

2017年度(平成29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 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  
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	5,882,429				1,190,306	7,072,735	1,971,375	9,044,110
3. 受取助成金等	5,993,091	3,212,744	3,152,083			12,357,918	677,120	13,035,038
4. 事業収益						0		0
5. その他収益						0	12	12
経常収益計	11,875,520	3,212,744	3,152,083	0	1,190,306	19,430,653	2,744,507	22,175,160
II 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬						0		0
給料手当	2,285,352	1,356,967				3,642,319	1,356,968	4,999,287
雑給	674,700	1,015,875	30,081			1,720,656		1,720,656
法定福利費	359,466	238,813	116			598,395	223,538	821,933
通勤交通費		308,973				308,973	92,538	401,511
人件費計	3,319,518	2,920,628	30,197	0	0	6,270,343	1,673,044	7,943,387
(2) その他経費								
施設等評価費用						0		0
業務委託費	789,000		222,741		467,775	1,479,516		1,479,516
支払報酬(諸謝金)		30,000	1,643,601		209,750	1,883,351		1,883,351
印刷製本費	19,870		44,672		121,799	186,341		186,341
会議費	45,220		1,223			46,443	88,206	134,649
旅費交通費	902,235	54,623	785,726		8,246	1,750,830	27,555	1,778,385
通信運搬費	122,923	1,814	53,715		274,630	453,082	146,945	600,027
消耗品費	482,958	37,804	86,842		43,669	651,273	68,137	719,410
水道光熱費	48,786					48,786	144,753	193,539
家賃地代	456,000	32,000	137,000		41,000	666,000	210,000	876,000
賃借料	23,140					23,140		23,140
交際接待費	47,395					47,395		47,395
新聞図書費	23,568	1,404	9,180			34,152		34,152
保険料			17,750			17,750		17,750
諸会費			15,000			15,000	7,350	22,350
慶弔費						0	21,200	21,200
リース料						0	225,990	225,990
租税公課			15,900			15,900	1,050	16,950
支払手数料	50,669	134,471	88,536		23,437	297,113	130,196	427,309
支援金	3,860,450					3,860,450		3,860,450
減価償却費						0	81	81
その他経費計	6,872,214	292,116	3,121,886	0	1,190,306	11,476,522	1,071,463	12,547,985
経常費用計	10,191,732	3,212,744	3,152,083	0	1,190,306	17,746,865	2,744,507	20,491,372
当期経常増減額	1,683,788	0	0	0	0	1,683,788	0	1,683,788

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. 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。

(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	0	1,079,400	1,079,400	0	「アフリカ象を守る」活動の助成金/(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からの助成。年度内の配給と活動で収支報告指定の為にそれに準じ計上 トラの生息地における保全活動の助成金/「地域住民が実践する絶滅危惧種トラとの共存」 オンライン寄付運営からの助成金/トラ保護活動 1,700円、イリオモテヤマネコ保護活動 17,000円、活動全般 850円 イリオモテヤマネコの生息地における保全活動助成金/「ヤマネコの「死の交差点」に「緑の横断歩道」を架ける」 ゾウ保護活動のための助成金/象牙市場における合法・違法取引に関する調査・情報収集・分析、JTEFの教育・普及および政策提言活動の基盤整備 イリオモテヤマネコの生息地における保護活動に対し前年に交付を受けた助成金916,168円のうち、前期末使用で返還義務のあった548,900円は前年に前受助成金として負債計上していましたが、当期に事業の実施に伴い受取助成金として計上しています。
球環境日本基金助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	
パブリックリソース財団助成金	0	19,550	19,550	0	
バタゴニア環境助成金	0	1,117,600	1,117,600	0	
Environmental Investigation Agency 助成金	0	9,269,588	9,269,588	0	
セブン-イレブン記念財団活動助成金	0	548,900	548,900	0	
合計	0	13,035,038	13,035,038	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	△ 11,296	5,250
合計	16,546	0	0	16,546	△ 11,296	5,250

6. 借入金の内訳

(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。

前期において記載のあった諸費は当期資金面の都合により役員に大半を負担いただいたため記載すべき取引額はありません。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
活動計算書計	0	0	0
(貸借対照表)			
貸借対照表計	0	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) および事業所家賃を対象にしています。

人件費の案分にあたり、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。

事業所家賃は、専有面積比及び現在の使用時間量とその比重を鑑み、折半としています。

- ・ 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
- ・ 事業所家賃 : 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。