

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
項目	金額	項目	金額
流動資産	26,472,984	流動負債	21,199,237
現金及び預金	3,948,843	買掛金	6,535,958
電子記録債権	359,382	短期借入金	3,500,000
売掛金	6,885,132	1年以内返済予定長期借入金	3,991,676
割賦売掛金	2,941,154	リース債務	993,469
リース債権	5,612,772	未払金	2,686,889
リース投資資産	5,541,180	未払費用	289,728
商品	35,397	未払法人税等	861,314
貯蔵品	57,890	未払消費税等	135,631
前払費用	67,801	契約負債	21,543
1年以内回収予定 関係会社長期貸付金	407,800	前受金	23,891
未収入金	368,341	預り金	63,705
貸倒引当金	△40,221	圧縮未決算特別勘定 債務保証損失引当金	95,429
その他	287,508		2,000,000
固定資産	58,096,494	固定負債	39,211,923
有形固定資産	47,895,720	長期借入金	29,295,292
建物	5,649,937	リース債務	5,213,566
構築物	2,612,184	長期預り金	2,494
機械装置	29,415,322	資産除去債務	1,708,745
工具器具備品	361,343	債務保証損失引当金	2,794,097
リース資産	6,685,994	退職給付引当金	197,726
建設仮勘定	3,170,937		
無形固定資産	1,037,253	負債合計	60,411,160
借地権	829,717	純資産の部	
ソフトウェア	207,536	株主資本	24,158,318
投資その他の資産	9,163,520	資本金	7,600,000
長期未収入金	8,628	資本剰余金	5,295,106
投資有価証券	158,227	資本準備金	5,295,106
関係会社株式	657,900	利益剰余金	11,263,212
出資金	20	その他利益剰余金	11,263,212
関係会社出資金	39,960	繰越利益剰余金	11,263,212
関係会社長期貸付金	4,046,300		
長期前払費用	1,088,516		
差入保証金	252,355		
繰延税金資産	2,866,417		
その他	45,194		
		純資産合計	24,158,318
資産合計	84,569,479	負債及び純資産合計	84,569,479

(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

(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) 有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式 … 移動平均法による原価法によっております。

その他有価証券

市場価格のない株式等… 移動平均法による原価法によっております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商 品 … 最終仕入原価法によっております。

貯蔵品 … 最終仕入原価法によっております。

(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

(2) 無形固定資産

定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

①所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。

②所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

なお、2008年3月31日までに契約した所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により計上しております。貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(3) 債務保証損失引当金

関係会社の債務保証に係る損失に備えるため、今後発生すると見込まれる金額を引当計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

(1) オンサイト取引に係る収益の計上基準

当社はオンサイト事業におけるエネルギーサービスの提供やLNG販売事業におけるLNGの卸売などにより事業が構成されます。これらの収益は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履行義務が充足されると判断し、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います。また、取引の対価は、通常履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

(2) 割賦取引に係る収益の計上基準

重要な金融要素を除く販売対価については、財又はサービスを顧客に移転し当該履行義務が充足された一時点で収益を認識し、重要な金融要素に係る部分は決済期日までの期間にわたって各期の損益に配分しております。

(3) ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

(収益認識に関する注記)

収益を理解するための基礎となる情報は（重要な会計方針に係る事項に関する注記）4. 収益及び費用の計上基準に記載のとおりです。

(会計上の見積りに関する注記)

1. 債務保証損失引当金

C E P O半田バイオマス発電株式会社の借入金に対する債務保証に関して、同社の財政状態等を勘案して損失負担を見積もった結果、当事業年度末の貸借対照表において、同社の債務超過相当額を債務保証損失引当金として、4,794,097千円計上しております。

同社の財政状態等については、同社の事業計画を基礎とした会計上の見積りが含まれていますが、見積りの基礎とした事業計画には、将来の燃料調達価格の見込みなど経営者の判断を伴う主要な仮定が用いられており、同社の財政状態等に変動がある場合には、当社の翌事業年度の計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(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

当社の出資会社における金融機関からの借入金に対して担保に供している資産
関係会社株式 10,000千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 42,558,628千円

3. 有形固定資産の圧縮記帳累計額 4,913,418千円

4. 1年を超えて入金期日の到来する営業債権 12,908,848千円

5. 保証債務

借入金に対する保証債務

C E P O半田バイオマス発電株式会社 8,510,982千円

6. 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

短期金銭債権 948,335千円

長期金銭債権 4,046,300千円

短期金銭債務 4,748,788千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度の末日における発行済株式の数 普通株式 279,200株

(税効果会計に関する注記)

1. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しており、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取り扱いを定めた「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従っております。

2. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因

繰延税金資産の発生の主な原因は減価償却費損金算入限度超過であり、回収可能性が認められないものには評価性引当額を控除しています。

繰延税金負債の発生の主な原因は、資産除去債務に対応する除去費用です。

(リースにより使用する固定資産に関する注記)

貸借対照表に計上した固定資産の他、オンサイトエネルギーサービス用設備及びLNGオンサイト設備の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

(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、銀行等金融機関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(短期)及び設備投資資金(長期)であり、デリバティブ取引を行う場合は、内部管理規程に従い、実需の範囲で行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日(当事業年度の末日)における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、「現金」は注記を省略しており、また、「預金」、「電子記録債権」、「売掛金」、「未収入金」、「買掛金」、「未払金」及び「短期借入金」については、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)

	貸借対照表計上額	時価 (注1)	差額
(1) 割賦売掛金	2,941,154	2,871,785	△69,369
(2) 長期借入金	(33,286,968)	(33,238,872)	△48,095
(3) リース債務	(6,207,036)	(5,964,956)	△242,079

(※1) 「長期借入金」には、1年以内返済予定の長期借入金が含まれております。

(※2) 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。

(※3) 市場価格のない株式等については、上表には含めておりません。(注2)を参照ください。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 割賦売掛金

見積将来キャッシュ・フローを市場金利等で割引く方法によっております。

(2) 長期借入金

長期借入金の時価については、新規に同様の借入を行った場合に想定される条件により算定しております。

(3) リース債務

リース債務の時価については、新規に同様のリース契約を行った場合に想定される条件により算定しております。

(注2) 市場価格のない株式等

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額
関係会社株式	657,900
関係会社出資金	39,960
投資有価証券及び出資金	158,247

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	中部電力ミライズ株式会社	被所有 直接100%	LNGの仕入	LNGの仕入 (注)	21,085,267	買掛金	4,304,524

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) LNGの仕入の取引条件については、価格指標や競合状況を踏まえた市場環境を勘案して、価格交渉の上で決定しております。

2. 子会社及び関連会社

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	CEPO 半田バイオマス発電株式会社	所有 直接90%	役員の兼任 債務保証	債務保証 (注1)	13,305,080	債務保証損失引当金	4,794,097
	株式会社シー エス・アクア	所有 直接55%	役員の兼任 長期資金の 貸付	資金の回収 (注2)	57,800	1年以内回収予定 関係会社長期貸付金	57,800
				利息の受取 (注2)	9,947	関係会社 長期貸付金	896,300
	中尾地熱発電 株式会社	所有 直接55%	役員の兼任 長期資金の 貸付	資金の貸付 (注2)	3,500,000	1年以内回収予定 関係会社長期貸付金	350,000
				利息の受取 (注2)	6,136	関係会社 長期貸付金	3,150,000
							未収入金
						未収入金	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) CEPO半田バイオマス発電株式会社の銀行借入につき、債務保証を行っております。

(注2) 貸付利率は、市場金利を勘案して決定しております。なお、担保は受け入れておりません。

3. 兄弟会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の子会社	中電 ビジネス サポート 株式会社	なし	金銭消費 貸借契約 の締結	資金の借入 (注1)	16,000,000	短期借入金	2,500,000
				資金の返済 (注1)	18,500,000		
				資金の返済 (注1)	4,000	1年以内返済予定 長期借入金	4,000
				利息の支払 (注1)	6,269	長期借入金	4,000
	株式会社 トーエネック	なし	建設工事の 発注	建設工事 (注2)	1,216,924	未払金	485,375
	株式会社 中部プラント サービス	なし	建設工事の 発注	建設工事 (注2)	1,079,146	未払金	276,228

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 借入利率は、市場金利を勘案して決定しております。なお、担保は差し入れておりません。

(注2) 建設工事は、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定しております。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 86,526円93銭
- 1株当たり当期純損失 8,482円41銭

(その他の注記)

- 顧客との契約から生じた債権の残高は、それぞれ以下のとおりです。

(単位：千円)

電子記録債権	359,382
売掛金	6,632,682
割賦売掛金	2,941,154
合計	9,933,219

2. 売上高の内訳

(単位：千円)

顧客との契約から生じる収益	46,914,449
その他の収益	3,638,511
合計	50,552,961

損 益 計 算 書

〔 2023年4月 1 日から
2024年3月31日まで 〕

(単位:千円)

項 目	金 額	
売 上 高		50,552,961
売 上 原 価		43,803,981
売 上 総 利 益		6,748,979
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		1,922,788
営 業 利 益		4,826,191
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	16,656	
そ の 他	156,757	173,414
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	505,533	
そ の 他	216,393	721,926
経 常 利 益		4,277,678
特 別 利 益		
補 助 金 受 入 益	80,150	
そ の 他	18,700	98,850
特 別 損 失		
関 係 会 社 株 式 評 価 損	889,199	
債 務 保 証 損 失 引 当 金 繰 入 額	4,794,097	
固 定 資 産 圧 縮 損	80,150	
需 給 契 約 解 約 損	6,307	
そ の 他	42,023	5,811,778
税 引 前 当 期 純 損 失		1,435,250
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	1,567,859	
法 人 税 等 調 整 額	△634,820	933,039
当 期 純 損 失		2,368,289

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。