

個別注記表

2019年10月 1日から
2020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
有形固定資産は定額法を採用している。
- (2) 引当金の計上基準
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。
- (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 6,224,165千円
- (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 43,391千円
 - ② 短期金銭債務 6,126千円

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) 669,058千円
(費用) 187,471千円
- (2) 関係会社との営業取引以外の取引高(収益) 1,148千円
(費用) 11,129千円

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、銀行等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。借入金の使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
2020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 | 14,125 | 14,125 | — |
| ② 売掛金 | 56,009 | 56,009 | — |
| ③ 買掛金 | (38,551) | (38,551) | — |
| ④ 短期借入金 | (705,000) | (705,000) | — |
| ⑤ 未払金 | (85,487) | (85,487) | — |
| ⑥ 未払費用 | (42,629) | (42,629) | — |
| ⑦ 長期未払金 | (110,000) | (109,605) | △ 394 |

(*)負債に計上されているものについては、()で示している。

(注)1 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、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。
- ⑦長期未払金
長期未払金の時価は、決済予定額の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定している。

2 長期末払金の決算日後の支払予定額

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 長 期 未 払 金 | — | 110,000 | — | — | — | — |

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 | 460,881千円 140,716千円 1,009千円 | 売掛金 | 30,257千円 |
| 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 | 208,177千円 | 売掛金 | 13,133千円 |
| 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 | 91,007千円 | 売掛金 | 7,512千円 |
| 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 | 81,536千円 | 売掛金 | 5,106千円 |

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 |