

第19期

決算報告書

自：令和 4年 4月 1日
至：令和 5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 4年 4月 1日 から令和 5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	782,000		
賛助会員受取会費	504,000	1,286,000	
2. 事業収益			
事業収入	69,669,165	69,669,165	
3. その他収益			
受取利息	25		
雑収益	1,527,600	1,527,625	
経常収益計			72,482,790
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	222,000		
ボランティア賃金	7,522,576		
講師料	25,680,173		
人件費計	33,424,749		
(2) その他経費			
売上原価	7,830,720		
印刷製本費	23,787		
支払家賃	15,025,477		
旅費交通費	257,895		
通信運搬費	356,390		
消耗品費	250,474		
消耗什器備品費	331,879		
修繕費	197,900		
水道光熱費	1,567,661		
会議研修費	14,300		
保険料	37,140		
租税公課	450		
支払手数料	605,105		
システム負担金	3,894,000		
渉外費	73,047		
広報活動費	615,540		
雑費	6,300		
その他経費計	31,088,065		
事業費計		64,512,814	
2. 管理費			
(1) その他経費			
広報活動費	150,232		
会議研修費	58,659		
渉外費	47,155		
旅費交通費	501,050		
賃借料	79,200		
通信運搬費	978,730		
消耗品費	223,915		
修繕費	15,290		
水道光熱費	329,738		
支払手数料	490,959		
地代家賃	4,738,344		
減価償却費	233,910		

租税公課	3,200		
諸会費・図書費	87,711		
支払利息	19,559		
システム開発費	600,000		
助成金支出	85,000		
雑費	600		
その他経費計	8,643,252		
管理費計		8,643,252	
経常費用計			73,156,066
当期経常増減額			673,276
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			673,276
当期正味財産増減額			673,276
前期繰越正味財産額			13,141,377
次期繰越正味財産額			12,468,101

活 動 計 算 書

令和 4年 4月 1日 から令和 5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	782,000	782,000
賛助会員受取会費	504,000	504,000
2. 事業収益		
事業収入	69,669,165	69,669,165
3. その他収益		
受取利息	25	25
雑収益	1,527,600	1,527,600
経常収益計	72,482,790	72,482,790
経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	222,000	222,000
ボランティア賃金	7,522,576	7,522,576
講師料	25,680,173	25,680,173
人件費計	33,424,749	33,424,749
(2) その他経費		
売上原価	7,830,720	7,830,720
印刷製本費	23,787	23,787
支払家賃	15,025,477	15,025,477
旅費交通費	257,895	257,895
通信運搬費	356,390	356,390
消耗品費	250,474	250,474
消耗什器備品費	331,879	331,879
修繕費	197,900	197,900
水道光熱費	1,567,661	1,567,661
会議研修費	14,300	14,300
保険料	37,140	37,140
租税公課	450	450
支払手数料	605,105	605,105
システム負担金	3,894,000	3,894,000
渉外費	73,047	73,047
広報活動費	615,540	615,540
雑費	6,300	6,300
その他経費計	31,088,065	31,088,065
事業費計	64,512,814	64,512,814
2. 管理費		
(1) その他経費		
広報活動費	150,232	150,232
会議研修費	58,659	58,659
渉外費	47,155	47,155
旅費交通費	501,050	501,050
賃借料	79,200	79,200
通信運搬費	978,730	978,730
消耗品費	223,915	223,915
修繕費	15,290	15,290
水道光熱費	329,738	329,738
支払手数料	490,959	490,959
地代家賃	4,738,344	4,738,344
減価償却費	233,910	233,910
租税公課	3,200	3,200

諸会費・図書費	87,711	87,711
支払利息	19,559	19,559
システム開発費	600,000	600,000
助成金支出	85,000	85,000
雑費	600	600
その他経費計	8,643,252	8,643,252
管理費計	8,643,252	8,643,252
経常費用計	73,156,066	73,156,066
当期経常増減額	673,276	673,276
経常外収益		
経常外収益計	0	0
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	673,276	673,276
当期正味財産増減額	673,276	673,276
前期繰越正味財産額	13,141,377	13,141,377
次期繰越正味財産額	12,468,101	12,468,101

貸 借 対 照 表

令和 5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	11,739,468		
未収金	1,635,620		
棚卸資産	1,589,010		
流動資産合計		14,964,098	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	1,170,976		
有形固定資産計	1,170,976		
(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	650,000		
差入保証金	3,130,500		
投資その他の資産計	3,780,500		
固定資産合計		4,951,476	
資産合計			19,915,574
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	737,306		
預り金	236,867		
流動負債合計		974,173	
2. 固定負債			
長期借入金	3,600,000		
長期未払金	923,300		
受入保証金	1,950,000		
固定負債合計		6,473,300	
負債合計			7,447,473
正味財産の部			
前期繰越正味財産		13,141,377	
当期正味財産増減額		573,276	
正味財産合計			12,468,101
負債及び正味財産合計			19,915,574

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	782,000	782,000
賛助会員受取会費				0	504,000	504,000
2. 受取寄附金				0	0	0
3. 受取助成金				0	0	0
4. 事業収益	52,038,275	17,349,890	281,000	69,669,165		69,669,165
5. その他収益				0		
受取利息				0	25	25
雑収益				0	1,527,600	1,527,600
経常収益計	52,038,275	17,349,890	281,000	69,669,165	2,813,625	72,482,790
経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給料手当	167,773	53,269	958	222,000		222,000
ボランティア賃金	5,668,242	1,823,711	30,623	7,522,576		7,522,576
ボランティア評価費用	0	0	0	0		0
講師料	19,383,217	6,192,125	104,831	25,680,173		25,680,173
法定福利費	0	0	0	0		0
福利厚生費	0	0	0	0		0
人件費計	25,219,232	8,069,105	136,412	33,424,749	0	33,424,749
(2) その他経費						
期首棚卸高	1,819,920			1,819,920		1,819,920
事業支出	3,618,394	2,521,416	360,000	6,499,810		6,499,810
教材仕入高	1,100,000			1,100,000		1,100,000
合計	6,538,314	2,521,416	360,000	9,419,730	0	9,419,730
期末棚卸高	1,589,010			1,589,010		1,589,010
売上原価	4,949,304	2,521,416	360,000	7,830,720	0	7,830,720
諸謝金	0	0	0	0		0
印刷製本費	18,703	5,084	0	23,787		23,787
支払家賃	11,356,146	3,611,383	57,948	15,025,477		15,025,477
旅費交通費	189,244	67,607	1,044	257,895		257,895
通信運搬費	257,138	98,619	633	356,390		356,390
消耗品費	177,809	71,991	674	250,474		250,474
消耗什器備品費	247,915	83,529	435	331,879		331,879
修繕費	135,291	62,252	357	197,900		197,900
水道光熱費	1,170,367	391,058	6,236	1,567,661		1,567,661
会議研修費	11,017	3,267	16	14,300		14,300
保険料	27,544	9,419	177	37,140		37,140
諸会費・図書費	0	0	0	0		0
租税公課	344	105	1	450		450
支払手数料	464,727	139,031	1,347	605,105		605,105
システム負担金	2,938,664	939,634	15,702	3,894,000		3,894,000
渉外費	46,716	26,231	100	73,047		73,047
広報活動費	434,600	178,328	2,612	615,540		615,540
雑費	4,630	1,639	31	6,300		6,300
その他経費計	17,480,855	5,689,177	87,313	23,257,345	0	23,257,345
事業費計	47,649,391	16,279,698	583,725	64,512,814	0	64,512,814
2. 管理費						
(1) 人件費						
退職給付費用					0	0
人件費計	0	0	0	0	0	0
(2) その他経費						
広報活動費				0	150,232	150,232
会議研修費				0	58,659	58,659
渉外費				0	47,155	47,155

旅費交通費				0	501,050	501,050
賃借料				0	79,200	79,200
通信運搬費				0	978,730	978,730
消耗品費				0	223,915	223,915
消耗什器備品費				0	0	0
修繕費				0	15,290	15,290
水道光熱費				0	329,738	329,738
支払手数料				0	490,959	490,959
地代家賃				0	4,738,344	4,738,344
減価償却費				0	233,910	233,910
租税公課				0	3,200	3,200
諸会費・図書費				0	87,711	87,711
支払利息				0	19,559	19,559
システム開発費				0	600,000	600,000
助成金支出				0	85,000	85,000
雑費				0	600	600
その他の経費計	0	0	0	0	8,643,252	8,643,252
管理費計	0	0	0	0	8,643,252	8,643,252
経常費用計	47,649,391	16,279,698	583,725	64,512,814	8,643,252	73,156,066
当期経常増減額	4,388,884	1,070,192	302,725	5,156,351	5,829,627	673,276

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 12,468,101 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	1,404,874		8,305,222	7,134,246	1,170,976
無形固定資産						
投資その他の資産						
合 計	6,900,348	1,404,874	0	8,305,222	7,134,246	1,170,976

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	4,800,000		1,200,000	3,600,000
役員借入金				0
合 計	4,800,000	0	1,200,000	3,600,000

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 5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			180,765
普通預金	三菱UFJ銀行 五反田支店 2232777	1,323,157	
	三菱UFJ銀行 五反田支店 2596576	78,339	
普通預金合計			1,401,496
郵便振替			10,157,207
現金預金合計			11,739,468
未収金			
(1)	横浜市体育協会 港南スポーツセンター マーじゃん教室指導者派遣	1,144,000	
(2)	㈱JTB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	118,915	
(3)	㈱東京ドームスポーツ(西東京) 3月分	89,320	
(4)	(一社)コミュニティネットワーク協会 3月分	80,000	
(5)	健康マーじゃん旭 3月分会場収入	47,580	
(6)	菓鴨創造館 3月分会場収入	46,505	
(7)	雀聖アワー 3月分産直大会	24,000	
(8)	㈱スリーポイント 3月分産直大会	22,500	
(9)	縁ジョイ 岡田和彦 3月分産直大会	12,000	
(10)	健康麻将草加 3月分産直大会	12,000	
(11)	マーじゃんイト 白井 3月分産直大会	10,000	
(12)	牌品 神野修彰 3月分産直大会	9,500	
(13)	NPOいきいき健康マーじゃん塾 3月分産直大会	8,000	
(14)	足立支部 3月分会場収入	7,600	
(15)	広島支部 清水勝法 ワンゲームマッチ参加費	3,200	
(16)	健康マーじゃん倶楽部所沢 神山 3月分産直大会	500	
未収金合計			1,635,620
たな卸資産			
教室事業教材	テキスト1017冊、ドリル22冊	1,122,120	
クリアファイル	65円×1060枚、55円×1418枚	146,890	
マグネット牌	16セット	320,000	
たな卸資産合計			1,589,010
流動資産合計			
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	1,170,976	
有形固定資産合計			1,170,976
その他の固定資産			
敷金			
(1)	㈨フジヤ資産コンサルティング 練馬支部会場敷金	390,000	
(2)	㈱周栄 小金井支部会場敷金	260,000	
敷金合計			650,000
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)	㈱ハウスメイトショップ 八王子会場保証金	390,000	
差入保証金合計			3,130,500
その他の固定資産合計			3,780,500
固定資産合計			4,951,476
資産合計			
			19,915,574
負債の部			
1 流動負債			
未払金			
(1)	㈱郵便局物販サービス 産直大会景品代	226,780	
(2)	ICB クイックポスト利用料、ソフトバンク通信費ほか	153,968	
(3)	(一社)コミュニティネットワーク協会 地域交流教室使用料 3月分	79,500	
(4)	赤帽本滝運送 卓搬送費 3月分	71,280	
(5)	菜香楼 大田区ボランティア送別会費	35,000	
(6)	東京電力㈱ 電気料金 3月分	34,564	
(7)	三菱UFJ銀行 Bii利用料金、Bii振込手数料	26,620	
(8)	お助け本舗(オリモヨシFM) 卓搬送費 3月分	26,400	
(9)	従業員 経費立替分	20,784	
(10)	KDDI 電話料 3月分	15,634	
(11)	鎌倉市末広自治会館 自治会館利用料	12,000	
(12)	㈱ナカジマ 事務用品 3月分	8,839	
(13)	東京都水道局 水道料金 3月分	8,335	
(14)	みどりコミュニティセンター 墨田支部会場費	8,000	
(15)	NTTファイナンス 電話料 3月分	5,702	
(16)	草加文化会館 草加支部会場費	3,900	
未払金合計			737,306
預り金			
職員ほか	源泉所得税預り金	236,867	
預り金合計			236,867
流動負債合計			
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	3,600,000	
長期借入金合計			3,600,000
長期未払金			
さき商事	麻雀卓分割代金、八王子・小金井分	923,300	
長期未払金合計			923,300
受入保証金			
八王子支部運営責任者	支部契約保証金	500,000	
中川美紀	代理店契約保証金	300,000	
青沼陽介	代理店契約保証金	300,000	
早川真知子	代理店契約保証金	550,000	
平野義孝	代理店契約保証金	300,000	
受入保証金合計			1,950,000
固定負債合計			
負債合計			
正味財産			
			6,473,300
			7,447,473
			12,468,101