

個別注記表

2018年10月 1日から
2019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 6,167,532千円

(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 54,303千円
- ② 短期金銭債務 10,893千円

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) 595,870千円
(費用) 202,813千円

(2) 関係会社との営業取引以外の取引高(収益) 2,129千円
(費用) 1,455千円

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

#

(単位:千円)

| | 貸借対照表 計上額(*) | 時価(*) | 差額 |
|----------|-----------------|-------------|----|
| ① 現金及び預金 | 15,869 | 15,869 | — |
| ② 売掛金 | 68,056 | 68,056 | — |
| ③ 買掛金 | (22,953) | (22,953) | — |
| ④ 短期借入金 | (253,000) | (253,000) | — |
| ⑤ 未払金 | (55,727) | (55,727) | — |
| ⑥ 未払費用 | (47,090) | (47,090) | — |

(*)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 業務委嘱 設備貸付 | 410,518千円 104,894千円 1,776千円 | 売掛金 | 38,064千円 |
| 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 | 185,352千円 | 売掛金 | 16,238千円 |
| 主要株主 | 昭和電工セラミックス株式会社 | 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 | 83,735千円 | 売掛金 | 7,240千円 |
| 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 | 72,842千円 | 売掛金 | 6,512千円 |

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 |