

2020年度（第16期） 貸借対照表

[税込]（単位：円）
2021年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 ・ 正 味 財 産 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	505,942
普通 預金	10,649,076	未払法人税等	158,000
現金・預金 計	10,649,076	流動負債 計	663,942
（売上債権）		【固定負債】	
売 掛 金	665,783	長期借入金	27,400,000
売上債権 計	665,783	建設協力金	4,795,000
（その他流動資産）		固定負債 計	32,195,000
前 払 金	171,389	負債合計	32,858,942
仮 払 金	1,000,000	正 味 財 産 の 部	
その他流動資産 計	1,171,389	設備保全基金	51,916
流動資産合計	12,486,248	修繕積立金	1,419,482
【固定資産】		福島復興基金	183,557
（有形固定資産）		泉大津環境基金	101,131
機械及び装置	16,068,437	【正味財産】	
什器 備品	1	前期繰越正味財産額	△ 3,803,644
有形固定資産 計	16,068,438	当期正味財産増減額	728,650
（投資その他の資産）		正味財産 計	△ 3,074,994
出 資 金	2,727,916	正味財産合計	△ 1,318,908
投資その他の資産 計	2,727,916		
固定資産合計	18,796,354		
【繰延資産】			
系統負担金	257,432		
繰延資産 計	257,432		
資産合計	31,540,034	負債及び正味財産合計	31,540,034

2020年度（第16期） 財 産 目 録

[税込] (単位：円)
2021年 3月31日 現在

《資産の部》		
【流動資産】		
(現金・預金)		
普通 預金	10,649,076	
みずほ (ポッポ第2)	(1,488,059)	
郵便貯金 (ポッポ第2)	(222,310)	
郵便振替	(860,364)	
みずほ (りょうぜん)	(5,015,282)	
郵便貯金 (泉大津)	(3,063,061)	
現金・預金 計	10,649,076	
(売上債権)		
売 掛 金	665,783	
売電収入	(665,783)	
売上債権 計	665,783	
(その他流動資産)		
前 払 金	171,389	
保険料	(146,633)	
賃借料	(16,667)	
その他補助	(8,089)	
仮 払 金	1,000,000	
その他流動資産 計	1,171,389	
流動資産合計		12,486,248
【固定資産】		
(有形固定資産)		
機械及び装置	16,068,437	
什器 備品	1	
有形固定資産 計	16,068,438	
(投資その他の資産)		
出 資 金	2,727,916	
投資その他の資産 計	2,727,916	
固定資産合計		18,796,354
【繰延資産】		
系統負担金	257,432	
繰延資産 計		257,432
資産の部 合計		31,540,034
《負債の部》		
【流動負債】		
未 払 金	505,942	
未払法人税等	158,000	
流動負債 計		663,942
【固定負債】		
長期借入金	27,400,000	
建設協力金	4,795,000	
ぽっぽ	(1,140,000)	
せのがわ	(3,655,000)	
固定負債 計		32,195,000
負債の部 合計		32,858,942

2020年度（第16期） 財 産 目 録

[税込] (単位：円)
2021年 3月31日 現在
△ 1,318,908

正味財産

2020年度(第16期) 活 動 計 算 書

【税込】(単位:円)

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

【経常収益】		
【受取会費】 正会員受取会費	65,000	
【事業収益】 事業 収益	5,615,028	
発電設備料(ポッポ)	(185,698)	
売電収入(りょうぜん)	(2,662,715)	
売電収入(泉大津)	(2,266,258)	
売電(按分割合分)(せのがわ)	(500,357)	
【その他収益】 受取 利息	86	
雑 収 益	6,692	
経常収益 計		5,686,806
【経常費用】		
【事業費】 (人件費)		
臨時雇賃金	33,000	
草刈り	(33,000)	
人件費計	33,000	
(その他経費)		
業務委託費	190,000	
旅費交通費(事業)	18,780	
通信運搬費(事業)	27,135	
消耗品 費(事業)	9,309	
水道光熱費(事業)	41,288	
賃 借 料(事業)	113,520	
減価償却費(事業)	2,852,819	
保 險 料(事業)	136,501	
諸 会 費(事業)	8,000	
租税 公課(事業)	269,769	
支払手数料(事業)	61,426	
手数料	(58,074)	
振込手数料	(3,352)	
保安全管理料(事業)	48,231	
支払 利息(事業)	640,728	
その他経費計	4,417,506	
事業費 計		4,450,506
【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		4,450,506
当期経常増減額		1,236,300
【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	

2020年度(第16期) 活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

福島復興基金繰入額	53,254	
泉大津環境基金繰入額	45,325	
修繕引当金繰入	38,008	
廃止措置引当金繰入	9,502	
経常外費用 計		349,650
税引前当期正味財産増減額		886,650
法人税、住民税及び事業税		158,000
当期正味財産増減額		728,650
前期繰越正味財産額		△ 3,803,644
次期繰越正味財産額		△ 3,074,994

財務諸表の注記

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電

2021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 2011年11月20日一部改正 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	65,000	0	0	0	0	65,000
発電収益	0	185,698	500,357	2,662,715	2,266,258	5,615,028
受取利息	72	0	14	0	0	86
雑収益	0	6,692	0	0	0	6,692
合計	65,072	192,390	500,371	2,662,715	2,266,258	5,686,806
【費用】						
(人件費)						
臨時雇賃金					33,000	33,000
人件費計	0	0	0	0	33,000	33,000
(その他経費)						
業務委託費		5,000	30,000	70,000	85,000	190,000
旅費交通費(事業)		2,720			16,060	18,780
通信運搬費(事業)	27,135					27,135
消耗品 費(事業)		1,509			7,800	9,309
水道光熱費(事業)				13,683	27,605	41,288
賃借料(事業)			13,520	100,000		113,520
減価償却費(事業)		449,445	260,155	969,110	1,174,109	2,852,819
保険料(事業)		36,380	12,031	59,463	28,627	136,501
諸会費(事業)	5,000	3,000				8,000
租税 公課(事業)			26,769	106,200	136,800	269,769
支払手数料(事業)	440	2,355	8,581	27,775	22,275	61,426
保安全管理料(事業)				48,231		48,231
支払利息(事業)				304,734	335,994	640,728
その他経費計	32,575	500,409	351,056	1,699,196	1,834,270	4,417,506
合計	32,575	500,409	351,056	1,699,196	1,867,270	4,450,506
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	47,510	238,650	63,490	349,650
税引前当期正味財産増減額	32,497	-308,019	101,805	724,869	335,498	886,650
法人税、住民税及び事業税	0	2,317	14,351	76,349	64,983	158,000
当期正味財産増減額	32,497	-310,336	87,454	648,520	270,515	728,650
前期繰越正味財産額	101,837	948,160	179,535	-1,855,403	-3,177,773	-3,803,644
次期繰越正味財産額	134,334	637,824	266,989	-1,206,883	-2,907,258	-3,074,994

【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)						
機械装置						
ポッポ発電設備	4,777,500	0	0	4,777,500	4,379,932	397,568
ポッポパワーコンディショナー	684,288	0	0	684,288	501,108	183,180
りょうぜん発電設備	18,049,915	0	0	18,049,915	11,071,084	6,978,831
りょうぜん監視装置	489,690	0	0	489,690	418,819	70,871
泉大津発電設備	17,619,984	0	0	17,619,984	9,324,971	8,295,013
泉大津監視装置	545,400	0	0	545,400	402,426	142,974
什器 備品						
ポッポ啓発用掲示板	230,000	0	0	230,000	229,000	1
(その他の資産)						
出資金						
せのがわおひさま共同発電	3,157,996	136,920	567,000			2,727,916
合計	45,554,773	136,920	567,000	42,396,777	26,327,340	18,796,354
【繰延資産】						
系統負担金	429,050	0	0	429,050	171,618	257,432
合計	429,050	0	0	429,050	171,618	257,432

【固定負債の増減内訳】

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)	14,000,000	0	1,000,000	13,000,000
楽天信託 (泉大津)	15,360,000	0	960,000	14,400,000
建設協力金				
ポッポ33名	1,330,000	0	190,000	1,140,000
せのがわ24名	3,655,000	0	0	3,655,000
合計	34,345,000	0	2,150,000	32,195,000

【その他特定非営利活動法人の資産、負債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△3,074,994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1,419,482円、福島復興基金として183,557円、泉大津環境基金として101,131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△1,318,908円となります。