

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電

2015年度（第11期）貸借対照表

[税込] (単位：円)
2016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	700,422
現金	68,208	未払法人税等	140,000
普通預金	5,678,000	流動負債計	840,422
現金・預金計	5,746,208	【固定負債】	
(売上債権)		長期借入金	37,200,000
売掛金	622,945	建設協力金	6,500,000
売上債権計	622,945	固定負債計	43,700,000
(その他流動資産)		負債の部合計	44,540,422
前払金	175,788	正味財産の部	
その他流動資産計	175,788	設備保全基金	51,916
流動資産合計	6,544,941	修繕積立金	472,957
【固定資産】		福島復興基金	126,395
(有形固定資産)		泉大津環境基金	43,516
機械及び装置	31,989,411	【正味財産】	
什器備品	13,800	前期繰越正味財産額	△ 558,450
有形固定資産計	32,003,211	当期正味財産増減額	△ 1,722,244
(投資その他の資産)		正味財産計	△ 2,280,694
出資金	4,005,913	正味財産の部合計	△ 1,585,910
投資その他の資産計	4,005,913		
固定資産合計	36,009,124		
【繰延資産】			
繰延資産	400,447		
繰延資産計	400,447		
資産の部合計	42,954,512	負債・正味財産の部合計	42,954,512

2015年度(第11期)財産目録

[税込] (単位:円)
2016年 3月31日 現在

《資産の部》		
【流動資産】		
(現金・預金)		
現金	68,208	
普通預金	5,678,000	
みずほ(ポッポ第2)	(905,355)	
郵便貯金(ポッポ第2)	(69,791)	
郵便振替	(839,949)	
みずほ(りょうぜん)	(2,688,133)	
郵便貯金(泉大津)	(1,174,772)	
現金・預金計	5,746,208	
(売上債権)		
売掛金	622,945	
売上債権計	622,945	
(その他流動資産)		
前払金	175,788	
保険料	(159,122)	
賃借料	(16,666)	
その他流動資産計	175,788	
流動資産合計		6,544,941
【固定資産】		
(有形固定資産)		
機械及び装置	31,989,411	
什器備品	13,800	
有形固定資産計	32,003,211	
(投資その他の資産)		
出資金	4,005,913	
投資その他の資産計	4,005,913	
固定資産合計		36,009,124
【繰延資産】		
繰延資産	400,447	
繰延資産計		400,447
資産の部合計		42,954,512
《負債の部》		
【流動負債】		
未払金	700,422	
未払法人税等	140,000	
流動負債計		840,422
【固定負債】		
長期借入金	37,200,000	
建設協力金	6,500,000	
ぼっぼ	(2,200,000)	
せのがわ	(4,300,000)	
固定負債計		43,700,000
負債の部合計		44,540,422
正味財産		<u>△ 1,585,910</u>

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電

2015年度(第11期)活動計算書

[税込] (単位:円)

自 2015年 4月 1日 至 2016年 3月31日

【経常収益】 【受取会費】 正会員受取会費 【事業収益】 事業 収益 発電設備料 (ポッポ) 売電収入 (りょうぜん) 売電収入 (泉大津) せのがわ収入 【その他収益】 受取 利息 雑 収 益 経常収益 計	75,000 5,675,652 (234,695) (2,708,494) (2,175,829) (556,634) 817 70,297	5,821,766
【経常費用】 【事業費】 (人件費) 人件費計 (その他経費) 業務委託費 印刷製本費(事業) 旅費交通費(事業) 通信運搬費(事業) 消耗品 費(事業) 修 繕 費(事業) 水道光熱費(事業) 賃 借 料(事業) 減価償却費(事業) 保 険 料(事業) 諸 会 費(事業) 租税 公課(事業) 支払手数料(事業) 支払 利息(事業) 雑 費(事業) 振込手数料 その他補助 その他経費計 事業費 計 【管理費】 (人件費) 人件費計 (その他経費) 通信運搬費 消耗品 費 諸 会 費 雑 費 振込手数料 その他経費計 管理費 計 経常費用 計 当期経常増減額	0 190,000 1,000 5,370 82 55,472 14,040 39,632 114,200 5,718,335 131,661 3,000 225,985 55,252 806,815 9,688 (4,400) (5,288) 7,370,532 0 164 108 5,000 648 (648) 5,920 5,920	7,370,532 5,920 7,376,452 △ 1,554,686
【経常外収益】 設備保全基金取崩益 経常外収益 計 【経常外費用】 固定資産除却損 修繕費積立金繰入額 福島復興基金繰入額 泉大津環境基金繰入額 経常外費用 計	374,328 100,639 203,561 54,170 43,516	374,328 401,886
税引前当期正味財産増減額 法人税、住民税及び事業税 経理区分振替額 当期正味財産増減額 前期繰越正味財産額 次期繰越正味財産額		△ 1,582,244 140,000 0 △ 1,722,244 △ 558,450 △ 2,280,694

2015年度（第11期）財務諸表の注記

2016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 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
- ・機械装置（発電設備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））耐用年数17年：定率法
- ・機械装置（監視装置（りょうぜん））耐用年数10年：定率法
- ・機械装置（発電設備（泉大津））耐用年数17年：定率法
- ・機械装置（監視装置（泉大津））耐用年数10年：定率法
- ・什器備品（ポッポ第2保育園）耐用年数4年：残高（23,000円）を5年均等額にて2014年度から償却

(2). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

【会計方針の変更】

変更はありません。

【事業収益及び事業費の内訳】

事業収益及び事業費の区分は以下の通りです。
発電事業ごとに各発電事業として分けました。

[税込]（単位：円）

科目	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】					
発電収益	234,695	556,634	2,708,494	2,175,829	5,675,652
受取利息		159	383	73	615
合計	234,695	556,793	2,708,877	2,175,902	5,676,267
【費用】					
(人件費)	0	0	0	0	0
人件費計	0	0	0	0	0
(その他経費)					
業務委託費	5,000	30,000	70,000	85,000	190,000
印刷製本費(事業)				1,000	1,000
旅費交通費(事業)				5,370	5,370
通信運搬費(事業)				82	82
消耗品費(事業)	2,435			53,037	55,472
修繕費(事業)	14,040				14,040
水道光熱費(事業)			13,518	26,114	39,632
賃借料(事業)		14,200	100,000		114,200
減価償却費(事業)	391,570	427,460	1,818,464	3,080,841	5,718,335
保険料(事業)	33,160	8,684	64,681	25,136	131,661
諸会費(事業)	3,000				3,000
租税公課(事業)		64,077	150,966	10,942	225,985
支払手数料(事業)	3,723	10,616	40,913		55,252
支払利息(事業)			420,869	385,946	806,815
雑費(事業)	512	5,288	864	3,024	9,688
その他経費計	453,440	560,325	2,680,275	3,676,492	7,370,532
合計	453,440	560,325	2,680,275	3,676,492	7,370,532

・ポッポ第2保育園の受取利息は、非営利活動に対するお通帳にあったもので発電事業とは別としたため事業収益に含めておりません。

【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
機械装置						
(ポッポ発電装置)	5,077,368		100,639	4,976,729	2,890,112	2,086,617
(ポッポ発電装置)	324,000	360,288		684,288	110,419	573,869
(りょうぜん発電装置)	18,049,915			18,049,915	4,974,974	13,074,941
(りょうぜん監視装置)	489,690			489,690	212,852	276,838
(泉大津発電装置)	0	17,619,984		17,619,984	2,079,158	15,540,826
(泉大津監視装置)	0	545,400		545,400	109,080	436,320
什器備品						
(ポッポ啓発用掲示板)	230,000			230,000	216,200	13,800
合計	24,170,973	18,525,672	100,639	42,596,006	10,592,795	32,003,211
科目	期首残高	取得	減少	配当	期末残高	
出資金(せのがわおひさま共同発電)	3,970,081	35,832	0	0	4,005,913	
合計	3,970,081	35,832	0	0	4,005,913	

- ・ポッポ第2保育園のパワーコンディショナー故障の為、今年度取替し、当初より計上していた分の残額¥100,639を除却しました。

【固定負債の増減内訳】

[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)	19,000,000		1,000,000	18,000,000
長期借入金(楽天信託(株)泉大津)	19,200,000		0	19,200,000
建設協力金(ポッポ35名)	2,400,000		200,000	2,200,000
建設協力金(せのがわ35名)	4,300,000		0	4,300,000
合計	44,900,000		1,200,000	43,700,000

【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の必要な事項】

- ・正味財産の設備保全基金の426,244円の内、ポッポ第2保育園のパワーコンディショナー買替に係る費用374,328円を充当いたしましたので残高51,916円となりました。

- ・使途が制約された正味財産の内訳

正味財産は△1,585,910円ですが、ぽっぽ第2保育園発電設備の保全に使用するために設備保全基金51,916円、りょうぜんと泉大津の修繕積立金として472,957円、福島復興基金として126,395円、泉大津環境基金として43,516円が含まれています。したがって使途が制約されていない正味財産は△2,280,694円となります。