

御中

2024年 1月25日

会 計 報 告

貴社と締結いたしました匿名組合契約により、下記のとおり会計報告致します。

記

1. 会計報告期間
自 2023年 1月 1日
至 2023年12月31日
2. 貸借対照表及び損益計算書
別紙添付のとおり
3. 貴社に帰属する利益の分配額

$$3,084,296,421 \text{ 円} \times \frac{100,000,000 \text{ 円}}{2,144,646,400 \text{ 円}} = 143,813,750 \text{ 円}$$

貴社の会計処理例

(借方) 長 期 未 収 入 金 143,813,750 円

(貸方) 匿名組合事業利益 143,813,750 円
 (リース投資利益)

※上記は会計処理の例となりますので、詳細につきましては貴社の顧問税理士等とご相談のうえ、
貴社のご判断にてお取り進め下さいます様お願い申し上げます。

平成17年度税制改正に伴い、貴社の確定申告時には、損金の額に算入される金額の
計算に関する明細書(※)を添付する必要がありますのでご注意ください。

(※) 「組合事業等による組合等損失額の損金不算入又は組合等損失超過合計額の
損金算入に関する明細書」【別表九(二)】

匿名組合貸借対照表

2023年12月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 及 び 出 資 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	【 2,869,537,738 】	流 動 負 債	【 175,449,938 】
現金及び預金	19,469,711	未 払 金	156,608,884
未 収 入 金	2,835,809,029	前 受 金	18,723,750
未収消費税等	14,258,998	営 業 者 未 払 金	117,304
		負債の部合計	175,449,938
		匿名組合出資金	2,144,646,400
		損 益 分 配 額 (当期損益分配額)	549,441,400 (3,084,296,421)
		出資の部合計	2,694,087,800
資産の部合計	2,869,537,738	負債・出資の部合計	2,869,537,738

匿名組合損益計算書

自 2023年 1月 1日

至 2023年12月31日

(単位：円)

科 目	金 額	
売 上 高		
リ ー ス 料 収 入	506,506,950	
航 空 機 売 却 益	2,835,809,028	3,342,315,978
売 上 原 価		
支 払 手 数 料	144,879,910	
支 払 利 息	9,094,554	
銀 行 手 数 料	9,400	
為 替 差 損	103,933,320	
営 業 者 報 酬	120,000	258,037,184
営 業 損 益		3,084,278,794
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	17,628	17,628
営 業 外 費 用		
雑 損 失	1	1
当 期 純 損 益		3,084,296,421

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 収益の計上基準

リース期間経過分をリース料収入に計上しております。

2. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建預金及び外貨建金銭債権は期末時換算法、外貨建金銭債務は発生時換算法に基づき本邦通貨に換算し、決済差額は当期の損益に計上しております。

様)

累 積 分 配 額 の 詳 細

1. 貴社の累積損益分配額 (損失は▲表記)

① 前期繰越分配額	▲ 118,194,542円
② 当期分配額	143,813,750円
③ 翌期繰越分配額	25,619,208円

2. 貴社の出資額

① 前期繰越出資額	100,000,000円
② 当期出資額	0円
③ 翌期繰越出資額	100,000,000円

3. 貴社の組合損失超過額 (注)

① 前期繰越損失超過額	18,194,542円
② 繰越損失超過取崩額	18,194,542円
③ 当期損失超過額	0円
④ 翌期繰越損失超過額	0円

(注) 「組合損失超過額」は、損失額が貴社の出資額を超過する場合における、その超過額を示します。

以 上

御中

2024年4月19日

会 計 報 告

貴社と締結いたしました匿名組合契約により、下記のとおり会計報告致します。

記

1. 会計報告期間 自 2024年 1月 1日
至 2024年 3月 29日

2. 貸借対照表及び損益計算書 別紙添付のとおり

3. 貴社に帰属する損失の分配額

$$\blacktriangle 565,264,539 \text{ 円} \times \frac{100,000,000 \text{ 円}}{2,144,646,400 \text{ 円}} = \blacktriangle 26,357,004 \text{ 円}$$

貴社の会計処理例

(借方)		(貸方)	
未 収 入 金	110,321,103	匿 名 組 合 出 資 金	100,000,000 (注1)
匿 名 組 合 損 失	26,357,004	為 替 差 益	36,678,107 (注2)

(注1) 出資金は匿名組合事業開始時のレート(110.72円)で円貨記帳していることを想定しております。
当初出資金に利息を含めて資産計上する会計処理をしている場合には、上記の出資金と差額が生じることが想定されます。その差額は匿名組合事業利益に加減算する会計処理を想定しております。

(注2) 匿名組合出資金に対する、開始時レート(110.72円)と終了時レート(151.33円)との換算差によります。

※上記は会計処理の例となりますので、詳細につきましては貴社の顧問税理士等とご相談のうえ、
貴社のご判断にてお取り進め下さいますようお願い申し上げます。

平成17年度税制改正に伴い、貴社の確定申告時には、損金の額に算入される金額の計算に関する明細書(※)を添付する必要がありますのでご注意ください。

(※) 「組合事業等による組合等損失額の損金不算入又は組合等損失超過合計額の損金算入に関する明細書」【別表九(二)】

匿名組合貸借対照表

2024年 3月29日現在

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 及 び 出 資 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	【 2,969,447,502 】	流 動 負 債	【 2,969,447,502 】
現金及び預金	2,952,919,087	未 払 金	2,969,419,463
未収消費税等	16,528,415	営 業 者 未 払 金	28,039
		負債の部合計	2,969,447,502
		匿名組合出資金	0
		損 益 分 配 額 (当期損益分配額)	0 (▲ 565,264,539)
		出資の部合計	0
資産の部合計	2,969,447,502	負債・出資の部合計	2,969,447,502

匿名組合損益計算書

自 2024年 1月 1日
至 2024年 3月29日

(単位：円)

科 目	金 額	
売 上 高		
リ ー ス 料 収 入	18,723,750	
航 空 機 売 却 益	42,701,304	61,425,054
売 上 原 価		
支 払 手 数 料	31,213,210	
銀 行 手 数 料	19,100	
為 替 差 損	595,436,004	
営 業 者 報 酬	29,260	626,697,574
営 業 損 益		▲ 565,272,520
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	7,980	
雑 収 入	1	7,981
当 期 純 損 益		▲ 565,264,539

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 収益の計上基準
- リース期間経過分をリース料収入に計上しております。
2. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準
- 外貨建預金及び外貨建金銭債権は期末時換算法、外貨建金銭債務は発生時換算法に基づき本邦通貨に換算し、決済差額は当期の損益に計上しております。

表)

累 積 分 配 額 の 詳 細

1. 貴社の累積損益分配額 (損失は▲表記)

① 前期繰越分配額	25,619,208円
② 当期損益分配額	▲ 26,357,004円
③ 当期金銭分配額	▲ 737,796円
④ 翌期繰越分配額	0円
(=①+②-③)	

2. 貴社の出資額

① 前期繰越出資額	100,000,000円
② 当期出資額	0円
③ 当期返還出資額	100,000,000円
④ 翌期繰越出資額	0円
(=①+②-③)	

3. 貴社の組合損失超過額 (注)

① 前期繰越損失超過額	0円
② 当期損失超過取崩額	0円
③ 翌期繰越損失超過額	0円
(=①-②)	

(注) 「組合損失超過額」は、損失額が貴社の出資額を超過する場合における、その超過額を示します。

以 上