

# 貸借対照表

2024年3月31日現在

上田電鉄株式会社

単位:円

資産の部	金額	負債・純資産の部	金額
<b>【流動資産】</b>	<b>202,333,493</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>225,902,482</b>
現金預金	175,972,680	年内返済長期借入金	24,960,000
未収金	5,914,798	未払金	178,128,354
貯蔵品	18,752,159	未払法人税等	556,900
前払費用	179,878	未払消費税等	4,307,800
その他の流動資産	1,513,978	預り金	540,248
		契約負債前受運賃	9,494,910
		仮受金	32,270
		賞与引当金	7,882,000
<b>【固定資産】</b>	<b>619,880,248</b>	<b>【固定負債】</b>	<b>156,420,000</b>
鉄道事業固定資産	444,548,871	長期借入金	155,040,000
不動産事業固定資産	25,518,728	長期預り保証金	1,380,000
建設仮勘定	149,651,619		
投資その他の資産	161,030	<b>負債合計</b>	<b>382,322,482</b>
投資有価証券	50,000		
長期前払費用	51,030	株主資本	439,891,259
その他の投資等	60,000	<b>【資本金】</b>	<b>10,000,000</b>
		<b>【資本剰余金】</b>	<b>437,398,154</b>
		資本準備金	437,398,154
		<b>【利益剰余金】</b>	<b>△ 7,506,895</b>
		繰越利益剰余金	△ 7,506,895
		(うち当期純損失)	(1,875,012)
		<b>純資産合計</b>	<b>439,891,259</b>
<b>資産合計</b>	<b>822,213,741</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>822,213,741</b>

# 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) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・商品

総平均法による原価法(貸借対照表は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

### (2) 固定資産の減価償却の方法

#### ①有形固定資産

定率法(ただし、1998年4月1日以降取得した建物(建物付属設備を除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物付属設備並びに構築物については定額法)を採用しております。

#### ②無形固定資産

定額法。

### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

### (4) 収益および費用の計上基準

当社は、主に鉄道業を行っております。鉄道業では、顧客に対して輸送する義務を負っており、サービスの提供に応じて収益を認識しております。なお、定期券については、発売した月から券種別の期間に応じて月割で按分した金額を収益として認識しております。

### (5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

#### ①リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の適用初年度開始前のリース取引及び重要性の低いリース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### ②消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

## 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

1,353,752,834 円

### (2) 事業用固定資産

有形固定資産

619,051,870 円

土地

73,749,584 円

建物・建物付属

68,883,616 円

構築物

317,125,739 円

機械装置

3,040,283 円

車両

3,262,924 円

建設仮勘定

149,651,619 円

工具器具備品

3,338,105 円

無形固定資産

667,348 円

### (3) 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

短期金銭債権

1,977,880 円

短期金銭債務

328,627 円

長期金銭債権

- 円

長期金銭債務

- 円

## 3. 損益計算書に関する注記

### (1) 営業収益

266,716,536 円

### (2) 営業費用

運送営業費及び売上原価

212,240,982 円

販売費及び一般管理費

39,133,020 円

諸税

20,269,100 円

減価償却費

19,544,712 円

計

291,187,814 円

### (3) 関係会社との取引高

営業収益

5,535,417 円

営業費用

9,710,577 円

営業外収益

- 円

営業外費用

- 円

### (4) 顧客との契約から生じる収益

262,815,444 円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当期末における発行済み株式数は、普通株式100株であります。

5. 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「収益および費用の計上基準」に記載のとおりです。

6. 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短期的な預金等に限定し、親会社からの借入により資金調達をしております。未収金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規定に沿ってリスク低減を図っております。

(2) 金融商品の時価に関する事項

2024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、次のとおりであります。

(単位:円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現金預金	175,972,680	175,972,680	-
未収金	5,914,798	5,914,798	-
未払金	(178,128,354)	(178,128,354)	-
長期借入金	(180,000,000)	(177,179,000)	2,821,000

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) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

① 現金預金、未収金、未払金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価格に等しいことから、当該帳簿価格によっております。

② 長期借入金

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出する方法によってお

7. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は上田市において、賃貸商業施設(土地を含む。)を有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位:円)

貸借対照表計上額	時価
3,120,846	22,971,492

・貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

・当期末の時価は、「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

8. 関連当事者との取引に関する注記

親会社

(単位:円)

名称	議決権の所有割合	関係内容	取引内容	取引金額	勘定科目	期末残高
上田交通(株)	直接 100%	業務の委託	業務委託料他	9,710,577	未払金	328,627

9. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額

4,398,912円

(2) 1株当たり当期純損失

18,750円

10. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用している備品他があります。