

計 算 書 類

第 8 期

2020年 4月 1日から

2021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

2021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	15,821,926	流動負債	15,201,284
現金及び預金	7,230,162	買掛金	230
売掛金	362,496	未払金	43,743
未収還付法人税等	26,771	未払費用	504,028
未収消費税等	7,775,513	未払法人税等	37,891
貯蔵品	51,823	預り金	720
前払費用	320,598	一年以内期限到来債務	14,614,669
その他流動資産	54,561		
固定資産	129,443,779	固定負債	127,848,255
有形固定資産	109,178,828	長期借入金	123,377,171
建物	9,092,635	長期未払費用	2,191,162
構築物	7,199,936	金利スワップ	2,279,921
機械装置	91,444,389		
諸装置	1,441,645	負債合計	143,049,540
備品	23		
建設仮勘定	200	(純資産の部)	
投資その他の資産	20,264,949	株主資本	4,496,087
長期前払費用	19,828,250	資本金	6,000,000
その他投資等	436,698	資本剰余金	6,000,000
		資本準備金	6,000,000
		利益剰余金	△ 7,503,912
		その他利益剰余金	△ 7,503,912
		繰越利益剰余金	△ 7,503,912
		評価・換算差額等	△ 2,279,921
		繰延ヘッジ損益	△ 2,279,921
		純資産合計	2,216,165
資産合計	145,265,706	負債・純資産合計	145,265,706

(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

2020年 4月 1日から
2021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		4,869,303
売上原価		6,797,531
売上総損失		1,928,227
販売費及び一般管理費		2,588,187
営業損失		4,516,414
営業外収益 雑収益その他	771,533	
営業外費用 支払利息 シンジケートローン手数料	960,810 50,454	
経常損失		4,756,145
税引前当期純損失		4,756,145
法人税等	1,372	
当期純損失		4,757,517

(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

(2020年 4月 1日から2021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		利益剰余金合計	
		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		
当期末首残高	6,000,000	6,000,000	6,000,000	△ 2,746,395	△ 2,746,395	△ 2,746,395	9,253,604
事業年度中の変動額							
当期純損失							
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)							
当期変動額合計	-	-	-	△ 4,757,517	△ 4,757,517	△ 4,757,517	△ 4,757,517
当期末残高	6,000,000	6,000,000	6,000,000	△ 7,503,912	△ 7,503,912	△ 7,503,912	4,496,087

	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	
当期末首残高	△ 2,849,473	△ 2,849,473	6,404,130
事業年度中の変動額			
当期純損失			△ 4,757,517
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	569,552	569,552	569,552
当期変動額合計	569,552	569,552	△ 4,187,965
当期末残高	△ 2,279,921	△ 2,279,921	2,216,165

(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 たな卸資産・・・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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

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	7,230,162 千円
売掛金	362,496 千円
建物	9,092,635 千円
構築物	7,199,936 千円
機械装置	91,444,389 千円
諸装置	1,441,645 千円
備品	23 千円
建設仮勘定	200 千円

② 担保に係る債務

一年以内期限到来債務	14,614,669 千円
長期借入金	98,477,171 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 4,892,377 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	362,496 千円
②短期金銭債務	472,014 千円
③長期金銭債務	27,091,162 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	4,869,303 千円
費用	2,134,485 千円

営業取引以外の取引による取引高

収益	17,000 千円
費用	294,331 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金利スワップであり、全額評価性引当額を計上しております。

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

2021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 現金及び預金	7,230,162	7,230,162	—
② 長期借入金（関係会社）	(24,900,000)	(30,348,600)	(5,448,600)
③ 長期借入金	(113,091,840)	(113,091,840)	—
④ 金利スワップ	(2,279,921)	(2,279,921)	—

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 現金及び預金は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、当該帳簿価額によっております。
- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 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	2,610,000	長期借入金	24,900,000
				支払利息 (注) 1	679,310	長期未払費用	2,191,162
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	4,869,303	売掛金	362,496

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 9,234円02銭
 1株当たり当期純損失 19,822円99銭

(注) 1株当たり当期純損失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8期

2020年 4月 1日から

2021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	0	9,238,550		145,914	9,092,635	145,914	9,238,550
	構築物	0	7,337,645		137,709	7,199,936	137,709	7,337,645
	機械装置	0	96,003,557		4,559,167	91,444,389	4,559,167	96,003,557
	諸装置	0	1,491,228		49,583	1,441,645	49,583	1,491,228
	備品	0	25		2	23	2	25
	建設仮勘定	100,989,467	13,081,740 ※1	114,071,007 ※2	—	200	—	200
	計	100,989,467	127,152,747	114,071,007	4,892,377	109,178,829	4,892,377	114,071,207

(注) (※1) 当期増加額は主に発電所建設の発電設備工事、土木建築工事の進捗によるものです。

(※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	83,784	
法定厚生費	13,279	
一般厚生費	6,111	
委託費	448,309	
消耗品費	125,953	
賃借料	295,290	
租税公課	421,271	
諸費	1,093,581	
減価償却費	76	
役員報酬	13,653	
保険料	84,827	
旅費	613	
通信費	1,088	
交際費	344	
計	2,588,187	