

# 計 算 書 類

## 第 11 期

2023年 4月 1日から

2024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

2024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	21,763,663	流動負債	12,412,035
現金及び預金	19,261,720	買掛金	45,607
売掛金	2,189,971	未払金	1,343,956
貯蔵品	118,377	未払費用	477,224
前払費用	128,260	未払法人税等	792,948
その他流動資産	65,333	一年以内期限到来債務	9,752,297
固定資産	81,556,168	固定負債	81,752,697
有形固定資産	65,803,174	長期借入金	81,567,831
建物	7,493,192	長期未払費用	176,000
構築物	5,720,132	繰延税金負債	8,865
機械装置	51,650,308	負債合計	94,164,732
諸装置	939,541	(純資産の部)	
投資その他の資産	15,752,993	株主資本	8,921,799
長期前払費用	15,428,966	資本金	6,000,000
金利スワップ	324,026	資本剰余金	6,000,000
		資本準備金	6,000,000
		利益剰余金	△3,078,200
		その他利益剰余金	△3,078,200
		繰越利益剰余金	△3,078,200
		評価・換算差額等	233,299
		繰延ヘッジ損益	233,299
		純資産合計	9,155,099
資産合計	103,319,831	負債・純資産合計	103,319,831

# 損益計算書

2023年 4月 1日から  
2024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		24,325,583
相対販売電力料	24,325,583	
売上原価		18,498,933
売上総利益		5,826,649
販売費及び一般管理費		365,227
営業利益		5,461,422
営業外収益		1,200
受取利息及び配当金	326	
雑収益その他	874	
営業外費用		1,858,272
支払利息	1,846,547	
シンジケートローン手数料	6,000	
固定資産除却費	5,725	
経常利益		3,604,350
税引前当期純利益		3,604,350
法人税等	555,161	
法人税等調整額	464,252	
当期純利益		2,584,936

## 株主資本等変動計算書

(2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本					
	資本金	資 本 剩 余 金		利 益 剩 余 金		
		資本準備金	資 本 剩 余 金 合 計	その他利益剰余金	利 益 剩 余 金 合 計	
				繰越利益 剰 余 金		
株主資本合計						
当期首残高	6,000,000	6,000,000	6,000,000	△ 5,663,136	△ 5,663,136	6,336,863
事業年度中の変動額						
当期純利益				2,584,936	2,584,936	2,584,936
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	2,584,936	2,584,936	2,584,936
当期末残高	6,000,000	6,000,000	6,000,000	△ 3,078,200	△ 3,078,200	8,921,799

	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	△ 98,744	△ 98,744	6,238,119
事業年度中の変動額			
当期純利益			2,584,936
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	332,043	332,043	332,043
当期変動額合計	332,043	332,043	2,916,979
当期末残高	233,299	233,299	9,155,099

(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	19,146,164 千円
売掛金	2,189,971 千円
建物	7,493,192 千円
構築物	5,720,132 千円
機械装置	51,650,308 千円
諸装置	939,541 千円

#### ② 担保に係る債務

一年以内期限到来債務	8,711,477 千円
長期借入金	61,037,781 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 48,382,596 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	2,189,971 千円
② 短期金銭債務	2,731,836 千円
③ 長期金銭債務	20,760,050 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	24,325,583 千円
費用	3,869,558 千円

#### 営業取引以外の取引による取引高

費用	643,850 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未払事業税、繰延資産、繰越欠損金であります。

## 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

2024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）	(21,570,870)	(23,230,539)	(1,659,669)
②長期借入金	(69,749,259)	(69,749,259)	—
③金利スワップ	324,026	324,026	—

・「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。

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	21,570,870
				支払利息 (注) 1	634,830	未払費用	471,308
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	24,325,583	売掛金	2,189,971
						未払金	1,395,593

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 38,146円24銭  
 1株当たり当期純利益 10,770円56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11期

2023年 4月 1日から

2024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	7,988,813	—	2,727	492,894	7,493,192	1,741,813	9,235,005
	構築物	6,169,420	—	—	449,288	5,720,132	1,617,513	7,337,645
	機械装置	61,617,075	—	—	9,966,767	51,650,308	44,471,582	96,121,890
	諸装置	1,083,668	—	—	144,127	939,541	551,687	1,491,228
	備品	8	—	5	3	—	—	—
	計	76,858,987	—	2,732	11,053,079	65,803,174	48,382,595	114,185,769

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	15,341	
法定厚生費	2,227	
一般厚生費	102	
委託費	45,385	
消耗品費	213	
賃借料	5,217	
租税公課	295,325	
諸費	386	
減価償却費	194	
保険料	31	
旅費	44	
通信費	569	
交際費	188	
計	365,223	