

# 計 算 書 類

## 第 2 2 期

自 平成 2 7 年 1 月 1 日  
至 平成 2 7 年 1 2 月 3 1 日

ソーラーフロンティア株式会社

## 貸借対照表

(平成27年12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 】	[ 42,118 ]	【 流 動 負 債 】	[ 69,519 ]
現金及び預金	33	買掛金	5,565
電子記録債権	410	関係会社短期借入金	59,600
売掛金	13,125	リース債務	5
商品	2,173	未払金	2,252
製品	13,391	固定資産未払金	841
原材料	824	未払費用	463
仕掛品	485	未払法人税等	94
貯蔵品	1,199	前受金	60
前払費用	292	預り金	101
未収入金	209	前受収益	206
預け金	701	賞与引当金	326
関係会社短期貸付金	7,749	役員賞与引当金	1
その他	1,535	【 固 定 負 債 】	[ 14,348 ]
貸倒引当金	△ 13	関係会社長期借入金	10,000
【 固 定 資 産 】	[ 74,121 ]	リース債務	7
(有形固定資産)	( 63,863 )	退職給付引当金	9
建物及び建物附属設備	17,942	製品保証引当金	3,531
構築物	1,084	その他	800
機械装置	31,553	負債合計	83,867
車両運搬具	7	純資産の部	
工具器具備品	374	【 株 主 資 本 】	[ 32,371 ]
土地	3,963	【 資 本 金 】	[ 35,120 ]
リース資産	11	【 資 本 剰 余 金 】	[ 42,997 ]
建設仮勘定	8,926	資本準備金	35,080
(無形固定資産)	( 677 )	その他資本剰余金	7,916
ソフトウェア	459	【 利 益 剰 余 金 】	[ △ 45,746 ]
ソフトウェア仮勘定	212	その他利益剰余金	( △ 45,746 )
その他	5	繰越利益剰余金	△ 45,746
(投資その他の資産)	( 9,580 )	純資産合計	32,371
関係会社株式	4,119	負債・純資産合計	116,239
関係会社出資金	2,864		
関係会社長期貸付金	943		
長期前払費用	1,054		
その他	598		
資産合計	116,239		

(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 平成27年 1月 1日  
至 平成27年 12月31日 〕

(単位:百万円)

科 目	金 額	金 額
売 上 高		77,907
売 上 原 価		69,921
売 上 総 利 益		7,986
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		22,205
営 業 損 失 ( △ )		△ 14,218
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	47	
貸 倒 引 当 金 戻 入	6	
そ の 他	447	502
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	149	
為 替 差 損	101	
そ の 他	23	274
経 常 損 失 ( △ )		△ 13,990
特 別 利 益		
補 助 金 収 入	1,987	
そ の 他	210	2,198
特 別 損 失		
減 損 損 失	2,291	
固 定 資 産 除 却 損	17	
固 定 資 産 売 却 損	416	
そ の 他	38	2,764
税 引 前 当 期 純 損 失 ( △ )		△ 14,557
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	△ 15	
法 人 税 等 調 整 額	2,349	2,333
当 期 純 損 失 ( △ )		△ 16,891

(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 有価証券の評価基準および評価方法

関係会社株式・関係会社出資金…………… 移動平均法による原価法を採用しております。  
ただし、匿名組合出資金については、当該匿名組合の直近決算期における純資産の当社持分割合で評価しております。

##### ② 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の方法

##### 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。

なお、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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(平成20年12月31日以前)開始前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### (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、翌期の賞与見込み額のうち、当期に帰属する部分を見積り計上しております。

③ 役員賞与引当金…………… 役員賞与の支給に備えるため、翌期の賞与見込み額のうち、当期に帰属する部分を見積り計上しております。

④ 退職給付引当金…………… 従業員の退職給付に備えるため、退職給付金制度対象者が当期末に自己都合退職した場合を想定して、退職金支給見込み額を計上しております。

⑤ 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) 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

78,809 百万円

#### (2) 保証債務

子会社であるSolar Frontier Americas Inc.の信用状取引の担保として、当社は債務保証を27,023千ドル (3,259百万円)行っております。

#### (3) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権

10,448 百万円

短期金銭債務

59,704 百万円

長期金銭債務

10,943 百万円

### 3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の原因となった主な項目は次のとおりです。

(繰延税金資産)

流動資産	
未払事業税	26 百万円
賞与引当金	108 百万円
その他	225 百万円
流動資産計	360 百万円
固定資産	
減損損失	1,759 百万円
繰越欠損金	12,669 百万円
製品保証引当金	1,139 百万円
その他	27 百万円
固定資産計	15,594 百万円
繰延税金資産小計	15,955 百万円
評価性引当額	△ 15,955 百万円
繰延税金資産合計	- 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	昭和シェル石油㈱	Solar Frontier Americas Inc.	SFソーラーパワー㈱	GASNA 31P LLC,
属性	親会社	子会社	子会社	子会社
議決権等の所有	被所有 直接100%	所有 直接100%	所有 直接60%	所有 間接100%
役員の兼任等	兼任 1名	兼任 1名	兼任 0名	兼任 0名
関連当事者との関係	資金の援助 役員の兼任	製品の販売 資金の援助 役員の兼任 債務保証	匿名組合出資	現物出資
取引金額				
製品の販売(注1)		4,998 百万円		
匿名組合利益(注2)			293 百万円	
資金の貸付(注3)		7,538 百万円		
資金の借入(注4)	10,900 百万円			
支払利息(注4)	147 百万円			
増資の引受(注5)		3,835 百万円		
現物出資(注6)				1,289 百万円
出資返還(注6)				1,361 百万円
債務保証(注7)		3,259 百万円		
期末残高				
関係会社短期貸付金		7,538 百万円		
関係会社短期借入金	59,600 百万円		-	-
関係会社長期借入金	10,000 百万円			

(注1) 製品の販売における価格その他の取引条件については、市場実勢を勘案の上、契約に基づいて決定しております。

(注2) 匿名組合損益は、当該匿名組合の直近決算期における損益の当社持分割合で計上しております。

(注3) 資金の貸付については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注4) 昭和シェル石油株式会社の運営する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。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5) 当社がSolar Frontier Americas Inc.の行った増資を引き受けたものであります。

(注6) 当社が太陽光発電モジュールを時価で現物出資したものであります。

期中において関連当事者に該当しなくなったため、取引金額は関連当事者であった期間の取引金額を、また、議決権等の所有は関連当事者に該当しなくなる直前の割合を記載しています。

(注7) 当社は、Solar Frontier Americas Inc.の信用状取引の担保として債務保証を行っています。なお、保証料は受け取っておりません。

### 5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	20,702.68 円
1株当たり当期純損失	10,802.43 円