

# 第174期定時株主総会招集ご通知に関するの インターネット開示事項

連結株主資本等変動計算書  
連結計算書類の連結注記表  
株主資本等変動計算書  
計算書類の個別注記表  
(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

澁澤倉庫株式会社

法令および定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.shibusawa.co.jp/ir/stock/>) に掲載することにより、株主の皆様にご提供しているものであります。

## 連結株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
当連結会計年度期首残高	7,847	5,700	27,753	△23	41,277
当連結会計年度変動額					
剰余金の配当			△775		△775
親会社株主に帰属する当期純利益			2,750		2,750
自己株式の取得				△0	△0
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		654			654
株主資本以外の項目の当連結会計年度変動額(純額)					
当連結会計年度変動額合計	-	654	1,975	△0	2,629
当連結会計年度末残高	7,847	6,355	29,728	△24	43,906

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額				非支配株主持分	純 資 産 合 計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	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		
当連結会計年度期首残高	2,747	△450	△62	2,234	1,000	44,512
当連結会計年度変動額						
剰余金の配当						△775
親会社株主に帰属する当期純利益						2,750
自己株式の取得						△0
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動						654
株主資本以外の項目の当連結会計年度変動額(純額)	1,939	△217	41	1,764	△654	1,109
当連結会計年度変動額合計	1,939	△217	41	1,764	△654	3,739
当連結会計年度末残高	4,687	△667	△20	3,999	345	48,251

## 連結注記表

### 1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 連結の範囲に関する事項

- ① 連結子会社の数……………7社
- ② 会社の名称……………澁澤陸運(株)、大宮通運(株)、日正運輸(株)、北海澁澤物流(株)、澁澤(香港)有限公司、Shibusawa Logistics Vietnam Co.,Ltd.、澁澤ファシリティーズ(株)

非連結子会社(システム物流(株)他)はいずれも小規模であり、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していないため、連結の範囲から除いております。

なお、前連結会計年度まで連結子会社でありました親和物流(株)は、2020年4月1日付で澁澤陸運(株)を存続会社とする吸収合併により消滅したため、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 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の状況
  - ・持分法適用の非連結子会社及び関連会社の数……………1社
  - ・会社の名称……………Vinafco Joint Stock Corporation
- ② 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社

持分法を適用していない非連結子会社(中部システム物流(株)他)及び関連会社(門司港運(株)他)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、持分法の適用範囲から除いております。

- ③ 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計算書類を使用しております。

#### (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、澁澤(香港)有限公司及びShibusawa Logistics Vietnam Co.,Ltd.の決算日は、12月31日であります。連結計算書類の作成に当たっては、12月31日現在の計算書類を使用しております。

なお、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

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっております。

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)によっております。

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 重要な減価償却資産の減価償却の方法
- ・有形固定資産（リース資産を除く）  
主として定率法を採用しておりますが、連結子会社では一部資産について定額法を採用しております。  
ただし、1998年4月1日以降の取得の建物（建物附属設備を除く）並びに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。
  - ・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、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
  - ・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 重要な繰延資産の処理方法
- ・社債発行費  
社債発行費は、社債の償還までの期間にわたり均等償却しております。
- ④ 重要な引当金の計上基準
- ・貸倒引当金  
債権等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。
  - ・賞与引当金  
従業員賞与の支給に備えるため、当連結会計年度に負担すべき支給見込額を計上しております。
- ⑤ 重要な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、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、在外子会社等の資産、負債、収益及び費用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おります。
- ⑥ 重要なヘッジ会計の方法
- ・ヘッジ会計の方法  
金利スワップ取引のみを採用しており、特例処理の要件を満たしているため、特例処理を行っております。
  - ・ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段……………金利スワップ  
ヘッジ対象……………長期借入金
  - ・ヘッジ方針  
将来の金利上昇リスクをヘッジするために、変動金利を固定化する目的のみに「金利スワップ取引」を利用しており、投機目的の取引は行っておりません。
  - ・ヘッジの有効性評価の方法  
金利スワップの特例処理を採用しているため、ヘッジ有効性評価は省略しております。

⑦ その他連結計算書類作成のための重要な事項

・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を控除した額を計上しております。

数理計算上の差異は、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日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。

・消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

## 2. 表示方法の変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度より適用し、(会計上の見積りに関する注記)を開示しております。

## 3. 会計上の見積りに関する注記

### (1) 固定資産の減損

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

減損損失 一百万円、固定資産 52,719百万円

②連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

・算出方法

当社グループは、独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位としての資産又は資産グループを、物流事業においては各営業所単位、不動産事業においては各物件単位、連結子会社においてはそれぞれ各会社単位としております。

固定資産の時価下落や収益性の低下等により減損の兆候がある場合には、資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合に減損損失を認識します。減損損失を認識すべきと判定された資産又は資産グループについては、回収可能価額が帳簿価額を下回る場合には帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減少額を減損損失とします。

当連結会計年度は一部の資産又は資産グループに減損の兆候があり、減損損失を認識すべきかの判定を行いました。割引前将来キャッシュ・フローが帳簿価額を上回っていること、もしくは割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回ったものの回収可能価額が帳簿価額を上回っていることから、減損損失は計上しておりません。

・主要な仮定

将来キャッシュ・フローは、取締役会により承認された予算を基に、過去の実績及び企業物流動向を考慮し、資産グループの主要な資産の経済的残存使用年数期間で見積っており、将来キャッシュ・フローの算出に用いた主要な仮定は予算の基礎となる営業収益の予測に用いる成長率です。なお、新型コロナウイルス感染症の影響が徐々に正常化に向かうことを前提としており、見積りに重要な影響があるものとは見込んでおりません。

- ・翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

営業収益の予測は、将来の経済環境の変化などにより影響を受ける可能性があり、結果として将来キャッシュ・フローが減少した場合、翌連結会計年度の連結計算書類において、影響を及ぼす可能性があります。

#### 4. 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 58,909百万円
- (2) 偶発債務  
保証債務 37百万円

#### 5. 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並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首株式数 (千株)	当連結会計年度増加株式数 (千株)	当連結会計年度減少株式数 (千株)	当連結会計年度末株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	15,217	-	-	15,217
自己株式				
普通株式	12	0	-	13

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

- (2) 配当に関する事項

##### ① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	380百万円	25.0円	2020年3月31日	2020年6月29日
2020年11月6日 取締役会	普通株式	395百万円	26.0円	2020年9月30日	2020年12月1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次のとおり、決議を予定しております。

決議	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	395百万円	利益剰余金	26.0円	2021年3月31日	2021年6月28日

## 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

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入及び社債の発行により資金を調達しております。

受取手形及び取引先未収金に係る顧客の信用リスクは、「未収債権管理要領」に沿って取引先ごとに期日管理及び残高管理を行いリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金の使途は運転資金（主として短期）及び設備投資資金（長期）であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。デリバティブ取引は、将来の金利の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

なお、取引の内容については、取締役会において決定され、実行・管理は財務部が行っております。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日現在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。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額(※)	時価(※)	差額
(1) 現金及び預金	17,291	17,291	－
(2) 受取手形及び取引先未収金	11,922	11,922	－
(3) 有価証券及び投資有価証券			
その他有価証券	13,846	13,846	－
(4) 支払手形及び営業未払金	(5,322)	(5,322)	－
(5) 短期借入金	(2,303)	(2,303)	－
(6) 預り金	(168)	(168)	－
(7) 社債	(10,000)	(9,929)	△71
(8) 長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)	(26,237)	(26,139)	△98
(9) 長期預り金	(4,699)	(4,724)	24
(10) デリバティブ取引	－	－	－

(注) 負債に計上されているものについては、( ) 付数字で示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び取引先未収金

これらは短期間で決済されるものであるため、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) 有価証券及び投資有価証券

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、債券は取引所の価格または取引金融機関から提示された  
価格によっております。譲渡性預金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。

(4) 支払手形及び営業未払金、(5) 短期借入金

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。

(6) 預り金

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) 社債

社の発行する社債の時価は、市場価格によっております。

(8) 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、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、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。

(※)金利スワップの特例処理の対象とされた長期借入金(下記(10)参照)については、その金利スワップのレートによ  
る元利金の合計額であります。

(9) 長期預り金

長期預り金のうち主要なものは、将来キャッシュ・フローを無リスクの利子率で割り引いた現在価値により算定して  
おります。

(10) デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その  
時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております(上記(8)参照)。

(注) 2. 非上場株式・その他(連結貸借対照表計上額3,083百万円)は、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見  
積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) 有価証券及び投資有価証券 其他有  
価証券」には含めておりません。

なお、非連結子会社株式及び関連会社株式(連結貸借対照表計上額1,553百万円、いずれも非上場株式)についても、  
上表には含めておりません。



## 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

当社及び一部の連結子会社では、東京都その他の地域において、賃貸用のオフィスビル等（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：百万円)

連結貸借対照表計上額	当連結会計年度末の時価
21,937	79,649

(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. 当連結会計年度末の時価は、主として社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価に基づく金額であります。

## 8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 3,150円74銭

1株当たり当期純利益 180円90銭

## 9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本						
	資 本 金	資本剰余金 資本準備金	利 益 剰 余 金				利益剰余金合計
			特別償却積立金	圧縮記帳積立金	別 途 積 立 金	繰越利益剰余金	
当 期 首 残 高	7,847	5,660	1	872	10,000	14,928	25,802
当 期 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当						△775	△775
特別償却積立金の取崩し			△1			1	-
当 期 純 利 益						2,579	2,579
自 己 株 式 の 取 得							
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当 期 変 動 額 合 計	-	-	△1	-	-	1,806	1,804
当 期 末 残 高	7,847	5,660	-	872	10,000	16,734	27,606

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等	純 資 産 合 計
	自 己 株 式	株 主 資 本 合 計	その他有価証券評価差額金	
当 期 首 残 高	△23	39,286	2,651	41,938
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当		△775		△775
特別償却積立金の取崩し		-		-
当 期 純 利 益		2,579		2,579
自 己 株 式 の 取 得	△0	△0		△0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			1,905	1,905
当 期 変 動 額 合 計	△0	1,804	1,905	3,709
当 期 末 残 高	△24	41,090	4,557	45,647

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ① 満期保有目的の債券  
償却原価法（定額法）によっております。
  - ② 子会社株式及び関連会社株式  
移動平均法による原価法によっております。
  - ③ 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）によっております。
    - ・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) たな卸資産の評価基準及び評価方法  
貯蔵品  
個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。
- (3) 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）  
定率法により償却しております。ただし、1998年4月1日以降取得の建物（建物附属設備を除く）並びに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、定額法により償却しております。
  - ② 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法により償却しております。  
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
  - ③ リース資産  
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。
- (4) 繰延資産の処理方法  
社債発行費  
社債発行費は、社債の償還までの期間にわたり均等償却しております。
- (5) 引当金の計上基準
  - ① 貸倒引当金  
債権等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  
従業員賞与の支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給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。数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生年度の翌事業年度から費用処理することとしております。

④ 環境対策引当金

ポリ塩化ビフェニル（PCB）の処分に関する支出に備えるため、今後の処分見込額を計上しております。

(6) ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

金利スワップ取引のみを採用しており、特例処理の要件を満たしているため、特例処理を行っております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

- ・ヘッジ手段……………金利スワップ
- ・ヘッジ対象……………長期借入金

③ ヘッジ方針

将来の金利上昇リスクをヘッジするために、変動金利を固定化する目的のみに「金利スワップ取引」を利用しており、投機目的の取引は行っておりません。

④ ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップの特例処理を採用しているため、ヘッジ有効性評価は省略しております。

(7) 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は、税抜方式を採用しております。

## 2. 表示方法の変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度より適用し、（会計上の見積りに関する注記）を開示しております。

## 3. 会計上の見積りに関する注記

### (1) 固定資産の減損

#### ①当事業年度の計算書類に計上した金額

減損損失 一百万円、固定資産 48,603百万円

#### ②計算書類利用者の理解に資するその他の情報

連結計算書類注記「3. 会計上の見積りに関する注記」をご参照願います。

## 4. 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 50,074百万円

(2) 保証債務 2,357百万円  
上記のほか、子会社の一部の賃貸借契約に対する連帯保証を行っております。

### (3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する金銭債権	短期	72百万円
	長期	662百万円
関係会社に対する金銭債務	短期	1,456百万円
	長期	2百万円

## 5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業収益	584百万円
営業費用	9,626百万円
営業取引以外の取引高	26百万円

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数
普通株式	12千株	0千株	－	13千株

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

## 7. 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

未払事業税・事業所税	66百万円
賞与引当金	145百万円
未払社会保険料	23百万円
貸倒引当金	7百万円
退職給付引当金	630百万円
投資有価証券評価損	136百万円
減価償却費	177百万円
減損損失	380百万円
その他	121百万円
繰延税金資産小計	<u>1,690百万円</u>
評価性引当額	<u>△570百万円</u>
繰延税金資産合計	<u>1,120百万円</u>

### 繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△1,857百万円
圧縮記帳積立金	<u>△385百万円</u>
繰延税金負債合計	<u>△2,242百万円</u>
差引繰延税金負債の純額	<u>△1,121百万円</u>

## 8. 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

種類	会社等の名称	住所	資本又は出資金	事業の内容又は職業	議決権の所有(被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員等の兼任	事業上の関係				
子会社	澁澤陸運(株)	東京都東江区	80百万円	陸上運送業	(所有)直接100.0%	役員2名	当社の陸上運送の下請等	債務保証(注)	1,848百万円	-	-

(注) 銀行借入(1,848百万円)につき債務保証を行ったものであります。また、そのほか一部の賃貸借契約に対する連帯保証を行っております。

## 9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	3,002円23銭
1株当たり当期純利益	169円68銭