

2021年度(令和3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	0	0	0	0	0	111,000	111,000
2. 受取寄附金	7,930,203	2,495,026	0	0	0	10,425,229		10,425,229
3. 受取助成金等	5,818,354	81,497	4,963,254	0	666,576	11,529,681	3,492,989	15,022,670
4. 事業収益	1,084,934	0	0	0	0	1,084,934	0	1,084,934
5. その他収益						0	10,980	10,980
経常収益計	14,833,491	2,576,523	4,963,254	0	666,576	23,039,844	3,614,969	26,654,813
II 経常費用								
(1) 人件費								
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	2,742,848	1,432,163	0	0	0	4,175,011	1,432,164	5,607,175
雑給	947,100	182,904	0	0	0	1,130,004		1,130,004
法定福利費	480,251	239,363	0	0	0	719,614	238,635	958,249
通勤交通費	3,020	111,300	0	0	0	114,320	94,416	208,736
人件費計	4,173,219	1,965,730	0	0	0	6,138,949	1,765,215	7,904,164
(2) その他経費								
業務委託費	600,000	0	0	0	0	600,000		600,000
支払報酬(諸謝金)	99,000	118,000	2,537,770	0	147,000	2,901,770		2,901,770
印刷製本費	105,400	22,710	41,900	0	41,410	211,420		211,420
旅費交通費	150,224	10,788	325,008	0	1,670	487,690		487,690
通信運搬費	85,835	1,440	5,874	0	226,284	319,433	143,013	462,446
消耗品費	602,579	78,103	16,015	0	19,332	716,029	42,130	758,159
修繕費	2,200	0	0	0	0	2,200		2,200
水道光熱費	58,252	0	0	0	0	58,252	143,635	201,887
地代家賃	456,000	122,000	852,000	0	208,000	1,638,000	1,182,000	2,820,000
接待交際費	3,000	0	0	0	0	3,000		3,000
減価償却費	36,918	74,250	0	0	0	111,168	1,050	112,218
新聞図書費	23,568	0	9,000	0	0	32,568		32,568
保険料	0	0	4,510	0	0	4,510		4,510
諸会費						0	1,375	1,375
リース料						0	213,840	213,840
租税公課	200	0	25,490	0	0	25,690	608	26,298
支払手数料	56,741	183,502	210,384	0	22,880	473,507	122,103	595,610
支払支援金	8,380,355	0	0	0	0	8,380,355		8,380,355
その他経費計	10,660,272	610,793	4,027,951	0	666,576	15,965,592	1,849,754	17,815,346
経常費用計	14,833,491	2,576,523	4,027,951	0	666,576	22,104,541	3,614,969	25,719,510
当期経常増減額	0	0	935,303	0	0	935,303	0	935,303

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 2,943,361円ですが、そのうち1,500,000円及び729,545円は翌期前半に支出する支援金の為の財産です。
 したがって使途が制約されていない正味財産は 713,816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	8,377,016	8,377,016	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
インドの野生生物保護助成金	0	4,300,366	4,300,366	0	Wildlife Trust of Indiaの活動支援 このうち 729,545円は未払支援金として貸借対照表に計上しています
イリオモテヤマネコ保護助成金	0	1,238,638	1,238,638	0	「西表島におけるヤマネコ保全授業の継続と発展」助成金
アフリカゾウ保護助成金	0	827,300	827,300	0	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助成金	0	219,457	219,457	0	イリオモテヤマネコ保護活動支援金 (GiveOne)
トラ保護助成金	0	59,893	59,893	0	ベンガルトラ保護活動支援金 (GiveOne)
生息地保護活動支援金積立金	1,800,000	1,500,000	1,800,000	1,500,000	翌期支出予定支援金の当期資金積立
合計	1,800,000	16,522,670	16,822,670	1,500,000	

5. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

※前期(2020年度)の注記において、2019年度の「期末帳簿価額」を「期首取得価格」に誤って転記しておりました為、深くお詫び申し上げますとともに、このたび(2021年度)の期首取得価格及び累計額を、左記のとおり訂正させていただきます。

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	127,304	356,400		483,704	△ 200,504	283,200
合計	127,304	356,400	0	483,704	△ 200,504	283,200

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
役員短期借入金	0	646,220	646,220	0
合計	0	646,220	646,220	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)			
受取寄附金	10,425,229		1,500,000
支払報酬(諸謝金)	2,901,770	1,169,385	
地代家賃(事業)	1,638,000	1,182,000	
地代家賃	1,182,000	1,182,000	
活動計算書計	16,146,999	3,533,385	1,500,000
(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 ※2021年度は無支給
- ・ 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。