

2023年度(令和5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	90,000	90,000
2. 受取寄附金	14,326,781	1,439,434	1,439,433	0	642,488	17,848,136	0	17,848,136
3. 受取助成金等	5,405,747	1,930,775	5,515,380	0	82,375	12,934,277	3,682,553	16,616,830
4. 事業収益	1,565,702	0	0	0	0	1,565,702	0	1,565,702
5. その他収益	8,950		491,204			500,154	1,387	501,541
経常収益計	21,307,180	3,370,209	7,446,017	0	724,863	32,848,269	3,773,940	36,622,209
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	3,054,173	1,573,479	0	0	0	4,627,652	1,573,479	6,201,131
雑給	1,772,349	495,954	0	0	0	2,268,303	0	2,268,303
法定福利費	530,526	264,331	0	0	0	794,857	262,802	1,057,659
通勤交通費	0	175,968	0	0	0	175,968	103,920	279,888
人件費計	5,357,048	2,509,732	0	0	0	7,866,780	1,940,201	9,806,981
(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)	0	168,000	2,895,632	0	147,000	3,210,632		3,210,632
印刷製本費	0	4,275	0	0	53,070	57,345		57,345
会議費	2,484	0	58,291	0	0	60,775		60,775
旅費交通費	1,046,718	15,925	1,014,376	0	3,580	2,080,599		2,080,599
通信運搬費	85,412	5,200	1,320	0	279,332	371,264	127,088	498,352
消耗品費	1,036,716	49,167	13,483	0	22,857	1,122,223	65,936	1,188,159
水道光熱費	54,812	0	0	0	0	54,812	221,266	276,078
地代家賃	456,000	234,000	766,000	0	182,000	1,638,000	1,182,000	2,820,000
賃借料	42,000	0	0	0	0	42,000		42,000
接待交際費	4,050	0	0	0	0	4,050		4,050
減価償却費	1,058,790	70,537	0	0	0	1,129,327		1,129,327
新聞図書費	27,360	0	9,000	0	0	36,360		36,360
保険料	129,460	0	8,520	0	0	137,980		137,980
諸会費	0	18,200	0	0	0	18,200	1,375	19,575
リース料	0	13,350	43,600	0	10,370	67,320	67,320	134,640
租税公課	48,450	0	12,670	0	0	61,120	2,909	64,029
支払手数料	121,806	170,058	205,233	0	26,654	523,751	165,845	689,596
生息地保全活動費	11,236,074	0	0	0	0	11,236,074		11,236,074
その他経費計	15,950,132	748,712	5,028,125	0	724,863	22,451,832	1,833,739	24,285,571
経常費用計	21,307,180	3,258,444	5,028,125	0	724,863	30,318,612	3,773,940	34,092,552
当期経常増減額	0	111,765	2,417,892	0	0	2,529,657	0	2,529,657

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 17,540,854円ですが、そのうち 13,713,470円から 2,350,000円を除く 11,363,470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 6,177,384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	5,845,124	10,355,683	8,933,876	7,266,931	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10,355,683円ですが、未使用額によって翌期の助成額が調整されるため、前受助成金として負債の計上はしていません。それをふまえ今期より記入方法を修正しました。
インドの野生生物保護指定寄附金	229,842	5,779,653	5,583,956	425,539	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425,539円は未払支援金として貸借対照表に計上しています。 なお、これは返還義務が無いため今期より記入方法を正しました。
イリオモテヤマネコ保護助成金	0	3,910,000	3,910,000	0	前期入金「世界遺産登録で高まる交通事故リスクからイリオモテヤマネコを守る」助成金は、前期に全額前受助成金として負債計上していましたが、当期に実施完了し、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	517,044	517,044	0	「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1,175,200円のうち、未使用の658,156円は前受助成金として負債に計上しています。
イリオモテヤマネコ保護助成金	0	957,453	957,453	0	「イリオモテヤマネコ交通事故防止活動の継続と強化」助成金957,453円、未使用額はありません。
アフリカゾウ保護助成金	0	855,400	855,400	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855,400円です。
トラ保護助成金	0	10,200	10,200	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10,200円です。
イリオモテヤマネコ保護助成金	0	11,050	11,050	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11,050円です。
生息地保全活動指定寄附金	5,671,000	0	2,000,000	3,671,000	個人(埼玉県)の方からの使途制約有寄附(前期受取寄附金)
相続財産寄附金	2,350,000	0	0	2,350,000	個人(多摩市)の方からの相続財産で寄附(前期受取寄附金) ※2年以内に事業の用とする制約を考慮し今期より掲示 前期に頂いた寄附金5,000,000円のうち未使用額は2,350,000円です。
合計	14,095,966	22,396,483	22,778,979	13,713,470	

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	0	3,468,600	0	3,468,600	△ 1,058,790	2,409,810
什器備品	483,704	0	0	483,704	△ 413,165	70,539
合計	483,704	0	0	483,704	△ 1,471,955	2,480,349

※「期首取得価格」において、前期は誤って期首簿価を転記していたことがわかり、今期は訂正をしています。

6. 借入金増減内訳

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	17,848,136		1,700,000
支払報酬(諸謝金)	3,210,632	2,004,672	
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(貸借対照表)	23,878,768	4,368,672	1,700,000
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。