

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		220,000
	正会員受取会費	220,000	
2	受取寄附金		922,569,046
	受取寄附金	922,569,046	
3	受取助成金等		389,393,903
	受取民間助成金	252,200,903	
	受取国庫補助金	137,193,000	
4	事業収益		38,275,731
	(1) 地域ネットワーク支援	12,776,998	
	(2) 企業・団体との協働	25,405,412	
	(3) 調査・研究	93,321	
5	その他の収益		1,824,680
	受取利息	49,414	
	為替差益	1,114,081	
	雑収益	204,360	
	その他収益	456,825	
経 常 収 益 計			1,352,283,360
【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		1,010,570,306
	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	501,768,348	
	支払寄付金	17,010,960	
	新聞図書費	157,477	
	雑費	9,647	
事業費計			1,160,548,766
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			193,817,970
	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	1,897,890	
	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			287,964,352
経常費用計			1,448,513,118
当期経常増減額【A】－【B】・・・①			-96,229,758
【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			-96,290,123
	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			708,533,416

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	831,829,940	
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	
未収入金	17,171,727	
未収補助金	2,180,000	
未収助成金	4,397,000	
仮払金	80,000	
流動資産合計・・・①		858,016,182
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		946,529,982
【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		1,752,400
流動負債合計・・・③		196,083,166
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		237,996,566
【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		(96,702,123)
正 味 財 産 合 計		708,533,416
【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】		946,529,982

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
	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	7,846,021	2,367,326	1,066,653	11,280,000
給料手当	94,084,198	27,839,506	16,774,756	138,698,460
人件費計	101,930,219	30,206,832	17,841,409	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	72,467,411	22,446,219	10,090,583	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）	43,966,089	34,061,792	11,903,491	89,931,372
業務委託費（外部委託）	77,244,259	43,091,110	56,335,836	176,671,205
謝金	11,124,707	3,598,254	1,924,112	16,647,073
食料品購入費	21,099,965		3,600	21,103,565
印刷製本費	3,502,902	162,928	101,602	3,767,432
会議費	450,911	210,809	12,484	674,204
交際費	1,454,500	29,100		1,483,600
旅費交通費	24,846,906	5,451,022	3,695,034	33,992,962
通信運搬費	4,267,622	627,808	118,118	5,013,548
消耗品費	261,945	226,192	20,479	508,616
地代家賃	6,168,146	1,861,072	838,549	8,867,767
賃借料	4,113,815	959,160	400,874	5,473,849
諸会費	452,139	111,145	268,079	831,363
租税公課	49,569	13,809	36,222	99,600
研修費	4,450,441	468,631	329,090	5,248,162
支払手数料	6,136,663	2,017,257	799,416	8,953,336
支払助成金	415,783,739	85,984,609		501,768,348
支払寄付金		12,010,960	5,000,000	17,010,960
新聞図書費	130,239	10,195	17,043	157,477
雑費		9,647		9,647
その他経費計	705,311,860	213,356,719	91,901,727	1,010,570,306
合計	807,242,079	243,563,551	109,743,136	1,160,548,766

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708,533,416円ですが、そのうち279,171,000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429,362,416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	147,200,200	2,901,044	144,299,156	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	295,479,331	246,244,004	279,171,000	

4. 任意積立金の内訳

(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

5. 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	90,692,800	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。

6. 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	独立行政法人福祉医療機構（WAM）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年度通常枠専用口座
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
ゆうちょ銀行 振替口座	払込用紙による寄附金の受け入れ口座
ゆうちょ銀行 振替口座	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
GMOあおぞらネット 普通預金
GMOあおぞらネット 普通預金
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
正会員受取会費入金のための口座
休眠預金等活動事業2023年度通常枠専用口座
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		831,829,940	
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	13,581,740		
ゆうちょ銀行 通常貯金	246,692,695		
ゆうちょ銀行 通常貯金	0		
ゆうちょ銀行 通常貯金	0		
ゆうちょ銀行 通常貯金	9,152,335		
ゆうちょ銀行 通常貯金	42,136,979		
ゆうちょ銀行 通常貯金	8		
ゆうちょ銀行 振替口座	117,171,029		
ゆうちょ銀行 振替口座	0		
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	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	190,000		
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	
こ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		
こ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「こ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		
未収入金		17,171,727	
事業収益	17,171,727		
未収補助金		2,180,000	
こども家庭庁 令和5年度見守り体制強化促進のための 広報啓発事業費補助金	2,180,000		
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		
	仮払金		80,000	
	謝金仮払い	80,000		
流動資産合計・・・①				858,016,182
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				946,529,982
【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		1,752,400	
	令和6年3月期確定申告分	1,752,400		
流動負債合計・・・③				196,083,166
2 固定負債				
	長期前受金		41,913,400	
	JANPIA 休眠預金活用事業 2023年度通常枠	41,913,400		
	居場所のインパクト可視化を通じた地域活性化事業			

居場所と地域のエコシステムの同時強化事業 返還			
固定負債合計　・ ・ ・ ④			41,913,400
【B－1】負　債　合　計　③＋④			237,996,566
【B－2】正　味　財　産　合　計　【A】－【B－1】			708,533,416