

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電

第15期（2019年度）貸借対照表

[税込] (単位：円)
2020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	540,473
現 金	14,008	未払法人税等	140,500
普通 預金	9,778,210	流動負債 計	680,973
現金・預金 計	9,792,218	【固定負債】	
(売上債権)		長期借入金	29,360,000
売 掛 金	576,997	建設協力金	4,985,000
売上債権 計	576,997	固定負債 計	34,345,000
(その他流動資産)		負債合計	35,025,973
前 払 金	230,530	正 味 財 産 の 部	
その他流動資産 計	230,530	設備保全基金	51,916
流動資産合計	10,599,745	修繕積立金	1,215,921
【固定資産】		福島復興基金	130,303
(有形固定資産)		泉大津環境基金	55,806
機械及び装置	18,632,498	【正味財産】	
什器 備品	1	前期繰越正味財産額	△ 4,164,078
有形固定資産 計	18,632,499	当期正味財産増減額	360,434
(投資その他の資産)		正味財産 計	△ 3,803,644
出 資 金	3,157,996	正味財産合計	△ 2,349,698
投資その他の資産 計	3,157,996		
固定資産合計	21,790,495		
【繰延資産】			
系統負担金	286,035		
繰延資産 計	286,035		
資産合計	32,676,275	負債及び正味財産合計	32,676,275

第15期（2019年度）財 産 目 録

[税込]（単位：円）
2020年 3月31日 現在

《資産の部》		
【流動資産】		
（現金・預金）		
現金	14,008	
普通預金	9,778,210	
みずほ（ポッポ第2）	(1,118,113)	
郵便貯金（ポッポ第2）	(221,816)	
郵便振替	(716,793)	
みずほ（りょうぜん）	(5,190,167)	
郵便貯金（泉大津）	(2,531,321)	
現金・預金 計	9,792,218	
（売上債権）		
売掛金	576,997	
売電収入	(576,997)	
売上債権 計	576,997	
（その他流動資産）		
前払金	230,530	
保険料	(205,943)	
賃借料	(16,667)	
その他補助	(7,920)	
その他流動資産 計	230,530	
流動資産合計		10,599,745
【固定資産】		
（有形固定資産）		
機械及び装置	18,632,498	
什器 備品	1	
有形固定資産 計	18,632,499	
（投資その他の資産）		
出資金	3,157,996	
投資その他の資産 計	3,157,996	
固定資産合計		21,790,495
【繰延資産】		
系統負担金	286,035	
繰延資産 計		286,035
資産の部 合計		32,676,275
《負債の部》		
【流動負債】		
未払金	540,473	
未払法人税等	140,500	
流動負債 計		680,973
【固定負債】		
長期借入金	29,360,000	
建設協力金	4,985,000	
ぼっぼ	(1,330,000)	
せのがわ	(3,655,000)	
固定負債 計		34,345,000
負債の部 合計		35,025,973
正味財産		△ 2,349,698

第15期(2019年度)活動計算書

[税込] (単位:円)

自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日

【経常収益】		
【受取会費】		
正会員受取会費	80,000	
【事業収益】		
事業 収益	5,721,676	
発電設備料(ポッポ)	(233,741)	
売電収入(りょうぜん)	(2,708,860)	
売電収入(泉大津)	(2,247,930)	
売電(按分割合分)(せのがわ)	(531,145)	
【その他収益】		
受取 利息	76	
雑 収 益	33,723	
経常収益 計		5,835,475
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
臨時雇賃金	54,000	
草刈り	(54,000)	
人件費計	54,000	
(その他経費)		
事業 支出	4,000	
その他	(4,000)	
業務委託費	190,000	
会 議 費(事業)	5,000	
食事代	(5,000)	
旅費交通費(事業)	26,760	
通信運搬費(事業)	39,924	
消耗品 費(事業)	53,721	
水道光熱費(事業)	43,172	
賃 借 料(事業)	113,600	
減価償却費(事業)	3,187,193	
保 険 料(事業)	130,127	
諸 会 費(事業)	23,000	
租税 公課(事業)	313,206	
支払手数料(事業)	74,197	
手数料	(70,785)	
振込手数料	(3,412)	
保安管理料(事業)	39,600	
支払 利息(事業)	686,554	
その他経費計	4,930,054	
事業費 計		4,984,054
【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		4,984,054
当期経常増減額		851,421
【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	54,177	
泉大津環境基金繰入額	44,958	
修繕引当金繰入	38,233	
廃止措置引当金繰入	9,558	
経常外費用 計		350,487
税引前当期正味財産増減額		500,934
法人税、住民税及び事業税		140,500
当期正味財産増減額		360,434
前期繰越正味財産額		△ 4,164,078
次期繰越正味財産額		△ 3,803,644

財務諸表の注記

2020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	80,000	0	0	0	0	80,000
発電収益	0	233,741	531,145	2,708,860	2,247,930	5,721,676
受取利息	64	0	12	0	0	76
雑収益	0	33,723	0	0	0	33,723
合計	80,064	267,464	531,157	2,708,860	2,247,930	5,835,475
【費用】						
(人件費)						
臨時雇賃金	0	0	0	0	54,000	54,000
人件費計	0	0	0	0	54,000	54,000
(その他経費)						0
事業支出		4,000				4,000
業務委託費		5,000	30,000	70,000	85,000	190,000
会議費(事業)		5,000				5,000
旅費交通費(事業)	180	15,030			11,550	26,760
通信運搬費(事業)	39,640	284				39,924
消耗品費(事業)		6,603		30,000	17,118	53,721
水道光熱費(事業)				14,195	28,977	43,172
賃借料(事業)			13,600	100,000		113,600
減価償却費(事業)		456,332	305,320	1,094,024	1,331,517	3,187,193
保険料(事業)		31,600	12,103	59,627	26,797	130,127
諸会費(事業)	15,000	3,000			5,000	23,000
租税公課(事業)	3,840		30,566	121,800	157,000	313,206
支払手数料(事業)	432	2,236	22,227	27,378	21,924	74,197
保安管理料(事業)				39,600		39,600
支払利息(事業)				328,617	357,937	686,554
その他経費計	59,092	529,085	413,816	1,885,241	2,042,820	4,930,054
合計	59,092	529,085	413,816	1,885,241	2,096,820	4,984,054
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	47,791	239,573	63,123	350,487
税引前当期正味財産増減額	20,972	-261,621	69,550	584,046	87,987	500,934
法人税、住民税及び事業税	0	2,870	13,348	67,867	56,415	140,500
当期正味財産増減額	20,972	-264,491	56,202	516,179	31,572	360,434
前期繰越正味財産額	80,865	1,212,651	123,333	-2,371,582	-3,209,345	-4,164,078
次期繰越正味財産額	101,837	948,160	179,535	-1,855,403	-3,177,773	-3,803,644

【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	3,982,364	795,136
ポッポパワーコンディショナー	684,288	0	0	684,288	449,231	235,057
りょうぜん発電設備	18,049,915	0	0	18,049,915	10,137,409	7,912,506
りょうぜん監視装置	489,690	0	0	489,690	383,384	106,306
泉大津発電設備	17,619,984	0	0	17,619,984	8,215,208	9,404,776
泉大津監視装置	545,400	0	0	545,400	366,683	178,717
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	3,604,392	104,604	551,000			3,157,996
合計	46,001,169	104,604	551,000	42,396,777	23,763,279	21,790,495
【繰延資産】						
系統負担金	429,050	0	0	429,050	143,015	286,035
合計	429,050	0	0	429,050	143,015	286,035

【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)	15,000,000	0	1,000,000	14,000,000
楽天信託 (泉大津)	16,320,000	0	960,000	15,360,000
建設協力金				
ポッポ33名	1,520,000	0	190,000	1,330,000
せのがわ24名	3,655,000	0	0	3,655,000
合計	36,495,000	0	2,150,000	34,345,000

【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】

使途が制約された正味財産の内訳

正味財産は△3,803,644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1,215,921円、福島復興基金として130,303円、泉大津環境基金として55,806円が含まれています。

従って使途が制約されていない正味財産として△2,349,698円となります。