

第14期（2018年度） 貸借対照表

[税込] (単位：円)
2019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	575,935
現 金	12,986	未払法人税等	141,100
普通 預金	8,023,767	流動負債 計	717,035
現金・預金 計	8,036,753	【固定負債】	
(売上債権)		長期借入金	31,320,000
売 掛 金	601,037	建設協力金	5,175,000
売上債権 計	601,037	固定負債 計	36,495,000
(その他流動資産)		負債合計	37,212,035
前 払 金	282,424	正 味 財 産 の 部	
その他流動資産 計	282,424	設備保全基金	51,916
流動資産合計	8,920,214	修繕積立金	1,012,360
【固定資産】		福島復興基金	76,126
(有形固定資産)		泉大津環境基金	136,754
機械及び装置	21,485,768	【正味財産】	
什器 備品	1	前期繰越正味財産額	△ 3,531,933
有形固定資産 計	21,485,769	当期正味財産増減額	△ 632,245
(投資その他の資産)		正味財産 計	△ 4,164,178
出 資 金	3,604,392	正味財産合計	△ 2,887,022
投資その他の資産 計	3,604,392		
固定資産合計	25,090,161		
【繰延資産】			
系統負担金	314,638		
繰延資産 計	314,638		
資産合計	34,325,013	負債及び正味財産合計	34,325,013

第14期（2018年度） 財 産 目 録

[税込] (単位：円)

2019年 3月31日 現在

《資産の部》		
【流動資産】		
(現金・預金)		
現金	12,986	
普通預金	8,023,767	
みずほ(ポッポ第2)	(798,958)	
郵便貯金(ポッポ第2)	(249,789)	
郵便振替	(481,414)	
みずほ(りょうぜん)	(4,268,695)	
郵便貯金(泉大津)	(2,224,911)	
現金・預金計	8,036,753	
(売上債権)		
売掛金	601,037	
売電収入	(601,037)	
売上債権計	601,037	
(その他流動資産)		
前払金	282,424	
保険料	(265,757)	
賃借料	(16,667)	
その他流動資産計	282,424	
流動資産合計		8,920,214
【固定資産】		
(有形固定資産)		
機械及び装置	21,485,768	
什器 備品	1	
有形固定資産計	21,485,769	
(投資その他の資産)		
出資金	3,604,392	
投資その他の資産計	3,604,392	
固定資産合計		25,090,161
【繰延資産】		
系統負担金	314,638	
繰延資産計		314,638
資産の部 合計		34,325,013
《負債の部》		
【流動負債】		
未払金	575,935	
未払法人税等	141,100	
流動負債計		717,035
【固定負債】		
長期借入金	31,320,000	
建設協力金	5,175,000	
ぽっぽ	(1,520,000)	
せのがわ	(3,655,000)	
固定負債計		36,495,000
負債の部 合計		37,212,035
正味財産		<u>△ 2,887,022</u>

第14期（2018年度） 活 動 計 算 書

【税込】（単位：円）

自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日

【経常収益】		
【受取会費】 正会員受取会費	85,000	
【事業収益】 事業 収益	5,787,696	
発電設備料（ポッポ）	(238,507)	
売電収入（りょうぜん）	(2,736,589)	
売電収入（泉大津）	(2,247,187)	
イベント収入	(26,280)	
売電（按分割合分）（せのがわ）	(539,133)	
【その他収益】 受取 利息	73	
雑 収 益	54,129	
経常収益 計		5,926,898
【経常費用】		
【事業費】 （人件費） 臨時雇賃金	27,000	
草刈り	(27,000)	
人件費計	27,000	
（その他経費） 事業 支出	157,846	
ソーラーカー	(104,859)	
材料費	(34,987)	
その他	(18,000)	
業務委託費	190,000	
講師料（事業）	74,100	
交通費	(74,100)	
会 議 費（事業）	63,981	
会場費	(48,276)	
食事代	(15,705)	
旅費交通費（事業）	60,960	
通信運搬費（事業）	21,796	
広告宣伝費（事業）	2,000	
消耗品 費（事業）	165,502	
水道光熱費（事業）	42,015	
賃 借 料（事業）	218,377	
減価償却費（事業）	3,528,161	
保 險 料（事業）	131,250	
諸 会 費（事業）	68,000	
租税 公課（事業）	290,593	
支払手数料（事業）	64,050	
手数料	(58,345)	
振込手数料	(5,705)	
保安管理料（事業）	47,520	
支払 利息（事業）	944,784	
その他経費計	6,070,935	
事業費 計		6,097,935
【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		6,097,935
当期経常増減額		△ 171,037
【経常外収益】 福島復興基金取崩益	30,639	
経常外収益 計		30,639
【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	54,732	
泉大津環境基金繰入額	44,944	
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		350,747
税引前当期正味財産増減額		△ 491,145
法人税、住民税及び事業税		141,100
当期正味財産増減額		△ 632,245
前期繰越正味財産額		△ 3,531,933
次期繰越正味財産額		△ 4,164,178

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

2019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し、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（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・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）耐用年数4年：2014年度より残高（¥23,000）を均等償却本年度で残額1円とする。

(2). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっています。

【会計方針の変更】

変更はありません。

【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】						
正会員受取会費	85,000	0	0	0	0	85,000
発電収益	0	238,507	539,133	2,736,589	2,247,187	5,761,416
その他収益	0	79,329	0	0	1,080	80,409
受取利息	62	0	11	0	0	73
合計	85,062	317,836	539,144	2,736,589	2,248,267	5,926,898
【費用】						
(人件費)						
臨時雇賃金					27,000	27,000
人件費計	0	0	0	0	27,000	27,000
(その他経費)						
事業支出		2,000			155,846	157,846
業務委託費		5,000	30,000	70,000	85,000	190,000
講師料(事業)				74,100		74,100
会議費(事業)		7,705			56,276	63,981
旅費交通費(事業)		4,300	300		56,360	60,960
通信運搬費(事業)	21,676	120				21,796
広告宣伝費(事業)		2,000				2,000
消耗品費(事業)		1,303	303	158,620	5,276	165,502
水道光熱費(事業)				14,093	27,922	42,015
賃借料(事業)			13,520	100,000	104,857	218,377
減価償却費(事業)		475,622	305,866	1,235,650	1,511,023	3,528,161
保険料(事業)		31,600	13,281	61,719	24,650	131,250
諸会費(事業)	60,000	3,000			5,000	68,000
租税公課(事業)	6		30,487	139,800	120,300	290,593
支払手数料(事業)	432	2,376	9,937	26,222	25,083	64,050
保安全管理料(事業)				47,520		47,520
支払利息(事業)			215,000	350,734	379,050	944,784
その他経費計	82,114	535,026	618,694	2,278,458	2,556,643	6,070,935
合計	82,114	535,026	618,694	2,278,458	2,583,643	6,097,935
管理費	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	2,948	-217,190	-79,550	458,131	-335,376	-171,037
経常外収益	0	0	0	30,639	0	30,639
経常外費用	0	0	47,510	240,128	63,109	350,747
税引前当期正味財産増減額	2,948	-217,190	-127,060	248,642	-398,485	-491,145
法人税、住民税及び事業税	0	2,898	13,492	68,480	56,230	141,100
当期正味財産増減額	2,948	-220,088	-140,552	180,162	-454,715	-632,245
前期繰越正味財産額	77,917	1,432,739	263,875	-2,551,793	-2,754,671	-3,531,933
次期繰越正味財産額	80,865	1,212,651	123,323	-2,371,631	-3,209,386	-4,164,178

【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
(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	3,584,796	1,192,704
(ポッポパワコンディショナー)	684,288	0	0	684,288	390,467	293,821
(りょうぜん発電設備)	18,049,915	0	0	18,049,915	9,078,820	8,971,095
(りょうぜん監視装置)	489,690	0	0	489,690	347,949	141,741
(泉大津発電装置)	17,619,984	0	0	17,619,984	6,956,973	10,663,011
(泉大津監視装置)	545,400	0	0	545,400	322,004	223,396
什器備品						
(ポッポ啓発用掲示板)	230,000	0	0	230,000	229,999	1
合計	42,396,777	0	0	42,396,777	20,911,008	21,485,769
(その他の資産)						
出資金						
(せのがわおひさま共同発電)	3,597,778	123,614	0	117,000	3,604,392	

【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㈱ (りょうぜん)	16,000,000	0	1,000,000	15,000,000
楽天信託㈱ (泉大津)	17,280,000	0	960,000	16,320,000
建設協力金				
ポッポ33名	1,710,000	0	190,000	1,520,000
せのがわ24名	4,300,000	0	645,000	3,655,000
合計	39,290,000	0	2,795,000	36,495,000

【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△4,164,178円ですが、ポッポ第2保育園発電設備の保全にしようする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1,012,360円、福島復興基金として76,126円、泉大津環境基金として136,754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は△2,887,022円となります。