

貸借対照表

(2025年3月31日現在)

株式会社パルシステム発電

(単位：千円)

科 目	金 額	(ご参考) 前期金額	科 目	金 額	(ご参考) 前期金額
(資 産 の 部)			(負 債 の 部)		
流 動 資 産	224,583	191,978	流 動 負 債	13,902	11,742
現 金 及 び 預 金	214,518	184,004	一年内返済予定長期借入金	6,000	6,000
売 掛 金	9,316	7,225	未 払 金	1,073	1,073
前 払 費 用	748	748	未 払 法 人 税 等	4,288	2,527
固 定 資 産	156,059	179,035	未 払 消 費 税 等	2,527	2,122
有 形 固 定 資 産	153,752	177,961	未 払 費 用	13	19
機 械 装 置	153,404	177,527	固 定 負 債	9,000	15,000
工 具 器 具 備 品	347	434	長 期 借 入 金	9,000	15,000
投資その他の資産	2,306	1,073	負 債 合 計	22,902	26,742
長 期 積 立 金	2,306	1,073	(純 資 産 の 部)		
			株 主 資 本	357,740	344,271
			資 本 金	20,000	20,000
			資 本 剰 余 金	300,107	300,107
			資 本 準 備 金	20,000	20,000
			そ の 他 資 本 剰 余 金	280,107	280,107
			利 益 剰 余 金	37,632	24,163
			そ の 他 利 益 剰 余 金	37,632	24,163
			繰 越 利 益 剰 余 金	37,632	24,163
			純 資 産 合 計	357,740	344,271
資 産 合 計	380,642	371,013	負 債 ・ 純 資 産 合 計	380,642	371,013

損益計算書

(自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)

株式会社パルシステム発電

(単位：千円)

科 目	金 額	(ご参考) 前期金額
売 上 高	72,209	67,502
売 上 原 価	44,266	43,739
売 上 総 利 益	27,943	23,762
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	7,820	7,873
物 件 費	7,820	7,873
営 業 利 益	20,123	15,889
営 業 外 収 益	111	1
受 取 利 息	111	1
雑 収 入	0	0
営 業 外 費 用	203	267
支 払 利 息	203	267
経 常 利 益	20,031	15,623
特 別 損 失	—	6
固 定 資 産 除 却 損	—	6
税 引 前 当 期 純 利 益	20,031	15,617
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	6,562	4,515
当 期 純 利 益	13,469	11,101

株主資本等変動計算書

(自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)

株式会社パルシステム発電

(単位：千円)

項目	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	その他 資本剰余金	その他 利益剰余金	利益 剰余金 合計		
				繰越利益 剰 余 金			
当 期 首 残 高	20,000	20,000	280,107	24,163	24,163	344,271	344,271
当 期 変 動 額							
当 期 純 利 益	-	-	-	13,469	13,469	13,469	13,469
当 期 末 変 動 額 合 計	-	-	-	13,469	13,469	13,469	13,469
当 期 末 残 高	20,000	20,000	280,107	37,632	37,632	357,740	357,740

(ご参考) 前期金額

(単位：千円)

項目	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	その他 資本剰余金	その他 利益剰余金	利益 剰余金 合計		
				繰越利益 剰 余 金			
当 期 首 残 高	20,000	20,000	280,107	13,061	13,061	333,169	333,169
当 期 変 動 額							
当 期 純 利 益	-	-	-	11,101	11,101	11,101	11,101
当 期 末 変 動 額 合 計	-	-	-	11,101	11,101	11,101	11,101
当 期 末 残 高	20,000	20,000	280,107	24,163	24,163	344,271	344,271

個 別 注 記 表

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 定率法（ただし、売電事業に係る機械装置については定額法を採用しています）

(2) 収益及び費用の計上基準

商品及び製品の販売に係る収益は、主に売電事業による収益であり、顧客との契約に基づいて商品を引き渡す履行義務を負っています。当該履行義務は、商品を引き渡す一時点において顧客が当該商品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しています。

2 貸借対照表に関する注記

(1) 関係法人に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	5,931 千円
短期金銭債務	660 千円
計	6,591 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

機 械 装 置	221,191 千円
工 具 器 具 備 品	135 千円
計	221,327 千円

3 損益計算書に関する注記

関係法人との取引高

売 上 高	64,609 千円
営 業 費 用	7,200 千円

4 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当会計期間の末日における発行済株式の種類及び数

普通株式	200 株
------	-------

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

①金融商品に関する取組方針

当社は、設備投資計画に照らして、必要な資金を調達しています。

②金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、株式会社パルシステム電力及びその他取引先に対するものです。

営業債務である未払金は30日以内での支払期日となっています。

この営業債務は、流動性リスクに晒されていますが、当社では、月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しています。

③金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価格のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれています。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2025年3月31日（当期の決算日）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、次の通りです。

また、現金は注記を省略しており、預金、売掛金、未収入金、買掛金、未払金は、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から、注記を省略しています。

(単位：千円)

科 目	貸借対照表計上額	時 価	差 額
1 長期借入金	15,000	15,000	-

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

1. 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れを行った場合に想定される利率が借入金の利率と近似しているため、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ます。

なお、長期借入金については1年内返済予定の長期借入金が含まれています。

6 関連当事者との取引に関する注記

(単位：千円)

種類	法人等の名称	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 (注1)	取引金額 (注2)	科目	期末残高
親法人	株式会社 パルシステム 電力	被所有直接 100%	売電 業務委託 役員の兼任	売電	64,609	売掛金	5,931
				業務委託	7,200	未払金	660
				債務被保証	15,000	-	-

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しています。

(注2) 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ます。

7 1株当たり情報に関する注記

普通株式	1株当たり純資産額	1,788,700 円 17 銭
	1株当たり当期純利益	67,345 円 15 銭

8 収益認識に関する注記

個別注記表1 「重要な会計方針に係る事項に関する注記 (2) 収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しています。

9 重要な後発事象に関する注記

該当する事項はありません。