

第17期 決算公告

2021年6月9日

東京都千代田区神田駿河台 2-5-1
株式会社エナリス
代表取締役 都築 実宏

貸借対照表 (2021年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産		流動負債	
現金及び預金	170,360	買掛金	34,733,206
売掛金	5,212,220	短期借入金	4,893,578
仕掛品	917	リース債務	25,330
原材料及び貯蔵品	45,062	未払金	3,728,680
前払費用	113,531	未払費用	16,446
立替金	58,681	未払消費税等	32,195
未収入金	21,475,905	未払法人税等	2,419
未収還付消費税等	2,719,954	前受金	78,990
未収還付法人税等	187,300	預り金	17,998,200
短期貸付金	990	その他	203,348
関係会社短期貸付金	5,006,530	流動負債合計	61,712,396
預け金	2,576,721		
その他	4,817		
流動資産合計	37,572,993		
固定資産		固定負債	
有形固定資産		リース債務	51,088
建物	103,434	資産除去債務	505,180
機械及び装置	821,086	繰延税金負債	644,401
工具、器具及び備品	55,555	固定負債合計	1,200,670
土地	300,815	負債合計	62,913,066
リース資産	74,209		
有形固定資産合計	1,355,101	純資産の部	
無形固定資産		株主資本	
のれん	216,370	資本金	2,892,894
ソフトウェア	736,706	資本剰余金	
ソフトウェア仮勘定	296,501	資本準備金	72,891
無形固定資産合計	1,249,579	その他資本剰余金	54,033
投資その他の資産		資本剰余金合計	126,924
投資有価証券	3,238,262	利益剰余金	
関係会社株式	31,000	利益準備金	33,040
敷金	275,122	その他利益剰余金	
関係会社長期貸付金	2,218,069	繰越利益剰余金	△ 22,645,246
その他	1,000	利益剰余金合計	△ 22,612,205
破産更生債権	62,060	株主資本合計	△ 19,592,386
貸倒引当金	△ 653,060	評価・換算差額等	2,029,448
投資その他の資産合計	5,172,455	その他有価証券評価差額金	2,029,448
固定資産合計	7,777,135	純資産合計	△ 17,562,937
資産合計	45,350,128	負債純資産合計	45,350,128

損益計算書

〔 2020年4月1日から
2021年3月31日まで 〕

(単位：千円)

科目	金額
売上高	76,432,416
売上原価	68,340,891
売上総利益	8,091,525
販売費及び一般管理費	4,089,811
営業利益	4,001,714
営業外収益	
受取利息	16,560
受取配当金	50,153
その他	20,702
営業外収益合計	87,417
営業外費用	
支払利息	12,222
貸倒引当金繰入額	10,252
雑損失	2,107
営業外費用合計	24,582
経常利益	4,064,548
特別利益	
固定資産売却益	12,990
その他特別利益	49,236
特別利益合計	62,227
特別損失	
固定資産除却損	8,799
卸電力市場価格高騰損失	29,763,349
その他特別損失	492,950
特別損失合計	30,265,099
税引前当期純利益	△ 26,138,323
法人税、住民税及び事業税	9,966
過年度法人税等	82
法人税等調整額	△ 132,430
当期純利益	△ 26,015,941

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- | | |
|-----------|---|
| ① 子会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| ② その他有価証券 | |
| 時価のあるもの | 決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定） |
| 時価のないもの | 移動平均法による原価法 |

2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- | | |
|-----|---|
| 仕掛品 | 個別法による原価法（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） |
| 原材料 | 総平均法による原価法（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） |
| 貯蔵品 | 先入先出法による原価法（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）

- | | |
|-------------------------------|-----|
| 建物（建物附属設備を除く） | 定額法 |
| 発電事業用資産及び
エネルギーマネジメント事業用資産 | 定額法 |
| その他 | 定率法 |
- ただし、2016年 4月 1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
- | | |
|--------|--------|
| 建物 | 6 ～25年 |
| 機械及び装置 | 8 ～22年 |
| 工具及び備品 | 3 ～15年 |

② 無形固定資産（リース資産を除く）

- 定額法によっております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
- | | |
|------------|-----|
| 自社利用ソフトウェア | 5 年 |
| のれん | 20年 |

③ リース資産

- | | |
|----------------------------|--------------------------------------|
| 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を採用しております。 |
| 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を採用しております。 |

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権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検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しています。

③ 修繕引当金

太陽光発電所の修繕工事の支出に充てるため、当事業年度末において負担すべき支出見積額を計上しております。

④ 特別修繕引当金

発電所の定期検査工事の支出に充てるため、当事業年度末において負担すべき支出見積額を計上しております。

(4) その他計算書類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おります。

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

634,374千円

(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権

22,455,921千円

長期金銭債権

2,218,069千円

短期金銭債務

56,663,475千円

3. 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

未払事業税	2,174 千円
減価償却超過額	62,848 千円
関係会社株式評価損	654,764 千円
貸倒引当金	199,967 千円
賞与引当金	152,672 千円
繰越欠損金	7,939,719 千円
固定資産減損損失	19,762 千円
在庫評価損	13,779 千円
その他	17,215 千円
繰延税金資産小計	4,478 千円
評価性引当額	15,808 千円
繰延税金資産合計	9,083,190 千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△895,671 千円
繰延税金負債合計	△895,671 千円
繰延税金資産（負債）の純額	△644,401 千円

4. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び子会社等

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	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	K D D I 株式会社	被所有 59.00%	電力の卸販売 電力需給管理	電力の卸販売	49,724,958	売掛金	3,278,259
				業務代行等	2,996	未収入金	32,878
				電力の仕入	9,584,859	買掛金	1,631
				資金の借入	16,720,732	短期借入金	4,893,578
				利息の支払	11,676		
子会社	株式会社 エナリス・パ ワー・ マーケティング	直接所有 100%	電力の卸販売 電力需給管理 資金の貸付 役員の兼任	電力の卸販売	10,854,681	売掛金	1,641,777
				業務代行等	1,758,463	未収入金	550
				電力の仕入	31,125,202	未払金	3,311,946
				資金の貸付	138,833	買掛金	31,362,429
				貸金の回収	141,171	預り金	649,124
				利息の受取	11,482	短期貸付金	4,991,500
子会社	株式会社 エナリスパ ワー	直接所有 100%	資金の貸付 役員の兼任 燃料の共同購 入	業務代行等	1,200	長期貸付金	1,535,210
				資金の貸付	324	売掛金	663
				貸金の回収	462	未収入金	131,395
				利息の受取	3,430	未払金	468
				燃料代	803,758		

子会社	日本エネルギー建設株式会社	直接所有 100%	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付 資金の回収 利息の受取	13 7 1,618	長期貸付金 短期貸付金	682,859 15,030
その他の関係会社の子会社	株式会社J-POWERサプライアンドトレーディング	間接 被所有 41.00%	電力の仕入	電力の仕入 業務代行等	17,594,064 10,239	買掛金	2,242,710

(注1) 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

電力の卸販売については、市場価格を勘案し、一般的取引条件と同様に決定しております。

電力の仕入については、提示された見積りを他社より入手した見積りと比較の上、交渉により決定しております。

業務代行等については、需給管理サービスにおける電力会社向け託送料金等の小売電気事業者に対する年間の取引総額であり、当社の損益取引ではありません。

燃料代については、当社が子会社に代理して購入し、供給しており、当社の損益取引ではありません。

(注2) 当事業年度において、長期貸付金期末残高に対して貸倒引当金591,000千円を計上しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-------------------|
| (1) 1株当たり純資産額 | △ 175,629,375円22銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失 | 260,159,416円78銭 |