

## 2021年度 活動計算書(その他事業がない場合)

特定非営利活動法人全国子ども食堂支援センター・むすびえ

(単位:円)

| 科目                                | 金額          | 小計・合計       |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>【A】 経常収益</b>                   |             |             |
| <b>1 受取会費</b>                     |             | 150,000     |
| 正会員受取会費                           | 150,000     |             |
| 賛助会員受取会費                          |             |             |
| <b>2 受取寄附金</b>                    |             | 506,801,075 |
| 受取寄附金                             | 506,801,075 |             |
| 施設等受入評価益                          |             |             |
| <b>3 受取助成金等</b>                   |             | 73,500,296  |
| 受取民間助成金                           | 56,500,296  |             |
| 受取国庫補助金                           | 17,000,000  |             |
| <b>4 事業収益</b>                     |             | 11,804,943  |
| (1) 運営者向け運営基盤強化支援事業収益             | 391,322     |             |
| (2) 中間支援団体向けネットワーク構築・運営基盤強化支援事業収益 | 348,540     |             |
| (3) 運営者・支援者向け研修事業収益               | 0           |             |
| (4) 支援者向けコンサルティング及び企画運営支援事業収益     | 10,576,101  |             |
| (5) 普及啓発事業収益                      | 309,900     |             |
| (6) 調査・研究事業収益                     | 179,080     |             |
| <b>5 その他の収益</b>                   |             | 591,728     |
| 受取利息                              | 1,857       |             |
| 為替差益                              | 466,752     |             |
| 資産受贈益                             | 23,119      |             |
| 雑収益                               | 100,000     |             |
| <b>経常収益計</b>                      |             | 592,848,042 |
| <b>【B】 経常費用</b>                   |             |             |
| <b>1 事業費</b>                      |             |             |
| <b>(1) 人件費</b>                    |             | 29,711,256  |
| 給料手当                              | 29,711,256  |             |
| 役員報酬                              |             |             |
| 法定福利費                             |             |             |
| <b>(2) その他経費</b>                  |             | 387,055,945 |
| 売上原価                              | 390,104     |             |
| 業務委託費                             | 83,384,123  |             |
| 謝金                                | 5,826,169   |             |
| 食料品購入費                            | 43,963      |             |
| 印刷製本費                             | 305,270     |             |
| 会議費                               | 19,346      |             |
| 交際費                               | 6,260       |             |
| 旅費交通費                             | 5,741,299   |             |
| 通信運搬費                             | 450,534     |             |
| 消耗品費                              | 294,725     |             |
| 賃借料                               | 133,976     |             |
| 保険料                               | 3,233       |             |
| 租税公課                              | 803         |             |
| 研修費                               | 2,040,000   |             |
| 支払手数料                             | 3,497,755   |             |

|                            |             |                    |
|----------------------------|-------------|--------------------|
| 支払助成金                      | 270,862,309 |                    |
| 支払寄付金                      | 12,694,000  |                    |
| 広告宣伝費                      | 709,500     |                    |
| システム関連費                    | 172,494     |                    |
| 催事費                        | 462,132     |                    |
| リース料                       | 11,550      |                    |
| 雑費                         | 6,400       |                    |
| <b>事業費計</b>                |             | <b>416,767,201</b> |
| <b>2 管理費</b>               |             |                    |
| <b>(1) 人件費</b>             |             | <b>24,677,773</b>  |
| 役員報酬                       | 5,700,000   |                    |
| 給料手当                       | 15,764,008  |                    |
| 法定福利費                      | 3,213,765   |                    |
| <b>(2) その他経費</b>           |             | <b>104,990,420</b> |
| 業務委託費                      | 19,482,908  |                    |
| 謝金                         | 130,000     |                    |
| 印刷製本費                      | 636,814     |                    |
| 会議費                        | 2,705       |                    |
| 旅費交通費                      | 482,504     |                    |
| 通信運搬費                      | 1,076,126   |                    |
| 消耗品費                       | 440,445     |                    |
| 修繕費                        | 16,170      |                    |
| 地代家賃                       | 1,897,522   |                    |
| 賃借料                        | 53,625      |                    |
| 諸会費                        | 239,600     |                    |
| 租税公課                       | 54,701      |                    |
| 研修費                        | 140,900     |                    |
| 支払手数料                      | 8,595,921   |                    |
| 新聞図書費                      | 49,459      |                    |
| 広告宣伝費                      | 71,689,800  |                    |
| システム関連費                    | 1,220       |                    |
| <b>管理費計</b>                |             | <b>129,668,193</b> |
| <b>経常費用計</b>               |             | <b>546,435,394</b> |
| <b>当期経常増減額【A】－【B】・・・①</b>  |             | <b>46,412,648</b>  |
| <b>【C】経常外収益</b>            |             |                    |
| 受取配当金                      | 202,706     |                    |
| <b>経常外収益計</b>              |             | <b>202,706</b>     |
| <b>【D】経常外費用</b>            |             |                    |
| 有価証券売却損                    | 447,340     |                    |
| 雑損失                        | 3,938       |                    |
| <b>経常外費用計</b>              |             | <b>451,278</b>     |
| <b>当期経常外増減額【C】－【D】・・・②</b> |             | <b>-248,572</b>    |
| <b>税引前当期正味財産増減額①+②・・・③</b> |             | <b>46,164,076</b>  |
| 法人税、住民税及び事業税・・・④           |             | 1,180,200          |
| 前期繰越正味財産額・・・⑤              |             | 373,533,305        |
| <b>次期繰越正味財産額③－④+⑤</b>      |             | <b>418,517,181</b> |

## 2021年度 貸借対照表

特定非営利活動法人全国子ども食堂支援センター・むすびえ

(単位：円)

| 科目                                | 金額          | 小計・合計              |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|
| <b>【A】 資産の部</b>                   |             |                    |
| <b>1 流動資産</b>                     |             |                    |
| 現金預金                              | 505,681,188 |                    |
| 商品                                | 353,519     |                    |
| 貯蔵品                               | 343,259     |                    |
| 未収助成金                             | 916,667     |                    |
| 前払費用                              | 625,270     |                    |
| 未収入金                              | 3,385,249   |                    |
| <b>流動資産合計・・・①</b>                 |             | <b>511,305,152</b> |
| <b>2 固定資産</b>                     |             |                    |
| (1) 有形固定資産                        |             | 0                  |
|                                   | 0           |                    |
| (2) 無形固定資産                        |             | 0                  |
|                                   | 0           |                    |
| (3) 投資その他の資産                      |             | 8,792,800          |
| 食べる・遊ぶ・笑う 子ども食堂基金特定資産             | 6,500,000   |                    |
| さくらプロジェクト基金特定資産                   | 2,000,000   |                    |
| 出資金                               | 5,000       |                    |
| 差入保証金                             | 287,800     |                    |
| <b>固定資産合計・・・②</b>                 |             | <b>8,792,800</b>   |
| <b>【A】 資産合計 ①+②</b>               |             | <b>520,097,952</b> |
| <b>【B-1】 負債の部</b>                 |             |                    |
| <b>1 流動負債</b>                     |             |                    |
| 未払金                               | 1,597,974   |                    |
| 未払費用                              | 26,247,695  |                    |
| 未払補助金                             | 3,000,000   |                    |
| 未払助成金                             | 5,558,646   |                    |
| 前受助成金                             | 63,314,680  |                    |
| 預り金                               | 681,576     |                    |
| 未払法人税等                            | 1,180,200   |                    |
| <b>流動負債合計・・・③</b>                 |             | <b>101,580,771</b> |
| <b>2 固定負債</b>                     |             |                    |
|                                   | 0           |                    |
| <b>固定負債合計・・・④</b>                 |             | <b>0</b>           |
| <b>負債合計 ③+④</b>                   |             | <b>101,580,771</b> |
| <b>【B-2】 正味財産の部</b>               |             |                    |
| 前期繰越正味財産額                         | 373,533,305 |                    |
| 当期正味財産増減額                         | 44,983,876  |                    |
| <b>正味財産合計</b>                     |             | <b>418,517,181</b> |
| <b>【B】 負債及び正味財産合計 【B-1】+【B-2】</b> |             | <b>520,097,952</b> |

## 2021年度 財産目録

特定非営利活動法人全国子ども食堂支援センター・むすびえ

(単位：円)

| 科目                   | 金額          | 小計          | 合計                 |
|----------------------|-------------|-------------|--------------------|
| <b>【A】 資産の部</b>      |             |             |                    |
| <b>1 流動資産</b>        |             |             |                    |
| 現金預金                 |             | 505,681,188 |                    |
| 手元現金                 | 0           |             |                    |
| 住信SBIネット銀行 普通預金      | 157,161,169 |             |                    |
| 住信SBIネット銀行 外貨普通預金    | 4,890,879   |             |                    |
| PayPay銀行 普通預金        | 113         |             |                    |
| ゆうちょ銀行 通常貯金          | 210,963,829 |             |                    |
| ゆうちょ銀行 通常貯金          | 1,398,949   |             |                    |
| ゆうちょ銀行 通常貯金          | 26          |             |                    |
| ゆうちょ銀行 通常貯金          | 80,198,730  |             |                    |
| ゆうちょ銀行 通常貯金          | 3,328,219   |             |                    |
| ゆうちょ銀行 通常貯金          | 16,268,627  |             |                    |
| ゆうちょ銀行 振替口座          | 31,371,396  |             |                    |
| 東京三菱UFJ銀行 普通預金       | 99,251      |             |                    |
| 商品                   |             | 353,519     |                    |
| 子ども食堂エピソードブック        | 109,376     |             |                    |
| 防災マニュアル              | 244,143     |             |                    |
| 貯蔵品                  |             | 343,259     |                    |
| Amazonギフトクーポン        | 55,929      |             |                    |
| 専門職パンフレット            | 287,330     |             |                    |
| 未収助成金                |             | 916,667     |                    |
| 赤い羽根助成金              | 916,667     |             |                    |
| 前払費用                 |             | 625,270     |                    |
| 事務所家賃4月分             | 182,490     |             |                    |
| 人事労務ソフト利用料4月分        | 5,500       |             |                    |
| 顧問料4月分               | 286,000     |             |                    |
| 旅費交通費4月分             | 145,780     |             |                    |
| 通信費4月分               | 5,500       |             |                    |
| 未収入金                 |             | 3,385,249   |                    |
| 受託事業                 | 3,383,105   |             |                    |
| 源泉所得税徴収漏れ            | 2,144       |             |                    |
| <b>流動資産合計・・・①</b>    |             |             | <b>511,305,152</b> |
| <b>2 固定資産</b>        |             |             |                    |
| <b>(1) 投資その他の資産</b>  |             |             |                    |
| 特定資産                 |             | 8,500,000   |                    |
| 食べる・遊ぶ・笑う子ども食堂基金特定資産 | 6,500,000   |             |                    |
| さくらプロジェクト基金特定資産      | 2,000,000   |             |                    |
| 出資金                  |             | 5,000       |                    |
| 組合加入金                | 5,000       |             |                    |
| 差入保証金                |             | 287,800     |                    |
| 事務所保証金               | 287,800     |             |                    |

|   |  |            |             |
|---|--|------------|-------------|
| 固定資産合計 . . . ②  |  |            | 8,792,800   |
| 【A】資産合計 ①+②   |  |            | 520,097,952 |
| 【B-1】負債の部   |  |            |             |
| 1 流動負債  |  |            |             |
| 未払金<br>立替経費精算   | 1,597,974  | 1,597,974  |             |
| 未払費用<br>給料3月分<br>法定福利費3月分<br>電話料3月分<br>広告料3月分<br>支払手数料3月分<br>業務委託費他 | 6,253,787<br>430,678<br>8,844<br>1,388,750<br>27,500<br>18,138,136 | 26,247,695 |             |
| 未払補助金<br>補助金1件  | 3,000,000  | 3,000,000  |             |
| 未払助成金<br>助成金3件  | 5,558,646  | 5,558,646  |             |
| 前受助成金<br>助成金1件  | 63,314,680   | 63,314,680 |             |
| 預り金<br>給料源泉所得税<br>士業源泉所得税<br>報酬源泉所得税<br>住民税                         | 497,870<br>24,299<br>47,807<br>111,600                             | 681,576    |             |
| 未払法人税等<br>令和4年3月期確定申告分  | 1,180,200  | 1,180,200  |             |
| 流動負債合計 . . . ③  |  |            | 101,580,771 |
| 2 固定負債  |  |            |             |
|   | 0  | 0          |             |
| 固定負債合計 . . . ④  |  |            | 0           |
| 【B-1】負債合計 ③+④   |  |            | 101,580,771 |
| 【B-2】正味財産合計 【A】-【B-1】   |  |            | 418,517,181 |

## 2021年度 計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人全国子ども食堂支援センター・むすびえ

## 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 2017年12月12日最終改正 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  
移動平均法による低価基準によっています。
- (2) 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ありましたが、そのサービスに関する会計上の処理は行わず、計算書類の注記も活動計算書の計上もしていません。
- (3) ボランティアによる役務の提供の会計処理  
ボランティアによる役務の提供はありましたが、その役務の提供に関する会計上の処理は行わず、計算書類の注記も活動計算書の計上もしていません。
- (4) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は税込経理方式によっています。

## 2 事業費の内訳

(単位：円)

| 科目        | 特定非営利活動に係る事業        |                                     |                   |                                 |           |            | 合計          |
|-----------|---------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------|------------|-------------|
|           | 運営者向け運営<br>基盤強化支援事業 | 中間支援団体向け<br>ネットワーク構築<br>・運営基盤強化支援事業 | 運営者・支援者向<br>け研修事業 | 支援者向け<br>コンサルティング<br>及び企画運営支援事業 | 普及啓発事業    | 調査・研究事業    |             |
| (1) 人件費   |                     |                                     |                   |                                 |           |            |             |
| 給料手当      | 15,522,425          | 4,665,565                           | 302               | 5,920,739                       | 543,716   | 3,058,509  | 29,711,256  |
| 法定福利費     |                     |                                     |                   |                                 |           |            | 0           |
| 人件費計      | 15,522,425          | 4,665,565                           | 302               | 5,920,739                       | 543,716   | 3,058,509  | 29,711,256  |
| (2) その他経費 |                     |                                     |                   |                                 |           |            |             |
| 業務委託費     | 19,595,801          | 5,534,819                           | 362               | 17,983,081                      | 364,754   | 39,905,306 | 83,384,123  |
| 謝金        | 911,000             | 674,840                             |                   | 570,000                         | 80,000    | 3,590,329  | 5,826,169   |
| 売上原価      |                     | 303,039                             |                   |                                 |           | 87,065     | 390,104     |
| 食料品購入費    |                     |                                     |                   | 25,675                          |           | 18,288     | 43,963      |
| 印刷製本費     | 24,865              | 6,340                               |                   | 119,064                         | 59,371    | 95,630     | 305,270     |
| 会議費       | 9,026               | 6,813                               |                   | 3,100                           |           | 407        | 19,346      |
| 交際費       | 6,260               |                                     |                   |                                 |           |            | 6,260       |
| 旅費交通費     | 1,993,720           | 1,919,632                           |                   | 1,207,803                       | 28,340    | 591,804    | 5,741,299   |
| 通信運搬費     | 119,521             | 28,430                              |                   | 250,918                         | 7,130     | 44,535     | 450,534     |
| 消耗品費      | 140,986             | 26,270                              |                   | 115,034                         | 8,052     | 4,383      | 294,725     |
| 賃借料       | 72,906              | 55,330                              |                   | 3,740                           |           | 2,000      | 133,976     |
| 保険料       | 3,233               |                                     |                   |                                 |           |            | 3,233       |
| 租税公課      |                     |                                     |                   | 3                               |           | 800        | 803         |
| 研修費       | 1,850,500           | 178,500                             |                   | 11,000                          |           |            | 2,040,000   |
| 支払手数料     | 2,087,610           | 264,050                             | 707               | 727,747                         | 10,426    | 407,215    | 3,497,755   |
| 支払助成金     | 207,857,711         | 16,735,470                          | 40,200            | 46,228,928                      |           |            | 270,862,309 |
| 支払寄付金     | 7,954,000           | 1,500,000                           |                   | 3,240,000                       |           |            | 12,694,000  |
| 広告宣伝費     | 676,500             |                                     |                   |                                 | 33,000    |            | 709,500     |
| システム関連費   |                     |                                     |                   | 22,110                          |           | 150,384    | 172,494     |
| 催事費       | 222,637             | 27,439                              | 36                | 169,793                         | 976       | 41,251     | 462,132     |
| リース料      |                     |                                     |                   | 11,550                          |           |            | 11,550      |
| 雑費        | 4,200               |                                     |                   | 2,200                           |           |            | 6,400       |
| その他経費計    | 243,530,476         | 27,260,972                          | 41,305            | 70,691,746                      | 592,049   | 44,939,397 | 387,055,945 |
| 合計        | 259,052,901         | 31,926,537                          | 41,607            | 76,612,485                      | 1,135,765 | 47,997,906 | 416,767,201 |

## 3 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 418,517,181 円ですが、そのうち33,152,677円は、下記のように使途が特定されています。したがって使途が制約されていない正味財産は385,364,504円です。

(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   |
|-----------------|------------|------------|-------------|------------|--|
| カゴメみらい<br>やさい財団 | 0          | 29,635,798 | 29,635,798  | 0          | 全額を支払助成金及び振込手数料として支出。  |
| 子供未来応援基金        | 0          | 1,942,000  | 1,942,000   | 0          | 助成金総額は2,996千円。当期増加額との差額1,054千円は未払助成金として貸借対照表に計上している。             |
| 休眠預金<br>コロナ緊急枠  | 23,157,030 | 0          | 23,157,030  | 0          | 助成金総額は37,016,000円（前期入金）。当期減少額のうち3,328,219円は未払助成金として貸借対照表に計上している。 |
| 休眠預金通常枠<br>2020 | 54,781,650 | 7,520,000  | 46,033,023  | 16,268,627 | 当期増加額は自己資金入金。  |
| 休眠預金通常枠<br>2021 | 0          | 16,884,050 | 0           | 16,884,050 | 助成金総額は80,198,730円。当期増加額との差額63,314,680円は前受助成金として貸借対照表に計上している。     |
| 合計              | 77,938,680 | 55,981,848 | 100,767,851 | 33,152,677 |  |

## 4 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    |
|----------------------|-----------|---------|----|-----------|---------|-----------|
| 投資その他の資産             |           |         |    |           |         |           |
| 食べる・遊ぶ・笑うこども食堂基金特定資産 | 6,500,000 | 0       | 0  | 6,500,000 | 0       | 6,500,000 |
| さくらプロジェクト基金特定資産      | 2,000,000 | 0       | 0  | 2,000,000 | 0       | 2,000,000 |
| 出資金                  | 0         | 5,000   | 0  | 5,000     | 0       | 5,000     |
| 差入保証金                | 142,020   | 145,780 | 0  | 287,800   | 0       | 287,800   |
| 合計                   | 8,642,020 | 150,780 | 0  | 8,792,800 | 0       | 8,792,800 |

貸借対照表の固定資産（3） 投資その他の資産に計上されている「食べる・遊ぶ・笑う こども食堂基金特定資産」および「さくらプロジェクト基金特定資産」は、ゆうちょ銀行 通常貯金です。

## 5 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

## ・ 事業費と管理費の按分方法

事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当および業務委託費については従事割合に基づき按分しています。

## ・ 業務委託費

事業費と管理費の業務委託費には、請負契約分と業務準委任契約分が含まれています。