

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電

第19期（2023年度）貸借対照表

[税込] (単位：円)
2024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	400,633
現 金	5,142	未払法人税等	70,000
普通 預金	11,830,979	流動負債 計	470,633
現金・預金 計	11,836,121	【固定負債】	
(売上債権)		長期借入金	21,520,000
売 掛 金	541,105	建設協力金	2,580,000
売上債権 計	541,105	固定負債 計	24,100,000
(その他流動資産)		負債合計	24,570,633
前 払 金	24,734	正 味 財 産 の 部	
前払 費用	4,213	設備保全基金	51,916
仮 払 金	2,000,000	修繕積立金	2,030,165
その他流動資産 計	2,028,947	福島復興基金	339,304
流動資産合計	14,406,173	泉大津環境基金	231,663
【固定資産】		【正味財産】	
(有形固定資産)		前期繰越正味財産額	△ 512,122
機械及び装置	10,371,243	当期正味財産増減額	584,149
什器 備品	1	正味財産 計	72,027
有形固定資産 計	10,371,244	正味財産合計	2,725,075
(投資その他の資産)			
出 資 金	2,311,801		
パネル廃棄費用積立金	34,867		
投資その他の資産 計	2,346,668		
固定資産合計	12,717,912		
【繰延資産】			
系統負担金	171,623		
繰延資産 計	171,623		
資産合計	27,295,708	負債及び正味財産合計	27,295,708

第19期（2023年度）財産目録

[税込] (単位：円)
2024年 3月31日 現在

《資産の部》		
【流動資産】		
(現金・預金)		
現金	5,142	
普通預金	11,830,979	
みずほ (ポッポ第2)	(1,228,115)	
郵便貯金 (非営利)	(227,808)	
郵便振替	(194,208)	
みずほ (りょうぜん)	(5,828,807)	
郵便貯金 (泉大津)	(4,352,041)	
現金・預金 計	11,836,121	
(売上債権)		
売掛金	541,105	
売電収入	(541,105)	
売上債権 計	541,105	
(その他流動資産)		
前払金	24,734	
賃借料	(16,667)	
管理料	(8,067)	
前払費用	4,213	
仮払金	2,000,000	
その他流動資産 計	2,028,947	
流動資産合計		14,406,173
【固定資産】		
(有形固定資産)		
機械及び装置	10,371,243	
什器 備品	1	
有形固定資産 計	10,371,244	
(投資その他の資産)		
出資金	2,311,801	
パネル廃棄費用積立金	34,867	
投資その他の資産 計	2,346,668	
固定資産合計		12,717,912
【繰延資産】		
系統負担金	171,623	
繰延資産 計		171,623
資産の部 合計		27,295,708
《負債の部》		
【流動負債】		
未払金	400,633	
未払法人税等	70,000	
流動負債 計		470,633
【固定負債】		
長期借入金	21,520,000	
楽天信託(株) りょうぜん	(10,000,000)	
楽天信託(株) 泉大津	(11,520,000)	
建設協力金	2,580,000	
せのがわ	(2,580,000)	
固定負債 計		24,100,000
負債の部 合計		24,570,633
正味財産		<u>2,725,075</u>

第19期（2023年度）活動計算書

〔税込〕（単位：円）

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費	85,000	
【受取寄付金】		
受取寄付金	29,300	
会員寄付	(29,300)	
【事業収益】		
事業 収益	5,255,766	
発電設備料（ポッポ）	(188,086)	
売電収入（りょうぜん）	(2,502,322)	
売電収入（泉大津）	(2,145,434)	
売電（按分割合）（せのがわ）	(469,108)	
代理制御調整金	(△ 56,584)	
みんな電力	(7,400)	
【その他収益】		
受取 利息	101	
雑 収 益	11	
経常収益 計		5,370,178
【経常費用】		
【事業費】		
（人件費）		
臨時雇賃金	52,000	
草刈り	(52,000)	
人件費計	52,000	
（その他経費）		
事業 支出	7,334	
材料費	(7,334)	
業務委託費	420,000	
会 議 費（事業）	4,000	
食事代	(4,000)	
旅費交通費（事業）	28,086	
通信運搬費（事業）	359,785	
広告宣伝費（事業）	23,430	
消耗品 費（事業）	91,823	
水道光熱費（事業）	51,063	
貸 借 料（事業）	113,280	
減価償却費（事業）	1,836,205	
保 険 料（事業）	413,867	
諸 会 費（事業）	19,000	
租税 公課（事業）	163,156	
支払手数料（事業）	67,102	
手数料	(56,650)	
振込手数料	(10,452)	
保管理料（事業）	48,422	
支払 利息（事業）	684,610	
その他経費計	4,331,163	
事業費 計		4,383,163
【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		4,383,163
当期経常増減額		987,015
【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	49,063	
泉大津環境基金繰入額	42,909	
修繕引当金繰入	37,333	
経常外費用 計		332,866
税引前当期正味財産増減額		654,149
法人税、住民税及び事業税		70,000
当期正味財産増減額		584,149
前期繰越正味財産額		△ 512,122
次期繰越正味財産額		72,027

第19期（2023年度）財務諸表の注記

2024年 3月31日 現在

【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	85,000	188,086	469,108	2,453,138	2,145,434	5,340,766
受取寄付			29,300			29,300
発電収益						0
代理制御調整金						0
受取利息	101					101
雑収益			11			11
合計	85,101	188,086	498,419	2,453,138	2,145,434	5,370,178
【費用】						
(人件費)						
臨時雇賃金					52,000	52,000
人件費計	0	0	0	0	52,000	52,000
(その他経費)						
事業支出					7,334	7,334
業務委託費			80,000	170,000	170,000	420,000
会議費(事業)					4,000	4,000
旅費交通費(事業)	1,500				26,586	28,086
通信運搬費(事業)	27,025		2,760	330,000		359,785
広告宣伝費(事業)					23,430	23,430
消耗品費(事業)			1,320		90,503	91,823
水道光熱費(事業)			1,646	26,210	23,207	51,063
賃借料(事業)			13,280	100,000		113,280
減価償却費(事業)		51,877	189,125	769,416	825,787	1,836,205
保険料(事業)		40,120	16,339	297,051	60,357	413,867
諸会費(事業)	14,000				5,000	19,000
租税公課(事業)	450		1,806	70,400	90,500	163,156
支払手数料(事業)		1,765	11,464	29,166	24,707	67,102
保安管理料(事業)				48,422		48,422
支払利息(事業)			178,870	236,365	269,375	684,610
その他経費計	42,975	93,762	496,610	2,077,030	1,620,786	4,331,163
合計	42,975	93,762	496,610	2,077,030	1,672,786	4,383,163
管理費	0	0	0	0	0	
経常外収益	0	0	0	0	0	0
経常外費用	0	0	37,333	234,459	61,074	332,866
税引前当期正味財産増減額	42,126	94,324	△ 35,524	141,649	411,574	654,149
法人税、住民税及び事業税	0	2,506	6,244	32,676	28,574	70,000
当期正味財産増減額	42,126	91,818	△ 41,768	108,973	383,000	584,149
前期繰越正味財産額	225,463	423,769	628,726	254,698	△ 2,044,778	△ 512,122
次期繰越正味財産額	267,589	515,587	586,958	363,671	△ 1,661,778	72,027

【固定資産の増減内訳】

[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	656,739	27,549
りょうぜん発電設備	18,049,915	0	0	18,049,915	13,433,418	4,616,497
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	11,928,534	5,691,450
泉大津監視装置	545,400	0	0	545,400	509,655	35,745
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	32,025,533	12,667,092
【繰延資産】						
繰延 資産	429,050	0	0	429,050	257,427	171,623
合計	45,124,618	312,057	315,000	42,825,827	32,282,960	12,838,715

【借入金の増減内訳】

[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)	11,000,000	0	1,000,000	10,000,000
楽天信託 (泉大津)	12,480,000	0	960,000	11,520,000
建設協力金				
ポッポ33名	0	0	0	0
せのがわ24名	3,655,000	0	1,075,000	2,580,000
合計	27,135,000	0	3,035,000	24,100,000

ぼっぼ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2,725,075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2,030,165円、福島復興基金として339,304円、泉大津環境基金として231,663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72,027円となります。