

## 2018年度(平成30年度) 計算書類の注記

事業報告用

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) 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
<b>I 経常収益</b>								
1. 受取会費						0	90,000	90,000
2. 受取寄附金	4,552,505	752,783	839,015		1,154,077	7,298,380	3,073,575	10,371,955
3. 受取助成金等	3,011,050	1,946,760	2,964,340			7,922,150		7,922,150
4. 事業収益						0		0
5. その他収益						0	280	280
経常収益計	7,563,555	2,699,543	3,803,355	0	1,154,077	15,220,530	3,163,855	18,384,385
<b>II 経常費用</b>								
(1) 人件費								
役員報酬						0		0
給料手当	2,318,020	1,359,907				3,677,927	1,359,907	5,037,834
雑給	691,300	583,140				1,274,440		1,274,440
法定福利費	352,433	233,448	122			586,003	231,464	817,467
通勤交通費	0	238,212				238,212	92,695	330,907
人件費計	3,361,753	2,414,707	122	0	0	5,776,582	1,684,066	7,460,648
(2) その他経費								
業務委託費	600,000				467,775	1,067,775		1,067,775
支払報酬(諸謝金)			1,679,186		230,750	1,909,936		1,909,936
印刷製本費			36,580		112,200	148,780		148,780
会議費	23,796		2,128			25,924	95,261	121,185
旅費交通費	495,081	42,683	1,036,099		5,164	1,579,027	26,409	1,605,436
通信運搬費	128,127		62,381		173,100	363,608	145,810	509,418
消耗品費	698,870	799	50,864		35,869	786,402	97,572	883,974
水道光熱費	50,243		0			50,243	156,021	206,264
地代家賃	456,000	99,000	354,000		102,000	1,011,000	555,000	1,566,000
賃借料			65,502			65,502		65,502
接待交際費	33,489		0			33,489	5,000	38,489
新聞図書費	23,568		9,000			32,568		32,568
保険料			20,060			20,060		20,060
減価償却費						0	1,050	1,050
諸会費						0	7,350	7,350
慶弔費						0	5,000	5,000
リース料						0	213,840	213,840
租税公課			45,420			45,420	41	45,461
支払手数料	45,628	142,354	188,897		27,219	404,098	171,364	575,462
支払支援金	1,647,000					1,647,000		1,647,000
為替差損						0	71	71
その他経費計	4,201,802	284,836	3,550,117	0	1,154,077	9,190,832	1,479,789	10,670,621
経常費用計	7,563,555	2,699,543	3,550,239	0	1,154,077	14,967,414	3,163,855	18,131,269
当期経常増減額	0	0	253,116	0	0	253,116	0	253,116

## 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。  
 当法人の正味財産は 1,240,627円ですが、そのうち 1,200,000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 40,627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
トラの生息地における保全活動の助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	「地域住民が実践する絶滅危惧種トラとの共存」活動
オンライン寄付運営からの助成金	0	11,050	11,050	0	トラ保護活動 5,950円、イリオモテヤマネコ保護活動 5,100円
「アフリカ象を守る」活動助成金	0	1,040,800	1,040,800	0	(株)セディナ「地球にやさしいカード」
ゾウ保護活動のための助成金	0	3,870,300	3,870,300	0	公益財団法人緑の地球防衛基金 助成金
イリオモテヤマネコ等の生息地における各種環境保全活動に対する助成金	0	2,000,000	2,000,000	0	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
ゾウ生息地保全活動支援金積立金	0	1,200,000		1,200,000	交通事故防止／自然環境のオーバーツーリズム影響を地域住民との協働による監視手法・体制の構築／幹線道路における交通量・車両運行速度調査の強化および地域住民への啓蒙活動
合計	0	9,122,150	7,922,150	1,200,000	翌期支出予定支援金の当期資金積立

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	16,546				△ 12,346	4,200
合計	16,546	0	0	0	△ 12,346	4,200

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				

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、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書)			
受取寄附金	10,371,955		1,020,000
支払報酬（諸謝金）	1,909,936	1,002,335	
地代家賃	1,566,000	1,110,000	
(管理費及び事業費合計)	13,847,891	2,112,335	1,020,000
活動計算書計			
(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。