株主の皆様へ

第93回定時株主総会招集ご通知に際してのインターネット開示情報

連結計算書類の「連結注記表」

計算書類の「個別注記表」

平成28年６月８日

伊勢湾海運株式会社

（証券コード9359）

連結注記表

（連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記）

１．連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数　　10社

連結子会社の名称　　株式会社コクサイ物流、ISEWAN(THAILAND)CO.,LTD.、
伊勢湾北方環保科技（天津）有限公司、ISEWAN U.S.A. INC.、
ISEWAN EUROPE GmbH、伊勢湾（広州）国際貨運代理有限公司、
ISEWAN (H.K.)LIMITED、PT.ISEWAN INDONESIA、
伊勢湾（上海）国際貨運代理有限公司、
ISEWAN DE MEXICO S.A.DE C.V.

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社の名称　主要な非連結子会社はありません。

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、小規模であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため連結の範囲から除外しております。

２．持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数及び名称

持分法を適用した関連会社の数　　１社

関連会社の名称　　五洋海運株式会社

(2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称等

主要な会社等の名称

（非連結子会社）　　主要な非連結子会社はありません。

（関連会社）　　天津北方伊勢湾国際運輸有限公司

持分法を適用していない理由

持分法非適用会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等が連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

３．連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、株式会社コクサイ物流の事業年度の末日は連結会計年度と一致しております。

ただし、ISEWAN(THAILAND)CO.,LTD.、伊勢湾北方環保科技（天津）有限公司、ISEWAN U.S.A. INC.、ISEWAN EUROPE GmbH、伊勢湾（広州）国際貨運代理有限公司、ISEWAN (H.K.)LIMITED、PT.ISEWAN INDONESIA、伊勢湾（上海）国際貨運代理有限公司、ISEWAN DE MEXICO S.A.DE C.V.の事業年度の末日は12月31日であります。

連結計算書類の作成に当たっては、同日現在の計算書類を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

４．会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

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（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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 重要な減価償却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）

当社及び国内連結子会社は、定率法（ただし、平成10年４月１日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用しております。

また、在外連結子会社は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	８～50年
機械装置及び運搬具	４～17年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

当社及び連結子会社は、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) 重要な引当金の計上基準

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

従業員の賞与の支給に備えるため、その見込額を計上しております。

(4) 重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日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。

なお、在外連結子会社の資産及び負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(5) その他連結計算書類作成のための重要な事項

① 退職給付に係る負債の計上基準

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度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。

過去勤務費用は、主としてその発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（５年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、主として各連結会計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（５年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

② 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

（会計方針の変更に関する注記）

（企業結合に関する会計基準等の適用）

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号　平成25年９月13日）、「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第22号　平成25年９月13日）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第７号　平成25年９月13日）等を当連結会計年度から適用し、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。

（連結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　　18,917,808千円

２．保証債務

当社は、連結会社以外の会社の金融機関等からの借入金に対して、債務保証をしております。

保証債務	12,724,043千円
（保証債務のうち、連帯保証	12,404,961千円）
（連帯保証のうち、当社負担相当額	904,200千円）

（連結損益計算書に関する注記）

減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類
東京都江東区	倉庫施設	建物及び構築物

当社グループは、原則として、事業用資産については主に管理会計上の部門を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位と捉え、資産のグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、当該資産グループについては、営業活動による収益性の低下が認められ、回復が見込まれないため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失（41,457千円）として特別損失に計上しました。

（連結株主資本等変動計算書に関する注記）

１．発行済株式の種類及び総数

発行済株式の種類	当連結会計年度期首株式数（株）	当連結会計年度増加株式数（株）	当連結会計年度減少株式数（株）	当連結会計年度末株式数（株）
普　通　株　式	27,487,054	－	－	27,487,054
合　　計	27,487,054	－	－	27,487,054

２．自己株式の種類及び数

自己株式の種類	当連結会計年度期首株式数（株）	当連結会計年度増加株式数（株）	当連結会計年度減少株式数（株）	当連結会計年度末株式数（株）
普　通　株　式	2,631,209	96,170	61	2,727,318
合　　計	2,631,209	96,170	61	2,727,318

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加96,170株は、持分法適用関連会社が取得した当社株式の持分増加95,834株並びに単元未満株式の買取りによる増加336株であります。株式数の減少61株は、持分法適用関連会社が処分した当社株式の持分減少11株並びに株式の売渡しによる減少50株であります。

３．配当に関する事項

(1) 配当金支払額

① 平成27年６月26日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

(ｲ) 配当金の総額　285,178千円
(ﾛ) １株当たり配当額　11円00銭
(ﾊ) 基準日　平成27年３月31日
(ﾆ) 効力発生日　平成27年６月29日

② 平成27年11月10日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

(ｲ) 配当金の総額　285,177千円
(ﾛ) １株当たり配当額　11円00銭
(ﾊ) 基準日　平成27年９月30日
(ﾆ) 効力発生日　平成27年12月４日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

平成28年６月29日開催の定時株主総会において、次のとおり決議を予定しております。

・普通株式の配当に関する事項

(ｲ) 配当金の総額　285,175千円
(ﾛ) 配当の原資　利益剰余金
(ﾊ) １株当たり配当額　11円00銭
(ﾆ) 基準日　平成28年３月31日
(ﾎ) 効力発生日　平成28年６月30日

（金融商品に関する注記）

１．金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用については短期的な預金等によっております。また、顧客のニーズに応えるための国内、国外への設備投資に照らして必要な資金を銀行等金融機関からの借入により調達しております。

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、社内規程に従い、主な取引先の信用調査、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行っております。また、投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価の把握を行っております。

営業債務である買掛金は、短期間で決済されるものであります。

短期借入金は主に運転資金、長期借入金（原則として５年以内）は主に設備投資に係る資金調達です。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されております。なお、デリバティブ取引は、行っておりません。

２．金融商品の時価等に関する事項

平成28年３月31日（当期の連結決算日）における連結貸借対照表計上額、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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。（（注）２．参照）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額（＊）	時価（＊）	差額
（１）現金及び預金	6,557,842	6,557,842	－
（２）受取手形及び売掛金	6,672,958	6,672,958	－
（３）投資有価証券 その他有価証券	1,751,927	1,751,927	－
（４）買掛金	(3,022,011)	(3,022,011)	－
（５）短期借入金	(61,396)	(61,396)	－
（６）1年内返済予定の長期借入金	(687,084)	(687,084)	－
（７）長期借入金	(2,829,767)	(2,843,142)	13,375

（＊）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）１．金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

（１）現金及び預金、並びに（２）受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、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おります。

（３）投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

（４）買掛金、（５）短期借入金、並びに（６）1年内返済予定の長期借入金

これらは短期間で決済されるため、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おります。

（７）長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、一定の期間ごとに区分した当該長期借入金の元利金の合計額を同様の借入において想定される利率で割り引いて現在価値を算定しております。

２．非上場株式（連結貸借対照表計上額1,188,046千円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「（３）投資有価証券　その他有価証券」には含めておりません。

（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

当社及び一部の子会社では、愛知県その他の地域において、賃貸用のオフィスビル、倉庫、駐車場を有しております。

なお、当該時価の表示額には、遊休不動産も含まれております。

２．賃貸等不動産の時価等に関する事項

（単位：千円）

連結貸借対照表計上額	時価
994,687	1,460,049

（注）１．連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

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

（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の内訳

（繰延税金資産）

賞与引当金	251,553千円
退職給付に係る負債	1,004,345
未払役員退職慰労金	35,565
未払事業税	43,710
未払事業所税	5,206
貸倒引当金	23,615
投資有価証券評価損	58,128
出資金評価損	22,128
会員権評価損	20,928
資産除去債務	64,436
減損損失	29,528
連結会社間内部利益消去	15,847
繰越外国税額控除	32,058
その他	142,612
繰延税金資産小計	1,749,665
評価性引当額	△205,993
繰延税金資産合計	1,543,672

（繰延税金負債）

その他有価証券評価差額金	△170,757
固定資産圧縮積立金	△319,479
特別償却準備金	△16,075
その他	△83,435
繰延税金負債合計	△589,747
繰延税金資産の純額	953,924

繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

流動資産－繰延税金資産	409,074千円
固定資産－繰延税金資産	559,624
固定負債－その他	△14,774

（退職給付に関する注記）

1．採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を採用しております。

一部の連結子会社は、確定給付型の制度もしくは確定拠出型の制度を採用しております。

2．確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	3,206,048千円
勤務費用	203,304
利息費用	34,619
数理計算上の差異の発生額	315,927
退職給付の支払額	△104,492
その他	△13,758
退職給付債務の期末残高	3,641,649

（注）一部の連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	515,244千円
期待運用収益	10,304
数理計算上の差異の発生額	△4,527
事業主からの拠出額	25,677
退職給付の支払額	△15,158
年金資産の期末残高	531,541

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	720,284千円
年金資産	△531,541
	188,742
非積立型制度の退職給付債務	2,921,365
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,110,107

退職給付に係る負債	3,110,107
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,110,107

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	203,304千円
利息費用	34,619
期待運用収益	△10,304
数理計算上の差異の費用処理額	74,687
過去勤務費用の費用処理額	△688
確定給付制度に係る退職給付費用	301,618

（注）簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、「勤務費用」に計上しております。

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

過去勤務費用	688千円
数理計算上の差異	245,767
合　計	246,455

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

未認識過去勤務費用	△172千円
未認識数理計算上の差異	466,670
合　計	466,498

(7) 年金資産に関する事項

当社の年金資産は全て、生命保険会社による一般勘定であります。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしております。）

割引率　0.4%～0.5%

長期期待運用収益率　2.0%

3．確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、6,943千円であります。

（１株当たり情報に関する注記）

１．１株当たり純資産額	1,189円08銭
２．１株当たり当期純利益	49円58銭

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

個別注記表

（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

① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

② 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（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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価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（リース資産を除く）

定率法（ただし、平成10年４月１日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	８～50年
機械及び装置	７～17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。

(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

従業員の賞与の支給に備えて、その見込額を計上しております。

(3) 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。なお、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。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（５年）による定額法により費用処理しております。

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（５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。

４．外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日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。

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) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

（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　16,487,926千円

２．保証債務

他の会社の金融機関等からの借入金に対して、債務保証をしております。

保証債務	12,724,043千円
（保証債務のうち、連帯保証	12,404,961千円）
（連帯保証のうち、当社負担相当額	904,200千円）

３．関係会社に対する金銭債権・債務

短期金銭債権	871,989千円
短期金銭債務	614,727千円

４．取締役及び監査役との間の取引による取締役及び監査役に対する金銭債務の総額　103,167千円

（損益計算書に関する注記）

１．関係会社との取引高

営業取引	営業収益	3,405,741千円
	営業費用	7,198,622千円
営業取引以外の取引		195,044千円

２．減損損失

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類
東京都江東区	倉庫施設	建物

当社は、原則として、事業用資産については主に管理会計上の部門を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位と捉え、資産のグルーピングを行っております。

当事業年度において、当該資産グループについては、営業活動による収益性の低下が認められ、回復が見込まれないため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失（41,457千円）として特別損失に計上しました。

（株主資本等変動計算書に関する注記）

自己株式の種類及び数

自己株式の種類	当事業年度期首株式数（株）	当事業年度増加株式数（株）	当事業年度減少株式数（株）	当事業年度末株式数（株）
普通株式	1,561,727	336	50	1,562,013
合計	1,561,727	336	50	1,562,013

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加336株は、単元未満株式の買取りによる増加336株であります。株式数の減少50株は、株式の売渡しによる減少50株であります。

（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の内訳

（繰延税金資産）

賞与引当金	221,040千円
退職給付引当金	820,989
未払役員退職慰労金	31,529
未払事業税	40,880
未払事業所税	5,206
貸倒引当金	17,408
投資有価証券評価損	56,237
関係会社出資金評価損	22,128
会員権評価損	18,265
資産除去債務	64,436
減損損失	25,068
繰越外国税額控除	32,058
その他	97,554
繰延税金資産小計	1,452,801
評価性引当額	△146,909
繰延税金資産合計	1,305,892

（繰延税金負債）

その他有価証券評価差額金	△170,231
固定資産圧縮積立金	△319,479
特別償却準備金	△16,075
その他	△12,239
繰延税金負債合計	△518,025
繰延税金資産の純額	787,866

繰延税金資産の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれております。

流動資産－繰延税金資産	369,374千円
固定資産－繰延税金資産	418,492

（関連当事者との取引に関する注記）

(1) 親会社及び法人主要株主等

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（千円）	科目	期末残高（千円）
法人主要株主	五洋海運㈱	(所有) 18.3% (4.0%) [25.7%] (被所有) 23.7%	事務所等の賃貸 役員の兼任	賃貸料	24,847	―	―

(2) 子会社及び関連会社等

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（千円）	科目	期末残高（千円）
子会社	㈱コクサイ 物流	(所有) 38.0% [47.0%]	運送及び船積事務の委託 事務所等の賃貸 役員の兼任	運送及び船積事務の委託	3,183,394	買掛金	279,913
				賃貸料	6,062	―	―
子会社	ISEWAN (THAILAND) CO.,LTD.	(所有) 49.0% [51.0%]	資金の貸付 役員の兼任	利息の受取	18,500	未収入金	2,860
				―	―	短期貸付金	150,000
				―	―	長期貸付金	1,700,000
子会社	PT. ISEWAN INDONESIA	(所有) 100.0%	資金の貸付 役員の兼任	利息の受取	6,000	未収入金	1,126
				―	―	長期貸付金	600,000
関連会社	五洋海運㈱	(所有) 18.3% (4.0%) [25.7%] (被所有) 23.7%	事務所等の賃貸 役員の兼任	賃貸料	(注) 2	(注) 2	(注) 2

(注) 1．上記金額のうち、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おります。

2．取引金額・科目・期末残高については（1）親会社及び法人主要株主等に記載しております。

3．取引条件及び取引条件の決定方針等

・事務所等の賃貸料金については、総原価を検討して賃借各社との協議により決定しております。

・運送及び船積事務の委託については、一般的取引条件と同様に決定しております。

・資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。

4．議決権等の所有割合の（ ）内は、間接所有割合で内数であります。

5．議決権等の所有割合の〔 〕内は、緊密な者又は同意している者の所有割合で外数であります。

（１株当たり情報に関する注記）

１．１株当たり純資産額	1,087円98銭
２．１株当たり当期純利益	55円05銭

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。