

貸借対照表
(2021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	52,093	流動負債	58,384
普通預金	5,618	業務未払金	34
売掛金	3,459	短期借入金	53,582
未成業務支出金	273	1年内返済予定の長期借入金	171
前渡金	12,811	1年内償還予定の社債	520
商品出資金	18,871	未払金	591
前払費用	77	未払法人税等	265
未収入金	160	未収消費税	117
立替金	5,110	未払費用	789
預け金	488	預り金	18
短期貸付金	5,214	前受収益	792
未収収益	6	未払配当金	1,500
その他	0		
固定資産	13,219	固定負債	581
投資その他の資産	13,219	長期未払金	1
関係会社株式	2,487	社債	580
関係会社出資金	7,328		
出資金	38	負債合計	58,965
投資有価証券	2,423	(純資産の部)	
繰延税金資産	939	株主資本	6,372
保証金	1	資本金	950
長期前払費用	1	資本剰余金	900
繰延資産	25	資本準備金	900
社債発行費	25	利益剰余金	4,522
		利益準備金	12
		その他利益剰余金	4,510
		純資産合計	6,372
資産合計	65,338	負債・純資産合計	65,338

損益計算書

(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

(単位:百万円)

科目	金額	
売上高		9,073
売上原価		5,323
売上総利益		3,749
販売費及び一般管理費		2,430
営業利益		1,319
営業外収益		
受取利息	5	
有価証券利息	154	
商品出資金売却益	187	
立替金手数料収入	151	
為替差益	942	
雑収入	12	1,453
営業外費用		
支払利息	585	
社債利息	2	
社債発行費償却	15	
支払手数料	856	
雑損失	0	1,460
経常利益		1,312
税引前当期純利益		1,312
法人税、住民税及び事業税	253	
法人税等調整額	155	409
当期純利益		902

(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) 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) 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29百万円に質権が設定されております。

(3) 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

(4) 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 14,052百万円
- ② 短期金銭債務 27,722百万円

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	9,001百万円
業務委託料	1,633百万円
賃借料	94百万円
業務委託料	1,882百万円
支払手数料	46百万円
営業取引以外の取引高	
支払利息	292百万円

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の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
未払事業税	17百万円
売上高加算額	334百万円
商品出資金等調整額	301百万円
その他	104百万円
繰越欠損金	276百万円
繰延税金資産合計	1,034百万円
繰延税金負債	
業務委託費認容	66百万円
未成業務支出金認容	28百万円
繰延税金負債合計	94百万円
繰延税金資産の純額	939百万円

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	1,633	未払費用	104
				業務委託料の支払 (注) 2	1,882	—	—
				賃借料の 支払(注) 2	94	—	—
				資金の借入 (注) 3	8,343	短期借入金	23,077
				利息の支払 (注) 3	217	未払費用	516
				銀行借入に対する 債務被保証 (注) 4	25,151	—	—
				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	JPA第199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	1,065	—	—
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	2,498
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	1,886
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	852
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	901
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	2,483
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	2,452
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	866
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	869
子会社	JPA第85号 株式会社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	営業取引代金の 立替(注)3	699	立替金	699
子会社	JPA第96号 株式会社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	営業取引代金の 立替(注)3	886	立替金	992
子会社	JPA第101号 株式会社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	営業取引代金の 立替(注)3	672	立替金	672
子会社	JPA第162号 株式会社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	資金の貸付 (注)4	1,690	短貸付金	1,690
子会社	JPA第204号 株式会社	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	資金の貸付 (注)4	3,137	短貸付金	3,137
子会社	JLPS Ireland Limited	所有 直接 100.0%	営業取引、 役員の兼任	資金の借入 (注)4	1,283	短借入金	3,353
関連 会社	Bleriot Aviation Leasing Designated Activity Company	所有 間接 50.0%	出資金の 払込先	出資の引受 (注)5	6,430	—	—

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。
5. 出資の引受は、追加出資を行ったものであります。

(3) 計算書類提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権の所有 (被所有) 割合%	取引内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	株式会社 ホワイトロック (注) 2、4	東京都 世田谷区	10	リース事業	なし	業務受託報酬 の受取(注) 3	38	—	—

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. 当社代表取締役白岩直人が議決権の100.0%を直接保有しております。
3. 取引条件は、独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件によっております。
4. 形式的にはJPC第26号株式会社との取引ですが、実質的には同社との取引であります。

6. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 2,549,018円60銭
(2) 1株当たり当期純利益 361,091円33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。