

第13期 決算公告

2023年 6月 14日

東京都千代田区神田駿河台 2-5-1
株式会社エナリス・パワー・マーケティング
代表取締役 内田 泰裕

貸借対照表
(2023年3月31日現在)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
現金及び預金	302,080	買掛金	3,650,941
売掛金	5,183,164	短期借入金	18,063,000
未収入金	3,138,663	未払金	5,028,957
前払費用	120	未払費用	117
立替金	5,202,977	預り金	2,461,059
預け金	144,000	未払消費税等	177,680
未収還付法人税等	0	未払法人税等	180
差入保証金	2,344,206	その他	112
貸倒引当金	△ 74	流動負債合計	29,382,048
流動資産合計	16,315,137	負債合計	29,382,048
【固定資産】		純資産の部	
排出クレジット	138,122	科 目	金 額
(無形固定資産合計)	138,122	【株主資本】	
破産更生債権	1,994	【資本金】	20,000
貸倒引当金	△ 1,994	【資本剰余金】	
(投資その他の資産合計)	-	その他資本剰余金	1,000
固定資産合計	138,122	資本剰余金合計	1,000
		【利益剰余金】	
		(その他利益剰余金)	△ 12,949,788
		繰越利益剰余金	△ 12,950,123
		任意積立金	335
		利益剰余金合計	△ 12,949,788
		株主資本合計	△ 12,928,788
		純資産合計	△ 12,928,788
資産合計	16,453,260	負債・純資産合計	16,453,260

損益計算書

〔 2022 年 4 月 1 日から 〕
〔 2023 年 3 月 31 日まで 〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
【売上高】		99,170,410
【売上原価】		98,449,111
売上総利益		721,299
【販売費及び一般管理費】		1,870,773
営業利益		△ 1,149,474
【営業外収益】		
受取利息	0	
その他	357	
営業外収益合計		358
【営業外費用】		
支払利息	36,081	
貸倒引当金繰入	66	
その他	20,168	
営業外費用合計		56,316
経常利益		△ 1,205,432
税引前当期純利益		△ 1,205,432
【法人税等】		
法人税、住民税及び事業税	181	
法人税等合計		181
当期純利益		△ 1,205,614

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
ア. 棚卸資産の評価基準及び評価方法
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
無形固定資産
定額法によります。
- (3) 引当金の計上基準
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います。
- (4) 収益の計上基準
収益を認識するにあたり、当社が主な事業としている、電力の販売については、顧客との契約に基き電力を引き渡す履行義務を負っています。当該契約は一定期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度(電力の引き渡し)に応じて収益を認識しています。
- (5) 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ります。

2. 会計方針の変更に関する注記

- (1) 時価の算定に関する会計基準等の適用
「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号2021年6月17日。以下「時価算定期会計基準適用指針」という。)を当会計期間の期首から適用し、時価算定期会計基準適用指針第27-3項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定期会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。これによる計算書類等への影響はありません。

3. 収益認識に関する注記

- (1) 収益の分解
当社は、電力小売事業を営んでおり、事業の売上高は、99,170,354千円です。
- (2) 収益を理解するための基礎となる情報
「重要な会計方針に係る事項」の「収益の計上基準」に記載のとおりであります。

4. 貸借対照表に関する注記

- (1) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務
- | | | |
|--------|-------|---------------|
| 短期金銭債権 | | 11,090,792 千円 |
| 短期金銭債務 | | 23,634,854 千円 |

5. 損益計算書に関する注記

- (1) 関係会社との取引高
- | | | |
|------------|-------|---------------|
| 売上高 | | 62,876,374 千円 |
| 仕入高 | | 49,670,084 千円 |
| 営業取引以外の取引高 | | 1,893,886 千円 |

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数	普通株式	400 株
-----------------------------	------	-------	-------

7. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

ア. 金融商品に対する取組方針

当社は、事業計画に照らして、必要資金を親会社からの借入により調達しております。また、一時的な余資の運用は、短期的な預金による運用に限定し、投機的な取引は行わない方針であります。なお、当社は、デリバティブ取引を行っておりません。

イ. 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金及び未収入金は、取引先の信用リスクに晒されております。営業債務である買掛金は、短期の支払期日であります。短期借入金は、主に運転資金に必要な資金の調達を目的としたものであります。

ウ. 金融商品に係るリスク管理体制

a. 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、与信管理に関する規程に従い、営業債権について、財務部門が債権残高を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

b. 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

借入金については、支払金利の変動を定期的にモニタリングし、金利変動リスクの早期把握を図っております。

c. 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、各部署からの報告に基づき財務部門が定期的に資金繰計画を作成・更新し、流動性リスクを管理しております。

エ. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格のない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2023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ります。

(単位:千円)

項目	貸借対照表計上額	時価	差額
① 現金及び預金	302,080	302,080	-
② 売掛金	5,183,164	5,183,164	-
③ 未収入金	3,138,663	3,138,663	-
④ 差入保証金	2,344,206	2,344,206	-
⑤ 預け金	144,000	144,000	-
⑥ 破産更生債権 貸倒引当金	1,994 △ 1,994	- -	-
資産 計	11,112,113	11,112,113	-
① 買掛金	3,650,941	3,650,941	-
② 短期借入金	18,063,000	18,063,000	-
③ 未払金	5,028,957	5,028,957	-
④ 未払消費税等	177,680	177,680	-
⑤ 未払法人税等	180	180	-
⑥ 預り金	2,461,059	2,461,059	-
負債 計	29,381,818	29,381,818	-

(注1)金融商品の時価の算定方法

時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価 同一の資産又は負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により算定した時価

レベル2の時価 レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

資産

①現金及び預金、②売掛金、③未収入金、④差入保証金、⑤預け金

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。

負債

①買掛金、②短期借入金、③未払金、④未払消費税等、⑤未払法人税等、⑥預り金

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。

8. 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)
主要株主	KDDI 株式会社	被所有 59.00%	電力の小売販売	電力の小売販売	29,594,968	売掛金	2,640,624
親会社	株式会社エナリス	被所有 直接 100%	電力の小売販売 役員の兼任 資金の借入	電力の小売販売 電力の仕入 資金の借入・返済 利息の支払 業務委託料	33,266,721 49,599,255 2,426,000 36,081 1,579,036	売掛金 未収入金 未払金 預け金 買掛金 預り金 短期借入金	863,102 2,144,613 1,215,103 144,000 2,357,408 1,999,225 18,063,000
親会社の子会社	株式会社エナリスパワー	なし	電力の小売販売 役員の兼任	電力の小売販売 電力の仕入	14,684 12,323		
その他の関係会社	電源開発株式会社	被所有 41.00%	サービスの提供 電力の仕入	電力の仕入	58,505		

(注 1)取引条件及び取引条件の決定方針等

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います。

電力の小売販売については、市場価格を勘案し、一般的取引条件と同様に決定しています。

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います。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	△ 32,321,970 円 62 銭
1株当たり当期純損失	3,014,035 円 66 銭