

2015年度(平成27年度) 計算書類の注記

認定特定非営利活動法人 トラ・ゾウ保護基金

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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によります。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産無し
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、定率法で償却をしています。
- (3) 引当金の計上基準
生息地保全活動支援積立金の引当金としての計上を廃止しましたため、該当はありません。
- (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
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金銭的表示は行っていません。
- (5) ボランティアによる役務の提供
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への金銭的表示は行っていません。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	生息地における野生生物保全活動事業	生息地外における野生生物保全に関する教育・普及事業	野生生物保全に関する政策提言事業	チャリティー・イベントの開催事業	会報発行事業	事業部門計	管理部門	合計
経常収益								
1. 受取会費						0	129,000	129,000
2. 受取寄附金	4,197,995			586,970	697,327	5,482,292	4,912,679	10,394,971
受取寄付金振替額						0		0
3. 受取助成金等	6,928,716	3,139,534	1,417,010			11,485,260		11,485,260
4. 事業収益						0		0
5. その他収益	3,400,000					3,400,000	699	3,400,699
経常収益計	14,526,711	3,139,534	1,417,010	586,970	697,327	20,367,552	5,042,378	25,409,930
経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	1,612,547	1,854,249		519,675		3,986,471	1,334,574	5,321,045
雑給	964,900					964,900		964,900
法定福利費	253,539	25,919		4,129		283,587	450,208	733,795
通勤交通費	132,560	148,434		55,896		336,890	92,538	429,428
人件費計	2,963,546	2,028,602	0	579,700	0	5,571,848	1,877,320	7,449,168
(2) その他経費								
施設等評価費用						0		0
業務委託費	1,212,360					1,212,360		1,212,360
支払報酬(諸謝金)		37,500	1,280,760		236,000	1,554,260		1,554,260
印刷製本費	30,243	60,912	35,400	3,270	254,531	384,356		384,356
会議費	16,459	4,604				21,063	85,210	106,273
旅費交通費	1,263,328	732,206			1,790	1,997,324	22,440	2,019,764
通信運搬費	84,188	1,468	27,591		149,197	262,444	190,328	452,772
消耗品費	969,261	224,539	14,738	2,656	28,466	1,239,660	268,438	1,508,098
水道光熱費	22,709					22,709	153,363	176,072
家賃地代	304,000					304,000	1,684,800	1,988,800
交際接待費	28,543			36		28,579		28,579
新聞図書費	29,630		9,000			38,630		38,630
保険料		5,200				5,200		5,200
広告宣伝費	3,930					3,930		3,930
諸会費		8,000				8,000	7,350	15,350
慶弔費						0	26,600	26,600
リース料						0	238,140	238,140
租税公課	83,550		10,180	1,200		94,930	348,905	443,835
研修費	30,000					30,000		30,000
支払手数料	41,716	36,503	39,341	108	27,343	145,011	138,209	283,220
支援金	6,357,640					6,357,640		6,357,640
減価償却費						0	1,028	1,028
為替差損						0	247	247
その他経費計	10,477,557	1,110,932	1,417,010	7,270	697,327	13,710,096	3,165,058	16,875,154
経常費用計	13,441,103	3,139,534	1,417,010	586,970	697,327	19,281,944	5,042,378	24,324,322
当期経常増減額	1,085,608	0	0	0	0	1,085,608	0	1,085,608

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

(単位：円)

内容	金額	算定方法

(金銭的表示は行っていません)

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用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。

(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
緑の地球防衛基金助成金 「アフリカ象を守る」事業	0	1,325,900	1,325,900	0	(株)セディナ「地球にやさしいカード」:社会貢献型クレジットカード利用の寄附金 2015年11月および2016年5月配給。 年度内の配分と活動で収支報告指定の為、それに準じ計上
三井物産環境基金助成金 「イリオモテヤマネコのいる くらし授業」プログラム開発	0	988,000	988,000	0	三井物産環境基金 2014年度 活動助成金 第2年度 2015年11月受給 対象期間:2015年10月~2016年9月
合計	0	2,313,900	2,313,900	0	

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
有形固定資産 什器備品 投資その他の資産 無し	16,546			16,546	10,333	6,213
合計	16,546	0	0	16,546	10,333	6,213

6. 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
合計	0	0	0	0

該当はありません

7. 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以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類 に計上さ れた金額	内役員及 び近親者 との取引
(活動計算書)		
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
貸借対照表計	0	0

8. 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

事業費と管理費の案分は、人件費(給与手当、通勤交通費、法定福利費)のみを対象にしています。

それらの案分にあたり、現在の人員においては、従事割合を次のようにみなし、配置しています。

- ・ 常勤有給スタッフ(事務局)1名:50%事業費、50%管理費
- ・ 常勤有給スタッフ(西表島)1名:100%事業費
- ・ 非常勤有給スタッフ1名 :100%事業費
- ・ 常勤無給理事1名:事務局往復交通費実費のうち50%事業費、50%管理費

・ その他の事業に係る資産の状況

該当はありません。