

2016年度(平成28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)によっています

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産はありません
- (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
引当金の計上はありません
- (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
I 経常収益								
1. 受取会費						0	96,000	96,000
2. 受取寄附金	5,640,257	3,196			740,667	6,384,120	4,234,952	10,619,072
受取寄付金振替額						0		0
3. 受取助成金等	3,852,705	3,355,827	3,056,746			10,265,278		10,265,278
4. 事業収益						0		0
5. その他収益						0	148	148
経常収益計	9,492,962	3,359,023	3,056,746	0	740,667	16,649,398	4,331,100	20,980,498
II 経常費用								
(1) 人件費								
給料手当	1,996,545	1,933,934				3,930,479	1,324,538	5,255,017
雑給	770,700	901,899	19,500			1,692,099		1,692,099
法定福利費	270,514	245,378				515,892	227,312	743,204
通勤交通費	13,706	359,202				372,908	92,538	465,446
人件費計	3,051,465	3,440,413	19,500	0	0	6,511,378	1,644,388	8,155,766
(2) その他経費								
施設等評価費用						0		0
業務委託費	1,119,750		111,370			1,231,120		1,231,120
支払報酬(諸謝金)	367,523	2,000	2,561,523		210,000	3,141,046		3,141,046
印刷製本費	55,840	26,892			256,500	339,232		339,232
会議費	41,667					41,667	84,328	125,995
旅費交通費	905,302	49,012	24,790		9,424	988,528	25,245	1,013,773
通信運搬費	111,570	3,341	28,958		213,898	357,767	165,956	523,723
消耗品費	462,486	24,941	51,465		26,922	565,814	195,913	761,727
修繕費			28,080			28,080		28,080
水道光熱費	48,940					48,940	149,895	198,835
家賃地代	456,000					456,000	1,684,800	2,140,800
交際接待費	25,074					25,074		25,074
新聞図書費	22,498	6,800	10,074			39,372		39,372
保険料	5,150					5,150		5,150
広告宣伝費		10,000				10,000		10,000
諸会費		8,000				8,000	7,350	15,350
慶弔費						0	9,721	9,721
リース料						0	238,140	238,140
租税公課	600		45,228			45,828	601	46,429
支払手数料	15,202	133,718	175,758		23,923	348,601	123,881	472,482
支援金	5,090,750					5,090,750		5,090,750
減価償却費						0	882	882

為替差損						0		0
その他経費計	8,728,352	264,704	3,037,246	0	740,667	12,770,969	2,686,712	15,457,681
経常費用計	11,779,817	3,705,117	3,056,746	0	740,667	19,282,347	4,331,100	23,613,447
当期経常増減額	△ 2,286,855	△ 346,094	0	0	0	△ 2,632,949	0	△ 2,632,949

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 「アプリカ象を守る」事業	0	1,183,800	1,183,800	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 2016年11月および2017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	1,024,000	1,024,000	0	三井物産環境基金 2014年度 活動助成金 第3年度(最終) 2016年11月受給 対象期間:2016年10月~2017年9月
セブン-イレブン記念財団 「イリオモテヤマネコの保護 に貢献するツアー事業」	0	367,268	367,268	0	(一財)セブン-イレブン記念財団 活動助成金 2017年5月受給 対象期間:2017/4/1~2018/3/31 交付を受けた助成金916,168円のうち、未使用で返還義務のある548,900円は前受金として負債に計上しています。
合計	0	2,575,068	2,575,068	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	△ 11,215	5,331
合計	16,546	0	0	16,546	△ 11,215	5,331

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。

なお、支払報酬(諸謝金)は、特定役員に対して支給された受取助成金より支出しています。

(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)		
支払報酬(諸謝金)	3,141,046	2,505,838
家賃地代(管理費)	1,684,800	1,684,800
活動計算書計	4,825,846	4,190,638
(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2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。