

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電

第18期（2022年度）貸借対照表

[税込] (単位：円)
2023年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未 払 金	431,341
現 金	3,185	未払法人税等	156,800
普通 預金	13,380,394	流動負債 計	588,141
現金・預金 計	13,383,579	【固定負債】	
(売上債権)		長期借入金	23,480,000
売 掛 金	646,123	建設協力金	3,655,000
売上債権 計	646,123	固定負債 計	27,135,000
(その他流動資産)		負債合計	27,723,141
前 払 金	53,037	正 味 財 産 の 部	
仮 払 金	1,000,000	設備保全基金	51,916
その他流動資産 計	1,053,037	修繕積立金	1,826,604
流動資産合計	15,082,739	福島復興基金	290,241
【固定資産】		泉大津環境基金	188,754
(有形固定資産)		【正味財産】	
機械及び装置	11,989,720	前期繰越正味財産額	△ 2,040,007
什器 備品	1	当期正味財産増減額	1,527,885
有形固定資産 計	11,989,721	正味財産 計	△ 512,122
(投資その他の資産)		正味財産合計	1,845,393
出 資 金	2,295,848		
投資その他の資産 計	2,295,848		
固定資産合計	14,285,569		
【繰延資産】			
系統負担金	200,226		
繰延資産 計	200,226		
資産合計	29,568,534	負債及び正味財産合計	29,568,534

第18期（2022年度）財 産 目 録

[税込]（単位：円）
2023年 3月31日 現在

《資産の部》		
【流動資産】		
(現金・預金)		
現金	3,185	
普通預金	13,380,394	
みずほ（ポッポ第2）	(2,017,542)	
郵便貯金（ポッポ第2）	(43,267)	
郵便振替	(542,457)	
みずほ（りょうぜん）	(6,727,128)	
郵便貯金（泉大津）	(4,050,000)	
現金・預金 計	13,383,579	
(売上債権)		
売掛金	646,123	
売電収入	(646,123)	
売上債権 計	646,123	
(その他流動資産)		
前払金	53,037	
保険料	(28,281)	
賃借料	(16,667)	
管理料	(8,089)	
仮払金	1,000,000	
その他流動資産 計	1,053,037	
流動資産合計		15,082,739
【固定資産】		
(有形固定資産)		
機械及び装置	11,989,720	
什器 備品	1	
有形固定資産 計	11,989,721	
(投資その他の資産)		
出資金	2,295,848	
投資その他の資産 計	2,295,848	
固定資産合計		14,285,569
【繰延資産】		
系統負担金	200,226	
繰延資産 計		200,226
資産の部 合計		29,568,534
《負債の部》		
【流動負債】		
未払金	431,341	
未払法人税等	156,800	
流動負債 計		588,141
【固定負債】		
長期借入金	23,480,000	
楽天信託(株) りょうぜん	(11,000,000)	
楽天信託(株) 泉大津	(12,480,000)	
建設協力金	3,655,000	
せのがわ	(3,655,000)	
固定負債 計		27,135,000
負債の部 合計		27,723,141
正味財産		1,845,393

第18期(2022年度)活動計算書

[税込](単位:円)

自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日

【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費	120,000	
【事業収益】		
事業収益	5,531,818	
【その他収益】		
受取利息	104	
雑収益	127,873	
経常収益計		5,779,795
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
臨時雇賃金	42,000	
人件費計	42,000	
(その他経費)		
業務委託費	199,958	
旅費交通費(事業)	81,840	
通信運搬費(事業)	26,850	
消耗品費(事業)	12,235	
修繕費(事業)	215,600	
水道光熱費(事業)	45,924	
賃借料(事業)	113,277	
減価償却費(事業)	1,974,050	
保険料(事業)	144,811	
諸会費(事業)	20,000	
租税公課(事業)	209,047	
支払手数料(事業)	61,125	
保安管理料(事業)	48,400	
支払利息(事業)	549,464	
雑費(事業)	2,801	
その他経費計	3,705,382	
事業費計		3,747,382
【管理費】		
(人件費)		
人件費計	0	
(その他経費)		
その他経費計	0	
管理費計		0
経常費用計		3,747,382
当期経常増減額		2,032,413
【経常外収益】		
経常外収益計		0
【経常外費用】		
修繕費積立金繰入額	203,561	
福島復興基金繰入額	53,261	
泉大津環境基金繰入額	44,249	
修繕引当金繰入	37,325	
廃止措置引当金繰入	9,332	
経常外費用計		347,728
税引前当期正味財産増減額		1,684,685
法人税、住民税及び事業税		156,800
当期正味財産増減額		1,527,885
前期繰越正味財産額		△ 2,040,007
次期繰越正味財産額		△ 512,122

第18期（2022年度）財務諸表の注記

2023年 3月31日 現在

1/2

【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、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). 固定資産の減価償却の方法

- ・機械装置（発電設備（ポッポ第2保育園））耐用年数17年：2014年度より収益事業として申告の為定率法に変更。2018年度～2021年度の4年間で均等償却し、残額1円とする。
- ・機械装置（パワーコンディショナー（ポッポ第2保育園））耐用年数10年：定率法
- ・機械装置（発電設備（りょうぜん、泉大津））耐用年数17年：定率法
- ・機械装置（監視装置（りょうぜん、泉大津））耐用年数10年：定率法
- ・什器備品（ポッポ第2保育園）2018年度にて償却終了残額1円。

(2). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、内税方式によっています。

【会計方針の変更】

変更ありません。

【各発電所ごとの活動計算書の内訳】

特定非営利事業と各発電事業の区分は以下の通りです。

[税込] (単位：円)

科目	特定非営利事業	ぽっぽ第2保育園	せのがわ	福島りょうぜん	泉大津	合計
【収益】						
正会員会費	120,000					120,000
発電収益		176,710	479,596	2,663,068	2,212,444	5,531,818
受取利息	92		12			104
雑収益	0		127,873			127,873
合計	120,092	176,710	607,481	2,663,068	2,212,444	5,779,795
【費用】						
(人件費)						
臨時雇賃金					42,000	42,000
人件費計	0	0	0	0	42,000	42,000
(その他経費)						
業務委託費		5,000	39,958	70,000	85,000	199,958
旅費交通費(事業)			59,820		22,020	81,840
通信運搬費(事業)	26,850					26,850
消耗品 費(事業)					12,235	12,235
修繕 費(事業)				215,600		215,600
水道光熱費(事業)				15,532	30,392	45,924
賃借料(事業)			13,277	100,000		113,277
減価償却費(事業)		51,877	189,665	804,851	927,657	1,974,050
保険料(事業)		36,380	11,815	59,463	37,153	144,811
諸会費(事業)	15,000				5,000	20,000
租税 公課(事業)			20,447	84,700	103,900	209,047
支払手数料(事業)		1,736	9,044	27,897	22,448	61,125
保安管理料(事業)				48,400		48,400
支払利息(事業)				258,734	290,730	549,464
雑 費(事業)			2,801			2,801
その他経費計	41,850	94,993	346,827	1,685,177	1,536,535	3,705,382
合計	41,850	94,993	346,827	1,685,177	1,578,535	3,747,382
管理費	0	0	0	0	0	0
経常外収益	0	0	0	0	0	0
経常外費用	0	0	46,657	238,657	62,414	347,728
税引前当期正味財産増減額	78,242	81,717	213,997	739,234	571,495	1,684,685
法人税、住民税及び事業税	0	2,233	13,846	76,864	63,857	156,800
当期正味財産増減額	78,242	79,484	200,151	662,370	507,638	1,527,885
前期繰越正味財産額	147,221	344,285	428,575	-407,672	-2,552,416	-2,040,007
次期繰越正味財産額	225,463	423,769	628,726	254,698	-2,044,778	-512,122

【固定資産の増減内訳】

2/2

[税込] (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
【固定資産】						
(有形固定資産)						
機械及び装置						
ポッポ発電設備	4,777,500	0	0	4,777,500	4,777,499	1
ポッポパワーコンディショナー	684,288	0	0	684,288	604,862	79,426
りょうぜん発電設備	18,049,915	0	0	18,049,915	12,664,002	5,385,913
りょうぜん監視装置	489,690	0	0	489,690	489,689	1
泉大津発電設備	17,619,984	0	0	17,619,984	11,167,093	6,452,891
泉大津監視装置	545,400	0	0	545,400	473,912	71,488
什器 備品						
ポッポ啓発用掲示板	230,000	0	0	230,000	229,999	1
(その他の資産)						
出資金						
せのがわおひさま共同発電	2,298,791	312,057	315,000			2,295,848
合計	44,695,568	312,057	315,000	42,396,777	30,407,056	14,285,569
【繰延資産】						
繰延 資産	429,050	0	0	429,050	228,824	200,226
合計	45,124,618	312,057	315,000	42,825,827	30,635,880	14,485,795

【借入金を増減内訳】

[税込] (単位: 円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金				
楽天信託(株) (りょうぜん)	12,000,000	0	1,000,000	11,000,000
楽天信託 (泉大津)	13,440,000	0	960,000	12,480,000
建設協力金				
ポッポ33名	0	0	0	0
せのがわ24名	3,655,000	0	0	3,655,000
合計	29,095,000	0	1,960,000	27,135,000

ぽっぽの建設協力金につきましては、2021年8月25日付けにて全員の方に全額返済致しました。

【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】

用途が制約された正味財産の内訳

正味財産は1,845,393円ですが、ポッポ第2保育園の発電設備保全のための設備保全基金が51,916円、りょうぜんと泉大津の修繕積立金が1,826,604円、福島復興基金として290,241円、泉大津環境基金として188,754円が含まれています。

従って用途が制約されていない正味財産として△512,122円となります。