

2020年度(令和2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	114,000	114,000
2. 受取寄附金	9,264,663					9,264,663		9,264,663
3. 受取助成金等	5,410,390	2,018,036	2,063,058	0	668,538	10,160,022	3,460,794	13,620,816
4. 事業収益	1,586,750					1,586,750		1,586,750
5. その他収益						0	29,054	29,054
経常収益計	16,261,803	2,018,036	2,063,058	0	668,538	21,011,435	3,603,848	24,615,283
II 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬	0	0				0		0
給料手当	2,608,650	1,447,291				4,055,941	1,447,292	5,503,233
雑給	1,413,900	168,880				1,582,780		1,582,780
法定福利費	420,563	234,079				654,642	235,235	889,877
通勤交通費		72,822				72,822	65,318	138,140
人件費計	4,443,113	1,923,072	0	0	0	6,366,185	1,747,845	8,114,030
(2) その他経費								
業務委託費	600,000					600,000		600,000
支払報酬(諸謝金)	469,000		1,026,645		147,000	1,642,645		1,642,645
印刷製本費	157,750				61,600	219,350		219,350
旅費交通費	143,535	12,432			680	156,647	12,432	169,079
通信運搬費	106,627	740	39,116		229,379	375,862	139,209	515,071
消耗品費	692,144	8,342	21,941		18,656	741,083	46,378	787,461
水道光熱費	49,977					49,977	115,519	165,496
地代家賃	456,000	194,000	800,000		188,000	1,638,000	1,182,000	2,820,000
減価償却費	36,920					36,920	1,050	37,970
新聞図書費	21,604		9,000			30,604		30,604
保険料	4,000					4,000		4,000
諸会費						0	4,375	4,375
リース料						0	213,840	213,840
租税公課	200		33,530			33,730	404	34,134
支払手数料	199,458	24,211	132,826		23,223	379,718	140,796	520,514
支払支援金	8,881,475					8,881,475		8,881,475
その他経費計	11,818,690	239,725	2,063,058	0	668,538	14,790,011	1,856,003	16,646,014
経常費用計	16,261,803	2,162,797	2,063,058	0	668,538	21,156,196	3,603,848	24,760,044
当期経常増減額	0	-144,761	0	0	0	-144,761	0	-144,761

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 2,078,058円ですが、そのうち 1,800,000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 278,058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	8,113,915	8,113,915		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	4,648,951	4,648,951		Wildlife Trust of Indiaの活動支援 このうち 181,076円は未払支援金として貸借対照表に計上しています
アフリカゾウ保護助成金	0	846,900	846,900		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
トラ保護助成金	0	11,050	11,050		ベンガルトラ保護活動支援金
生息地保護活動支援金積立金	1,906,864	1,800,000	1,906,864	1,800,000	翌期支出予定支援金の当期資金積立
合計	1,906,864	15,420,816	15,527,680	1,800,000	

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	76,988			76,988	△ 37,970	39,018
合計	76,988	0	0	76,988	△ 37,970	39,018

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
役員短期借入金	0	950,000	950,000	0
合計	0	950,000	950,000	0

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) 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 (貸借対照表)	2,820,000	2,364,000	0
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。