

計 算 書 類

第 10 期

2022年 4月 1日から

2023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

2023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	16,856,248	流動負債	13,685,435
現金及び預金	13,983,780	買掛金	25,740
売掛金	2,436,982	未払金	337,000
未収入金	198,153	未払費用	1,489,884
貯蔵品	58,448	未払法人税等	501,316
前払費用	178,882	一年以内期限到来債務	11,331,494
固定資産	94,486,179	固定負債	91,418,873
有形固定資産	76,858,987	長期借入金	91,320,129
建物	7,988,813	金利スワップ	98,744
構築物	6,169,420		
機械装置	61,617,075	負債合計	105,104,308
諸装置	1,083,668		
備品	8	(純資産の部)	
投資その他の資産	17,627,192	株主資本	6,336,863
長期前払費用	17,081,077	資本金	6,000,000
繰延税金資産	546,114	資本剰余金	6,000,000
		資本準備金	6,000,000
		利益剰余金	△ 5,663,136
		その他利益剰余金	△ 5,663,136
		繰越利益剰余金	△ 5,663,136
		評価・換算差額等	△ 98,744
		繰延ヘッジ損益	△ 98,744
		純資産合計	6,238,119
資産合計	111,342,427	負債・純資産合計	111,342,427

(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

2022年 4月 1日から
2023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		26,529,226
売上原価		22,723,681
売上総利益		3,805,545
販売費及び一般管理費		397,092
営業利益		3,408,452
営業外収益		
雑収益その他	463	463
営業外費用		
支払利息	2,066,193	
シンジケートローン手数料	6,000	2,072,193
経常利益		1,336,722
税引前当期純利益		1,336,722
法人税等	237,940	
法人税等調整額	△ 546,114	△ 308,174
当期純利益		1,644,897

(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

(2022年 4月 1日から2023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	△ 7,308,034	△ 7,308,034	4,691,965
事業年度中の変動額						
当期純利益				1,644,897	1,644,897	1,644,897
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	1,644,897	1,644,897	1,644,897
当期末残高	6,000,000	6,000,000	6,000,000	△ 5,663,136	△ 5,663,136	6,336,863

	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	△ 1,236,548	△ 1,236,548	3,455,417
事業年度中の変動額			
当期純利益			1,644,897
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,137,804	1,137,804	1,137,804
当期変動額合計	1,137,804	1,137,804	2,782,701
当期末残高	△98,744	△98,744	6,238,119

(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. 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	13,983,780 千円
売掛金	2,436,982 千円
建物	7,988,813 千円
構築物	6,169,420 千円
機械装置	61,617,075 千円
諸装置	1,083,668 千円
備品	8 千円

② 担保に係る債務

一年以内期限到来債務	10,285,694 千円
長期借入金	69,749,259 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 37,330,353 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	2,436,982 千円
② 短期金銭債務	2,513,324 千円
③ 長期金銭債務	21,570,870 千円

3. 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	26,529,226 千円
費用	3,339,139 千円

営業取引以外の取引による取引高

費用	683,868 千円
----	------------

4. 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

5. 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繰越欠損金、減価償却超過額、未払事業税であります。

6. 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

2023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。また、現金は注記を省略しており、預金及び売掛金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

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）	(22,616,670)	(25,306,296)	(2,689,626)
② 長期借入金	(80,034,953)	(80,034,953)	—
③ 金利スワップ	(98,744)	(98,744)	—

・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。

・「長期借入金（関係会社）」および「長期借入金」については、一年以内に返済予定のものを含めております。

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。

7. 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) 3	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 (注) 1	-	長期借入金	22,616,670
				支払利息 (注) 1	672,392	未払費用	492,361
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 (注) 2	26,529,226	売掛金	2,436,982

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.取引金額には消費税は含まれておりません。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 25,992円16銭

1株当たり当期純利益 6,853円73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10期

2022年 4月 1日から

2023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	8,519,731	—	—	530,917	7,988,813	1,249,736	9,238,550
	構築物	6,661,156	—	—	491,735	6,169,420	1,168,225	7,337,645
	機械装置	74,475,089	—	—	12,858,013	61,617,075	34,504,815	96,121,890
	諸装置	1,249,906	—	—	166,237	1,083,668	407,559	1,491,228
	備品	13	—	—	5	8	17	25
	計	90,905,897	—	—	14,046,910	76,858,987	37,330,353	114,189,340

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	40,072	
法定厚生費	6,314	
一般厚生費	278	
委託費	31,429	
消耗品費	332	
賃借料	6,433	
租税公課	310,990	
諸費	158	
減価償却費	267	
保険料	33	
旅費	38	
通信費	582	
交際費	159	
計	397,092	