

◎決算公告

「会社法第440条第3項」に基づき、開示しております。

貸借対照表

(2026年3月31日 現在)

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 及 び 純 資 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	19,069,658	流 動 負 債	8,251,826
現金及び預金	185,440	1年以内に期限到来の固定負債	41,240
電子記録債権	3,765	工事未払金	4,261,858
完成工事未収入金	5,529,197	買掛金	637,208
契約資産	2,806,023	未払金	33,337
売掛金	472,634	未払費用	1,227,926
諸未収入金	136,458	未払税金	1,731,911
未成工事支出金	231,789	契約負債	105,164
貯蔵品	1,186,187	預り金	143,625
前払費用	20,777	関係会社短期債務	43,394
関係会社短期債権	8,438,873	役員賞与引当金	23,970
雑流動資産	58,509	雑流動負債	2,189
固 定 資 産	4,615,544	固 定 負 債	528,725
有形固定資産	2,933,798	長期未払債務	3,205
建設業固定資産	1,525,104	リース債務	56,270
建物	728,969	関係会社長期債務	57,687
機械装置	114,812	退職給付引当金	313,665
車両運搬具	0	役員退職慰労引当金	70,770
工具器具及び備品	140,557	雑固定負債	27,126
リース資産	146,352		
土地	394,412	負債合計	8,780,551
電気事業固定資産	1,408,693		
汽力発電設備	1,397,725	株 主 資 本	14,829,918
業務設備	10,968	資 本 金	1,660,000
無形固定資産	22,371	資本剰余金	215,236
建設業固定資産	15,786	資本準備金	96,811
電話加入権	4,557	その他資本剰余金	118,425
ソフトウェア	11,229	利益剰余金	12,954,682
電気事業固定資産	6,585	利益準備金	279,867
電話加入権	1,996	その他利益剰余金	12,674,815
ソフトウェア	4,588	任意積立金	800,000
事業外固定資産	60,102	別途積立金	800,000
投資その他の資産	1,599,272	繰越利益剰余金	11,874,815
長期投資	198,570		
長期前払費用	45,100	評価・換算差額等	74,732
前払年金費用	1,196,620	その他有価証券評価差額金	74,732
繰延税金資産	158,981		
		純 資 産 合 計	14,904,651
合 計	23,685,202	合 計	23,685,202

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

# 損 益 計 算 書

( 2025年4月1日から2026年3月31日まで )

(単位:千円)

費 用 の 部		収 益 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
営業費用	38,454,896	営業収益	42,560,424
建設業営業費用	25,284,746	建設業営業収益	29,238,867
完成工事原価	23,816,648	完成工事高	29,238,867
完成工事総利益	( 5,422,218 )		
販売費及び一般管理費	1,468,097		
建設業営業利益	( 3,954,120 )		
電気事業営業費用	13,170,149	電気事業営業収益	13,321,557
汽力発電費	12,556,335	他社販売電力料	13,012,443
販売費及び一般管理費	219,457	電気事業雑収益	309,113
他社購入電力料	259,135		
事業税	135,221		
電気事業営業利益	( 151,407 )		
営業利益	( 4,105,528 )		
営業外費用	14,520	営業外収益	86,287
支払利息	1,811	受取配当金	4,152
固定資産除却費	7,944	受取利息	14,321
雑損失	4,763	雑収益	67,813
当期経常費用合計	38,469,416	当期経常収益合計	42,646,712
当期経常利益	4,177,295		
税引前当期純利益	4,177,295		
法人税等	1,272,515		
法人税、住民税及び事業税	1,258,704		
法人税等調整額	13,811		
当期純利益	2,904,779		

(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

(2025年4月1日から2026年3月31日まで)

## I. 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

##### その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの……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）

市場価格のない株式等……移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①未成工事支出金……個別法による原価法

②貯蔵品……総平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

### 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）

①電気事業……定額法

②その他……定率法

#### (2) 無形固定資産……定額法

#### (3) リース資産（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）

……リース期間定額法

### 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る計算額を、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る。

#### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期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、当期末に発生していると認められる額を計上している。

（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期までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっている。

（数理計算上の差異の費用処理方法）

数理計算上の差異は、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定率法により、それぞれ発生の翌期から費用処理している。

#### (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

#### (4) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に充てるため、当期末における支給見込額を計上している。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

- (1) 完成工事高…………… 当期末までに着手した工事契約のうち、当期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は履行義務の充足に係る工事進捗度を見積り、その進捗度に基づき収益を認識し、その他の工事については竣工時に一括して収益を認識している。
- (2) 他社販売電力料…………… 顧客との契約により電気を供給した時点において、履行義務が充足されると判断しているため、契約内容に基づき、電気の供給期間にわたって収益を認識している。

### II. 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 22,478,280 千円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）
- |        |               |
|--------|---------------|
| 短期金銭債権 | 13,537,734 千円 |
| 短期金銭債務 | 56,715 千円     |
| 長期金銭債務 | 57,687 千円     |

### III. 税効果会計に関する注記

1. 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、賞与引当金、退職給付引当金、減価償却費損金算入限度超過額等であり、繰延税金負債の発生の主な原因は、前払年金費用である。
2. 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、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並びに開示を行っている。

### IV. 関連当事者との取引に関する注記

親会社

(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	
親会社	北海道電力㈱	被所有 直接77.6%	親会社所有の発電所等	完成工事高	24,372,518	完成工事未収入金	4,618,578	
			の保守工事等の受注				契約資産	2,714,404
			当社発電電力の供給	他社販売電力料	13,012,443	売掛金	472,634	
			資金の預託	受取利息	14,307	関係会社短期債権	8,247,316	

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 一般と同様の取引条件により、市場価格を勘案し、適正価格で契約している。
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。

### V. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額 77,080 円 40 銭
2. 一株当たり当期純利益 15,022 円 26 銭