

# 法令および定款に基づく インターネット開示事項

## 連 結 注 記 表 個 別 注 記 表

(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

## 川崎近海汽船株式會社

「連結注記表」および「個別注記表」につきましては、法令および定款第15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 (<http://www.kawakin.co.jp/ir/soukai.html>) に掲載することにより株主のみなさまに提供しております。

## 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

連結子会社の数及び名称 11社

旭汽船㈱、シルバーフェリーサービス㈱、春徳汽船㈱、新洋興産㈱、春陽汽船㈱、須崎汽船㈱、“K” LINE KINKAI (SINGAPORE) PTE LTD、TROPICAL LINE S. A.、ASIA SHIPPING NAVIGATION S. A.、POLAR STAR LINE S. A.、MARINE VICTOR SHIPPING S. A.

(注) 新洋興産㈱は平成24年1月1日に当社との合併により消滅しております。

### 2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない関連会社は“K” LINE KINKAI (MALAYSIA) SDN. BHD. 1社で、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

連結子会社の決算日は、3月31日が決算日である POLAR STAR LINE S. A. を除き、すべて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. 会計処理基準に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有 価 証 券：その他有価証券

時価のあるもの… 連結決算日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法(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)

時価のないもの… 移動平均法に基づく原価法

##### ② た な 卸 資 産：主として先入先出法に基づく原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

#### (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：定率法によっております。ただし、一部の船舶及び平(リース資産を除く)成10年4月1日以降に取得した建物(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、耐用年数及び残存価額については主として法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

##### ② 無 形 固 定 資 産：自社利用のソフトウェアは、社内における利用可能期(リース資産を除く)間(5年)に基づく定額法によっております。

#### (3) 重要な引当金の計上基準

##### ① 貸 倒 引 当 金：債権の貸倒れに備えるため、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：従業員の賞与の支払いに充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

- ③ 役員賞与引当金：役員の賞与の支払いに充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
- ④ 災害損失引当金：東日本大震災により被災した資産の復旧等に要する費用または損失に備えるため、当連結会計年度末における見積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、当連結会計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、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。
- なお、数理計算上の差異については、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（14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することとしております。
- 過去勤務債務については、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（14年）による定額法により費用処理することとしております。
- ⑥ 役員退職慰労引当金：当社及び一部の子会社は役員の退職慰労金の支払いに備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。
- ⑦ 特別修繕引当金：船舶の定期検査に要する修繕費の支払いに備えるため、将来の修繕見積額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
- (4) 収益及び費用の計上基準  
海運業収益及び海運業費用の計上基準は航海完了基準によっております。ただし、フェリーについては積切出帆基準によっております。
- (5) その他連結計算書類の作成のための重要な事項
- ① 重要なヘッジ会計の方法
- (イ)ヘッジ会計の方法：繰延ヘッジ処理によっております。ただし、金利スワップの特例処理の要件を満たしているものについては、特例処理を採用しております。
- (ロ)ヘッジ手段とヘッジ対象：ヘッジ手段…為替予約取引、金利スワップ取引  
ヘッジ対象…外貨建予定取引、借入金の利息
- (ハ)ヘッジ方針：財務上のリスク管理対策の一環として外貨建予定取引の為替変動リスク及び借入金の金利変動リスク軽減のためにデリバティブ取引を行っております。
- (ニ)ヘッジの有効性評価の方法：ヘッジの開始時から有効性判定までの期間において、ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計と、ヘッジ手段のそれとを比較し、両者の変動額等を基礎にして判定しております。なお、為替予約取引は為替予約と外貨建予定取引に関する重要な条件が同一であるため、ヘッジの有効性の判定を省略しております。また、金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしているものは、ヘッジの有効性の判定を省略しております。
- 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。

5. 追加情報

会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用

当連結会計年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

[連結貸借対照表に関する注記]

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

船舶 16,071,875千円

(2) 担保に係る債務

短期借入金 1,999,514千円

長期借入金 5,968,402千円

合 計 7,967,917千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 31,143,991千円

3. 保証債務の明細

被保証者	保証金額	保証債務の内容
従業員	千円 786	オフィスローン
合 計	786	

4. 連結会計年度末日満期手形の処理

連結会計年度末日満期手形は、手形交換日をもって決済処理しております。従って、当連結会計年度末日は、金融機関の休日であったため連結会計年度末日満期手形が以下の科目に含まれております。

受取手形 38,158千円

5. 土地再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成13年3月31日公布法律第19号）に基づき、平成14年3月31日に事業用の土地の再評価を行っております。

なお、再評価差額については、土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成11年3月31日公布法律第24号）に基づき、当該再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価を行った年月日 平成14年3月31日

再評価を行った土地の期末における  
時価と再評価後の帳簿価額との差額 △ 313,446千円

## 再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める地価税法（平成3年法律第69号）第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めて公表した方法により算定した価額に合理的な調整を行って算定しております。

### [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、以下の資産について減損損失を計上しております。

用途	場所	種類	減損損失（千円）
売却予定資産	日本	船舶	243,163
〃	パナマ	〃	644,040
合計	—	—	887,203

当社グループは、管理会計上で把握している事業グループを単位としてグルーピングを行い減損損失の認識を行っております。

上記資産は売却予定にあり、回収可能価額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を特別損失として計上しております。なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しております。

### [連結株主資本等変動計算書に関する注記]

#### 1. 当連結会計年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式

29,525,000株

#### 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 千円	1株当たり配当金 円	基準日	効力発生日
平成23年6月29日 定時株主総会	普通 株式	146,798	5.0	平成23年3月31日	平成23年6月30日
平成23年10月31日 取締役会	普通 株式	102,758	3.5	平成23年9月30日	平成23年11月28日
合計		249,557			

##### (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24年6月28日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次の通り提案しております。

- ① 配当金の総額 102,758千円
- ② 1株当たり配当額 3.5円
- ③ 基準日 平成24年3月31日
- ④ 効力発生日 平成24年6月29日

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

3. 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く）の目的となる株式の種類及び数  
該当事項はありません。

〔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安全性の高い金融資産で運用し、また、資金調達方法については金融市場の情勢や資金繰り等を勘案しながら都度決定していますが、主として銀行等の金融機関からの借入によっております。

受取手形及び営業未収入金、短期貸付金に係る顧客等の信用リスクは、取引先信用状況の定期的なモニタリング及び未収管理システム等による期日、残高管理によりリスク低減を図っております。外貨建て営業債権に係る為替変動リスクは、原則として外貨建ての営業債務をネットしたポジションについてデリバティブ取引（先物為替予約取引）を利用してリスク低減を図っております。また、投資有価証券である株式は主に上場株式であり、四半期ごとに把握された時価が取締役会に報告されております。

借入金の使途は主として運転資金（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を低減するためデリバティブ取引（金利スワップ）を行っております。

デリバティブ取引は社内規程に従い、実需の範囲で行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成24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、次表には含めておりません（(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	1,001,274	1,001,274	—
(2) 受取手形及び営業未収入金	5,224,184	5,224,184	—
(3) 短期貸付金	2,191,000	2,191,000	—
(4) 投資有価証券 その他有価証券	568,856	568,856	—
資産計	8,985,315	8,985,315	—
(1) 支払手形及び営業未払金	3,189,184	3,189,184	—
(2) 短期借入金	4,124,101	4,127,789	3,687
(3) 長期借入金	6,916,652	6,928,563	11,911
負債計	14,229,938	14,245,536	15,598
デリバティブ取引（*） ヘッジ会計が適用されているもの	(1,316)	(1,316)	—

（\*） 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、合計で正味の債務となる項目については、（ ）で表示しております。

(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

#### 資産

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び営業未収入金、(3) 短期貸付金  
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。
- (4) 投資有価証券  
全て上場株式であるため取引所の価格によっております。

#### 負債

- (1) 支払手形及び営業未払金、(2) 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。  
ただし、「(2) 短期借入金」の金額に含まれている長期借入金のうち1年以内返済予定額については、下記「(3) 長期借入金」に記載の方法により時価を算定しております。
- (3) 長期借入金  
元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

#### デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されている金利スワップ取引の時価は、取引先金融機関から提示された価格によっております。  
ただし、金利スワップの特例処理を適用しているものは、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。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	14,616

これらについては、市場価格がなく、かつ、将来のキャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「資産 (4) 投資有価証券」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	709円45銭
1株当たり当期純利益	19円31銭

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。

(注) 連結計算書類の記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 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：子会社株式及び関連会社株式…移動平均法に基づく原価法  
その他有価証券  
時価のあるもの…決算日前1ヶ月の市場価格等の平均  
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）  
時価のないもの…移動平均法に基づく原価法
- (2) た な 卸 資 産：主として先入先出法に基づく原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

### 2. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産：定率法によっております。ただし、一部の船舶及び平成10  
（リース資産を除く）年4月1日以降に取得した建物（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、耐用年数及び残存  
価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準に  
によっております。
- (2) 無形固定資産：自社利用のソフトウェアは、社内における利用可能期間  
（リース資産を除く）（5年）に基づく定額法によっております。
- (3) リース資産：所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取  
引開始日が平成20年3月31日以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：債権の貸倒れに備えるため、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：従業員の賞与の支払いに充てるため、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：役員の賞与の支払いに充てるため、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) 災害損失引当金：東日本大震災により被災した資産の復旧等に要する費  
用または損失に備えるため、当事業年度末における見  
積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、当事  
業年度末において発生していると認められる額を計上  
しております。  
なお、数理計算上の差異については、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（14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することとしており  
ます。  
過去勤務債務については、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（14年）による定額法  
により費用処理することとしております。
- (6) 役員退職慰労引当金：役員の退職慰労金の支払いに備えるため、内規に基づ  
く事業年度末要支給額を計上しております。



- (7) 特別修繕引当金：船舶の定期検査に要する修繕費の支払いに備えるため、将来の修繕見積額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

海運業収益及び海運業費用の計上基準は航海完了基準によっております。ただし、フェリーについては積切出帆基準によっております。

#### 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

##### (1) 重要なヘッジ会計の方法

- ① ヘッジ会計の方法： 繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップについては特例処理の要件を満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…為替予約取引、金利スワップ取引  
ヘッジ対象…外貨建予定取引、借入金の利息
- ③ ヘッジ方針： 財務上のリスク管理対策の一環として外貨建予定取引の為替変動リスク及び借入金の金利変動リスク軽減のためにデリバティブ取引を行っております。
- ④ ヘッジの有効性： ヘッジの開始時から有効性判定までの期間において、ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計と、ヘッジ手段のそれとを比較し、両者の変動額等を基礎にして判定しております。なお、為替予約取引は為替予約と外貨建予定取引に関する重要な条件が同一であるため、ヘッジの有効性の判定を省略しております。また、金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしているため、ヘッジの有効性の判定を省略しております。

##### (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。

#### 6. 追加情報

会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

#### [貸借対照表に関する注記]

##### 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

###### (1) 担保に供している資産

船舶 8,693,752千円

###### (2) 担保に係る債務

短期借入金 1,235,440千円

長期借入金 2,613,080千円

合計 3,848,520千円

##### 2. 有形固定資産の減価償却累計額

21,570,062千円

### 3. 保証債務の明細

#### (1) 保証債務

被保証者	保証金額 千円	保証債務の内容
旭汽船株式会社	572,384	金融機関借入金
TROPICAL LINE S.A.	2,766,950	金融機関借入金
ASIA SHIPPING NAVIGATION S.A.	456,655	金融機関借入金
POLAR STAR LINE S.A.	1,357,589	金融機関借入金
従業員	786	オフィスローン
合 計	5,154,365	

※うち外貨建保証債務は1,357,589千円であります。

#### (2) 連帯債務のうち他の連帯債務者負担額

他の連帯債務者	連帯債務のうち他の 連帯債務者負担額 千円	連帯債務の内容
旭汽船株式会社	155,280	共有船舶建造資金借入金
合 計	155,280	

### 4. 関係会社に対する金銭債権債務（区分表示したものを除く）

- |            |          |
|------------|----------|
| (1) 短期金銭債権 | 97,370千円 |
| (2) 短期金銭債務 | 40,655千円 |

### 5. 事業年度末日満期手形の処理

事業年度末日満期手形は、手形交換日をもって決済処理しております。従って、当事業年度末日は、金融機関の休日であったため事業年度末日満期手形が以下の科目に含まれております。

受取手形	38,158千円
------	----------

### 6. 土地再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成13年3月31日公布法律第19号）に基づき、平成14年3月31日に事業用の土地の再評価を行っております。なお、再評価差額については、土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成11年3月31日公布法律第24号）に基づき、当該再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価を行った年月日	平成14年3月31日
再評価を行った土地の期末における 時価と再評価後の帳簿価額との差額	△ 313,446千円

#### 再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める地価税法（平成3年法律第69号）第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めて公表した方法により算定した価額に合理的な調整を行って算定しております。

[損益計算書に関する注記]

1. 関係会社との取引高

(1) 営業取引	
営業収益	101,334千円
営業費用	6,049,886千円
(2) 営業取引以外の取引高	
営業外収益	55,135千円
特別損失	644,040千円

2. 減損損失

当事業年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。

用途	場所	種類	減損損失 (千円)
売却予定資産	日本	船舶	244,391

当社は、管理会計上で把握している事業グループを単位としてグルーピングを行い減損損失の認識を行っております。

上記資産は売却予定にあり、回収可能価額が帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を特別損失として計上しております。なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しております。

[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

普通株式	165,555株
------	----------

[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	59,777千円
役員退職慰労引当金	147,792
特別修繕引当金	59,222
会員権評価損	97,274
有価証券評価損	70,892
貸倒引当金	9,361
その他	9,938
繰延税金資産小計	454,258
評価性引当額	△ 331,407
繰延税金資産合計	122,850

(繰延税金負債)

未収事業税	△ 13,129千円
特別償却準備金	△ 221,872
圧縮記帳積立金	△ 49,688
その他有価証券評価差額金	△ 29,366
その他	△ 30,260
繰延税金負債合計	△ 344,317
繰延税金資産 (負債) の純額	△ 221,466

[リースにより使用する固定資産に関する注記]

貸借対照表に計上した固定資産のほか、器具及び備品の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

[関連当事者との取引に関する注記]

(単位：千円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	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	旭汽船株式会社	直接 100%	役員の兼任 船舶の備船	債務保証(注1) 債務保証(注2) 債務被保証(注3)	572,384 155,280 362,320	— — —	— — —
	TROPICAL LINE S. A.	直接 100%	役員の兼任 船舶の備船	債務保証(注1)	2,766,950	—	—
	ASIA SHIPPING NAVIGATION S. A.	直接 100%	役員の兼任 船舶の備船	債務保証(注1)	456,655	—	—
	POLAR STAR LINE S. A.	直接 100%	役員の兼任 船舶の備船	債務保証(注1)	1,357,589	—	—

(注1) 銀行借入等につき、債務保証を行ったものであります。

(注2) 銀行借入につき、連帯保証を行ったものであります。

(注3) 銀行借入につき、連帯保証を受けたものであります。

[1株当たり情報に関する注記]

1株当たり純資産 689円71銭  
1株当たり当期純利益 15円48銭

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。

(注) 計算書類の記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。