

貸借対照表  
(2020年12月31日現在)

(単位:百万円)

科目 (資産の部)	金額	科目 (負債の部)	金額
流動資産	67,337	流動負債	65,776
普通預金	6,579	業務未払金	219
売掛金	1,619	短期借入金	60,084
未成業務支出金	556	1年内返済予定の長期借入金	445
前渡金	10,215	1年内償還予定の社債	556
商品出資金	28,431	未払金	120
前払費用	491	未払費用	386
未収入金	340	預り金	112
立替金	16,781	前受収益	2,350
未収消費税	983	未払配当金	1,500
短期貸付金	342		
未収収益	6	固定負債	1,175
法人税等還付未収入金	989	長期未払金	3
その他	0	社債	1,000
固定資産	6,546	長期借入金	171
投資その他の資産	6,546		
関係会社株式	2,481	負債合計	66,951
関係会社出資金	898	(純資産の部)	
出資金	34	株主資本	6,969
投資有価証券	2,035	資本金	950
繰延税金資産	1,095	資本剰余金	900
保証金	1	資本準備金	900
長期前払費用	1	利益剰余金	5,119
繰延資産	37	利益準備金	12
社債発行費	37	その他利益剰余金	5,107
		純資産合計	6,969
資産合計	73,921	負債・純資産合計	73,921

(注)百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位:百万円)

科目	金額	
売上高		16,156
売上原価		9,125
売上総利益		7,030
販売費及び一般管理費		2,596
営業利益		4,434
営業外収益		
受取利息	7	
有価証券利息	146	
商品出資金売却益	581	
立替金手数料収入	249	
雑収入	2	986
営業外費用		
支払利息	716	
社債利息	4	
社債発行費償却	15	
為替差損	339	
支払手数料	874	
雑損失	1	1,950
経常利益		3,470
税引前当期純利益		3,470
法人税、住民税及び事業税	1	
法人税等調整額	1,065	1,067
当期純利益		2,403

(注)百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 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 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 棚卸資産  
・未成業務支出金 個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。
  - ③ 投資有価証券  
・満期保有目的の債券については、償却原価法（定額法）を採用しております。
- (2) 繰延資産の処理方法  
社債発行費 償還期間にわたり定額法により償却しております。
- (3) 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、期末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。
- (4) 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 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を採用しており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。
  - ② 商品出資金の会計処理  
当社は匿名組合契約に基づく権利の立替金を「商品出資金」として計上しております。子会社であるSPCが行うリース事業の組成時に、当社が立替えた金額を「商品出資金」に計上し、投資家に地位譲渡した場合には、「商品出資金」を減額しております。  
なお、当該譲渡に対する手数料については、利息相当額であるため、「商品出資金売却益」として営業外収益に計上しております。

### 2. 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  
関係会社の銀行借入金に対する保証として、関係会社株式37百万円に質権が設定されております。
- (2) 保証債務  
以下の関係会社の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。  
株式会社ジャパンインベストメントアドバイザー 5,000百万円
- (3) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。
- ① 短期金銭債権 18,800百万円
  - ② 短期金銭債務 18,030百万円

### 3. 損益計算書に関する注記

- (1) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。
- (2) 関係会社との取引高
- |            |           |
|------------|-----------|
| 営業取引による取引高 |           |
| 売上高        | 16,062百万円 |
| 業務委託料      | 2,978百万円  |
| 賃借料        | 96百万円     |
| 業務委託料      | 1,924百万円  |
| 支払手数料      | 24百万円     |
| 営業取引以外の取引高 |           |
| 支払利息       | 186百万円    |

#### 4. 税効果会計に関する注記

##### (1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生主な原因別の内訳

繰延税金資産	
未払事業税	△33百万円
売上高加算額	914百万円
繰越欠損金	524百万円
繰延税金資産合計	<u>1,404百万円</u>
繰延税金負債	
業務委託費認容	182百万円
未成業務支出金認容	126百万円
繰延税金負債合計	<u>309百万円</u>
繰延税金資産の純額	<u>1,095百万円</u>

#### 5. 関連当事者との取引に関する注記

##### (1) 親会社

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	取引内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
親会社	株式会社 ジャパン インベスト メント アドバイザー	被所有 直接 100.0%	営業取 引、役員 の兼任、 債務保 証、被保 証	業務委託料の 支払 (注)2	2,978	前払費用	374
				業務委託費の 支払 (注)2	1,924	—	—
				賃借料の支払 (注)2	96	—	—
				資金の借入 (注)3	3,187	短期 借入金	15,534
				利息の支払 (注)3	186	未払費用	308
				銀行借入に 対する債務被 保証 (注)4	35,521	—	—
				債務保証 (注)5	5,000	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 取引金額には消費税等を含めず、期末残高には消費税等を含めております。
2. 当社の業務は、当社親会社の株式会社ジャパンインベストメントアドバイザーの従業員が遂行しております。業務委託料、業務委託費及び賃借料は、親会社に委託する業務の内容、当社の業務を遂行する親会社従業員の人件費等を勘案し、両社協議の上で、決定しております。
3. 返済条件及び利率については、市場金利を勘案し両社協議の上で、決定しております。
4. 当社の銀行借入に対する債務被保証について、金額は債務残高を記載しております。なお、保証料は支払っておりません。
5. 当社親会社の銀行借入に対する債務保証について、金額は債務残高を記載しております。なお、保証料は受領しておりません。

## (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	取引内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	J P P 第 1 号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	業務受託報酬 の受取(注)2	4,394	—	—
子会社	JPA第98号株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	組成代金の支 払(注)3	—	前渡金	2,581
子会社	JPA第99号株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	組成代金の支 払(注)3	—	前渡金	1,988
子会社	JPA第151号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	組成代金の支 払(注)3	—	前渡金	934
子会社	JPA第152号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	組成代金の支 払(注)3	—	前渡金	937
子会社	JPA第159号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	組成代金の支 払(注)3	—	前渡金	992
子会社	JPA第160号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	組成代金の支 払(注)3	—	前渡金	975
子会社	JPA第173号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	組成代金の支 払(注)3	—	前渡金	901
子会社	JPA第174号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	組成代金の支 払(注)3	—	前渡金	904
子会社	JPA第167号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	営業取引代金 立替金(注)3	110	立替金	5,181
子会社	JPA第168号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	営業取引代金 立替金(注)3	110	立替金	5,181
子会社	JPA第196号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	営業取引代金 立替金(注)3	27	立替金	4,686
子会社	JPA第178号 株 式 会 社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	業務受託報酬 の受取(注)2	—	前受 収益	858
子会社	J L P S H o l d i n g I r e l a n d L i m i t e d	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	資 金 の 借 入 (注)4	2,070	短期 借入金	2,070

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 取引金額には消費税等を含めず、期末残高には消費税等を含めております。
2. 当社が行う匿名組合契約に基づく権利の売買の対象となるオペレーティング・リース事業を行っています。取引条件は、当該事業のための案件組成費用等、市場実勢を参考に勘案し、両社協議の上で、決定しております。
3. 組成代金の支払及び、営業取引に係る売買代金について、手数料収入及び債権残高を記載しております。
4. 返済条件及び利率については、市場金利を勘案し両社協議の上で、決定しております。

**6. 1株当たり情報に関する注記**

(1) 1株当たり純資産額	2,787,927円26銭
(2) 1株当たり当期純利益	961,301円84銭

**7. 重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。