

計 算 書 類

第 12 期

2 0 2 4 年 4 月 1 日から

2 0 2 5 年 3 月 3 1 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

2025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	21,832,433	流動負債	12,126,293
現金及び預金	19,126,403	買掛金	30,273
売掛金	1,216,357	未払金	1,417,747
未収入金	679,754	未払費用	450,198
貯蔵品	140,213	未払法人税等	271,378
前払費用	646,605	一年以内期限到来債務	9,956,696
その他流動資産	23,100		
		固定負債	71,611,135
固定資産	72,668,894	長期借入金	71,611,135
有形固定資産	56,736,923		
建物	7,034,966	負債合計	83,737,429
構築物	5,309,175		
機械装置	43,578,198	(純資産の部)	
諸装置	814,582	株主資本	9,767,822
		資本金	6,000,000
投資その他の資産	15,931,971	資本剰余金	6,000,000
長期前払費用	13,776,856	資本準備金	6,000,000
繰延税金資産	754,163	利益剰余金	△2,232,177
金利スワップ	1,400,951	その他利益剰余金	△2,232,177
		繰越利益剰余金	△2,232,177
		評価・換算差額等	996,076
		繰延ヘッジ損益	996,076
		純資産合計	10,763,898
資産合計	94,501,328	負債・純資産合計	94,501,328

(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

2024年 4月 1日から
2025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		22,803,433
売上原価		21,038,048
売上総利益		1,765,385
販売費及び一般管理費		313,257
営業利益		1,452,128
営業外収益		176
雑収益その他	176	
営業外費用		1,679,027
支払利息	1,673,027	
シンジケートローン手数料	6,000	
経常損失		226,724
税引前当期純損失		226,724
法人税等	4,429	
法人税等調整額	△1,077,176	△1,072,746
当期純利益		846,022

(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

(2024年 4月 1日から2025年 3月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本					
	資本金	資 本 剰 余 金		利益剰余金		株主資本合計
		資本準備金	資 本 剰余金 合 計	その他利益剰余金	利 益 剰余金 合 計	
				繰越利益 剰 余 金		
当期首残高	6, 000, 000	6, 000, 000	6, 000, 000	△ 3, 078, 200	△ 3, 078, 200	8, 921, 799
事業年度中の変動額						
当期純利益				846, 022	846, 022	846, 022
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	846, 022	846, 022	846, 022
当期末残高	6, 000, 000	6, 000, 000	6, 000, 000	△ 2, 232, 177	△ 2, 232, 177	9, 767, 822

	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	233, 299	233, 299	9, 155, 099
事業年度中の変動額			
当期純利益			846, 022
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	762, 776	762, 776	762, 776
当期変動額合計	762, 776	762, 776	1, 608, 798
当期末残高	996, 076	996, 076	10, 763, 898

（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	18,981,527 千円
売掛金	1,216,357 千円
貯蔵品	140,213 千円
前払費用	5,950 千円
建物	7,034,966 千円
構築物	5,309,175 千円
機械装置	43,578,198 千円
諸装置	814,582 千円

② 担保に係る債務

一年以内期限到来債務	9,956,696 千円
長期借入金	71,611,135 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 57,809,721 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	1,222,399 千円
② 短期金銭債務	2,522,136 千円
③ 長期金銭債務	19,708,350 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	22,803,417 千円
費用	4,807,159 千円

営業取引以外の取引による取引高

費用	612,968 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、繰延税金負債の発生の主な原因は繰延ヘッジ損益であります。

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。

借入金の使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

2025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）	(20,530,050)	(20,572,290)	(42,240)
②長期借入金	(61,037,781)	(61,037,781)	—
③金利スワップ	1,400,951	1,400,951	—

・「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。

・「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	20,530,050
				支払利息 (注) 1	602,731	未払費用	450,198
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	22,803,417	売掛金	1,216,357
				(売上原価) ユーティリティ供給、接続供給託送料、運転保守業務委託等	4,739,665	前払費用	6,042
				(販売費および一般管理費) システム利用料等	48,974	未払金	1,250,064

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 44,849 円 57 銭

1株当たり当期純利益 3,525 円 09 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 1 2 期

2 0 2 4 年 4 月 1 日から

2 0 2 5 年 3 月 3 1 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	7,493,192	—	—	458,225	7,034,967	2,200,039	9,235,005
	構築物	5,720,132	—	—	410,957	5,309,175	2,028,471	7,337,646
	機械装置	51,650,308	360,874	—	8,432,983	43,578,199	52,904,566	96,482,764
	諸装置	939,541	—	—	124,959	814,582	676,647	1,491,229
	計	65,803,174	360,874	—	9,427,125	56,736,923	57,809,721	114,546,645

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	3,390	
法定厚生費	△56	
委託費	57,090	
消耗品費	24	
賃借料	1,068	
租税公課	250,907	
諸費	327	
旅費	15	
通信費	339	
交際費	150	
計	313,257	