

会社法計算書類等

第3期

自 平成31年4月1日

至 令和2年3月31日

オーシャンネットワークエクスプレスホールディングス株式会社

連結貸借対照表

(令和2年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	397,864,347	流動負債	260,964,010
現金及び預金	240,044,426	買掛金	110,907,687
売掛金	126,155,227	前受金	52,727,453
短期貸付金	46,824	リース債務	86,124,617
棚卸資産	25,358,796	その他	11,204,251
その他	6,468,268	固定負債	508,567,257
貸倒引当金	△ 209,196	リース債務	505,115,344
		その他	3,451,912
固定資産	616,072,113	負債合計	769,531,267
有形固定資産	593,526,790	純資産の部	
機械装置及び運搬具	3,063,690	株主資本	78,180
使用権資産	583,171,881	資本金	50,000
その他	7,291,218	資本剰余金	71,733
無形固定資産	12,110,051	利益剰余金	△ 43,552
ソフトウェア	11,802,072	その他の包括利益累計額	508,262
その他	307,979	為替換算調整勘定	508,749
投資その他の資産	10,435,270	繰延ヘッジ損益	△ 453
投資有価証券	7,348,031	退職給付に係る調整累計額	△ 33
その他	3,087,239	非支配株主持分	243,818,749
		純資産合計	244,405,193
資産合計	1,013,936,460	負債純資産合計	1,013,936,460

連結損益計算書

(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

(単位：千円)

科目	金額	
売上高		1,389,123,753
売上原価		1,267,110,491
売上総利益		122,013,262
販売費及び一般管理費		84,866,263
営業利益		37,146,999
営業外収益		
受取利息及び配当金	4,859,642	
為替差益	2,930,214	
その他	2,304,329	10,094,186
営業外費用		
支払利息	27,058,187	
その他	434,738	27,492,925
経常利益		19,748,260
税金等調整前当期純利益		19,748,260
法人税、住民税及び事業税	8,052,082	
法人税等調整額	150,750	8,202,833
当期純利益		11,545,426
非支配株主に帰属する当期純利益		11,529,011
親会社株主に帰属する当期純利益		16,415

連結株主資本等変動計算書
(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	為替換算調整勘定	繰延ヘッジ損益	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	50,000	71,754	△ 60,348	61,406	511,029	486	△ 19	511,497	240,944,015	241,516,918
当期変動額										
親会社株主に 帰属する当期 純利益			16,415	16,415						16,415
連結範囲の変 動又は持分法 の適用範囲の 変動			380	380						380
非支配株主と の取引に係る 親会社の持分 変動		△ 21		△ 21						△ 21
株主資本以外 の項目の当期 変動額（純 額）					△ 2,279	△ 940	△ 13	△ 3,234	2,874,734	2,871,499
当期変動額合計	-	△ 21	16,795	16,774	△ 2,279	△ 940	△ 13	△ 3,234	2,874,734	2,888,274
当期末残高	50,000	71,733	△ 43,552	78,180	508,749	△ 453	△ 33	508,262	243,818,749	244,405,193

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等

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 40 社

主要な連結子会社の名称

Ocean Network Express, Pte. Ltd.

連結範囲の変更

当連結会計年度より、Ocean Network Express (India) Private Limited. 他 20 社を重要性の観点から新たに連結の範囲に含めております。

(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

Multi-Modal Express, LLC

連結範囲から除いた理由

非連結子会社の合計の総資産、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、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼさないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用会社の数

持分法適用会社の数 4 社

主要な持分法適用関連会社の名称

Ocean Network Express (Bangladesh) Ltd.

持分法の適用範囲の変更

当連結会計年度より、Ocean Network Express (Bangladesh) Ltd. 他 3 社を重要性の観点から新たに持分法適用の範囲に含めております。

(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

(関連会社)

Magenta Singapore Terminal Pte, Ltd.

持分法を適用していない理由

持分法を適用していない非連結子会社または関連会社は、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）等からみて、持分法の対象から除いても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であります。

(3) 持分法の適用の手続について特に記載する必要があると認められる事項

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しています。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、Ocean Network Express (Latin America) Agência Maritima Ltda. 他6社（12月31日）を除き、連結決算日と一致しております。

なお、Ocean Network Express (Latin America) Agência Maritima Ltda. 他6社については、同社の決算日現在の財務諸表を使用して連結決算を行っております。ただし、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) 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

その他有価証券

市場価格のないもの : 移動平均法による原価法

②デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ : 時価法

③棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 : 先入先出法による原価法（収益性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（リース資産を除く）

主として定額法を採用しております。

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使用権資産

主として定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の債権の貸倒れ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基づいて、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。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社の主要子会社として海運業を営むOcean Network Express, Pte. Ltd.において複合輸送進行基準を採用しています。

(5) 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。

(6) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

会計方針の変更に関する注記

(IFRS 第 16 号『リース』の適用)

国際財務報告基準 (IFRS) を適用している在外連結子会社において、IFRS 第 16 号「リース」(2016 年 1 月 13 日。以下「IFRS 第 16 号」という。)を、当連結会計年度より適用しています。IFRS 第 16 号の適用により、借手のリース取引については、原則としてすべてのリースについて資産及び負債を認識しています。当該基準の適用にあたり、経過措置として認められている当該基準の適用による累積的影響額を適用開始日に認識する方法を採用しています。

この結果、当連結会計年度の期首の資産が 676,180,247 千円増加、負債が 676,241,496 千円増加しています。資産の増加は使用権資産、負債の増加はリース債務の増加によるものです。なお、この変更により、従来の方法に比べて当連結会計年度の税金等調整前当期純利益が 7,192,850 千円減少しています。

連結貸借対照表に関する注記

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 99,741,631 千円

連結株主資本等変動計算書に関する注記

当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数

普通株式 100 株

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、自己資金内での資金計画を行っており、連結子会社である Ocean Network Express, Pte. Ltd. からの貸付金によりその他子会社は資金調達しております。デリバティブは、将来の為替変動リスクの低減を図ることを目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

買掛金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

令和 2 年 3 月 31 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、次のとおりです。

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額 (※1)	時価 (※1)	差額
(1) 現金及び預金	240,044,426	240,044,426	—
(2) 売掛金	126,155,227	126,155,227	—
(3) 短期貸付金	46,824	46,824	—
(4) 買掛金	(110,907,687)	(110,907,687)	—
(5) リース債務 (※2)	(591,239,962)	(626,084,524)	(34,844,562)
(6) デリバティブ取引	(1,362,092)	(1,362,092)	—

(※1) 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。

(※2) 一年内返済予定のリース債務を含めております。

(注1)

金融商品の時価の算定方法並びにデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 短期貸付金、並びに(4) 買掛金

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います。

(5) リース債務

リース債務の時価は、元利金の合計額を同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて現在価値を算定しています。

(6) デリバティブ取引

デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

燃料油価格の変動リスク等を回避するために燃料油スワップを利用しています。取引先金融機関等から提示された価格を時価として使用しております。

(注2)

非上場株式(連結貸借対照表計上額 7,348,031 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、上記には含めておりません。

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	5,864,433 円 55 銭
1 株当たり当期純利益	164,156 円 97 銭

貸借対照表

(令和2年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	329,588	流動負債	649,395
現金及び預金	131,510	短期借入金	500,017
未収還付法人税等	192,030	未払金	149,197
未収消費税等	6,047	未払法人税等	180
固定資産	219,193	負債合計	649,395
投資その他の資産	219,193	純資産の部	
関係会社株式	210,775	株主資本	△100,612
繰延税金資産	8,418	資本金	50,000
		資本剰余金	50,000
		資本準備金	50,000
		利益剰余金	△200,612
		その他利益剰余金	△200,612
		繰越利益剰余金	△200,612
		純資産合計	△100,612
資産合計	548,782	負債・純資産合計	548,782

損 益 計 算 書

(自平成 31 年 4 月 1 日 至令和 2 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科目	金額	
営業収益		224,372
営業費用		215,728
営業利益		8,644
営業外収益		
受取利息	0	
雑収入	0	0
営業外費用		
支払利息	5,353	5,353
經常利益		3,291
税引前当期純利益		3,291
法人税、住民税及び事業税	△42,938	
法人税等調整額	△8,418	△51,356
当期純利益		54,647

株主資本等変動計算書

(自平成 31 年 4 月 1 日 至令和 2 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

	株主資本				純資産合計	
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			株主資本 合計
		資本準備金	その他利益剰余金			
			繰越利益剰余金			
当期首残高	50,000	50,000	△255,260		△155,260	
当期変動額						
当期純利益			54,647		54,647	
当期変動額合計			54,647		54,647	
当期末残高	50,000	50,000	△200,612		△100,612	

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式 : 移動平均法による原価法

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

関係会社に対する金銭債務（区分表示したものを除く）

短期金銭債務	619,941	千円
--------	---------	----

損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業費用	162,378	千円
------	---------	----

営業取引以外の取引による取引高	5,353	千円
-----------------	-------	----

税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

未払金	15,993	千円
-----	--------	----

繰越欠損金	<u>64,289</u>	千円
-------	---------------	----

繰延税金資産小計	80,282	千円
----------	--------	----

評価性引当額	<u>△71,864</u>	千円
--------	----------------	----

繰延税金資産合計	8,418	千円
----------	-------	----

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

(単位：千円)

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
その他の 関係会社	日本郵船(株)	被所有 直接 38%	出向者の 受入	出向社員 給与の支払 (注 1)	27,821	-	-
その他の 関係会社	㈱商船三井	被所有 直接 31%	出向者の 受入	出向社員 給与の支払 (注 1)	57,225	-	-
その他の 関係会社	川崎汽船(株)	被所有 直接 31%	出向者の 受入	出向社員 給与の支払 (注 1)	38,026	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 出向社員給与の支払額は、業務内容を勘案して、双方協議の上決定しております。

2. 子会社等

(単位：千円)

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 (注4)	科目	期末残高
子会社	Ocean Network Express Pte. Ltd.	所有 直接 100%	運転資金の 借入	資金の借入 (注1)	-	短期借入金	500,017
				利息の支払 (注1)	5,353	-	-
			業務委託	業務委託 (注2)	16,963	未払金	16,963
子会社	オーシャン ネットワー クエクス プレスジャ パン株式 会社	所有 直接 100%	連結納税	連結納税に 伴う支払額	43,273	未払金	102,960
			事務所の賃借	事務所の賃借 (注3)	22,341	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資金の借入及び利息の支払いについては、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済期日は2020年6月末としております。

(注2) 業務委託に関する価格その他の取引条件は、業務内容を勘案して、双方協議の上決定しております。

(注3) 事務所の賃借については、オーシャンネットワークエクスプレスジャパン株式会社より提示された金額を基礎として、双方協議の上決定しております。

(注4) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

1 株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 Δ 1,006,129円81銭

2. 1株当たり当期純利益 546,477円44銭

附属明細書

営業費用の明細

(単位：千円)

科目	金額	摘要
役員報酬	2,400	
出向分担金	123,074	
法定福利費	1,177	
旅費交通費	8,487	
通信費	466	
広告宣伝費	67	
交際接待費	1,579	
会議費	21	
消耗品費	204	
租税公課	536	
新聞図書費	228	
諸会費	171	
外注費	18,163	
支払報酬	35,477	
地代家賃	22,341	
修繕維持費	662	
事務用消耗品費	538	
その他一般管理費	132	
計	215,728	