

## 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
<b>【A】 経常収益</b>		
1 受取会費 正会員受取会費		220,000
2 受取寄附金 受取寄附金		922,569,046
3 受取助成金等 受取民間助成金 受取国庫補助金		389,393,903
4 事業収益 (1) 地域ネットワーク支援 (2) 企業・団体との協働 (3) 調査・研究		38,275,731
5 その他の収益 受取利息 為替差益 雑収益 その他収益		1,824,680
<b>経常収益計</b>		1,352,283,360
<b>【B】 経常費用</b>		
<b>1 事業費</b>		
(1) 人件費 役員報酬 給料手当		149,978,460
(2) その他経費 支援用消耗品費 広報啓発費 売上原価 業務委託費 謝金 食料品購入費 印刷製本費 会議費 交際費 旅費交通費 通信運搬費 消耗品費 地代家賃 賃借料 諸会費 租税公課		1,010,570,306

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
<b>事業費計</b>	<b>1, 160, 548, 766</b>
<b>2 管理費</b>	
<b>(1) 人件費</b>	<b>94, 146, 382</b>
役員報酬	2, 820, 000
給料手当	65, 349, 250
法定福利費	25, 977, 132
<b>(2) その他経費</b>	<b>193, 817, 970</b>
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
<b>管理費計</b>	<b>287, 964, 352</b>
<b>経常費用計</b>	<b>1, 448, 513, 118</b>
<b>当期経常増減額 【A】 - 【B】 ··· ①</b>	<b>-96, 229, 758</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, 365
<b>経常外費用計</b>	<b>60, 365</b>
<b>当期経常外増減額 【C】 - 【D】 ··· ②</b>	<b>-60, 365</b>
<b>税引前当期正味財産増減額 ①+② ··· ③</b>	<b>-96, 290, 123</b>
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
<b>次期繰越正味財産額 ③-④+⑤</b>	<b>708, 533, 416</b>

## 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
<b>【A】資産の部</b>		
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	858,016,182	
2 固定資産		
(1) 有形固定資産	0	
(2) 無形固定資産	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	88,513,800	
<b>【A】資産合計 ①+②</b>		<b>946,529,982</b>
<b>【B-1】負債の部</b>		
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	196,083,166	
2 固定負債		
長期前受金	41,913,400	
固定負債合計	41,913,400	
<b>負債合計 ③+④</b>		<b>237,996,566</b>
<b>【B-2】正味財産の部</b>		
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)	
<b>正味財産合計</b>		<b>708,533,416</b>
<b>【B】負債及び正味財産合計 【B-1】+ 【B-2】</b>		<b>946,529,982</b>

## 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	90,697,800	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。

### 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 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
三井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 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
<b>【A】資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
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 謝金仮払い	80,000	
	<b>流動資産合計　・・・①</b>		<b>858,016,182</b>
<b>2 固定資産</b>			
	<b>(1) 投資その他の資産</b>		
	特定資産 東大寄附講座基金特定資産	85,000,000	
	出資金 組合加入金	5,000	
	差入保証金 事務所保証金	3,508,800	
	<b>固定資産合計　・・・②</b>		<b>88,513,800</b>
<b>【A】資産合計 ①+②</b>			<b>946,529,982</b>
<b>【B-1】負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
	未払金 立替経費3月分 広告宣伝費他	28,291,481 5,882,782	34,174,263
	未払費用 業務委託費他	95,118,892	
	未払補助金 補助金返還1件	53,610,000	53,610,000
	未払助成金 助成金返還2件	6,157,000	6,157,000
	預り金 ふるさと納税プロジェクト 給料源泉所得税 士業源泉所得税 報酬源泉所得税 社会保険料 住民税	21,920 963,867 133,814 42,932 2,982,678 713,400	4,858,611
	未払法人税等 令和6年3月期確定申告分	412,000	
	未払消費税等 令和6年3月期確定申告分	1,752,400	1,752,400
	<b>流動負債合計 ・・・③</b>		<b>196,083,166</b>
<b>2 固定負債</b>			
	長期前受金 JANPIA 休眠預金活用事業 2023年度通常枠 居場所のインパクト可視化を通じた地域活性化事業	41,913,400	41,913,400

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