

2023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
【A】 経常収益		
1 受取会費		220,000
正会員受取会費	220,000	
2 受取寄附金		928,311,046
受取寄附金	928,311,046	
3 受取助成金等		391,987,333
受取民間助成金	249,118,536	
受取国庫補助金	142,868,797	
4 事業収益		26,867,994
(1) 地域ネットワーク支援	2,520,497	
(2) 企業・団体との協働	24,258,394	
(3) 調査・研究	89,103	
5 その他の収益		1,825,319
受取利息	49,414	
為替差益	1,114,720	
雑収益	204,360	
その他収益	456,825	
経常収益計		1,349,211,692
【B】 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		149,978,460
役員報酬	11,280,000	
給料手当	138,698,460	
(2) その他経費		1,011,117,939
支援用消耗品費	7,142,900	
広報啓発費	105,004,213	
売上原価	209,107	
業務委託費	266,602,577	
謝金	16,647,073	
食料品購入費	21,103,565	
印刷製本費	3,767,432	
会議費	674,204	
交際費	1,483,600	
旅費交通費	33,992,962	
通信運搬費	5,013,548	
消耗品費	508,616	
地代家賃	8,867,767	
賃借料	5,473,849	
諸会費	831,363	
租税公課	99,600	
研修費	5,248,162	

支払手数料	8,953,336	
支払助成金	502,315,981	
支払寄付金	17,010,960	
新聞図書費	157,477	
雑費	9,647	
事業費計		1,161,096,399
2 管理費		
(1) 人件費		94,146,382
役員報酬	2,820,000	
給料手当	65,349,250	
法定福利費	25,977,132	
(2) その他経費		193,302,170
支払報酬料	900,000	
業務委託費	145,211,654	
福利厚生費	256,158	
謝金	618,600	
印刷製本費	1,058,592	
会議費	229,264	
交際費	206,522	
旅費交通費	6,198,962	
通信運搬費	2,820,564	
消耗品費	1,157,707	
修繕費	120,560	
地代家賃	4,615,366	
賃借料	2,595,940	
保険料	215,220	
諸会費	3,245,665	
租税公課	1,382,090	
研修費	1,641,793	
支払手数料	20,342,176	
新聞図書費	242,897	
リース料	147,840	
雑費	94,600	
管理費計		287,448,552
経常費用計		1,448,544,951
当期経常増減額【A】－【B】・・・①		-99,333,259
【C】経常外収益		
経常外収益計		0
【D】経常外費用		
雑損失	60,365	
経常外費用計		60,365
当期経常外増減額【C】－【D】・・・②		-60,365
税引前当期正味財産増減額①+②・・・③		-99,393,624
法人税、住民税及び事業税・・・④		412,000
前期繰越正味財産額・・・⑤		805,235,539
次期繰越正味財産額③－④+⑤		705,429,915

2023年度 貸借対照表

特定非営利活動法人全国こ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
【A】 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	831,830,579	
商品	180,608	
貯蔵品	890,907	
差入保証金（短期）	1,000,000	
前払費用	286,000	
未収収益	9,967,797	
未収助成金	4,397,000	
未収入金	5,763,990	
仮払金	80,000	
流動資産合計・・・①		854,396,881
2 固定資産		
(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		88,513,800
東大寄附講座基金特定資産	85,000,000	
出資金	5,000	
差入保証金（長期）	3,508,800	
固定資産合計・・・②		88,513,800
【A】 資産合計 ①+②		942,910,681
【B-1】 負債の部		
1 流動負債		
未払金		34,174,263
未払費用		95,118,892
未払補助金		53,610,000
未払助成金		6,157,000
預り金		4,858,611
未払法人税等		412,000
未払消費税等		1,236,600
流動負債合計・・・③		195,567,366
2 固定負債		
長期前受金		41,913,400
固定負債合計・・・④		41,913,400
負債合計 ③+④		237,480,766
【B-2】 正味財産の部		
前期繰越正味財産額		805,235,539
伴走支援基金積立金	150,000,000	
こども食堂基金積立金	150,000,000	
繰越利益剰余金	505,235,539	
当期正味財産増減額		-99,805,624
正味財産合計		705,429,915
【B】 負債及び正味財産合計 【B-1】 + 【B-2】		942,910,681

2023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 支援	企業・団体との協働	調査・研究	
(1) 人件費				
役員報酬	7,847,977	2,365,978	1,066,045	11,280,000
給料手当	94,091,292	27,834,616	16,772,552	138,698,460
人件費計	101,939,269	30,200,594	17,838,597	149,978,460
(2) その他経費				
支援用消耗品費	7,137,900	5,000		7,142,900
広報啓発費	72,485,470	22,433,770	10,084,973	105,004,213
売上原価	201,992		7,115	209,107
業務委託費 (むすびえメンバー)	43,967,590	34,060,757	11,903,025	89,931,372
業務委託費 (外部委託)	77,246,191	43,089,778	56,335,236	176,671,205
謝金	11,124,741	3,598,230	1,924,102	16,647,073
食料品購入費	21,099,965		3,600	21,103,565
印刷製本費	3,502,905	162,926	101,601	3,767,432
会議費	450,922	210,802	12,480	674,204
交際費	1,454,500	29,100		1,483,600
旅費交通費	24,847,350	5,450,716	3,694,896	33,992,962
通信運搬費	4,267,624	627,807	118,117	5,013,548
消耗品費	261,949	226,189	20,478	508,616
地代家賃	6,169,684	1,860,012	838,071	8,867,767
賃借料	4,114,076	958,980	400,793	5,473,849
諸会費	452,212	111,095	268,056	831,363
租税公課	49,579	13,802	36,219	99,600
研修費	4,450,750	468,418	328,994	5,248,162
支払手数料	6,137,965	2,016,359	799,012	8,953,336
支払助成金	416,331,372	85,984,609		502,315,981
支払寄付金		12,010,960	5,000,000	17,010,960
新聞図書費	130,242	10,193	17,042	157,477
雑費		9,647		9,647
その他経費計	705,884,979	213,339,150	91,893,810	1,011,117,939
合計	807,824,248	243,539,744	109,732,407	1,161,096,399

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705,429,915円ですが、そのうち233,257,600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472,172,315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	27,622,395	27,622,395	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	14,062,117	47,864,000	52,773,782	9,152,335	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	34,548,591	72,546,530	64,958,142	42,136,979	当期増加額は、助成金総額63,314千円、自己資金入金9,000千円。
休眠預金コロナ枠2021	10,087,900	246,206	10,334,106	0	当期増加額は、支払助成金の返金241千円、資金移動の手数料5千円。
休眠預金通常枠2022	171,237,065	0	87,654,535	83,582,530	当期増加額はなし。
休眠預金通常枠2023	0	101,286,800	2,901,044	98,385,756	当期増加額は、助成金総額143,200千円、自己資金入金4,000千円。
合計	229,935,673	249,565,931	246,244,004	233,257,600	

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	150,000,000	0	0	150,000,000
こども食堂基金積立金	150,000,000	0	0	150,000,000
合計	300,000,000	0	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	減価償却累計額	期末帳簿価額
投資その他の資産						
東大寄附講座基金特定資産	90,000,000	0	5,000,000	85,000,000	0	85,000,000
出資金	5,000	0	0	5,000	0	5,000
差入保証金	692,800	2,816,000	0	3,508,800	0	3,508,800
合計	90,697,800	2,816,000	5,000,000	88,513,800	0	88,513,800

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
PayPay銀行	食べる・遊ぶ・笑うこども食堂基金特定資産用口座
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
ゆうちょ銀行 通常貯金	さくらプロジェクト基金特定資産専用口座
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
GMOあおぞらネット 普通預金	正会員受取会費入金のための口座
GMOあおぞらネット 普通預金	休眠預金等活動事業2023年度通常枠専用口座
GMOあおぞらネット 普通預金	海外送金のための口座

2023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
【A】 資産の部			
1 流動資産			
現金預金		831,830,579	
住信SBIネット銀行 普通預金	78,916,696		
住信SBIネット銀行 外貨普通預金	13,582,379		
ゆうちょ銀行 通常貯金	246,692,695		
ゆうちょ銀行 通常貯金	42,136,979		
ゆうちょ銀行 通常貯金	9,152,335		
ゆうちょ銀行 通常貯金	8		
ゆうちょ銀行 振替口座	117,171,029		
三菱UFJ銀行 普通預金	9,288		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	21,722,646		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	83,582,530		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	54,074,113		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	190,000		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	20,000,155		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	565		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	144,299,156		
GMOあおぞらネット銀行 普通預金	300,000		
PayPay銀行 普通預金	5		
商品		180,608	
子ども食堂エピソードブック1	45,793		
防災マニュアル	134,815		
貯蔵品		890,907	
Amazon図書商品券	810,000		
子ども食堂エピソードブック2	70,265		
3つ折りパンフレット「子ども食堂ってどんなところ？」	1,070		
インタビューブックつながり調査冊子	9,572		
差入保証金(短期)		1,000,000	
ふるさと納税プロジェクト 受託差入保証金	1,000,000		
前払費用		286,000	
税務顧問料4月分	286,000		
未収助成金		4,397,000	
公益財団法人東京都保健福祉財団 子供が輝く東京・応援事業助成金(2023年度)	4,397,000		
未収入金		5,763,990	
事業収益	5,763,990		
未収収益		9,967,797	
内閣官房 孤独・孤立対策活動基盤整備モデル調査	9,967,797		
仮払金		80,000	
謝金仮払い	80,000		

流動資産合計 . . . ①			854,396,881
2 固定資産			
(1) 投資その他の資産			
特定資産		85,000,000	
東大寄附講座基金特定資産	85,000,000		
出資金		5,000	
組合加入金	5,000		
差入保証金		3,508,800	
事務所保証金	3,508,800		
固定資産合計 . . . ②			88,513,800
【A】資産合計 ①+②			942,910,681
【B-1】負債の部			
1 流動負債			
未払金		34,174,263	
立替経費3月分	28,291,481		
広告宣伝費他	5,882,782		
未払費用		95,118,892	
業務委託費他	95,118,892		
未払補助金		53,610,000	
補助金返還1件	53,610,000		
未払助成金		6,157,000	
助成金返還2件	6,157,000		
預り金		4,858,611	
ふるさと納税プロジェクト	21,920		
給料源泉所得税	963,867		
士業源泉所得税	133,814		
報酬源泉所得税	42,932		
社会保険料	2,982,678		
住民税	713,400		
未払法人税等		412,000	
令和6年3月期確定申告分	412,000		
未払消費税等		1,236,600	
令和6年3月期確定申告分	1,236,600		
流動負債合計 . . . ③			195,567,366
2 固定負債			
長期前受金		41,913,400	
助成金返還1件	41,913,400		
固定負債合計 . . . ④			41,913,400
【B-1】負債合計 ③+④			237,480,766
【B-2】正味財産合計 【A】-【B-1】			705,429,915