

計 算 書 類

第 9 期

2021年 4月 1日から

2022年 3月31日まで

- (1) 貸借対照表
- (2) 損益計算書
- (3) 株主資本等変動計算書
- (4) 個別注記表

株式会社常陸那珂ジェネレーション

貸借対照表

2022年 3月31日現在

株式会社常陸那珂ジェネレーション

(単位：千円)

資産の部		負債及び純資産の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	18,087,778	流動負債	20,383,274
現金及び預金	15,146,246	買掛金	22,796
売掛金	2,706,367	未払金	19,286
未収入金	2,939	未払費用	4,422,202
貯蔵品	58,521	未払法人税等	2,968,954
前払費用	173,699	一年以内期限到来債務	12,950,035
その他流動資産	3		
固定資産	109,639,085	固定負債	103,888,171
有形固定資産	90,905,897	長期借入金	102,651,623
建物	8,519,731	金利スワップ	1,236,548
構築物	6,661,156	負債合計	124,271,446
機械装置	74,475,089		
諸装置	1,249,906	(純資産の部)	
備品	13	株主資本	4,691,965
投資その他の資産	18,733,188	資本金	6,000,000
長期前払費用	18,733,188	資本剰余金	6,000,000
		資本準備金	6,000,000
		利益剰余金	△ 7,308,034
		その他利益剰余金	△ 7,308,034
		繰越利益剰余金	△ 7,308,034
		評価・換算差額等	△ 1,236,548
		繰延ヘッジ損益	△ 1,236,548
		純資産合計	3,455,417
資産合計	127,726,863	負債・純資産合計	127,726,863

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

2021年 4月 1日から
2022年 3月31日まで

株式会社常陸那珂ジェネレーション

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		29,531,430
売上原価		26,486,100
売上総利益		3,045,330
販売費及び一般管理費		453,050
営業利益		2,592,280
営業外収益		
雑収益その他	115,086	
営業外費用		
支払利息	2,336,603	
シンジケートローン手数料	6,000	
雑損失	1	
経常利益		364,761
税引前当期純利益		364,761
法人税等	168,882	
当期純利益		195,878

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本					株主資本合計
	資本金	資 本 剰 余 金		利益剰余金		
		資本準備金	資 本 剰余金 合 計	その他利益剰余金 繰越利益 剰 余 金	利 益 剰余金 合 計	
当期首残高	6,000,000	6,000,000	6,000,000	△ 7,503,912	△ 7,503,912	4,496,087
事業年度中の変動額						
当期純利益				195,878	195,878	195,878
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	195,878	195,878	195,878
当期末残高	6,000,000	6,000,000	6,000,000	△ 7,308,034	△ 7,308,034	4,691,965

	評価・換算差額等		純資産 合 計
	繰延 ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△ 2,279,921	△ 2,279,921	2,216,165
事業年度中の変動額			
当期純利益			195,878
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,043,372	1,043,372	1,043,372
当期変動額合計	1,043,372	1,043,372	1,239,251
当期末残高	△1,236,548	△1,236,548	3,455,417

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ① デリバティブ・・・時価法
- ② 棚卸資産・・・収益性の低下に基づく原価切り下げを行う移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産は定率法によっております。

(3) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジによっております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・融資元本残高に対する利息（優先ローン部分）

③ ヘッジ方法

長期借入金（優先ローン）の変動金利によるリスクをヘッジすることを目的として、固定金利による金利スワップを実施しております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ有効性の判定は、原則としてヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象のキャッシュフロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュフロー変動の累計とを比較し、両者の変動額等を基礎として判断しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

電力供給業務

電力受給契約書に基づき、株式会社 JERA が費用負担する燃料を使って発電した電力を顧客に供給することが主な履行義務であり、一定期間にわたり収益を認識しています。収益のほとんどは契約期間に応じて受け取る基本料金であるため、履行義務が完了した部分に対して請求する権利を有している金額で収益を計上しています。

料金は、通常、請求の翌月に受け取る条件となっています。

2. 会計方針の変更に関する注記

(1) 収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準（企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 31 日。以下「収益認識会計基準」という。）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 30 号 2021 年 3 月 26 日）」を当事業年度の期首より適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第 84 項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計基準を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の繰越利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。この結果、期首の計算書類に与える影響はありません。

(2) 時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第 30 号 2020 年 3 月 31 日。以下、「時価算定基準」という）及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 31 号 2021 年 6 月 17 日）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準 19 項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第 10 号 2019 年 7 月 4 日）第 44-2 項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。

なお、計算書類に与える影響はありません。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

現金及び預金	15,146,246 千円
売掛金	2,706,367 千円
未収入金	2,939 千円
建物	8,519,731 千円
構築物	6,661,156 千円
機械装置	74,475,089 千円
諸装置	1,249,906 千円
備品	13 千円

② 担保に係る債務

一年以内期限到来債務	10,666,705 千円
------------	---------------

長期借入金	80,034,953 千円
(2) 有形固定資産の減価償却累計額	23,283,443 千円
(3) 関係会社に対する金銭債権・金銭債務	
① 短期金銭債権	2,706,367 千円
② 短期金銭債務	6,660,519 千円
③ 長期金銭債務	22,616,670 千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

収益	29,531,430 千円
費用	4,297,472 千円

営業取引以外の取引による取引高

収益	115,072 千円
費用	733,050 千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

前事業年度の末日における発行済株式の数	240,000 株
当事業年度に増資した株式の数	0 株
当事業年度の末日における発行済株式の数	240,000 株

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は減価償却超過額であり、全額評価性引当額を計上しております。

7. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は資金運用については短期的な預金に限定し、プロジェクトファイナンス契約による金融機関からの借入と親会社からの借入により資金を調達しております。

借入金の用途は運転資金および設備投資資金であり、長期借入金の一部は金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。

関係会社長期借入金は固定金利です。

(2) 金融商品の時価に関する事項

2022年3月31日における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。

単位：千円

区 分	貸借対照表計上額	時 価	差 額
① 長期借入金（関係会社）	(24,900,000)	(26,127,815)	(1,227,815)
② 長期借入金	(90,701,658)	(90,701,658)	—
③ 金利スワップ	(1,236,548)	(1,236,548)	—

・「現金及び預金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

・負債に計上されているものについては（ ）で示しております。

金融商品の時価の算定方法

- ① 関係会社長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。
- ② 長期借入金の時価については、変動金利であり短期間で市場金利を反映していることから、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考えられるため、帳簿価額によっております。
- ③ 金利スワップ取引で繰延ヘッジ会計によるものは、金融機関からの時価評価額に基づき算定しております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円) (注) 4	科目	期末残高 (千円)
親会社	JERA パワーインベストメント合同会社	被所有 直接 100%	役員の兼任等 資金の借入	資金の借入	-	長期借入金	24,900,000
				支払利息	722,100	未払費用	2,913,262
親会社	株式会社 JERA	被所有 間接 100%	役員の兼任等 電気の販売	電気の販売	29,531,430	売掛金	2,706,367
				調整力設備の設置 (注) 3	115,072	-	-

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注) 1.資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- 2.販売価格は発電原価を踏まえ決定しております。
- 3.電力受給契約に基づき設備の設置に要した費用を踏まえ決定しております。
- 4.取引金額には消費税は含まれておりません。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 14,397円57銭

1株当たり当期純利益 816円15銭

(注) 1株当たり当期純利益は期中平均株式数により算定しております。

計算書類に係る附属明細書

第9期

2021年 4月 1日から

2022年 3月31日まで

1. 有形固定資産の明細
2. 販売費及び一般管理費の明細

株式会社常陸那珂ジェネレーション

1. 有形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額	期末 取得原価
有形固定資産	建物	9,092,635	—	—	572,903	8,519,731	718,818	9,238,550
	構築物	7,199,936	—	—	538,780	6,661,156	676,489	7,337,645
	機械装置	91,444,389	118,333 ※1	—	17,087,633	74,475,089	21,646,801	96,121,890
	諸装置	1,441,645	—	—	191,738	1,249,906	241,322	1,491,228
	備品	23	—	—	9	13	11	25
	建設仮勘定	200	—	200 ※2	—	—	—	—
	計	109,178,829	118,333	200	18,391,066	90,905,897	23,283,443	114,189,340

(注) (※1) 当期増加額は主に調整力具備工事に伴う機能追加によるものです。

(※2) 当期減少額は使用開始による設備精算によるものです。

2. 販売費および一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金額	摘要
給料手当	56,681	
法定厚生費	7,440	
一般厚生費	3,340	
委託費	32,224	
消耗品費	404	
賃借料	6,233	
租税公課	341,781	
諸費	186	
減価償却費	299	
役員報酬	3,426	
保険料	42	
旅費	222	
通信費	705	
交際費	59	
計	453,050	