,339,208	1,339,208
会議研修費	218,177	218,177
保険料	164,520	164,520
諸会費・図書費	20,200	20,200
支払手数料	1,010,522	1,010,522
システム負担金	3,858,600	3,858,600
広報活動費	450,929	450,929
その他経費計	40,794,737	40,794,737
事業費計	90,463,745	90,463,745
2．管理費		
(1) その他経費		
広報活動費	1,304,218	1,304,218
会議研修費	50,018	50,018
旅費交通費	268,012	268,012
賃借料	78,480	78,480
通信運搬費	799,834	799,834
消耗品費	342,743	342,743
消耗什器備品費	54,928	54,928
水道光熱費	83,476	83,476
支払手数料	522,250	522,250
地代家賃	4,544,499	4,544,499
租税公課	14,650	14,650
諸会費・図書費	21,375	21,375
システム開発費	600,000	600,000
雑費	1,600	1,600
その他経費計	8,686,083	8,686,083
管理費計	8,686,083	8,686,083
経常費用計	99,149,828	99,149,828
当期経常増減額	3,887,121	3,887,121

Ⅲ　経常外収益		
経常外収益計	0	0
Ⅳ　経常外費用		
経常外費用計	0	0
税引前当期正味財産増減額	3,887,121	3,887,121
当期正味財産増減額	3,887,121	3,887,121
前期繰越正味財産額	23,370,255	23,370,255
次期繰越正味財産額	27,257,376	27,257,376

貸　借　対　照　表

令和　2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	23,217,881		
未収金	455,490		
棚卸資産	1,768,065		
流動資産合計		25,441,436	
2．固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	12		
有形固定資産計	12		
(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	2,346,000		
差入保証金	2,740,500		
投資その他の資産計	5,086,500		
固定資産合計		5,086,512	
資産合計			30,527,948
Ⅱ　負債の部			
1．流動負債			
未払金	1,226,826		
預り金	304,116		
流動負債合計		1,530,942	
2．固定負債			
長期未払金	1,239,630		
受入保証金	500,000		
固定負債合計		1,739,630	
負債合計			3,270,572
Ⅲ　正味財産の部			
前期繰越正味財産		23,370,255	
当期正味財産増減額		3,887,121	
正味財産合計			27,257,376
負債及び正味財産合計			30,527,948

【様式3】

特定非営利活動法人　健康麻将全国会

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
Ⅰ　経常収益						
１．受取会費				0		
正会員受取会費				0	916,000	916,000
賛助会員受取会費				0	582,000	582,000
２．受取寄附金				0	25,000	25,000
３．事業収益	77,363,143	23,897,285	253,400	101,513,828		101,513,828
４．その他収益				0	121	121
経常収益計	77,363,143	23,897,285	253,400	101,513,828	1,523,121	103,036,949
Ⅱ　経常費用						
１．事業費						
(1) 人件費						
給料手当	3,629,469	1,119,565	10,966	4,760,000		4,760,000
賃金	8,380,921	2,579,538	27,554	10,988,013		10,988,013
講師料	25,464,848	7,815,060	84,997	33,364,905		33,364,905
法定福利費	356,484	108,875	△ 469	464,890		464,890
福利厚生費	68,681	22,420	99	91,200		91,200
人件費計	37,900,403	11,645,458	123,147	49,669,008	0	49,669,008
(2) その他経費						
期首棚卸高	1,318,535			1,318,535		1,318,535
事業支出	8,737,704	2,771,710	483,000	11,992,414		11,992,414
教材仕入高	2,458,100			2,458,100		2,458,100
合計	12,514,339	2,771,710	483,000	15,769,049	0	15,769,049
期末棚卸高	1,768,065			1,768,065		1,768,065
売上原価	10,746,274	2,771,710	483,000	14,000,984	0	14,000,984
諸謝金	0	0	0	0		0
支払家賃	13,356,895	4,114,711	40,438	17,512,044		17,512,044
旅費交通費	168,991	52,542	1,005	222,538		222,538
通信運搬費	300,226	84,026	252	384,504		384,504
消耗品費	223,637	69,483	452	293,572		293,572
消耗什器備品費	795,469	248,347	3,983	1,047,799		1,047,799
修繕費	204,085	66,404	651	271,140		271,140
水道光熱費	1,020,887	315,261	3,060	1,339,208		1,339,208
会議研修費	164,773	52,618	786	218,177		218,177
保険料	128,282	35,966	272	164,520		164,520
諸会費・図書費	18,146	1,948	106	20,200		20,200
租税公課	0	0	0	0		0
支払手数料	768,973	240,057	1,492	1,010,522		1,010,522
システム負担金	2,944,408	904,839	9,353	3,858,600		3,858,600
渉外費	0	0	0	0		0
広報活動費	372,181	78,403	345	450,929		450,929
雑費	0	0	0	0		0
その他経費計	20,466,953	6,264,605	62,195	26,793,753	0	26,793,753
事業費計	69,113,630	20,681,773	668,342	90,463,745	0	90,463,745
２．管理費						
広報活動費				0	1,304,218	1,304,218
会議研修費				0	50,018	50,018
渉外費				0	0	0
旅費交通費				0	268,012	268,012
賃借料				0	78,480	78,480
通信運搬費				0	799,834	799,834
消耗品費				0	342,743	342,743
消耗什器備品費				0	54,928	54,928
水道光熱費				0	83,476	83,476
				0		

				0		
支払手数料				0	522,250	522,250
地代家賃				0	4,544,499	4,544,499
減価償却費				0	0	0
租税公課				0	14,650	14,650
諸会費・図書費				0	21,375	21,375
システム開発費				0	600,000	600,000
助成金支出				0	0	0
雑費				0	1,600	1,600
管理費計	0	0	0	0	8,686,083	8,686,083
経常費用計	69,113,630	20,681,773	668,342	90,463,745	8,686,083	99,149,828
当期経常増減額	8,249,513	3,215,512	△ 414,942	11,050,083	△ 7,162,962	3,887,121

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27,257,376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	△ 6,900,336	12
無形固定資産						
投資その他の資産						
合計	6,900,348	0	0	6,900,348	△ 6,900,336	12

8．借入金の増減内訳　（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	25,000	0
委託料		
活動計算書計	25,000	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

令和　2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				222,198	
普通預金	三菱UFJ銀行　五反田支店　№2232777		6,502,019		
	三菱UFJ銀行　五反田支店　№2596576		1,750,312		
普通預金合計				8,252,331	
郵便振替				14,743,352	
現金預金合計				23,217,881	
未収金					
(1)	横浜市体育協会　港南スポーツセンター	初級教室Ⅰ・Ⅱ	312,400		
(2)	横浜市金沢スポーツセンター	1～3月教室収入・マージャンタイム	79,200		
(3)	横浜市体育協会　旭スポーツセンター	3月分教室収入	13,200		
(4)	健康マージャン旭	3月分会場収入	12,190		
(5)	健康麻将草加	3月分産直大会	12,000		
(6)	㈱スリーポイント	3月分産直大会	11,500		
(7)	雀聖アワー	3月分産直大会	8,000		
(8)	牌品　神野修彰	3月分産直大会	7,000		
未収金合計				455,490	
たな卸資産					
教室事業教材		テキスト460冊、ドリル780冊	1,339,200		
クリアファイル		65円×2251枚、55円×410枚	168,865		
マグネット牌		13セット	260,000		
たな卸資産合計				1,768,065	
流動資産合計					25,441,436
2　固定資産					
有形固定資産					
什器備品			12		
有形固定資産合計				12	
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		
(4)	㈲船橋シティホテル	船橋支部会場敷金	1,000,000		
(5)	㈱トータルマネージメント	三鷹支部会場敷金	596,000		
敷金合計				2,346,000	
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)	ﾗｲｵﾝｽﾞ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				5,086,500	
固定資産合計					5,086,512
資産合計					30,527,948
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	223,881		
(2)	㈱スリーポイント	マグネット牌	220,000		
(3)	㈱郵便局物販サービス	産直大会景品代	207,900		
(4)	山寺ビル　山寺孝	3月分家賃	201,526		
(5)	日本年金機構	3月分社会保険料	74,126		
(6)	㈲ナカジマ	事務用品代	56,209		
(7)	東京電力㈱	電気料金　3月分	51,765		
(8)	赤帽本滝運送	卓搬送費　3月分	35,640		
(9)	三菱UFJ銀行	Biz利用料金、Biz振込手数料	35,090		
(10)	ささき商事	麻雀卓修繕費	34,270		
(11)	お助け本舗（ネイバー）	卓搬送費　3月分	22,000		
(12)	NTTファイナンス	電話料　3月分	19,716		
(13)	便利屋さん　齋藤	卓搬送費　3月分	19,250		
(14)	KDDI	電話料　3月分	11,218		
(15)	草加文化会館	3月分会場費	5,850		
(16)	東京都水道局	水道料金　3月分	4,444		
(17)	郵便局	後納郵便　3月分	3,941		
未払金合計				1,226,826	
預り金					
職員ほか		源泉所得税・住民税預り金	304,116		
預り金合計				304,116	
流動負債合計					1,530,942
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	1,239,630		
長期未払金合計				1,239,630	
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					1,739,630
負債合計					3,270,572
正味財産					27,257,376