

計 算 書 類

第 2 7 期

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

ソーラーフロンティア株式会社

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|-------------|------------|-----------------|-------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 【 流 動 資 産 】 | [10,448] | 【 流 動 負 債 】 | [18,256] |
| 現金及び預金 | 25 | 買掛金 | 1,319 |
| 電子記録債権 | 227 | 関係会社短期借入金 | 15,197 |
| 売掛金 | 1,434 | リース債務 | 0 |
| 商品 | 1,187 | 未払金 | 793 |
| 製品 | 5,318 | 固定資産未払金 | 119 |
| 原材料 | 610 | 未払費用 | 146 |
| 仕掛品 | 102 | 未払法人税等 | 126 |
| 貯蔵品 | 999 | 未払消費税等 | 15 |
| 前払費用 | 56 | 前受金 | 24 |
| 未収入金 | 356 | 預り金 | 15 |
| その他 | 129 | 前受収益 | 15 |
| 【 固 定 資 産 】 | [14,159] | 賞与引当金 | 434 |
| (有形固定資産) | (13,087) | 廃棄費用引当金 | 35 |
| 建物及び建物附属設備 | 8,321 | その他 | 10 |
| 構築物 | 214 | 【 固 定 負 債 】 | [3,723] |
| 機械装置 | 667 | リース債務 | 3 |
| 車両運搬具 | 0 | 長期前受収益 | 1,771 |
| 工具器具備品 | 42 | 繰延税金負債 | 21 |
| 土地 | 3,812 | 製品保証引当金 | 1,244 |
| リース資産 | 3 | その他 | 683 |
| 建設仮勘定 | 24 | 負債合計 | 21,980 |
| (無形固定資産) | (132) | 純 資 産 の 部 | |
| ソフトウェア | 132 | 【 株 主 資 本 】 | [2,628] |
| その他 | 0 | (資 本 金) | (7,000) |
| (投資その他の資産) | (939) | (資 本 剰 余 金) | (3,013) |
| 長期前払費用 | 922 | 資本準備金 | 3,000 |
| その他 | 17 | その他資本剰余金 | 13 |
| | | (利 益 剰 余 金) | (△ 7,385) |
| | | その他利益剰余金 | (△ 7,385) |
| | | 繰越利益剰余金 | △ 7,385 |
| | | 純 資 産 合 計 | 2,628 |
| 資 産 合 計 | 24,608 | 負 債 ・ 純 資 産 合 計 | 24,608 |

(注) 百万円未満の端数は切り捨てて表示しております。

損益計算書

〔 自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日 〕

(単位:百万円)

| 科 目 | 金 額 | 金 額 |
|-------------------------|-----|---------|
| 売 上 高 | | 14,353 |
| 売 上 原 価 | | 13,955 |
| 売 上 総 利 益 | | 397 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | | 5,534 |
| 営 業 損 失 (△) | | △ 5,137 |
| 営 業 外 収 益 | | |
| 受 取 利 息 | 0 | |
| そ の 他 | 13 | 13 |
| 営 業 外 費 用 | | |
| 支 払 利 息 | 58 | |
| 為 替 差 損 | 22 | |
| そ の 他 | 16 | 97 |
| 経 常 損 失 (△) | | △ 5,221 |
| 特 別 損 失 | | |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 18 | |
| 固 定 資 産 減 損 損 失 | 510 | 529 |
| 税 引 前 当 期 純 損 失 (△) | | △ 5,750 |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 15 | |
| 法 人 税 等 調 整 額 | 21 | 36 |
| 当 期 純 損 失 (△) | | △ 5,787 |

(注) 百万円未満の端数は切り捨てて表示しております。

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) 資産の評価基準および評価方法

① たな卸資産の評価基準および評価方法 商品・製品・原材料・仕掛品・貯蔵品・・・

総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産・・・・・・・・・・・・・・・・ 定額法を採用しております。
(リース資産を除く)

② 無形固定資産・・・・・・・・・・・・・・・・ 定額法を採用しております。
自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産・・・・・・・・・・・・・・・・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金・・・・・・・・・・・・・・・・ 売上債権、貸付金等の債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金・・・・・・・・・・・・・・・・ 従業員の賞与の支給に備えるため、翌事業年度の賞与見込み額のうち、当事業年度に帰属する部分を見積り計上しております。

③ 製品保証引当金・・・・・・・・・・・・・・・・ 過去に販売した製品の無償点検補修費用に備えるため、過去の補修実績に将来の見込み額を加味した無償保証対象期間内の費用見積り額を計上しております。

④ 廃棄費用引当金・・・・・・・・・・・・・・・・ 将来発生が見込まれる棚卸資産廃棄費用の見積り額を計上しております。

(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方法

消費税等の会計処理方法は、税抜方式によっております。

なお、当事業年度で発生した控除対象外消費税等については、発生事業年度の期間費用としております。

② 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、当事業年度末の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

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 | 105,513 百万円 |
| (2) 関係会社に対する金銭債権債務 | |
| 短期金銭債権 | 180 百万円 |
| 短期金銭債務 | 15,235 百万円 |

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳は次のとおりです。

(繰延税金資産)

| | |
|-------------|------------|
| 賞与引当金 | 133 百万円 |
| 製品保証引当金 | 381 百万円 |
| 減損損失 | 4,471 百万円 |
| 前受収益(15年保証) | 364 百万円 |
| 繰越欠損金 | 21,799 百万円 |
| その他 | 140 百万円 |
| 繰延税金資産 小計 | 27,290 百万円 |
| 評価性引当額 | 27,290 百万円 |
| 繰延税金資産 合計 | - 百万円 |

(繰延税金負債)

| | |
|----------------------|---------|
| グループ法人税制に基づく資産譲渡益の繰延 | △20 百万円 |
| その他 | △0 百万円 |
| 繰延税金負債 合計 | △21 百万円 |

繰延税金負債 純額 △21 百万円

4. 関連当事者との取引に関する注記

| | |
|----------------|----------------|
| 関連当事者の名称 | 出光興産株式会社 |
| 属性 | 親会社 |
| 議決権等の所有 | 被所有 直接100% |
| 役員の兼任等 | 兼任 3名 |
| 関連当事者との関係 | 資金の借入 役員の兼任 |
| 取引金額 | |
| 資金の返済(注1) | 2,619 百万円 |
| 支払利息(注1) | 58 百万円 |
| 増資による新株の発行(注2) | 4,500 百万円 |
| 期末残高 | |
| 短期借入金(注1) | 15,197 百万円 |

(注1) 出光興産㈱との取引では、当該会社が運営するCMS(キャッシュ・マネージメント・システム)に参加して、

資金の貸借取引をおこなっております。なお、取引金利については市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注2) 当社の増資による新株発行において、親会社である出光興産(株)に対して1株につき50,000円で発行したものです。

5. 1株当たり情報に関する注記

| | |
|---------------|--------------|
| 1株当たり純資産額 | 1,102.55 円 |
| 1株当たり当期純損失(△) | △ 2,520.39 円 |