

第38期 計 算 書 類

2023年4月 1日から
2024年3月31日まで

貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
株主資本等変動計算書
個 別 注 記 表

株式会社 札幌エネルギー供給公社

貸借対照表

2024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
固定資産	2,397,401	固定負債	783,090
熱供給事業固定資産	2,389,939	長期借入金	731,386
有形固定資産	2,379,800	退職給付引当金	51,414
製造設備	1,146,761	役員退職慰労引当金	290
供給設備	1,120,082	流動負債	189,109
業務設備	102,658	1年以内返済予定の	
休止設備	10,297	長期借入金	71,550
無形固定資産	10,138	買掛金	32,503
投資その他の資産	7,462	未払金	13,552
繰延税金資産	7,436	未払費用	10,167
その他投資等	25	未払法人税等	51,577
流動資産	735,279	預り金	2,209
現金及び預金	599,070	賞与引当金	7,023
売掛金	77,039	諸前受金	525
諸未収入金	51,145	負債合計	972,200
前払費用	7,293	株主資本	2,160,480
その他流動資産	730	資本金	1,500,000
		利益剰余金	660,480
		その他利益剰余金	660,480
		繰越利益剰余金	660,480
		純資産合計	2,160,480
資産合計	3,132,681	負債・純資産合計	3,132,681

損益計算書

2023年4月 1日から

2024年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
営業費用	835,276	営業収益	801,469
熱供給事業営業費用	816,840	熱供給事業営業収益	772,346
製造費	647,257	温熱料	394,237
供給販売費	56,103	冷熱料	378,108
一般管理費	113,479		
熱供給事業外営業費用	18,435	熱供給事業外営業収益	29,123
		ビル管理料	21,419
		賃貸料	7,703
営業利益	△33,806		
営業外費用	8,017	営業外収益	1,985
支払利息	8,017	雑収入	1,985
経常利益	△39,838		
		特別利益	217,871
		その他特別利益	217,871
税引前当期純利益金額	178,032		
法人税等	52,968		
法人税等調整額	8,900		
当期純利益	116,163		

株主資本等変動計算書

2023年4月 1日から
2024年3月31日まで

(単位：千円)

	株主資本			純資産合計
	資本金	利益剰余金	株主資本合計	
		その他利益剰余金		
		繰越利益剰余金		
当期首残高	1,500,000	544,317	2,044,317	2,044,317
当期変動額				
当期純利益		116,163	116,163	116,163
当期変動額合計		116,163	116,163	116,163
当期末残高	1,500,000	660,480	2,160,480	2,160,480

個 別 注 記 表

(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

有形固定資産の減価償却方法は、定額法を採用しております。

2 引当金の計上基準

貸 倒 引 当 金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込み額を計上しております。

なお、当事業年度は、計上額はありません。

賞 与 引 当 金

従業員賞与の支払に備えるため、支給見込額に基づく必要相当額を計上しております。

退 職 給 付 引 当 金

従業員の退職給付に備えるため、退職給付に係る期末自己都合要支給額から公益財団法人札幌市中小企業共済センターの給付見込額を差し引いた金額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規則に基づく期末要支給額を計上しております。

3 重要な収益の計上基準

「熱供給事業会計規則」が適用される営業収益は、毎月の検針による使用量の計量に基づき収益を認識しております。

4 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 税抜き方式によっております。

(会計上の見積りに関する注記)

会計上の見積りは、計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当事業年度の計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりです。

1 固定資産の減損

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

事業計画において将来の営業損失が見込まれることから減損の兆候があると判断し、減損損失の認識要否について検討を行った資産グループ（帳簿価額合計 2, 379, 800 千円）は、事業計画に基づく割引前将来キャッシュ・フローの総額が資産グループの固定資産の帳簿価額を超えると判断したため、減損

損失は計上しておりません。

- (2) 会計上の見積りの内容について計算書類利用者の理解に資するその他の情報
当社は、主に継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分を基礎として、資産のグルーピングを行っております。

製造設備・供給設備等の著しい時価下落や収益性の低下等により減損の兆候があると認められる場合には、当該資産または資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額または使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、当該帳簿価額の減少額は減損損失として認識します。

当該資産又は資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの見積りは、過年度の実績を踏まえ、翌事業年度の予算を基礎としておりますが、事業計画を加味した営業収益及び営業利益率、将来の修繕計画及び主要な資産の今後の使用見込み等を主要な仮定としており、不確実性が否めないため、今後の経営環境が著しく悪化した場合には、将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。

2 繰延税金資産の回収可能性

- (1) 当事業年度の貸借対照表に計上した金額

繰延税金資産の金額は、（税効果会計に関する注記）に記載の金額と同一であります。

- (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の計上においては、将来の課税所得の見積りに基づき、回収可能と判断した部分について繰延税金資産を計上しております。

当該課税所得の見積りは、経営者が承認した事業計画及び計算書類作成時に入手可能な情報に基づき行っており、主要な仮定として販売熱量の予測や需給関連費の見通しが含まれております。

主要な仮定に変更が生じた場合には、繰延税金資産の回収可能性に影響を与える可能性があります。

(貸借対照表に関する注記)

1 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

製造設備	242,691千円
供給設備	288,094千円
業務設備	<u>41,668千円</u>
担保に供している資産合計	<u>572,453千円</u>

担保権の種類は工場財団抵当権です。

上記に対応する債務

1年以内返済予定の長期借入金	<u>52,140千円</u>
----------------	-----------------

2 有形固定資産の減価償却累計額

製造設備	2,964,045千円
供給設備	1,163,718千円
業務設備	237,979千円
休止設備	<u>13,063千円</u>
減価償却累計額合計	<u>4,378,806千円</u>

(株主資本等変動計算書に関する注記)

発行済株式の種類及び総数

普通株式	30,000株
------	---------

(税効果会計に関する注記)

1 繰延税金資産の発生 の 主な原因別の内訳

退職給付引当金限度超過額	<u>7,436千円</u>
繰延税金資産合計	<u>7,436千円</u>

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率	30.41%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.12
評価性引当額の増減	3.91
その他	<u>0.31</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>34.75%</u>

(金融商品に関する注記)

1 金融商品の状況に関する事項

当社の資金運用は、社内規定の「資金管理運用方針」に従い、短期的な預金に限定し、金融機関からの借入により資金を調達しております。デリバティブは、全く利用しておりません。

営業債権である売掛金は顧客の信用リスクに晒されておりますが、過去の貸倒実績を考慮して顧客の信用リスクを管理しております。

長期借入金の使途は、主に設備投資資金であり、固定金利により調達しており

ます。

営業債務である買掛金は、すべて1年以内の支払期日であります。流動性リスクの管理については、担当部署が資金繰管理を実施することで流動性リスクを管理しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

2024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。なお、現金は注記を省略しており、預金、売掛金、買掛金、未払法人税等及び未払消費税等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額 (*)	時価 (*)	差額
長期借入金	(802,936)	(788,137)	14,798

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注) 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な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。

長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1	1株当たり純資産額	72,016円03銭
2	1株当たり当期純利益	3,872円12銭

(収益認識に関する注記)

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に関する注記」の「重要な収益の計上基準」に記載のとおりであります。

(その他の注記)

- 1 有形固定資産の製造設備（機械装置）は、国庫補助金による圧縮記帳額

- 1 2 3, 9 4 2千円が控除されております。
- 2 当社は、賃貸借契約に基づき使用する土地については、契約上の取り決めにより、退去時における資産除去の負担を実質的に負わないため、資産除去債務を計上しておりません。
 - 3 当計算書類に記載の記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。