

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電

2016年度（第12期）貸借対照表

[税込] (単位：円)

2017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	645,362
現 金	51,225	未払法人税等	141,400
普通 預金	7,534,107	流動負債 計	786,762
現金・預金 計	7,585,332	【固定負債】	
(売上債権)		長期借入金	35,240,000
売 掛 金	625,525	建設協力金	6,300,000
売上債権 計	625,525	固定負債 計	41,540,000
(その他流動資産)		負債合計	42,326,762
前 払 金	111,129	正 味 財 産 の 部	
その他流動資産 計	111,129	設備保全基金	51,916
流動資産合計	8,321,986	修繕積立金	676,518
【固定資産】		福島復興基金	179,361
(有形固定資産)		泉大津環境基金	67,419
機械及び装置	28,090,345	【正味財産】	
什器 備品	9,200	前期繰越正味財産額	△ 2,280,694
有形固定資産 計	28,099,545	当期正味財産増減額	△ 638,171
(投資その他の資産)		正味財産 計	△ 2,918,865
出 資 金	3,589,736	正味財産合計	△ 1,943,651
投資その他の資産 計	3,589,736		
固定資産合計	31,689,281		
【繰延資産】			
系統負担金	371,844		
繰延資産 計	371,844		
資産合計	40,383,111	負債及び正味財産合計	40,383,111

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電

2016年度（第12期）財 産 目 録

[税込]（単位：円）

2017年 3月31日 現在

《資産の部》		
【流動資産】		
(現金・預金)		
現 金	51,225	
普通 預金	7,534,107	
みずほ (ポッポ第2)	(1,155,496)	
郵便貯金 (ポッポ第2)	(19,798)	
郵便振替	(1,133,572)	
みずほ (りょうぜん)	(3,510,825)	
郵便貯金 (泉大津)	(1,714,416)	
現金・預金 計	7,585,332	
(売上債権)		
売 掛 金	625,525	
売電収入	(625,525)	
売上債権 計	625,525	
(その他流動資産)		
前 払 金	111,129	
保険料	(94,463)	
賃借料	(16,666)	
その他流動資産 計	111,129	
流動資産合計		8,321,986
【固定資産】		
(有形固定資産)		
機械及び装置	28,090,345	
什器 備品	9,200	
有形固定資産 計	28,099,545	
(投資その他の資産)		
出 資 金	3,589,736	
投資その他の資産 計	3,589,736	
固定資産合計		31,689,281
【繰延資産】		
系統負担金	371,844	
繰延資産 計		371,844
資産の部 合計		40,383,111
《負債の部》		
【流動負債】		
未 払 金	645,362	
未払法人税等	141,400	
流動負債 計		786,762
【固定負債】		
長期借入金	35,240,000	
建設協力金	6,300,000	
ぽっぽ	(2,000,000)	
せのがわ	(4,300,000)	
固定負債 計		41,540,000
負債の部 合計		42,326,762
正味財産		△ 1,943,651

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電

2016年度（第12期）活動計算書

[税込] (単位: 円)

自 2016年 4月 1日 至 2017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	5,815,875	
発電設備料 (ポッポ)	(263,324)	
売電収入 (りょうぜん)	(2,648,309)	
売電収入 (泉大津)	(2,329,159)	
売電 (按分割合分) (せのがわ)	(575,083)	
【その他収益】		
受取 利息	295	
雑 収 益	78	
経常収益 計		5,896,248
【経常費用】		
【事業費】		
(人件費)		
人件費計	0	
(その他経費)		
事業 支出	6,761	
材料費	(6,761)	
業務委託費	190,000	
会 議 費(事業)	14,680	
通信運搬費(事業)	4,282	
消耗品 費(事業)	1,003	
水道光熱費(事業)	39,032	
賃 借 料(事業)	114,200	
減価償却費(事業)	4,309,290	
保 險 料(事業)	137,496	
諸 会 費(事業)	3,000	
租税 公課(事業)	308,026	
支払手数料(事業)	54,432	
支払 利息(事業)	819,943	
雑 費(事業)	16,016	
振込手数料	(1,512)	
その他	(14,504)	
その他経費計	6,018,161	
事業費 計		6,018,161
【管理費】		
(人件費)		
人件費計	0	
(その他経費)		
通信運搬費	250	
消耗品 費	21,600	
その他経費計	21,850	
管理費 計		21,850
経常費用 計		6,040,011
当期経常増減額		△ 143,763
【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	52,966	
泉大津環境基金繰入額	46,583	
修繕引当金繰入額	39,918	
廃止措置引当金繰入額	9,980	
経常外費用 計		353,008
税引前当期正味財産増減額		△ 496,771
法人税、住民税及び事業税		141,400
当期正味財産増減額		△ 638,171
前期繰越正味財産額		△ 2,280,694
次期繰越正味財産額		△ 2,918,865

特定非営利活動法人自然エネルギー市民共同発電
2016年度（第12期）財務諸表の注記

2017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。

科目	ぼっぼ第2保育園	せのがわ	福島りょうぜん	泉大津	非営利事業	合計
【収益】						
発電収益	263,324	575,083	2,648,309	2,329,159		5,815,875
受取利息		159	26	92	18	295
合計	263,324	575,242	2,648,335	2,329,251		5,816,170
【費用】						
(人件費)	0	0	0	0	0	0
人件費計	0	0	0	0	0	0
(その他経費)						
業務委託費	5,000	30,000	70,000	85,000	0	190,000
事業支出(事業)	0	0	0	0	6,761	6,761
旅費交通費(事業)	0	0	0	0	0	0
通信運搬費(事業)	4,282	0	0	0	0	4,282
消耗品費(事業)	1,003	0	0	0	0	1,003
会議費(事業)	0	0	0	0	14,680	14,680
水道光熱費(事業)	0	0	12,848	26,184	0	39,032
貸借料(事業)	0	14,200	100,000	0	0	114,200
減価償却費(事業)	384,374	377,021	1,598,211	1,949,684	0	4,309,290
保険料(事業)	31,600	14,887	64,681	26,328	0	137,496
諸会費(事業)	3,000	0	0	0	0	3,000
租税公課(事業)	0	26,909	122,703	158,414	0	308,026
支払手数料(事業)	1,143	5,443	26,508	21,338	0	54,432
支払利息(事業)	0	0	396,734	423,209	0	819,943
雑費(事業)	0	14,504	864	432	216	16,016
その他経費計	430,402	482,964	2,392,549	2,690,589	21,657	6,018,161
合計	430,402	482,964	2,392,549	2,690,589	21,657	6,018,161

【固定資産の増減内訳】

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)	4,976,729			4,976,729	3,155,112	1,821,617
(ポッポ発電装置)	684,288			684,288	225,193	459,095
(りょうぜん発電装置)	18,049,915			18,049,915	6,517,817	11,532,098
(りょうぜん監視装置)	489,690			489,690	268,220	221,470
(泉大津発電装置)	17,619,984			17,619,984	3,912,975	13,707,009
(泉大津監視装置)	545,400			545,400	196,344	349,056
什器備品						
(ポッポ啓発用掲示板)	230,000			230,000	220,800	9,200
合計	42,596,006	0	0	42,596,006	14,496,461	28,099,545
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)	4,005,913	77,823	494,000	0	3,589,736	
合計	4,005,913	77,823	494,000	0	3,589,736	

【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(楽天信託附りょうぜん)	18,000,000		1,000,000	17,000,000
長期借入金(楽天信託附泉大津)	19,200,000		960,000	18,240,000
建設協力金(ポッポ35名)	2,200,000	200,000	2,000,000	2,000,000
建設協力金(せのがわ35名)	4,300,000		0	4,300,000
合計	43,700,000	2,160,000	4,160,000	41,540,000

【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】

- ・使途が制約された正味財産の内訳

正味財産は△1,943,651円ですが、ぼっぼ第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676,518円、福島復興基金として179,361円、泉大津環境基金として67,419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△2,918,865円となります。