

# 個別注記表

平成29年10月 1日から  
平成30年 9月30日まで

富山共同自家発電株式会社

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産(リース資産除く)は定額法を採用している。  
②リース資産は所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るものについては、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いる。

### (2) 引当金の計上基準

- ①退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合退職による期末要支給額の100%を計上している。  
②PCB(ポリ塩化ビフェニル)廃棄物の処理費用の支出に備えるため、処理費用及び収集運搬費用の見積額を計上している。

### (3) 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。

## 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 6,066,480千円

### (2) 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 55,194千円  
② 短期金銭債務 13,090千円

## 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) 642,765千円  
(費用) 169,833千円

(2) 関係会社との営業取引以外の取引高(収益) 2,169千円

## 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当期の末日における発行済株式の数 2,700,000株(普通株式)

## 5. 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、資金運用については短期的な預金等で運用し、銀行からの借入により資金を調達している。  
営業債権である売掛金は、取引ごとに期日管理及び残高管理を行っている。  
借入金の用途は運転資金及び設備投資である。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成30年9月30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	22,896	22,896	—
② 売掛金	67,343	67,343	—
③ 買掛金	( 31,083 )	( 31,083 )	—
④ 短期借入金	( 309,000 )	( 309,000 )	—
⑤ 未払金	( 78,057 )	( 78,057 )	—
⑥ 未払費用	( 49,314 )	( 49,314 )	—

(\*)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

- ①現金及び預金、並びに②売掛金  
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にはほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。  
③買掛金、④短期借入金、⑤未払金、並びに⑥未払費用  
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にはほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。

## 6. 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。

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容	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
その他の 関係会社	北陸電力株式会社	富山県富山市	117,641	電気事業	被所有 直接50%	電気の供給 役員の兼任	電気の供給	442,267千円	売掛金	39,059千円
その他の 関係会社	日産化学株式会社	東京都中央区	18,942	化学品事業 他	被所有 直接25%	電気の供給 役員の兼任	電気の供給	200,498千円	売掛金	16,134千円
主要株主	昭和電工セパックス株式会社	長野県塩尻市	460	無機材料事業	被所有 直接15%	電気の供給 役員の兼任	電気の供給	88,096千円	売掛金	5,802千円
主要株主	JFEマテリアル株式会社	富山県射水市	450	製造業	被所有 直接10%	電気の供給 役員の兼任	電気の供給	77,805千円	売掛金	6,346千円

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

## 7. 一株当たり情報に関する注記

(1) 一株当たり純資産額	500円
(2) 一株当たり当期純利益金額	0円