

3. 前事業年度の貸借対照表

NPO法人トラストサルン釧路

2024年3月31日現在

3-1 特定非営利活動に係る事業

①基金会計（基本資産）

《資産の部》 [流動資産] 現金 預貯金 流動資産合計	0 5,159,190 86,654,978 	内訳 北洋 496,928 郵貯 647,897 郵振 4,014,365 内訳は財産目録を参照のこと
[固定資産] 有形固定資産（土地） 固定資産合計 資産の部 合計	 	5,159,190 86,654,978 91,814,168
《負債の部》 [流動負債] 負債の部 合計	0 	 0
正味財産合計		91,814,168

②一般会計（運用資産）

2024年3月31日現在

《資産の部》 [流動資産] 現金 預貯金 未収助成金 流動資産合計	15,906 5,301,258 0 20,000 	内訳 北洋 1,248,118 郵貯 294,823 郵振 3,656,317 釧路信金 101,000 労金 1,000 NPOバンクへ
[固定資産] 出資金 固定資産合計 資産の部 合計	 	5,317,164 20,000 5,337,164
《負債の部》 [流動負債] 未払金 仮受金 預り金 負債の部 合計	0 0 0 	 0
正味財産合計		5,337,164

3 - 2 その他の事業

《資産の部》			
[流動資産]			
現金		0	
預貯金		0	
未収助成金		0	
	流動資産合計		0
[固定資産]			
有形固定資産		0	
	固定資産合計		0
	資産の部 合計		0
《負債の部》			
流動負債		0	
	負債の部 合計		0
正味財産合計			0

3-2 財務諸表の注記

1) 重要な会計方針

- (1)固定資産の減価償却の方法：該当事項なし
- (2)引当金の計上基準：該当事項なし
- (3)消費税の会計処理：税込み方式による

2) 事業別損益の状況

「活動計算書（基金会計・一般会計）」および「事業別活動計算書明細」のとおり

3) 施設の提供等物的サービスの内訳

該当事項なし

4) ボランティアによる役務提供の内訳

勝野遺贈金事業、橋場植林事業および一般緑化事業等に係るボランティア評価益（評価費用）の算定は、事業別活動計算書明細の欄外備考に該当事項を記載した。

5) 使途が制約された寄付金・助成金等の内訳

湿原保護基金は基金会計に属する。その他の寄付金等は一般会計に属し、事業別活動計算書明細に対応している。これらの当期増減および期末残高は下記のとおり。

寄付金・助成金名	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
湿原保護基金	15,638,297	1,614,013	12,093,120	5,159,190	
橋場植林資金	874,465	0	0	874,465	
緑化指定寄付	0	0	0	0	一般緑化に充当
コープさっぽろ助成	100,000	100,000	100,000	100,000	繰越は2024年度分
岡本資金	1,999,276	0	2,310	1,996,966	保護地の地図作製

・コープさっぽろ「未来の森づくり基金」による助成金は、2023年度分は当年度中にすべて支出した。さらに2024年度の活動に対する助成金100,000円を受領したので、期末残高として2024年度に繰越し、事業別活動計算書明細の「③一般緑化事業」の経常収益欄に算入されている。

・岡本資金は保護地の位置図作製のために用い、事業終了時に残金が出た場合には湿原保護基金に繰り入れる。

6) 受取利息の按分

基金と運営費（一般会計）を同一の口座に預金してある北洋銀行口座からの受取利息については、基金会計と一般会計に按分した。按分方法は年度期首における残高比率にて配分した。