

第17期

決算報告書

自：令和 2年 4月 1日
至：令和 3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

令和 2年 4月 1日 から令和 3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
経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	778,000	778,000
賛助会員受取会費	447,000	447,000
2. 事業収益		
事業収入	34,790,904	34,790,904
3. その他収益		
受取利息	74	74
雑収益	10,876,740	10,876,740
経常収益計	46,892,718	46,892,718
経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	3,220,000	3,220,000
ボランティア賃金	4,625,849	4,625,849
ボランティア評価費用	136,000	136,000
講師料	14,566,103	14,566,103
法定福利費	415,074	415,074
人件費計	22,963,026	22,963,026
(2) その他経費		
売上原価	4,359,703	4,359,703
支払家賃	16,255,030	16,255,030
旅費交通費	157,000	157,000
通信運搬費	159,400	159,400
消耗品費	428,409	428,409
消耗什器備品費	172,266	172,266
修繕費	786,950	786,950
水道光熱費	1,455,843	1,455,843
会議研修費	46,373	46,373
保険料	138,820	138,820
諸会費・図書費	16,600	16,600
租税公課	1,050	1,050
支払手数料	749,275	749,275
システム負担金	2,858,050	2,858,050
雑費	545	545
その他経費計	27,585,314	27,585,314
事業費計	50,548,340	50,548,340
2. 管理費		
(1) 人件費		
退職給付費用	546,000	546,000
人件費計	546,000	546,000
(2) その他経費		
広報活動費	4,400	4,400
会議研修費	1,100	1,100
旅費交通費	39,890	39,890
賃借料	79,200	79,200
通信運搬費	1,026,701	1,026,701
消耗品費	168,976	168,976
消耗什器備品費	22,000	22,000
水道光熱費	187,783	187,783
支払手数料	523,932	523,932
地代家賃	4,185,529	4,185,529
租税公課	2,850	2,850
諸会費・図書費	21,375	21,375
支払利息	26,765	26,765

システム開発費	600,000	600,000
その他経費計	6,890,501	6,890,501
管理費計	7,436,501	7,436,501
経常費用計	57,984,841	57,984,841
当期経常増減額	11,092,123	11,092,123
経常外収益		
経常外収益計	0	0
経常外費用		
1. 過年度損益修正損		
過年度損益修正損	72,000	72,000
経常外費用計	72,000	72,000
税引前当期正味財産増減額	11,164,123	11,164,123
当期正味財産増減額	11,164,123	11,164,123
前期繰越正味財産額	27,257,376	27,257,376
次期繰越正味財産額	16,093,253	16,093,253

貸 借 対 照 表

令和 3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	17,299,639		
未収金	691,026		
棚卸資産	1,523,940		
短期貸付金	60,000		
仮払金	500		
流動資産合計		19,575,105	
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	1,750,000		
差入保証金	3,740,500		
投資その他の資産計	5,490,500		
固定資産合計		5,490,512	
資産合計			25,065,617
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,380,708		
預り金	161,476		
流動負債合計		1,542,184	
2. 固定負債			
長期借入金	6,000,000		
長期未払金	930,180		
受入保証金	500,000		
固定負債合計		7,430,180	
負債合計			8,972,364
正味財産の部			
前期繰越正味財産		27,257,376	
当期正味財産増減額		11,164,123	
正味財産合計			16,093,253
負債及び正味財産合計			25,065,617

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	778,000	778,000
賛助会員受取会費				0	447,000	447,000
2. 受取寄附金				0	0	0
3. 事業収益	27,321,606	7,469,298	0	34,790,904		34,790,904
4. その他収益				0		
受取利息				0	74	74
雑収益				0	10,876,740	10,876,740
経常収益計	27,321,606	7,469,298	0	34,790,904	12,101,814	46,892,718
経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給料手当	2,445,807	774,193	0	3,220,000		3,220,000
ボランティア賃金	3,385,703	1,240,146	0	4,625,849		4,625,849
ボランティア評価費用	101,481	34,519	0	136,000		136,000
講師料	10,663,655	3,902,448	0	14,566,103		14,566,103
法定福利費	264,155	150,919	0	415,074		415,074
福利厚生費	0	0	0	0		0
人件費計	16,860,801	6,102,225	0	22,963,026	0	22,963,026
(2) その他経費						
期首棚卸高	1,768,065			1,768,065		1,768,065
事業支出	2,987,478	1,128,100	0	4,115,578		4,115,578
教材仕入高	0			0		0
合計	4,755,543	1,128,100	0	5,883,643	0	5,883,643
期末棚卸高	1,523,940			1,523,940		1,523,940
売上原価	3,231,603	1,128,100	0	4,359,703	0	4,359,703
諸謝金	0	0	0	0		0
支払家賃	11,883,854	4,371,176	0	16,255,030		16,255,030
旅費交通費	110,047	46,953	0	157,000		157,000
通信運搬費	138,203	21,197	0	159,400		159,400
消耗品費	308,885	119,524	0	428,409		428,409
消耗什器備品費	106,359	65,907	0	172,266		172,266
修繕費	575,230	211,720	0	786,950		786,950
水道光熱費	1,068,228	387,615	0	1,455,843		1,455,843
会議研修費	31,612	14,761	0	46,373		46,373
保険料	98,413	40,407	0	138,820		138,820
諸会費・図書費	14,059	2,541	0	16,600		16,600
租税公課	640	410	0	1,050		1,050
支払手数料	485,210	264,065	0	749,275		749,275
システム負担金	2,138,898	719,152	0	2,858,050		2,858,050
渉外費	0	0	0	0		0
広報活動費	0	0	0	0		0
雑費	332	213	0	545		545
その他経費計	16,959,970	6,265,641	0	23,225,611	0	23,225,611
事業費計	37,052,374	13,495,966	0	50,548,340	0	50,548,340
2. 管理費						
(1) 人件費						
退職給付費用					546,000	546,000
人件費計	0	0	0	0	546,000	546,000
(2) その他経費						
広報活動費				0	4,400	4,400
会議研修費				0	1,100	1,100
渉外費				0	0	0
旅費交通費				0	39,890	39,890

賃借料				0	79,200	79,200
通信運搬費				0	1,026,701	1,026,701
消耗品費				0	168,976	168,976
消耗什器備品費				0	22,000	22,000
水道光熱費				0	187,783	187,783
支払手数料				0	523,932	523,932
地代家賃				0	4,185,529	4,185,529
減価償却費				0	0	0
租税公課				0	2,850	2,850
諸会費・図書費				0	21,375	21,375
支払利息				0	26,765	26,765
システム開発費				0	600,000	600,000
助成金支出				0	0	0
雑費				0	0	0
その他の経費計	0	0	0	0	6,890,501	6,890,501
管理費計	0	0	0	0	7,436,501	7,436,501
経常費用計	37,052,374	13,495,966	0	50,548,340	7,436,501	57,984,841
当期経常増減額	9,730,768	6,026,668	0	15,757,436	4,665,313	11,092,123

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. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用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 16,093,253 円ですが、そのうち用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		6,000,000		6,000,000
役員借入金				0
合 計	0	6,000,000	0	6,000,000

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		
委託料		
活動計算書計	0	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 3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			175,049
普通預金	三菱UFJ銀行 五反田支店 2232777	4,347,919	
	三菱UFJ銀行 五反田支店 2596576	1,678,319	
普通預金合計			6,026,238
郵便振替			11,098,352
現金預金合計			17,299,639
未収金			
(1)	横浜市体育協会 旭スポーツセンター マーじゃん教室指導者派遣	126,500	
(2)	(株)JBコミュニケーションズ 和泉シティプラザカルチャー講座3月分	97,174	
(3)	健康マーじゃん旭 3月分会場収入	62,730	
(4)	(株)東京ドームスポーツ(西東京) 3月分会場収入	61,600	
(5)	巣鴨創造館 3月分会場収入	54,610	
(6)	小金井支部 3月分会場収入	42,600	
(7)	大田支部 3月分会場収入	41,600	
(8)	武蔵野支部 3月分会場収入	38,000	
(9)	中野支部 3月分会場収入	33,600	
(10)	(株)スリーポイント 3月分産直大会	22,000	
(11)	墨田支部 3月分会場収入	18,800	
(12)	練馬支部 3月分会場収入	15,900	
(13)	健康マーじゃん今戸 3月分会場収入	15,890	
(14)	(株)YUJIYA 3月分会場収入	14,322	
(15)	健康麻将草加 3月分産直大会	12,000	
(16)	縁ジョイ 岡田和彦 3月分産直大会	10,000	
(17)	牌品 神野修彰 3月分産直大会	10,000	
(18)	雀聖アワー 3月分産直大会	6,000	
(19)	NPOいきいき健康マーじゃん塾 3月分産直大会	4,500	
(20)	広島支部 清水勝法 3月分ワンゲームマッチ	3,200	
未収金合計			691,026
たな卸資産			
教室事業教材	テキスト384冊、ドリル734冊	1,207,440	
クリアファイル	65円×1750枚、55円×50枚	116,500	
マグネット牌	10セット	200,000	
たな卸資産合計			1,523,940
短期貸付金			
従業員貸付金	4名分	60,000	
短期貸付金合計			60,000
仮払金			
従業員立替精算過払分	会場費精算分	500	
仮払金合計			500
流動資産合計			19,575,105
2 固定資産			
有形固定資産			
什器備品	プロジェクター、全自動麻雀卓	12	
有形固定資産合計			12
その他の固定資産			
敷金			
(1)	(有)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)	(株)周米 小金井支部会場敷金	260,000	
(4)	(有)船橋シティホテル 船橋支部会場敷金	1,000,000	
敷金合計			1,750,000
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	
(4)	大商ビル 宍戸治重 三鷹支部保証金	1,000,000	
差入保証金合計			3,740,500
その他の固定資産合計			5,490,500
固定資産合計			5,490,512
資産合計			25,065,617
負債の部			
1 流動負債			
未払金			
(1)	従業員 退職金	546,000	
(2)	大商ビル 宍戸治重 保証金解約時償却分(保証金×20%)	220,000	
(3)	(株)郵便局物販サービス 産直大会景品代	156,480	
(4)	赤帽本滝運送 卓搬送費 3月分	92,860	
(5)	JCB クイックポスト利用料、ソフトバンク通信費ほか	76,828	
(6)	(有)船橋シティホテル 立ち退き時原状回復費	65,000	
(7)	日本年金機構 3月分社会保険料	60,600	
(8)	東京電力(株) 電気料金 3月分	42,547	
(9)	(株)スリーポイント 会員管理、成績集計業務	30,000	
(10)	三菱UFJ銀行 Biz利用料金、Biz振込手数料	21,890	
(11)	ささき商事 麻雀卓修繕費	20,900	
(12)	NTTファイナンス 電話料 3月分	17,753	
(13)	東京都水道局 水道料金 3月分	15,761	
(14)	KDDI 電話料 3月分	11,246	
(15)	郵便局 後納郵便 3月分	2,403	
(16)	従業員 経費立替分(ダイソー)	440	
未払金合計			1,380,708

預り金			
職員ほか	源泉所得税・住民税預り金	161,476	
預り金合計			161,476
流動負債合計			1,542,184
2 固定負債			
長期借入金			
日本政策金融公庫	新型コロナウイルス対策特別融資	6,000,000	6,000,000
長期未払金合計			
長期未払金			
ささき商事	麻雀卓分割代金、八王子・小金井分	930,180	930,180
長期未払金合計			
受入保証金			
八王子支部運営責任者	支部契約保証金	500,000	500,000
受入保証金合計			
固定負債合計			7,430,180
負債合計			8,972,364
正味財産			16,093,253