

御中

2024年4月24日

現金分配報告書

貴社と締結いたしました匿名組合契約に基づき、2024年4月26日に匿名組合現金分配を下記の通り実行致しますので、ご報告申し上げます。

記

1. 匿名組合契約期間終了時における円建現金分配額（源泉徴収前）

	【a)+b)】	135,940,311 円
a) 匿名組合契約期間終了時レート（※）による出資金円建相当額		136,678,107 円
※匿名組合契約期間終了時レート:151.33 円	【貴社ドル建出資額×151.33 円】	
b) 匿名組合利益		▲ 737,796 円

2. 1.のドル建て相当額

【1. ÷ 151.33 円】 \$898,303.78

（1.の円建現金分配額を匿名組合契約期間終了時レート（※）により換算しております。）

※匿名組合契約期間終了時レート:151.33 円

3. 匿名組合利益に係る源泉所得税額

【分配すべき利益の金額 × 20.42%】 5,231,442 円

（匿名組合契約最終期は損失でしたが、最終直前期においては累計利益であったため分配すべき利益の金額となる最終直前期における累計利益に対して所得税の税率と復興特別所得税の税率をあわせた 20.42%を源泉所得税として貴社へお支払する現金分配額から控除しております。「分配すべき利益の金額：25,619,208 円」）

4. 3.のドル建て相当額（注）

【3. ÷ 154.67 円】 \$33,823.25

（3.の源泉所得税額を現金分配実行に係る円転レート（※）により換算しております。）

※円転レート:154.67 円

5. 貴社に対するドル建送金額

【2. - 4. - 送金手数料】 \$864,476.26

（送金に係る手数料（\$4.27）ドルを控除しております。）

6. 5.の円建送金額（注）

133,708,543 円

（5.のドル建て送金額を現金分配実行に係る円転レート（※）により換算しております。）

※円転レート：154.67 円

（注）本匿名組合契約に係る取引は、主にドル口座を用いて運用しているため、ドル口座から円口座へ資金を円転しております。

貴社の会計処理例

（借方）

現金 預 金 133,708,543
仮 払 税 金 5,231,442
銀 行 手 数 料 660

（貸方）

未 収 入 金 135,940,311
為 替 差 益 3,000,334 （注 2）

（注1） 源泉所得税は貴社の法人税額から控除することができます。

（注2） 匿名組合契約終了時レート（151.33 円）と現金分配時レート（154.67 円）との差によります。

※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。

以上