

2019年度(令和元年度) 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
I 経常収益								
1. 受取会費						0	111,000	111,000
2. 受取寄附金	5,583,902	1,447,343			520,749	7,551,994		7,551,994
3. 受取助成金等	7,865,448	797,229	4,904,291		286,841	13,853,809	3,522,533	17,376,342
4. 事業収益	1,087,850					1,087,850		1,087,850
5. その他収益						0	45	45
経常収益計	14,537,200	2,244,572	4,904,291	0	807,590	22,493,653	3,633,578	26,127,231
II 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬	0	0				0		0
給料手当	2,489,916	1,393,880				3,883,796	1,393,881	5,277,677
雑給	720,100	207,996				928,096		928,096
法定福利費	374,747	234,190	-90			608,847	233,478	842,325
通勤交通費	0	136,800				136,800	89,900	226,700
人件費計	3,584,763	1,972,866	-90	0	0	5,557,539	1,717,259	7,274,798
(2) その他経費								
業務委託費	600,000				22,000	622,000		622,000
支払報酬(諸謝金)			2,561,517		168,000	2,729,517		2,729,517
印刷製本費					109,680	109,680		109,680
会議費	14,796					14,796	30,982	45,778
旅費交通費	480,631	28,597	26,720		4,564	540,512	24,864	565,376
通信運搬費	141,435	180	56,128		322,448	520,191	132,698	652,889
消耗品費	442,147	10,074	208,603		12,907	673,731	57,089	730,820
水道光熱費	49,579					49,579	153,464	203,043
地代家賃	456,000	203,000	835,000		144,000	1,638,000	1,182,000	2,820,000
接待交際費	27,120		2,700			29,820		29,820
減価償却費	36,920					36,920	1,050	37,970
新聞図書費	26,538	2,376	9,000			37,914		37,914
諸会費			3,000			3,000	7,375	10,375
リース料						0	213,840	213,840
租税公課	400		45,890			46,290	5	46,295
支払手数料	65,477	27,479	62,831		23,991	179,778	109,878	289,656
支払支援金	8,611,394					8,611,394		8,611,394
支払寄附金						0	3,000	3,000
為替差損						0	74	74
その他経費計	10,952,437	271,706	3,811,389	0	807,590	15,843,122	1,916,319	17,759,441
経常費用計	14,537,200	2,244,572	3,811,299	0	807,590	21,400,661	3,633,578	25,034,239
当期経常増減額	0	0	1,092,992	0	0	1,092,992	0	1,092,992

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 2,333,619円ですが、そのうち 1,906,864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 426,755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
象牙市場閉鎖によるゾウ保護助成金	0	8,545,894	8,545,894		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
インドの野生生物保護助成金	0	4,099,293	4,099,293		Wildlife Trust of Indiaの活動支援
トラの生息地保護助成金	0	1,390,000	1,390,000		「地域住民が実践する絶滅危惧種トラとの共存」活動
イリオモテヤマネコの生息地保護助成金	0	1,014,355	1,014,355		西表島でのヤマネコ保全授業の継続実施体制を構築
イリオモテヤマネコの生息地保護助成金	0	1,000,000	1,000,000		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
アフリカゾウ保護助成金	0	965,000	965,000		SMBCファイナンスサービス(株)「地球にやさしいカード」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保護補助金	0	334,600	334,600		沖縄県 世界自然遺産推薦地保全活動支援事業補助金
トラ、イリオモテヤマネコ保護助成金	0	27,200	27,200		トラ保護活動 13,600円、イリオモテヤマネコ保護活動 13,600円
生息地保護活動支援金積立金	1,200,000	3,000,000	2,293,136	1,906,864	翌期支出予定支援金の当期資金積立
合計	1,200,000	20,376,342	19,669,478	1,906,864	

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	110,758		127,304	△ 50,316	76,988
合計	16,546	110,758	0	127,304	△ 50,316	76,988

6. 借入金を増減内訳

(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	7,551,994		
支払報酬(諸謝金)	2,729,517	2,338,777	
地代家賃(管理費及び事業費合計)	2,820,000	2,364,000	
活動計算書計	13,101,511	4,702,777	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。