

第 21 期財務諸表の注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- 有形固定資産、および無形固定資産は、1 個または 1 組の取得価額が 100,000 円以上の「車両」「備品」「無形固定資産（ソフトウェア）」を「固定資産」とする。
- ※1 個または 1 組の取得価額が 30,000 円以上 100,000 円未満のものは、その用途に応じて「施設備品費」「事務備品費」とし、委託元の所沢市への「備品購入費」の表記に従い、消耗品費と区別するが、区分としては「消耗品費」と同様の全額費用として処理した。

(2) 固定資産の減価償却方法

- 減価償却の方法は、償却費が耐用年数に応じて毎年同一額となるように計算する方法（定額法）を採用。

(3) 引当金の計上基準

- 「退職給与引当金」は退職金支払い規定および（2011 年 12 月 27 日「退職金支給額変更及び退職金準備積立金についての協定書」）記載に従う当該年度期末の退職金支払総額より中小企業退職金共済制度の同期末支払額を控除した金額を計上した。
- 今期は、特例として「新型コロナウイルス感染拡大防止」策として厚生労働省が「コロナ緊急対応補助金」として 3 月中の件数等の補助分 7,848,000 円を「コロナ特別一時金」として引当てた。
- 「運営基金」は、定款第 45 条（剰余金の処分）規定、「剰余金を生じたときは、運営基金に繰り入れるものとする。」に従い、14,508,563 円を「運営基金」へ引当てた。

(4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理方法

- 無償で提供された物的サービスについては、特に会計上の処理や財務諸表への表示は行わない。

(5) ボランティアによる役務提供を受けた場合の会計処理の取り扱い

- ボランティアによる役務の提供については、特に会計上の処理や財務諸表の表示は行わない。

2 前期未収金及び未収金の増減内訳

(単位：円)

科 目	期首価額	増加額	減少額	期末価額
前期未収金	707,808	337,588	258,114	787,282
未収金	29,350,910	39,801,678	29,904,348	39,248,240

- 前期未収金＝保育料等
- 未収金＝指定管理料、委託料等回収が確実な未収分

3 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
備品	303,724	479,738	2	609,609	173,851	609,609
車両	344,001	0	344,000	1	343,999	1

- ・ 備品＝イナバ物置 1 台取得（並木児童クラブ設置）
- ・ 備品＝電気冷蔵庫 1 台取得（林児童クラブ設置）
- ・ 備品＝電気冷蔵庫 1 台取得（中央児童クラブ設置）
- ・ 備品＝電気冷蔵庫 1 台取得（緑町三丁目学童保育所設置）
- ・ 備品＝複写機 2 台廃棄（第二上新井児童クラブ、山口児童クラブ）
- ・ 車両＝軽自動車ラピュタ 1 台廃車

4 その他資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首価額	増加額	減少額	期末価額	説明
出資金	100,000	0	0	100,000	一社) 子ども・放課後 サポートセンター設立基金
保証金	1,683,920	381,500	390,000	1,675,420	北秋津ゴロニャン解約精算 - 390,000 緑町三丁目敷金 354,000 駐車場 3 台分保証金 27,500

5 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	13,750,000	0	13,750,000	0

- ・ 武蔵野銀行より 2019/2/27 借入 2020/2/17 完済

6 役員及びその近親者との取引の内容

- ・ 役員及びその近親者との取引はなし。

7 寄付金

- ・寄付金の構成、金額

(単位：円)

団体からの寄付金	9 団体様	4,385,000
個人からの寄付金	13 名様	175,497
合 計		4,560,497

- ・今年度は、2,000,000 円を民設民営児童クラブ運営費に、2,142,000 円を緑町三丁目学童保育所(新設独自運営)に、418,479 円を独自事業へそれぞれ充当した。

8 放課後児童健全育成事業の指定管理者制度事業と民設民営事業の按分方法

- ・所沢市から指定管理者指定の 16 施設と、民設民営児童クラブ北秋津ゴロニャンクラブの管理費の按分は、両事業に共通する経費、および事務所維持費、事務局人件費について従事割合に基づき按分した。
- ・従事割合は、児童数を根拠とし、2019 年度は総延べ児童数 10985 人：482 人≒96%：4%とした。