

計 算 書 類

(第65期)

自 2018年4月1日

至 2019年3月31日

郵船ロジスティクス株式会社

東京都港区芝公園二丁目11番1号

貸借対照表

2019年3月31日現在

(単位:百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流動資産	24,751	流動負債	23,957
現金及び預金	272	営業未払金	9,386
営業未収入金	17,425	短期借入金	5,711
貯蔵品	44	未払金	1,428
前払費用	446	未払費用	247
短期貸付金	323	未払法人税等	134
C M S 預け金	5,412	預り金	187
その他	898	C M S 預り金	5,370
貸倒引当金	△ 69	賞与引当金	1,260
		役員賞与引当金	31
		債務保証損失引当金	108
		その他	95
固定資産	34,254	固定負債	17,403
有形固定資産	5,414	長期借入金	14,127
建物	2,127	退職給付引当金	2,507
構築物	44	賞与引当金	43
車輜運搬具	5	役員賞与引当金	29
工具、器具及び備品	322	繰延税金負債	562
土地	2,916	その他	135
無形固定資産	979	負債合計	41,360
ソフトウェア	444	(純 資 産 の 部)	
ソフトウェア仮勘定	2	株主資本	17,380
その他	533	資本金	4,301
		資本剰余金	4,812
投資その他の資産	27,861	資本準備金	4,744
投資有価証券	902	その他資本剰余金	68
関係会社株式	22,857	利益剰余金	8,341
関係会社出資金	305	利益準備金	337
長期貸付金	1,347	その他利益剰余金	8,004
差入保証金	911	別途積立金	15,500
前払年金費用	1,563	繰越利益剰余金	△ 7,496
その他	206	自己株式	△ 74
貸倒引当金	△ 230	評価・換算差額等	265
		その他有価証券評価差額金	265
		純資産合計	17,645
資産合計	59,005	負債純資産合計	59,005

(注)記載金額は、表示単位未満を四捨五入表示しております。

損 益 計 算 書

(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		89,353
営 業 原 価		70,314
営 業 総 利 益		19,039
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		19,461
営 業 損 失		△ 422
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 受 取 配 当 金	983	
そ の 他	538	1,521
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	164	
そ の 他	14	178
経 常 利 益		921
特 別 損 失		
投 資 有 価 証 券 評 価 損	7	
会 員 権 売 却 損	4	
移 転 関 連 費 用	296	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	288	
債 務 保 証 損 失 引 当 金 繰 入 額	108	703
税 引 前 当 期 純 利 益		218
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	138	
法 人 税 等 調 整 額	46	184
当 期 純 利 益		34

(注)記載金額は、表示単位未満を四捨五入表示しております。

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) 資産の評価基準及び評価方法

- ① 有価証券の評価基準及び評価方法
- イ. 関係会社株式 …… 移動平均法による原価法によっております。
 - ロ. その他有価証券
時価のあるもの …… 決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。
(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定しております。)
 - 時価のないもの …… 移動平均法による原価法によっております。
- ② デリバティブの評価方法 …… 時価法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産
(リース資産を除く) …… 定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。
- | | |
|-----------|-------|
| 建物 | 3～40年 |
| 構築物 | 3～60年 |
| 車両運搬具 | 4～6年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～20年 |
- ② 無形固定資産
(リース資産を除く) …… 定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。
- | | |
|-------------|----|
| 自社利用のソフトウェア | 5年 |
|-------------|----|

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金 …… 債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- ② 賞与引当金 …… 従業員に支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。
- ③ 役員賞与引当金 …… 役員に支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。
- ④ 債務保証損失引当金 …… 関係会社への債務保証等に係る損失に備えるため、被保証者の財務状態等を個別に勘案し、損失負担見込額を計上しております。
- ⑤ 退職給付引当金 …… 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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
- イ. 退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
- ロ. 数理計算上の差異の費用処理方法
数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(追加情報)

- 役員退職慰労金制度の廃止 …… 当社は、2018年6月26日開催の第64期定時株主総会において、役員退職慰労金制度の廃止に伴う退職慰労金の打ち切り支給を決議いたしました。これに伴い、「役員退職慰労引当金」を全額取崩し、打ち切り支給額の未払分131百万円を支給予定時期に応じて、流動負債の「未払金」及び固定負債の「その他」に含めて表示しております。

(4) ヘッジ会計の処理

- ① ヘッジ会計の方法 …… 当社がヘッジ手段として用いる為替予約は振当処理の適用要件を充たしておりますので振当処理を、金利スワップは特例処理の適用要件を充たしておりますので特例処理を採用しております。
- ② ヘッジ手段とヘッジ対象 ……
- | | |
|-------------------------|--------------------------|
| ヘッジ手段
為替予約
金利スワップ | ヘッジ対象
貸付金及び借入金
借入金 |
|-------------------------|--------------------------|
- ③ ヘッジ方針 …… 当社の内部規則に従い、当社は為替変動のリスクを回避する目的で為替予約取引を行っており、金利変動のリスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。また、信用リスクを回避するため、高格付けを有する金融機関とのみ取引を行っております。
- ④ ヘッジ有効性評価の方法 …… 為替予約については、ヘッジ対象とヘッジ手段との関係が直接的であり、為替相場の変動によるキャッシュ・フローの変動を完全に相殺するものと想定されるため、有効性の評価を省略しております。金利スワップについては、特例処理の要件を充たしているため、有効性の評価を省略しております。

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- 消費税等の会計処理 …… 税抜方式によっております。

(追加情報)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号平成30年2月16日)等を当事業年度の期首から適用しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 6,783 百万円

(2) 偶発債務

関係会社の金融機関からの借入金等に対して、次の通り債務保証を行っております。
なお、下記の金額は、保証総額から債務保証損失引当金設定額を控除した残額であります。

Yusen Logistics (UK) Ltd.	6,847 百万円
Yusen Logistics (Americas) Inc.	6,793 百万円
Yusen Logistics (Europe) B.V.	4,718 百万円
Yusen Logistics (Benelux) B.V.	1,579 百万円
Yusen Logistics (France) S.A.S.	1,376 百万円
Yusen Logistics (Mexico), S.A. de C.V.	994 百万円
PT. Puninar Yusen Logistics Indonesia	949 百万円
Yusen Logistics (Deutschland) GmbH	893 百万円
Yusen Logistics (India) Private Limited	722 百万円
その他	1,094 百万円
合計	25,965 百万円

(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	10,323 百万円
長期金銭債権	1,345 百万円
短期金銭債務	16,232 百万円
長期金銭債務	1,000 百万円

(4) 役員に対する金銭債務

短期金銭債務	97 百万円
長期金銭債務	34 百万円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金負債の発生の主な原因は、前払年金費用等であります。

4. 関連当事者との取引に関する注記

親会社

(単位：百万円)

種類	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
親会社	日本郵船㈱	(被所有) 直接100.00%	資金の移動	資金の移動	3,671	CMS預け金	4,000
				利息の受取	1		
			資金の借入	資金の借入	1,000	長期借入金	1,000
				利息の支払	2	その他流動負債 (未払利息)	2

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 資金の移動については、市場金利を勘案して利率を決定しております。
なお、担保は提供していません。
取引金額は期中の平均残高を記載しております。
- (注2) 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を決定しております。
なお、担保は提供していません。

子会社等

(単位：百万円)

種類	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
子会社	郵船トラベル㈱	直接100.00%	役員の兼任	資金の移動	1,862	CMS預り金	2,366
				利息の支払	2		
子会社	郵船ロジリンク㈱	直接100.00%	役員の兼任 代理店契約 の締結	資金の移動	1,701	CMS預け金	1,372
				利息の受取	6		
				関税等の 支払等	35,320	営業未払金	1,232
子会社	Yusen Logistics (Americas) Inc.	直接51.00%	役員の兼任 代理店契約 の締結 債務保証等	着払運賃 の回収等	8,257	営業未収入金	912
				着払運賃 の支払等	6,616	営業未払金	744
				債務保証等	6,793	—	—
子会社	Yusen Real Estate (Hai Phong) Co., Ltd.	間接100.00%	役員の兼任	資金の貸付	—	短期貸付金	144
				利息の受取	32	長期貸付金	711
子会社	Yusen Logistics (Hong Kong) Limited.	直接100.00%	役員の兼任	資金の借入	1,472	短期借入金	1,472
				利息の支払	12	その他流動負債 (未払利息)	7

(単位：百万円)

種類	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
子会社	Yusen Logistics (Thailand) Co., Ltd.	直接78.59% 間接21.41%	役員の兼任	資金の借入	3,837	短期借入金	3,837
				利息の支払	14	その他流動負債 (未払利息)	10
子会社	Yusen Logistics (UK) Ltd.	間接100.00%	役員の兼任 債務保証等	債務保証等	6,847	—	—
子会社	Yusen Logistics (Mexico), S.A. de C.V.	直接93.08% 間接6.92%	役員の兼任 債務保証等	債務保証等	994	—	—
子会社	PT. Puninar Yusen Logistics Indonesia	直接51.00%	役員の兼任 債務保証等	債務保証等	949	—	—
子会社	Yusen Logistics (Benelux) B.V.	間接100.00%	役員の兼任 債務保証等	債務保証等	1,579	—	—
子会社	Yusen Logistics (France) S.A.S.	間接100.00%	役員の兼任 債務保証等	債務保証等	1,376	—	—
子会社	Yusen Logistics (Deutschland) GmbH	間接100.00%	役員の兼任 債務保証等	債務保証等	893	—	—
子会社	Yusen Logistics (India) Private Limited	直接31.53% 間接19.47%	役員の兼任 債務保証等	債務保証等	722	—	—
子会社	Yusen Logistics (Europe) B.V.	直接64.48%	役員の兼任 債務保証等	債務保証等	4,718	—	—
				増資の引受	1,509	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 資金の移動については、市場金利を勘案して利率を決定しております。
なお、担保は提供しておりません。
取引金額は期中の平均残高を記載しております。
当該子会社の他に、国内子会社11社について同様の取引を行っております。
- (注2) 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を決定しております。
なお、担保は受け入れておりません。
- (注3) 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を決定しております。
なお、担保は提供しておりません。
- (注4) 取引金額には消費税等を含めておりません。

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 418円 45銭
- (2) 1株当たり当期純利益 0円 81銭