

## 2022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>		145,000
正会員受取会費	145,000	
<b>2 受取寄附金</b>		650,230,894
受取寄附金	650,230,894	
<b>3 受取助成金等</b>		623,780,980
受取民間助成金	373,780,980	
受取国庫補助金	250,000,000	
<b>4 事業収益</b>		20,136,458
(1) 地域ネットワーク団体支援	1,221,207	
(2) 企業団体連携	18,618,882	
(3) 調査・研究	296,369	
<b>5 その他の収益</b>		690,783
受取利息	31,806	
為替差益	429,337	
資産受贈益	18,800	
雑収益	210,840	
<b>経常収益計</b>		<b>1,294,984,115</b>
<b>【B】 経常費用</b>		
<b>1 事業費</b>		
<b>(1) 人件費</b>		<b>58,967,929</b>
役員報酬	6,600,000	
給料手当	52,367,929	
<b>(2) その他経費</b>		<b>686,219,475</b>
売上原価	674,849	
業務委託費	132,469,720	
謝金	6,308,000	
食料品購入費	1,812,425	
印刷製本費	349,334	
会議費	500,131	
交際費	2,000	
旅費交通費	16,041,179	
通信運搬費	894,144	
消耗品費	241,322	
賃借料	812,242	
保険料	34,720	
諸会費	74,000	
租税公課	4	
研修費	3,290,770	
支払手数料	1,403,008	
支払助成金	520,459,391	

新聞図書費	54,356	
広告宣伝費	797,880	
<b>事業費計</b>		<b>745,187,404</b>
<b>2 管理費</b>		
<b>(1) 人件費</b>		<b>38,813,436</b>
役員報酬	2,150,000	
給料手当	28,117,903	
法定福利費	8,545,533	
<b>(2) その他経費</b>		<b>123,338,189</b>
業務委託費	38,868,712	
採用費	8,272,000	
福利厚生費	9,500	
謝金	40,000	
印刷製本費	1,012,164	
会議費	83,678	
交際費	12,000	
旅費交通費	1,742,217	
通信運搬費	1,862,347	
消耗品費	451,810	
支援用消耗品費	18,800	
地代家賃	4,020,493	
賃借料	1,109,407	
保険料	203,980	
諸会費	335,600	
租税公課	65,486	
研修費	1,738,604	
支払手数料	12,256,356	
新聞図書費	154,868	
広告宣伝費	51,007,745	
リース料	49,280	
雑費	23,142	
<b>管理費計</b>		<b>162,151,625</b>
<b>経常費用計</b>		<b>907,339,029</b>
<b>当期経常増減額【A】－【B】・・・①</b>		<b>387,645,086</b>
<b>【C】経常外収益</b>		
<b>経常外収益計</b>		<b>0</b>
<b>【D】経常外費用</b>		
雑損失	60,428	
<b>経常外費用計</b>		<b>60,428</b>
<b>当期経常外増減額【C】－【D】・・・②</b>		<b>(60,428)</b>
<b>税引前当期正味財産増減額①＋②・・・③</b>		<b>387,584,658</b>
法人税、住民税及び事業税・・・④		866,300
前期繰越正味財産額・・・⑤		418,517,181
<b>次期繰越正味財産額③－④＋⑤</b>		<b>805,235,539</b>

## 2022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	772,640,653	
商品	285,200	
貯蔵品	68,756	
前払費用	1,268,630	
未収助成金	4,534,000	
未収入金	9,950,910	
仮払金	821,307	
流動資産合計・・・①		789,569,456
<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		90,697,800
東大寄附講座基金特定資産	90,000,000	
出資金	5,000	
差入保証金	692,800	
固定資産合計・・・②		90,697,800
<b>【A】 資産合計 ①+②</b>		880,267,256
<b>【B-1】 負債の部</b>		
<b>1 流動負債</b>		
未払金		28,903,179
未払費用		29,218,451
未払補助金		3,000,000
未払助成金		11,970,054
預り金		1,073,733
未払法人税等		866,300
流動負債合計・・・③		75,031,717
<b>2 固定負債</b>		
固定負債合計・・・④		0
<b>負債合計 ③+④</b>		75,031,717
<b>【B-2】 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産額		418,517,181
伴走支援基金積立金	150,000,000	
子ども食堂基金積立金	150,000,000	
繰越利益剰余金	118,517,181	
当期正味財産増減額		386,718,358
<b>正味財産合計</b>		805,235,539
<b>【B】 負債及び正味財産合計 【B-1】 + 【B-2】</b>		880,267,256

## 2022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
	地域ネットワーク 団体支援	企業団体連携	調査・研究	
(1) 人件費				
役員報酬	5,044,154	1,134,549	421,297	6,600,000
給料手当	39,978,582	9,334,743	3,054,604	52,367,929
人件費計	45,022,736	10,469,292	3,475,901	58,967,929
(2) その他経費				
売上原価	409,476		265,373	674,849
業務委託費 (むすびえメン バー)	24,372,306	19,220,070	10,377,524	53,969,900
業務委託費 (外部委託)	27,122,950	21,835,619	29,541,251	78,499,820
謝金	2,079,427	1,732,190	2,496,383	6,308,000
食料品購入費	1,800,000	12,425		1,812,425
印刷製本費	180,564	164,503	4,267	349,334
会議費	419,039	58,164	22,928	500,131
交際費	2,000			2,000
旅費交通費	13,011,613	2,745,668	283,898	16,041,179
通信運搬費	59,814	265,184	569,146	894,144
消耗品費	133,803	104,459	3,060	241,322
賃借料	223,776	584,937	3,529	812,242
保険料		34,720		34,720
諸会費	60,000		14,000	74,000
租税公課		2	2	4
研修費	3,287,894	2,097	779	3,290,770
支払手数料	928,852	377,582	96,574	1,403,008
支払助成金	450,352,566	70,106,825		520,459,391
新聞図書費	54,356			54,356
広告宣伝費		385,000	412,880	797,880
その他経費計	524,498,436	117,629,445	44,091,594	686,219,475
合計	569,521,172	128,098,737	47,567,495	745,187,404

業務委託費（むすびえメンバー）は業務準委任契約、業務委託費（外部委託）は請負契約です。

③ 使途等が制約された寄附金等及び任意積立金の内訳

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 805,235,539 円ですが、そのうち529,935,673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275,299,866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 やさい財団	0	28,289,635	28,289,635	0	全額を支払助成金及び振込手数料として支出。
休眠預金通常枠 2020	16,268,627	47,864,000	50,070,510	14,062,117	当期増加額は、助成金総額40,624千円、自己資金入金7,240千円。
休眠預金通常枠 2021	16,884,050	73,814,680	56,150,139	34,548,591	当期増加額は、助成金総額63,314千円、自己資金入金10,500千円。
休眠預金コロナ枠 2021	0	53,995,202	43,907,302	10,087,900	当期増加額は、助成金総額53,995千円。
休眠預金通常枠 2022	0	171,327,500	90,435	171,237,065	当期増加額は、助成金総額156,327千円、自己資金入金15,000千円。
厚生労働省 ひとり親家庭等の子ども の食事等支援事業	0	250,000,000	250,000,000	0	当期増加額は、補助金総額250,000千円。
合計	33,152,677	375,291,017	178,508,021	229,935,673	

任意積立金の内訳は以下の通りです。

(単位：円)

科目	期首残高	当期積立	当期取崩	期末残高
伴走支援基金積立金	0	150,000,000	0	150,000,000
こども食堂基金積立金	0	150,000,000	0	150,000,000
合計	0	300,000,000	0	300,000,000

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	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	6,500,000	0	0	0
さくらプロジェクト基金特定資産	2,000,000	0	2,000,000	0	0	0
東大寄附講座基金特定資産	0	90,000,000	0	90,000,000	0	90,000,000
出資金	5,000	0	0	5,000	0	5,000
差入保証金	287,800	405,000	0	692,800	0	692,800
合計	8,792,800	90,405,000	8,500,000	90,697,800	0	90,697,800

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「東大寄附講座基金特定資産」は、GMOあおぞらネット銀行 普通預金です。

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、役員報酬、給料手当及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。

・ 預金口座の用途

預金口座	用途
住信SBIネット銀行 普通預金	法人の代表口座
住信SBIネット銀行 外貨普通預金	海外からのドル送金のための口座
ゆうちょ銀行 通常貯金	法人の代表口座
ゆうちょ銀行 通常貯金	払込用紙による寄附金の受け入れ口座
ゆうちょ銀行 通常貯金	休眠預金等活動事業2021年度通常枠専用口座
ゆうちょ銀行 通常貯金	休眠預金等活動事業コロナ緊急枠専用口座
ゆうちょ銀行 通常貯金	休眠預金等活動事業2020年度通常枠専用口座
ゆうちょ銀行 通常貯金	休眠預金等活動事業2021年度コロナ枠専用口座
三菱UFJ銀行 普通預金	カゴメみらいやさい財団の助成金専用口座
GMOあおぞらネット 普通預金	法人の代表口座
GMOあおぞらネット 普通預金	休眠預金等活動事業2022年度通常枠専用口座
GMOあおぞらネット 普通預金	事業収益の入金用口座
GMOあおぞらネット 普通預金	遺贈寄付で受け入れた資産の遺留分引当のための口座
GMOあおぞらネット 普通預金	東大寄附講座基金特定資産を管理するための口座

## 2022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		772,640,666	
住信SBIネット銀行 普通預金	232,835,873		
住信SBIネット銀行 外貨普通預金	6,022,130		
ゆうちょ銀行 通常貯金	196,704,704		
ゆうちょ銀行 通常貯金	34,548,591		
ゆうちょ銀行 通常貯金	3,328,588		
ゆうちょ銀行 通常貯金	14,062,117		
ゆうちょ銀行 通常貯金	10,087,900		
ゆうちょ銀行 振替口座	77,099,578		
三菱UFJ銀行 普通預金	27,874		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	3,095,085		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	171,237,063		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	3,591,148		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	20,000,000		
商品		285,200	
子ども食堂エピソードブック1	125,693		
防災マニュアル	159,507		
貯蔵品		68,756	
Amazonギフトクーポン	2,048		
子ども食堂エピソードブック2	63,851		
3つ折りパンフレット「子ども食堂ってどんなところ？」	2,857		
前払費用		1,268,630	
事務所家賃4月分	405,130		
通信費4月分	5,500		
会計ソフト4～7月分	440,000		
税務顧問料4月分	286,000		
リモートアシスタントサービス4月分	132,000		
未収助成金		4,534,000	
公益財団法人東京都保健福祉財団 子供が輝く東京・応援(2022年度)	4,534,000		
未収入金		9,950,910	
事業収益	9,950,910		
仮払金		821,307	
従業員への経費仮払い	821,307		
<b>流動資産合計 . . . ①</b>			<b>789,569,456</b>
<b>2 固定資産</b>			
(1) 投資その他の資産			
特定資産		90,000,000	

東大寄附講座基金特定資産	90,000,000		
出資金 組合加入金	5,000	5,000	
差入保証金 事務所保証金	692,800	692,800	
<b>固定資産合計 . . . ②</b>			<b>90,697,800</b>
<b>【A】資産合計 ①+②</b>			<b>880,267,256</b>
<b>【B-1】負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金 給料および立替経費3月分 広告宣伝費他	12,741,059 16,162,120	28,903,179	
未払費用 業務委託費他	29,218,451	29,218,451	
未払補助金 補助金1件	3,000,000	3,000,000	
未払助成金 助成金3件	11,970,054	11,970,054	
預り金 給料源泉所得税 士業源泉所得税 報酬源泉所得税 住民税	672,199 5,819 15,315 380,400	1,073,733	
未払法人税等 令和5年3月期確定申告分	866,300	866,300	
<b>流動負債合計 . . . ③</b>			<b>75,031,717</b>
<b>2 固定負債</b>			
<b>固定負債合計 . . . ④</b>			<b>0</b>
<b>【B-1】負債合計 ③+④</b>			<b>75,031,717</b>
<b>【B-2】正味財産合計 【A】 - 【B-1】</b>			<b>805,235,539</b>