

第15期 決算公告

〔 自 2025年1月1日
至 2025年12月31日 〕

JPリースプロダクツ&サービスイズ株式会社

貸借対照表
(2025年12月31日現在)

JPリースプロダクツ&サービシズ株式会社

(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	193,848	流動負債	189,586
普通預金	31,889	業務未払金	402
売掛金	7,641	短期借入金	165,013
未成業務支出金	1,978	1年内返済予定の長期借入金	60
前渡金	1,160	1年内償還予定の社債	60
商品出資金	136,482	未払金	25
前払費用	3,491	未払法人税等	3,589
未収入金	3,060	未払費用	2,361
立替金	2,828	預り金	108
預け金	4,090	契約負債	17,966
未収消費税	657	固定負債	940
短期貸付金	556	長期借入金	740
未収収益	10	社債	200
固定資産	15,931		
投資その他の資産	15,931	負債合計	190,526
関係会社株式	2,513	(純資産の部)	
関係会社出資金	3,984	株主資本	19,258
出資金	32	資本金	950
投資有価証券	4,240	資本剰余金	5,900
繰延税金資産	5,159	資本準備金	900
保証金	0	その他資本剰余金	5,000
長期前払費用	0	利益剰余金	12,408
繰延資産	4	利益準備金	12
社債発行費	4	その他利益剰余金	12,395
		純資産合計	19,258
資産合計	209,784	負債・純資産合計	209,784

(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 2025年1月1日 至 2025年12月31日)

JPリースプロダクツ&サービスズ株式会社

(単位:百万円)

科目	金額	
売上高		26,264
売上原価		12,598
売上総利益		13,666
販売費及び一般管理費		4,985
営業利益		8,680
営業外収益		
受取利息	8	
有価証券利息	234	
受取配当金	1,953	
商品出資金売却益	1,284	
為替差益	102	
雑収入	24	
		3,609
営業外費用		
支払利息	2,093	
社債利息	1	
社債発行費償却	1	
支払手数料	1,365	
雑損失	42	
		3,503
経常利益		8,786
税引前当期純利益		8,786
法人税、住民税及び事業税	4,203	
法人税等調整額	-1,168	
当期純利益		5,751

(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) 収益及び費用の計上基準

当社の主な収益は、子会社からの業務受託料及び経営管理料であります。
業務受託料は、子会社との契約内容に応じた受託業務を提供することが履行義務であり、業務が実施された時点で、当社の履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。
また、経営管理料は、子会社との契約内容に応じた経営管理業務を日々提供することが履行義務であり、時の経過に連れてその履行義務が充足されることから、一定の期間にわたり収益を認識しております。

(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 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) 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 6,000百万円

(2) 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 14,788百万円
② 短期金銭債務 31,158百万円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高	
売上高	26,195百万円
売上原価	6,079百万円
賃借料	159百万円
業務委託費	3,196百万円
営業取引以外の取引高	
受取配当金	1,953百万円
支払利息	540百万円

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	183百万円
売上高加算額	6,634百万円
その他	119百万円
繰延税金資産合計	<u>6,937百万円</u>
繰延税金負債	
業務委託費認容	1,215百万円
未成業務支出金認容	561百万円
繰延税金負債合計	<u>1,777百万円</u>
繰延税金資産の純額	<u>5,159百万円</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	4,701	未払費用	66
				業務委託費 の支払 (注) 2	3,196	前払費用	3,304
				賃借料の 支払(注) 2	159	—	—
				資金の借入 (注) 3	3,000	短期 借入金	21,315
				資金の返済 (注) 3	14,084	—	—
				利息の支払 (注) 3	390	未払費用	1,267
				銀行借入に 対する債務 被保証 (注) 4	133,062	—	—
				債務保証 (注) 5	6,000	—	—

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161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	294	立替金	2,133
子会社	J L P S Ireland Limited	所有直接100.0%	営業取引、役員の兼任	資金の借入(注)4	3,051	短期借入金	7,545
関連会社	Bleriot Aviation Leasing Designated Activity Company	所有直接25.0%	出資金の払込先	資金の払込	2,484	-	-

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おります。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。

(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%(注)2	取引内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
役員およ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	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)4、5	12	売掛金	0

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. 議決権等の所有(被所有)割合は2025年12月31日現在の割合を記載しております。
4. 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。
5. 当該取引は、実質的には株式会社ホワイトロック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 5,703,316円37銭
- (2) 1株当たり当期純利益 2,300,576円32銭

- (注) 1. 1株当たり純資産額は、「純資産」から当社の普通株主に帰属しない金額を控除し、算定しています。
2. 1株当たり当期純利益は、「当期純利益」から当社の普通株主に帰属しない金額を控除し、算定しています。

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。