

第 57 期 決 算 公 告

1. 貸借対照表
2. 損益計算書
3. 決算公告に関する注記
(株主資本等変動計算書に関する注記除く)

1 (決算公告)

貸借対照表、損益計算書及び決算公告に関する注記を公告する。

2 (決算公告に関する法律)

決算公告は、会社法第440条第1項の規定により、貸借対照表（大会社〔当社〕は、貸借対照表及び損益計算書）を公告する。

3 (HPに記載された内容)

「会社法」第440条第3項の規定に基づき、貸借対照表および損益計算書を同条第1項の公告に代えて掲載しております。

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位 千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	9,781,068	流動負債	13,726,505
現金及び預金	208,205	買掛金	6,079,956
売掛金	7,076,228	短期借入金	5,278,000
貯蔵品	2,060,695	一年内返済予定の長期借入金	1,418,164
前払費用	22,362	未払金	135,914
未収入金	190,352	未払費用	369,594
その他	223,224	未払法人税等	364,854
		未払消費税等	75,459
		その他	4,562
固定資産	30,611,137	固定負債	16,091,212
有形固定資産	30,148,748	長期借入金	15,424,000
建物	737,930	退職給付引当金	667,212
構築物	16,751,797		
機械及び装置	12,467,755	負債合計	29,817,718
工具、器具及び備品	27,488		
土地	21,488	(純資産の部)	
建設仮勘定	142,287	株主資本	10,565,570
無形固定資産	57,757	資本金	9,000,000
ソフトウェア	57,685	利益剰余金	1,565,570
電話加入権	72	利益準備金	378,000
投資その他の資産	404,631	その他利益剰余金	1,187,570
投資有価証券	18,129	繰越利益剰余金	1,187,570
出資金	1,700	評価・換算差額等	8,916
長期前払費用	20,776	その他有価証券評価差額金	8,916
繰延税金資産	362,253		
その他	1,772	純資産合計	10,574,487
資産合計	40,392,205	負債純資産合計	40,392,205

損益計算書

(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

(単位 千円)

科目	金額	
売上高		87,327,127
売上原価		86,915,988
売上総利益		411,138
販売費及び一般管理費		337,975
営業利益		73,163
営業外収益		
受取利息及び配当金	557	
雑収益	4,985	5,542
営業外費用		
支払利息	48,642	
固定資産除却損	22,769	
雑損失	1,333	72,745
経常利益		5,960
税引前当期純利益		5,960
法人税及び住民税	4,440	
法人税等調整額	90,540	94,980
当期純損失		89,020

決算公告に関する注記

自 2023年4月 1日

至 2024年3月31日

戸畑共同火力株式会社

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 有価証券は、決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出)によっている。

② 貯蔵品は、総平均法による原価法(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り算定)によっている。

(2) 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。

(3) 退職給付引当金の計上基準

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度において発生していると認められる額を計上している。

(4) 収益の計上基準

電力および蒸気供給契約書に基づき電力と蒸気の供給を行っている。会計処理については、毎月末に供給量を計量し、それに基づき算定される料金を売上高に計上する方法によっている。

(5) ヘッジ会計の方法

液化天然ガス購入に伴い発生する外貨建金銭債務について、将来の為替相場等の変動リスクを回避するため為替予約を行っており、その会計処理は振当処理によっている。

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 96,962,049 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 7,265,164 千円

② 短期金銭債務 5,962,614 千円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

① 営業取引による取引高

売上高 87,322,819 千円

仕入高 75,488,618 千円

4. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:千円)

繰延税金資産	
退職給付引当金	186,219
繰越欠損金	118,419
未払事業税	101,211
未払賞与	25,828
減価償却限度超過額	16,620
その他	13,634
繰延税金資産小計	461,934
評価性引当額	△ 96,228
繰延税金資産合計	365,705
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△ 3,451
繰延税金負債合計	△ 3,451
繰延税金資産の純額	362,253

(注) 当事業年度における繰延税金資産の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれている。

(単位:千円)

固定資産－繰延税金資産	362,253
-------------	---------

(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な項目別の内訳

(単位:%)

法定実効税率	27.9
(調整)	
評価性引当額の増減	1,462.5
法人税等均等割	74.5
その他	28.6
税効果会計適用後の法人税等の負担率	1,593.5

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普通預金に限定している。また、投資有価証券は、上場株式であり、四半期毎に時価の把握を行っている。

長期借入金の使途は、設備資金である。また、短期借入金の使途は、その他改良工事並びに事業資金である。

なお、デリバティブ取引についてはデリバティブ取引管理基準に従い、借入金の金利変動リスク及び買掛金の為替リスクのヘッジ目的に限定して行っている。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末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、以下のとおりである。

なお、現金及び預金、売掛金、並びに未収入金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、投資有価証券の株式は取引所の価格によっていることから注記を省略している。

また、買掛金、短期借入金、未払金、未払費用、未払法人税等、並びに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、注記を省略している。

デリバティブ取引について、為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されていることから、注記を省略している。

(単位:千円)

科 目	貸借対照表計上額 (※.1)	時価(※.1)	差額
長期借入金(一年内返済予定の長期借入金を含む)	(16,842,164)	(16,814,122)	28,041

(※.1) 負債に計上されているものについては、()で示している。

(注) 長期借入金(一年内返済予定の長期借入金を含む)

変動金利による借入を行っているものの時価は、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、当該帳簿価額によっている。また、固定金利による借入を行っているものの時価は、一定の期間ごとに区分した当該長期借入金の元利金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り引いた現在価値により算定している。

6. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

(単位:千円)

属性	会社等の名称	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	九州電力株式会社	被所有 50%	・電力の販売 ・役員の兼務	電力販売(※.1)	21,364,044	売掛金	1,850,329
				電力購入(※.2)	3,574,829	買掛金	664,359
				LNG購入(※.4)	4,365,911	買掛金	-
その他の関係会社	日本製鉄株式会社	被所有 50%	・電力の販売 ・役員の兼務	電力販売(※.1)	63,822,511	売掛金	5,225,899
				蒸気販売(※.3)	2,136,263	未収入金	188,935
				石炭購入(※.4)	35,315,181	買掛金	2,174,800
				ガス購入(※.5)	24,358,650	買掛金	1,957,374
			LNG購入(※.4)	7,648,412	買掛金	1,151,735	

(注)① 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。

② 取引条件及び取引条件の決定方針等

(※.1) 必要な費用を見積もり、当社が電力価格を九州電力(株)と日本製鉄(株)に提示し、価格交渉の上で決定している。

(※.2) 一般的な電力需給契約の価格によっている。

(※.3) 必要な費用を見積もり、当社が蒸気販売価格を日本製鉄(株)に提示し、価格交渉の上で決定している。

(※.4) 価格その他の取引条件は、市場価格等に基づき、決定している。

(※.5) 九州電力(株)と日本製鉄(株)が協議した決定価格に基づき、当社と日本製鉄(株)が締結したガス受給契約の価格によっている。

7. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 11,749円43銭
- (2) 1株当たり当期純損失額 98円 91銭