

個別注記表

2020年 4月 1日から

2021年 3月31日まで

日本海発電株式会社

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

貯蔵品 …………… 総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 …………… 定額法によっている。

② 無形固定資産 …………… 定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金 …………… 売掛金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、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勘案し、回収不能見込額を計上している。

② 退職給付引当金 …………… 従業員の退職給付に備えて、規程に基づく当期末自己都合退職要支給額の100%を計上している。

③ 役員退任慰労引当金 …………… 役員退任慰労金の支出に備えて、規程に基づく当期末要支給額を計上している。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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、税抜方式によっている。

(追加情報)

連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い

繰延税金資産は、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 平成30年2月16日）第44項の定めを適用せず、改正前の税法の規定に基づき計上している。

2 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額

建物	726,655千円
構築物	9,978,917千円
機械装置	9,285,914千円
器具及び備品	5,754千円
合計	19,997,241千円

(2) 固定資産の補助金受入れによる圧縮記帳額

建物	181,358千円
構築物	3,396,649千円
機械装置	2,892,799千円
器具及び備品	230千円
土地	24,624千円
地上権	1,655千円
水利権	3,201千円
電気供給施設利用権	11,518千円
合計	6,512,037千円

(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

① 短期金銭債権	246,253千円
② 短期金銭債務	177,188千円

3 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との営業取引高 (収益)	2,080,105千円
(費用)	131,480千円
(2) 関係会社との営業取引以外の取引高	45千円

4 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当期末における発行済株式の数	普通株式 82,000株
(2) 当期に行った剰余金の配当に関する事項	
2020年6月26日 定時株主総会決議	
配当金の総額	275,110千円
1株当たりの配当額	3,355円
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020年7月31日
(3) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの	
2021年6月開催予定の定時株主総会において決議予定	
配当金の総額	246,820千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たりの配当額	3,010円
基準日	2021年3月31日
効力発生日	2021年7月30日

5 税効果会計に関する注記

繰延税金資産発生の主原因別の内訳

減価償却費損金算入限度超過額	11,736千円
未払事業税	6,284千円
法人税法上の繰延資産損金算入限度超過額	5,645千円
その他	1,938千円
合計	25,605千円

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、北陸電力グループキャッシュ・マネジメント・サービス（CMS）により短期的な資金の運用及び調達を行っている。

営業債権である売掛金は、取引先毎に期日管理及び残高管理を行い、リスク低減を図っている。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりである。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額(*)
① 現金及び預金	16,954	16,954	—
② 売掛金	246,253	246,253	—
③ 短期貸付金	350,062	350,062	—
④ 買掛金	(27,842)	(27,842)	(—)

(*)負債に計上されているものについては、()で示している。

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

① 現金及び預金、②売掛金、並びに③短期貸付金

これら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いる。

④ 買掛金

これら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いる。

7 関連当事者との取引に関する注記

関連当事者との重要な取引は次のとおりである。

(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(注2)	科目	期末残高(注2)
親会社	北陸電力株式会社	被所有 直接100%	電気の卸供給 役員の兼任	電気の卸供給 (注1)	2,080,105	売掛金	246,253

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 受給料金については総括原価又は再生可能エネルギーの固定価格買取制度により定められた価格に基づき決定している。

(注2) 取引金額には消費税等を含めていない。期末残高には消費税等を含めている。

8 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	134,706円42銭
(2) 1株当たり当期純利益金額	6,021円19銭

9 その他の注記

資産除去債務の計上について

当社は三国風力発電設備において、借地契約を締結しており、それに伴う原状回復義務にかかる債務を有しているが、借地契約の更新については、貸手である北陸電力株式会社と協議することとなるため原状回復義務の履行時期を合理的に見積ることが困難である。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。