2018年6月1日

株　主　各　位

第66回定時株主総会招集ご通知に際しての
インターネット開示事項

以下の事項につきましては、法令および当社定款第14条に基づき、当社ウェブサイトに掲載することにより株主の皆様に提供しております。

連結株主資本等変動計算書

連結注記表

株主資本等変動計算書

個別注記表

電源開発株式会社

連結株主資本等変動計算書

2017年（平成29年）４月１日から
2018年（平成30年）３月31日まで

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	180,502	119,927	389,117	△5	689,542
当期変動額					
剰余金の配当			△12,813		△12,813
親会社株主に帰属する当期純利益			68,448		68,448
自己株式の取得				△1	△1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	55,635	△1	55,633
当期末残高	180,502	119,927	444,753	△6	745,176

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	15,594	△2,183	21,295	△430	34,276	40,200	764,019
当期変動額							
剰余金の配当							△12,813
親会社株主に帰属する当期純利益							68,448
自己株式の取得							△1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,227	△4,397	9,664	1,342	7,838	8,633	16,471
当期変動額合計	1,227	△4,397	9,664	1,342	7,838	8,633	72,105
当期末残高	16,822	△6,580	30,960	912	42,114	48,833	836,124

連結注記表

1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

（1）連結の範囲に関する事項

連結子会社　　71社

会社名	電気事業	㈱ベイサイドエナジー、美浜シーサイドパワー㈱、南九州ウィンド・パワー㈱、 ㈱ジェイウインド、由利本荘風力発電㈱、㈱ジェイウインドにかほ、 ㈱ジェイウインドくずまき、㈱ジェイウインドせたな、長崎鹿町風力発電㈱、 糸魚川発電㈱
	電力周辺関連事業	J-POWER AUSTRALIA PTY. LTD.、㈱ジェイペック、㈱JPハイテック、 ㈱JPビジネスサービス、㈱JPリソーシズ、ジェイパワー・エンテック㈱、 開発電子技術㈱、㈱ジェイパワージェネックスキャピタル、 ㈱ジェイウインドサービス、㈱開発設計コンサルタント、宮崎ウッドペレット㈱、 JM活性コークス㈱、㈱電発コール・テック アンド マリーン、他10社
	海外事業	J-Power Investment Netherlands B.V.、捷帕瓦電源開発諮詢（北京）有限公司、 J-POWER North America Holdings Co., Ltd.、J-POWER Holdings（Thailand）Co., Ltd.、 J-POWER Generation（Thailand）Co., Ltd.、J-POWER USA Investment Co., Ltd.、 J-POWER USA Development Co., Ltd.、Gulf JP Co., Ltd.、Gulf JP UT Co., Ltd.、 Gulf JP NS Co., Ltd.、Gulf JP NNK Co., Ltd.、Gulf JP CRN Co., Ltd.、 Gulf JP NK2 Co., Ltd.、Gulf JP TLC Co., Ltd.、Gulf JP KP1 Co., Ltd.、 Gulf JP KP2 Co., Ltd.、Gulf JP NLL Co., Ltd.、他15社
	その他の事業	開発肥料㈱、日本ネットワーク・エンジニアリング㈱、大牟田プラントサービス㈱、 ㈱グリーンコール西海、㈱バイオコール大阪平野、他１社

当連結会計年度より、2017年（平成29年）１月に設立したJ-POWER Westmoreland Partners, LLC他１社、2017年（平成29年）4月に設立したJackson Generation, LLC他１社を新たに連結の範囲に含めております。また、2017年（平成29年）４月に連結子会社の㈱ジェイウインドは、連結子会社であった仁賀保高原風力発電㈱、日本クリーンエネルギー開発㈱、㈱ジェイウインド大間の３社を吸収合併しました。

当連結会計年度において、EM MARITIME S.A.は2017年（平成29年）10月に清算したことにより、連結子会社には該当しなくなりました。

（2）持分法の適用に関する事項

持分法適用関連会社　　88社

会社名	鹿島パワー㈱、湯沢地熱㈱、大崎クールジェン㈱、鈴与電力㈱、土佐発電㈱、 ㈱ジェネックス、ひびきウインドエナジー㈱、JM Energy Co., Ltd.、 PT. BHIMASENA POWER INDONESIA、陝西漢江投資開発有限公司、山西天石電力有限公司、 Zajaczkowo Windfarm Sp. z o.o.、CBK Netherlands Holdings B.V.、 J-POWER USA Generation, L.P.、Birchwood Power Partners, L.P.、 Gulf Electric Public Co., Ltd.、Gulf Power Generation Co., Ltd.、他71社

当連結会計年度より、2017年（平成29年）１月に権益取得したTenaska Pennsylvania Partners, LLC、2017年（平成29年）４月に設立したひびきウインドエナジー㈱、2017年（平成29年）８月に設立したJ-POWER USA Generation Capital, LLC他１社及び2018年（平成30年）２月に設立した鈴与電力㈱を新たに持分法適用の範囲に含めております。

持分法を適用していない関連会社（西九州共同港湾㈱他）は、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

上記、持分法適用会社のうち鹿島パワー㈱、湯沢地熱㈱、大崎クールジェン㈱、瀬戸内パワー㈱、鈴与電力㈱、土佐発電㈱、山口宇部パワー㈱及びひびきウインドエナジー㈱を除く80社については、決算日が連結決算日と異なるため、各社の事業年度に係る計算書類を使用しております。

（3）連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、J-POWER AUSTRALIA PTY. LTD.他32社の在外子会社を除き全て連結決算日と一致しております。また、J-POWER AUSTRALIA PTY. LTD.他32社の在外子会社の決算日は12月31日であり、同日現在の計算書類を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

(4) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ.長期投資(その他有価証券)　時価のある有価証券は、決算日の市場価格による時価法（売却原価は移動平均法）により評価し、その評価差額は全部純資産直入法によっております。
時価のない有価証券は、移動平均法による原価法によっております。

ロ.運用目的の金銭の信託　時価法によっております。

ハ.デリバティブ　時価法によっております。なお、ヘッジ会計の要件を充たす取引については、ヘッジ会計を採用しております。

ニ.たな卸資産　評価基準…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）によっております。
評価方法…特殊品については個別法、その他の貯蔵品については月総平均法によっております。

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ.償却方法

・有形固定資産　主に定額法によっております。

・無形固定資産　定額法によっております。
また、無形固定資産のうち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）に基づく定額法を採用しております。

ロ.耐用年数　法人税法に定める耐用年数によっております。

③ 重要な引当金の計上基準

イ.貸倒引当金　売上債権等の貸倒れに備えるため、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検討し、回収不能見込額を計上しております。

④ 退職給付に係る会計処理の方法

イ.退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

ロ.数理計算上の差異、過去勤務費用の費用処理方法
数理計算上の差異は、主として発生年度の翌連結会計年度から２年間で定率法により、また、過去勤務費用は、主として発生時から２年間で定額法により費用処理しております。

⑤ 重要な収益及び費用の計上基準

イ.完成工事高及び完成工事原価の計上基準

・当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

・その他の工事　工事完成基準

⑥ 重要なヘッジ会計の方法

イ.ヘッジ会計の方法　繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当て処理の要件を充たしている場合には振当て処理を、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ロ.ヘッジ手段とヘッジ対象
a.ヘッジ手段　為替予約、通貨スワップ
ヘッジ対象　外貨建社債、借入金の元利金支払額、外貨建債権債務の一部
b.ヘッジ手段　金利スワップ、金利カラー
ヘッジ対象　社債、借入金の元利金支払額
c.ヘッジ手段　商品価格に関するスワップ
ヘッジ対象　商品価格の変動により影響を受ける取引の一部

ハ.ヘッジ方針　デリバティブ取引に関する社内規程に基づき、為替変動、金利変動及び商品価格変動によるリスクを回避することを目的として実施するものであり、投機的な取引は行わない方針であります。

ニ.ヘッジの有効性評価の方法　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・フロー変動の累計を四半期毎又は一取引毎に比較してヘッジの有効性を評価しております。ただし、振当て処理によっている為替予約及び通貨スワップ、特例処理によっている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。

⑦ 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. 表示方法の変更に関する注記

（連結損益計算書）

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他の営業外収益」に含めていた「為替差益」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。なお、前連結会計年度の「為替差益」は1,770百万円であります。

3. 会計上の見積りの変更に関する注記

（資産除去債務の見積りの変更）

一部の風力発電事業を営む連結子会社の不動産賃借契約等に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、直近の原状回復費用実績等の新たな情報の入手に伴い、事業終了時に必要とされる原状回復費用に関して見積りの変更を行いました。見積りの変更による増加額11,863百万円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

なお、当該見積りの変更により当連結会計年度の営業利益、当期経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ2,010百万円減少しております。

4. 連結貸借対照表に関する注記

（1）担保資産及び担保付債務

① 親会社が他の会社の借入金等の担保に供している資産

長期投資	3,268百万円

② 一部の連結子会社において、固定資産等を金融機関からの借入金の担保に供しております。

海外事業固定資産	320,067百万円
現金及び預金	38,107百万円
長期投資	17,776百万円
電気事業固定資産	5,031百万円
その他の投資等	4,013百万円
受取手形及び売掛金	269百万円
その他の流動資産	215百万円
固定資産仮勘定	172百万円
上記物件に係る債務	
長期借入金（1年以内に返済すべき金額を含みます。）	286,140百万円

（2）有形固定資産の減価償却累計額　3,041,392百万円

（3）たな卸資産の内訳

商品及び製品	1,319百万円
仕掛品	1,433百万円
原材料及び貯蔵品	49,615百万円
計	52,368百万円

（4）引当金の内訳

子会社が計上している役員賞与引当金等をその他の引当金に計上しております。

（5）偶発債務

① 保証債務

イ.以下の会社の金融機関からの借入金に対する保証債務

PT. BHIMASENA POWER INDONESIA	29,512百万円
Zajaczkowo Windfarm Sp. z o.o.	2,854百万円
湯沢地熱㈱	895百万円
SAHARA COOLING Ltd.	186百万円
ロ.従業員の持ち家財形融資等による金融機関からの借入金に対する保証債務	847百万円
計	34,296百万円

② 以下の会社の金融機関の電力販売契約履行保証状に対する保証

PT. BHIMASENA POWER INDONESIA	2,528百万円

③ 以下の会社の風力発電機購入契約の支払債務に対する保証債務

㈱ジェイウインドせたな	8,243百万円

④ 以下の会社の履行保証保険契約への連帯保証に対する保証債務

㈱バイオコール熊本南部　　18百万円

5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

（1）発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（株）	183,051,100	－	－	183,051,100

（2）自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（株）	1,331	420	－	1,751

（変動事由の概要）

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加　　420株

（3）配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
2017年（平成29年）6月28日定時株主総会	普通株式	6,406	35	2017年（平成29年）3月31日	2017年（平成29年）6月29日
2017年（平成29年）10月31日取締役会	普通株式	6,406	35	2017年（平成29年）9月30日	2017年（平成29年）11月30日

基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
2018年（平成30年）6月27日定時株主総会	普通株式	利益剰余金	7,321	40	2018年（平成30年）3月31日	2018年（平成30年）6月28日

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

当社グループは、国内の発電事業に係る設備投資や海外発電事業への投資などの資金需要をもとに資金調達計画を策定し、必要な資金（主に社債発行や金融機関からの借入）を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金をコマーシャル・ペーパーの発行や銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。長期投資における有価証券は、取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式等であり、市場価格の変動リスクに晒されております。また、短期投資については主に国内CD（譲渡性預金）であり、銀行の信用リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。また、その中には、外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されていますが、一部は為替予約を利用してヘッジしております。借入金、社債は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は連結決算日後、最長で19年後であります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されていますが、デリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、主に外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引及び商品価格変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした商品スワップ取引であります。取引の実施にあたっては、社内規程等に基づき、取締役会で決定した範囲内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

当期の連結決算日現在における連結貸借対照表計上額、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。

（単位：百万円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	129,675	129,675	－
(2)受取手形及び売掛金	91,432	91,432	－
(3)短期投資	9,045	9,045	－
(4)投資有価証券	43,657	43,657	－
その他有価証券（＊1）	43,657	43,657	－
資産計	273,810	273,810	－
(5)支払手形及び買掛金	25,539	25,539	－
(6)短期借入金	16,803	16,803	－
(7)社債（＊2）	594,991	619,515	△24,523
(8)長期借入金（＊2）	948,935	973,745	△24,810
負債計	1,586,270	1,635,603	△49,333
デリバティブ取引（＊3）			
ヘッジ会計が適用されていないもの	△0	△0	－
ヘッジ会計が適用されているもの	△14,384	△14,384	－
デリバティブ取引計	△14,385	△14,385	－

（＊1）連結貸借対照表の長期投資に含めて記載しております。
（＊2）１年以内に期限到来の社債及び長期借入金を含めて記載しております。
（＊3）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

（注1）金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 短期投資（譲渡性預金他）
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券
これらの時価について、株式等は取引所等の価格によっております。

(5) 支払手形及び買掛金、(6) 短期借入金
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(7) 社債
当社の発行する社債の時価は元利金の合計額を、当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(8) 長期借入金
長期借入金の時価については元利金の合計額を、また、金利スワップの特例処理の対象となった取引については当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

（注2）非上場株式及び出資証券（連結貸借対照表計上額20,505百万円）は市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

7. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額	4,300円98銭
一株当たり当期純利益	373円93銭

なお、潜在株式調整後一株当たり当期純利益は、新株予約権付社債等潜在株式がないため記載しておりません。

(注)算定上の基礎

(1) 一株当たり純資産額

純資産の部の合計額	836,124百万円
純資産の部の合計額から控除する金額	48,833百万円
（うち非支配株主持分）	(48,833百万円)
普通株式に係る期末の純資産額	787,291百万円
一株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数	183,049千株

(2) 一株当たり当期純利益

親会社株主に帰属する当期純利益	68,448百万円
普通株主に帰属しない金額	－
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益	68,448百万円
普通株式の期中平均株式数	183,049千株

8. その他の注記

(減損損失)

当社グループは、継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分を基本として資産をグルーピングしております（電気事業固定資産については事業部門別、海外事業固定資産及びその他の固定資産については管理部門別又は地点別）。

事業環境の悪化等により将来の回収可能性を検討した結果、特定の資産グループに係る投資の回収は困難であると判断し帳簿価額を回収可能価額まで減額し、使用見込みのない遊休資産等は個別にグルーピングして回収可能価額まで減額しております。当該減少額は減損損失（3,389百万円）として特別損失に計上しております。

なお、主な減損損失は以下のとおりであります。

用途・場所	種類	金額 (百万円)
業務設備 （洋上風力設備、福岡県北九州市）	諸装置	2,844

（回収可能価額の算定方法）

特定の資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローがマイナスのため、備忘価額により評価しております。遊休資産等の回収可能価額は正味売却価額により測定しており、売却予定の資産は当該売却予定価額、その他の資産については、市場価額を反映した評価額を基に評価しております。

(米国税制改革法の成立による影響)

2017年（平成29年）12月22日に米国において税制改革法が成立し、米国連結子会社に適用される連邦法人税は、35%から21%に引き下げられることとなりました。

この引き下げにより、当連結会計年度の繰延税金負債（繰延税金資産の金額を控除した金額）が3,970百万円、法人税等調整額が3,823百万円それぞれ減少し、繰延ヘッジ損益が146百万円増加しております。

株主資本等変動計算書

2017年（平成29年）４月１日から
2018年（平成30年）３月31日まで

（単位：百万円）

	株主資本										
	資本金	資本剰余金		利益剰余金						自己株式	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計		
					特定災害防止準備積立金	為替変動準備積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	180,502	109,904	109,904	6,029	69	1,960	182,861	64,308	255,228	△5	545,629
当期変動額											
剰余金の配当								△12,813	△12,813		△12,813
当期純利益								41,938	41,938		41,938
自己株式の取得										△1	△1
積立金の積立					3		40,000	△40,003	−		−
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）											
当期変動額合計	−	−	−	−	3	−	40,000	△10,878	29,124	△1	29,123
当期末残高	180,502	109,904	109,904	6,029	72	1,960	222,861	53,429	284,352	△6	574,753

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	14,276	2,286	16,562	562,192
当期変動額				
剰余金の配当				△12,813
当期純利益				41,938
自己株式の取得				△1
積立金の積立				−
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,316	△1,704	△388	△388
当期変動額合計	1,316	△1,704	△388	28,735
当期末残高	15,592	581	16,174	590,927

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 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

② その他有価証券

時価のあるものについて、決算日の市場価格による時価法（売却原価は移動平均法）により評価し、その評価差額は全部純資産直入法によっております。
時価のないものについて、移動平均法による原価法によっております。

③ デリバティブ

時価法によっております。なお、ヘッジ会計の要件を充たす取引については、ヘッジ会計を採用しております。

④ 貯蔵品

評価基準…原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。
評価方法…特殊品については個別法、その他の貯蔵品については月総平均法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 償却方法

・有形固定資産　定額法によっております。
・無形固定資産　定額法によっております。

② 耐用年数

法人税法に定める耐用年数によっております。

(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備えるため、一般債権については貸倒実績率により、また、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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

・退職給付見込額の期間帰属方法
　退職給付の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
・数理計算上の差異、過去勤務費用の費用処理方法
　数理計算上の差異は、発生年度の翌事業年度から２年間で定率法により、また、過去勤務費用は、発生時から２年間で定額法により費用処理しております。

(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

① ヘッジ会計の方法

イ.ヘッジ会計の方法　繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当て処理の要件を充たしている場合には振当て処理を、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ロ.ヘッジ手段とヘッジ対象
a.ヘッジ手段　為替予約、通貨スワップ
　ヘッジ対象　外貨建社債、借入金の元利金支払額、外貨建債権債務の一部
b.ヘッジ手段　金利スワップ
　ヘッジ対象　社債、借入金の元利金支払額
c.ヘッジ手段　商品価格に関するスワップ
　ヘッジ対象　商品に係る取引の一部

ハ.ヘッジ方針　デリバティブ取引に関する社内規程に基づき、為替変動、金利変動及び商品価格変動によるリスクを回避することを目的として実施するものであり、投機的な取引は行わない方針であります。

ニ.ヘッジの有効性評価の方法　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・フロー変動の累計を四半期毎又は一取引毎に比較してヘッジの有効性を評価しております。ただし、振当て処理によっている為替予約及び通貨スワップ、特例処理によっている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。

② 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) 担保資産及び担保付債務

他の会社の借入金等の担保に供している資産

長期投資	38百万円
関係会社長期投資	4,279百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額　2,924,773百万円

(3) 偶発債務

保証債務

イ.以下の会社の金融機関からの借入金に対する保証債務	
PT. BHIMASENA POWER INDONESIA	29,512百万円
Zajaczkowo Windfarm Sp. z o.o.	2,854百万円
㈱ジェイウインド	2,253百万円
湯沢地熱㈱	895百万円
糸魚川発電㈱	668百万円
宮崎ウッドペレット㈱	316百万円
SAHARA COOLING Ltd.	186百万円
ロ.従業員の持ち家財形融資等による金融機関からの借入金に対する保証債務	645百万円
ハ.金融機関の電力販売契約履行保証状に係る以下の会社の保証に対する保証債務	
PT. BHIMASENA POWER INDONESIA	2,528百万円
ニ.履行保証保険契約への連帯保証に対する保証債務	
㈱バイオコール熊本南部	18百万円
ホ.風力発電機購入契約の支払債務に対する保証債務	
㈱ジェイウインドせたな	8,243百万円
ヘ.関連会社の金融機関との金利スワップ契約に対する保証債務	
湯沢地熱㈱	561百万円
計	48,683百万円

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

長期金銭債権	47,066百万円
長期金銭債務	1,592百万円
短期金銭債権	5,802百万円
短期金銭債務	97,873百万円

(5) 会社法以外の法令の規定により計上する準備金

特定災害防止準備積立金　　租税特別措置法第56条に基づき計上しております。

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

売上高	3,044百万円
仕入高	140,974百万円
営業取引以外の取引高	24,710百万円

（2）減損損失

当社は、継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分を基本として資産をグルーピングしております（電気事業固定資産については事業部門別、附帯事業固定資産及び事業外固定資産については地点別）。

事業環境の悪化等により将来の回収可能性を検討した結果、特定の資産グループに係る投資の回収は困難であると判断し帳簿価額を回収可能価額まで減額し、使用見込みのない遊休資産等は個別にグルーピングして回収可能価額まで減額しております。当該減少額は減損損失（3,205百万円）として特別損失に計上しております。

なお、主な減損損失は以下のとおりであります。

用途・場所	種類	金額 （百万円）
業務設備 （洋上風力設備、福岡県北九州市）	諸装置	2,844

（回収可能価額の算定方法）

洋上風力設備及び附帯事業設備の回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローがマイナスのため、備忘価額により評価しております。遊休資産等の回収可能価額は正味売却価額により測定しており、売却予定の資産は当該売却予定価額、その他の資産については、市場価額を反映した評価額を基に評価しております。

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式（株）	1,331	420	－	1,751

（変動事由の概要）

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加　420株

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
退職給付引当金損金算入限度超過額	14,050百万円
減価償却資産償却超過額	4,610百万円
賞与等未払計上額	1,149百万円
税法上の繰延資産償却超過額	681百万円
その他	23,305百万円
繰延税金資産　小計	43,797百万円
評価性引当額	△10,623百万円
繰延税金資産　合計	33,174百万円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△4,639百万円
その他	△328百万円
繰延税金負債　合計	△4,968百万円
繰延税金資産　純額	28,205百万円

6. 関連当事者との取引に関する注記

関連会社

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
PT. BHIMASENA POWER INDONESIA	所有 直接34%	債務保証	債務保証（注）	32,040百万円	－	－

取引条件及び取引条件の決定方針等

（注）当社は関連会社の銀行借入等に対して債務保証を行っております。

なお、保証料は受領しておりません。

7. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額	3,228円24銭
一株当たり当期純利益	229円11銭

なお、潜在株式調整後一株当たり当期純利益は、新株予約権付社債等潜在株式がないため記載しておりません。

(注)算定上の基礎

(1) 一株当たり純資産額

純資産の部の合計額	590,927百万円
純資産の部の合計額から控除する額	―
普通株式に係る期末の純資産額	590,927百万円
一株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数	183,049千株

(2) 一株当たり当期純利益

当期純利益	41,938百万円
普通株主に帰属しない金額	―
普通株式に係る当期純利益	41,938百万円
普通株式の期中平均株式数	183,049千株