

貸借対照表

平成21年3月31日現在

北陸発電工事株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	7,833,429,268	流動負債	1,475,950,238
現金預金	185,050,666	支払手形	16,360,000
受取手形	27,360,400	工事未払金	978,514,585
完成工事未収入金	1,411,691,928	未払金	15,361,500
未成工事支出金	1,464,666,287	未払費用	75,765,810
材料貯蔵品	3,261,000	未払法人税等	296,141,500
短期貸付金	4,550,475,645	預り金	17,129,043
繰延税金資産	223,416,157	工事損失引当金	5,586,000
その他	3,306,185	その他	71,091,800
貸倒引当金	△ 35,799,000		
固定資産	1,859,085,571	固定負債	3,143,828,554
有形固定資産	411,366,385	退職給付引当金	3,140,548,554
建物・構築物	325,445,248	役員退任慰労引当金	3,280,000
機械・運搬具	49,430,024		
工具器具・備品	29,980,827	負債合計	4,619,778,792
その他	6,510,286	(純資産の部)	
無形固定資産	3,333,690	株主資本	5,072,736,047
電話加入権	3,332,640	資本金	95,000,000
その他	1,050	利益剰余金	4,977,736,047
投資その他の資産	1,444,385,496	その他利益剰余金	4,977,736,047
投資有価証券	10,737,700	別途積立金	370,000,000
繰延税金資産	1,275,947,576	繰越利益剰余金	4,607,736,047
その他	159,350,220		
貸倒引当金	△ 1,650,000	純資産合計	5,072,736,047
資産合計	9,692,514,839	負債・純資産合計	9,692,514,839

個別注記表

自平成20年 4月 1日
至平成21年 3月31日

北陸発電工事株式会社

1. 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

時価のないその他有価証券のみで、移動平均法による原価法によっている。

② 棚卸資産

未成工事支出金 …… 個別法による原価法によっている。

材料貯蔵品 …… 最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法によっている。また、平成10年4月1日以降取得の建物については、定額法としている。

② 無形固定資産

定額法によっている。

(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法人税法の規定する法定繰入率により、特定の債権については、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

退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、原則法において算定した退職給付債務と期末自己都合要支給額との比較指数において、当期末における自己都合要支給額に比較指数係数を乗じた額を計上している。

③ 役員退任慰労引当金

役員退任慰労引当金は、役員の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

④ 工事損失引当金

工事損失引当金は、受注した工事について総見積工事原価が請負金額を超える可能性が高く、かつ、その損失見込額が合理的に見積もることができる場合、その損失見込額を計上している。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

① 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。

(5) 会計方針の変更

① 棚卸資産の評価方法の変更

当該事業年度より、「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 平成18年7月5日）が適用されたことに伴い、材料貯蔵品は最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げ方法）に変更している。この変更による損益に与える影響はない。

(6) その他の注記

① 有形固定資産の耐用年数の変更

当該事業年度より、法人税法の改正に伴い機械装置の耐用年数が見直され、一部の資産については改正後の耐用年数に変更して減価償却費を算定している。この変更による損益に与える影響は軽微である。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当該事業年度の末日における発行済株式の数 普通株式 9,500株