

2024年度(令和6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

不足額は、前期繰越正味財産から支出しています。

(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	84,000	84,000
2. 受取寄附金	14,933,319	0	0	0	529,069	15,462,388	0	15,462,388
3. 受取助成金等	2,926,406	285,330	2,426,327	0	90,190	5,728,253	0	5,728,253
4. 事業収益	972,178	0	0	0	0	972,178	0	972,178
5. その他収益						0	126,449	126,449
経常収益計	18,831,903	285,330	2,426,327	0	619,259	22,162,819	210,449	22,373,268
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	3,189,105	1,719,173	0	0	0	4,908,278	1,719,173	6,627,451
雑給	1,417,200	838,059	0	0	0	2,255,259	0	2,255,259
法定福利費	559,855	283,219	0	0	0	843,074	280,106	1,123,180
通勤交通費	0	239,484	0	0	0	239,484	103,920	343,404
人件費計	5,166,160	3,079,935	0	0	0	8,246,095	2,103,199	10,349,294
(2) その他経費								
業務委託費	320,000	0	0	0	0	320,000	0	320,000
支払報酬(諸謝)	113,900	28,860	3,552,463	0	197,400	3,892,623	0	3,892,623
印刷製本費	238,890	0	59,960	0	65,190	364,040	0	364,040
会議費	9,984	0	33,752	0	0	43,736	0	43,736
旅費交通費	134,560	45,784	514,966	0	360	695,670	0	695,670
通信運搬費	98,629	7,120	120,932	0	139,804	366,485	211,572	578,057
消耗品費	455,264	46,414	43,150	0	6,189	551,017	46,939	597,956
修繕費	28,050	0	0	0	0	28,050	0	28,050
水道光熱費	57,801	0	0	0	0	57,801	222,333	280,134
地代家賃	496,000	132,010	716,310	0	110,340	1,454,660	958,660	2,413,320
賃借料	30,000	3,600	0	0	0	33,600	0	33,600
接待交際費	5,960	0	3,045	0	0	9,005	1,425	10,430
減価償却費	802,466	116,370	0	0	0	918,836	0	918,836
新聞図書費	27,360	0	9,000	0	0	36,360	0	36,360
保険料	103,620	0	6,330	0	0	109,950	0	109,950
諸会費	0	0	17,635	0	0	17,635	1,375	19,010
リース料	0	9,270	50,300	0	7,750	67,320	67,320	134,640
租税公課	36,000	0	13,870	0	0	49,870	968	50,838
支払手数料	85,821	260,893	514,661	0	92,226	953,601	749,187	1,702,788
生息地保全活動雑費	12,232,903	0	0	0	0	12,232,903	0	12,232,903
雑費	23,800	0	0	0	0	23,800	0	23,800
その他経費計	15,301,008	650,321	5,656,374	0	619,259	22,226,962	2,259,779	24,486,741
経常費用計	20,467,168	3,730,256	5,656,374	0	619,259	30,473,057	4,362,978	34,836,035
当期経常増減額	-1,635,265	-3,444,926	-3,230,047	0	0	-8,310,238	-4,152,529	-12,462,767

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳 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 5,008,087 円ですが、そのうち 2,557,366 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 2,450,721 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	7,266,931	1,844,747	9,111,678	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 今期の助成金入金額は2回、合計 9,207,247円ですが、決算前に入金された7,362,500円は 全額 前受助成金として貸借対照表に計上しています。
インドの野生生物保護指定寄附金	425,539	5,479,826	5,515,999	389,366	Wildlife Trust of Indiaの活動支援指定寄附金 このうち支援金未送金の 389,366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	658,156	658,156	0	前期末入金「西表島におけるイリオモテヤマネコ交通事故防止普及啓発活動の体制強化」助成金うち 658,156円を前受助成金として負債計上していましたが、当期に完了し、受取助成金として計上しています。
イリオモテヤマネコ保護助成金	0	497,000	0	497,000	助成金入金「野生動物用地下通路(アンダーパス)の機能改善および、その効果検証」, 全額翌期に使用予定です。
アフリカゾウ保護助成金	0	957,100	957,100	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 交付を受けた助成金額は 957,100円です。
トラ保護助成金	0	11,050	11,050	0	ベンガルトラ保護活動支援金 (GiveOne) 交付を受けた助成金額は 11,050円です。
イリオモテヤマネコ保護助成金	0	10,200	10,200	0	イリオモテヤマネコ保護活動支援金 (GiveOne) 交付を受けた助成金額は 10,200円です。
生息地保全活動指定寄附金	3,671,000	0	2,000,000	1,671,000	個人(埼玉県)の方からの使途制約有寄附(前々期受取寄附金)
相続財産寄附金	2,350,000	0	2,350,000	0	個人(多摩市)の方からの相続財産ご寄附(前々期受取寄附金) ※2年以内制約を考慮し前期より揭示、未使用額はありませぬ。
合計	13,713,470	9,458,079	20,614,183	2,557,366	

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						
車両運搬具	3,468,600	0	0	3,468,600	△ 1,861,256	1,607,344
什器備品	483,704	275,000	0	758,704	0	758,704
合計	3,952,304	275,000	0	4,227,304	△ 1,861,256	2,366,048

6. 借入金の増減内訳 借入金はありません。

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	15,462,388		2,000,000
支払報酬(諸謝金)	3,892,623	2,672,893	
活動計算書計 (貸借対照表)	19,355,011	2,672,893	2,000,000
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 ※2021年度以後 現在無支給
- ・ 事業所家賃：50%事業費、50%管理費
- ・ コピー複合機（2023年9月導入）リース料：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。