

2020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】 経常収益		
1 受取会費		65,000
正会員受取会費	65,000	
賛助会員受取会費	0	
2 受取寄附金		404,471,760
受取寄附金	404,471,760	
施設等受入評価益		
3 受取助成金等		185,893,552
受取民間助成金	185,893,552	
4 事業収益		26,145,829
(1) 運営者向け運営基盤強化支援事業収益	22,283,040	
(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	565,880	
(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	2,654,860	
(5) 普及啓発事業収益	354,129	
(6) 調査・研究事業収益	287,920	
5 その他の収益		641,803
受取利息	671	
為替差益	302,102	
雑収益	339,030	
経常収益計		617,217,944
【B】 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		19,591,283
給料手当	19,569,518	
役員報酬		
法定福利費	21,765	
(2) その他経費		189,979,500
売上原価	921,807	
業務委託費	35,335,479	
謝金	1,729,000	
食料品購入費	1,169,917	
印刷製本費	134,621	
会議費	27,373	
交際費	4,000	
旅費交通費	2,079,237	
通信運搬費	107,910	
消耗品費	31,932	
賃借料	96,309	
租税公課	16,600	
研修費	140,500	
支払手数料	3,188,358	
支払助成金	135,679,737	
支払寄付金	5,780,000	

	新聞図書費	1,850	
	広告宣伝費	3,252,000	
	システム関連費	9,300	
	催事費	273,570	
事業費計			209,570,783
2 管理費			
	(1) 人件費		12,437,794
	役員報酬	2,400,000	
	給料手当	9,543,927	
	法定福利費	493,867	
	(2) その他経費		37,367,707
	業務委託費	3,996,132	
	謝金	103,500	
	印刷製本費	242,477	
	会議費	1,146	
	旅費交通費	179,278	
	通信運搬費	244,788	
	消耗品費	123,101	
	地代家賃	442,244	
	賃借料	66,528	
	諸会費	116,700	
	租税公課	7,383	
	研修費	51,900	
	支払手数料	31,772,730	
	システム関連費	19,800	
管理費計			49,805,501
経常費用計			259,376,284
当期経常増減額【A】－【B】・・・①			357,841,660
【C】経常外収益			
	固定資産売却益		
	過年度損益修正益	1,114,210	
経常外収益計			1,114,210
【D】経常外費用			
	固定資産売却損		
	災害損失		
	過年度損益修正損		
経常外費用計			0
当期経常外増減額【C】－【D】・・・②			1,114,210
税引前当期正味財産増減額①＋②・・・③			358,955,870
	法人税、住民税及び事業税・・・④		491,500
	前期繰越正味財産額・・・⑤		15,068,935
次期繰越正味財産額③－④＋⑤			373,533,305

2020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	382,190,951	
棚卸資産	680,553	
立替金	61,418	
前払費用	264,011	
未収入金	990,000	
仮払金	102,980	
流動資産合計・・・①		384,289,913
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		8,642,020
食べる・遊ぶ・笑う こ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	
差入保証金	142,020	
固定資産合計・・・②		8,642,020
【A】 資 産 合 計 ①+②		392,931,933
【B-1】 負 債 の 部		
1 流動負債		
未払金	638,692	
未払費用	15,553,072	
未払助成金	2,308,489	
前受金	20,900	
預り金	385,975	
未払法人税等	491,500	
流動負債合計・・・③		19,398,628
2 固定負債		
	0	
固定負債合計・・・④		0
負 債 合 計 ③+④		19,398,628
【B-2】 正 味 財 産 の 部		
前期繰越正味財産額	15,068,935	
当期正味財産増減額	358,464,370	
正 味 財 産 合 計		373,533,305
【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】		392,931,933

2020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こ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 基盤強化支援事業	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	運営者・支援者向け 研修事業	支援者向け コンサルティング 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	9,128,170	2,350,000	66,250	5,256,199	646,959	2,121,940	19,569,518
法定福利費	16,735	2,346	44	1,565	151	924	21,765
人件費計	9,144,905	2,352,346	66,294	5,257,764	647,110	2,122,864	19,591,283
（2）その他経費							
業務委託費	25,986,393	2,473,972	1,396	687,268	70,784	6,115,666	35,335,479
謝金	845,000	505,000		110,000	40,000	229,000	1,729,000
売上原価		820,908				100,899	921,807
食料品購入費				1,169,917			1,169,917
印刷製本費	108,357			26,264			134,621
会議費	20,224			464		6,685	27,373
交際費	4,000						4,000
旅費交通費	625,171	939,308		319,144	42,085	153,529	2,079,237
通信運搬費	43,706	26,730		1,050		36,424	107,910
消耗品費	22,992	8,940					31,932
賃借料	59,609	36,700					96,309
租税公課	4,600		10,000	2,000			16,600
研修費	41,500	99,000					140,500
支払手数料	2,977,354	50,375	8,529	79,851	6,659	65,590	3,188,358
支払助成金	116,640,767	13,040,070	338,900	5,010,000	650,000		135,679,737
支払寄付金	1,200,000	2,200,000		2,380,000			5,780,000
新聞図書費	1,850						1,850
広告宣伝費	3,202,500					49,500	3,252,000
システム関連費	9,300						9,300
催事費	210,361	29,479	556	19,663	1,904	11,607	273,570
その他経費計	152,003,684	20,230,482	359,381	9,805,621	811,432	6,768,900	189,979,500
合計	161,148,589	22,582,828	425,675	15,063,385	1,458,542	8,891,764	209,570,783

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 373,533,305 円ですが、そのうち77,938,680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295,594,625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
新型コロナウイルス 対策緊急食支援事業	0	40,073,573	40,073,573	0	助成金総額は41,250千円。当期増加額との差額1,176,427円は未払助成金として貸借対照表に計上している。
子供未来応援基金	0	1,859,938	1,859,938	0	助成金総額は2,992千円。当期増加額との差額1,132,062円は未払助成金として貸借対照表に計上している。
YS市庭助成金	0	500,000	500,000	0	
休眠預金コロナ緊急枠	0	37,016,000	13,858,970	23,157,030	
休眠預金通常枠	0	54,781,650	0	54,781,650	
合計	0	134,231,161	56,292,481	77,938,680	

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
差入保証金	0	142,020	0	142,020	0	142,020
合計	8,500,000	142,020	0	8,642,020	0	8,642,020

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、給料手当については従事割合に基づき按分しています。

2020年度 財産目録

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		382,190,951	
手元現金	0		
住信ＳＢＩネット銀行 普通預金	112,622,746		
住信ＳＢＩネット銀行 外貨普通預金	4,424,091		
ジャパンネット銀行 普通預金	54		
ゆうちょ銀行 通常貯金	179,935,073		
ゆうちょ銀行 通常貯金	1,132,062		
ゆうちょ銀行 通常貯金	9		
ゆうちょ銀行 通常貯金	0		
ゆうちょ銀行 通常貯金	23,157,030		
ゆうちょ銀行 通常貯金	54,781,650		
ゆうちょ銀行 振替口座	6,138,236		
棚卸資産		680,553	
防災マニュアル	484,112		
こども食堂エピソードブック	196,441		
立替金		61,418	
従業員社会保険料	61,418		
前払費用		264,011	
事務所家賃4月分	85,811		
顧問料4月分	176,000		
通信費4月分	2,200		
未収入金		990,000	
受託事業未収入金	990,000		
仮払金		102,980	
誤振込	102,980		
流動資産合計・・・①			384,289,913
2 固定資産			
(1) 投資その他の資産			
特定資産		8,500,000	
食べる・遊ぶ・笑うこ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		
差入保証金		142,020	
事務所保証金	142,020		
固定資産合計・・・②			8,642,020
【A】 資 産 合 計 ①+②			392,931,933

【B-1】 負 債 の 部			
1	流動負債		
	未払金		638,692
	立替経費精算	638,692	
	未払費用		15,553,072
	給料3月	4,921,621	
	法定福利費3月分	93,493	
	電話料3月分	7,089	
	広告料2・3月分	231,000	
	支払手数料2・3月分	1,988,360	
	業務委託費他	8,311,509	
	未払助成金		2,308,489
	助成金2件	2,308,489	
	前受金		20,900
	前受収益	20,900	
	預り金		385,975
	給料・土業源泉所得税	379,049	
	報酬等源泉所得税	6,126	
	住民税	800	
	未払法人税等		491,500
	令和3年3月期確定申告分	491,500	
流動負債合計・・・③			19,398,628
2	固定負債		
	長期借入金	0	0
固定負債合計・・・④			0
【B-1】 負 債 合 計 ③+④			19,398,628
【B-2】 正 味 財 産 合 計 【A】 - 【B-1】			373,533,305