

第2編 財務報告

1 一般会計

(1) 会員一般会計

7年度（自7年4月1日 至8年3月31日 以下「本年度」という。）における収支状況は、事業活動収支差額 353,217 千円、投資活動収支差額△215,952 千円、財務活動収支差額△137,264 千円で、当期収支差額及び次期繰越収支差額はゼロとなった。

(2) 特別会員一般会計

本年度における収支状況は、事業活動収支差額 8,569 千円で、当期収支差額は 8,569 千円となった。これに前期繰越収支差額 61,203 千円を加え、次期繰越収支差額は 69,772 千円となった。

(3) 特定業務会員一般会計

本年度における収支状況は、事業活動収入、同支出とも同額の 38,428 千円で、当期収支差額及び次期繰越収支差額はゼロとなった。

2 特別会計

(1) 会員特別会計の状況

① 金融・証券教育支援事業特別会計

金融・証券教育支援事業特別会計は、金融・証券知識の普及・啓発活動に係る収支等の明確化を図るために設けられている。本年度における収支状況は、事業活動収支差額 10 千円で、当期収支差額は 10 千円となった。これに前期繰越収支差額 15,263 千円を加え、次期繰越収支差額は 15,273 千円となった。

② システム利用特別会計

システム利用特別会計は、J-IRISS、反社情報照会システム、大株主データ関係の運営活動に係る収支等の明確化を図るために設けられている。本年度における収支状況は、事業活動収支差額 131,281 千円、投資活動収支差額 32,059 千円、財務活動収支差額△20,527 千円で、当期収支差額は 142,813 千円となった。これに前期繰越収支差額△147,983 千円を加え、次期繰越収支差額は△5,170 千円となった。

③ 会員証券市場活性化基金特別会計

会員証券市場活性化基金は、金融・資本市場の活性化に資する本協会事業を円滑にするために設けられている。本年度における収支状況は、事業活動収支差額△41,902 千円、投資活動収支差額 42,137 千円で、当期収支差額は 234 千円となった。これに前期繰越収支差額△234 千円を加え、次期繰越収支差額はゼロとなった。年度末における正味財産合計額は、499,119 千円である。

④ 本部事務所運営基金特別会計

本部事務所運営基金は、29 年度期首に証券市場基盤整備基金の残高を拠出して設立した。本年度における収支状況は、事業活動収支差額 76,557 千円、投資活動収支差額△76,557 千円で、当期収支差額及び次期繰越収支差額はゼロとなった。年度末における正味財産合計額は 11,267,426 千円である。

⑤ 株主優待 SDGs 基金特別会計

株主優待 SDGs 基金は、株主優待等を利用して、国連が提唱する国際社会全体の目標である SDGs に係る社会的課題に取り組む者を支援し、もって国際社会における SDGs の達成に資することを目的に設けられている。本年度における収支状況は、事業活動収入、同支出とも同額の 30,973 千円で、当期収支差額及び次期繰越収支差額はゼロとなった。年度末における正味財産合計額はゼロである。なお、本特別会計は、「(一社) 株主優待こども・若者貧困対策支援機構」の設置に伴い、本協会における寄付の受付を当期で終了するため、本年度末において清算し廃止した。

⑥ 地区特別事業特別会計

地区特別事業特別会計は、本協会の大阪地区協会及び九州地区協会において遂行する事業活動に係る収支等の明確化を図るために設けられている。本年度における収支状況は、事業活動収支差額△221 千円で、当期収支差額は△221 千円となった。これに前期繰越収支差額 4,108 千円を加え、次期繰越収支差額は 3,887 千円となった。

(2) 統合特別会計の状況

資格管理事業統合特別会計

資格管理事業統合特別会計は、外務員登録事業及び資格試験事業にかかる財務状況を明確にするために設けられている。本年度における収支状況は、事業活動収支差額 111,122 千円、投資活動収支差額△64,625 千円、財務活動収支差額△43,135 千円で、当期収支差額 3,361 千円となった。これに前期繰越収支差額 391,674 千円を加え、次期繰越収支差額は 395,035 千円となった。

(3) 基金統合特別会計の状況

① 協会員一般基金統合特別会計

協会員一般基金は、本協会の財政基盤を強化し、一般事業を円滑にするために設けられている。本年度における収支状況は、事業活動収支差額 116,318 千円、投資活動収支差額△3,788 千円で、当期収支差額は 112,530 千円となった。これに前期繰越収支差額 626,725 千円を加え、次期繰越収支差額は 739,255 千円となった。年度末における正味財産合計額は、8,920,635 千円である。

② 協会員証券市場公正化基金統合特別会計

協会員証券市場公正化基金は、金融・資本市場の公正化に資する本協会事業を円滑にするために設けられている。本年度における収支状況は、事業活動収支差額△147,051 千円、投資活動収支差額 142,948 千円で、当期収支差額△4,103 千円となった。これに前期繰越収支差額△1,719 千円を加え、次期繰越収支差額は△5,823 千円となった。年度末における正味財産合計額は、4,056,241 千円である。

特記：

1. 公益法人会計基準の導入

本協会では、財務諸表の利用者である協会員をはじめ、税制優遇を受けている法人であることから広く納税者の視点に立ち、理解しやすい情報を提供する等の見地から、19年度より公益法人会計基準を適用している。

2. 外部監査の導入

本協会では、協会運営の財務面の透明性・信頼性を高める見地から、定款に基づく会員監事及び常任監事による会計・業務監査に加え、11年度より外部の中立的な監査法人に会計監査を委嘱することとしている。なお、19年度から「監査法人トーマツ」(21年、名称を「有限責任監査法人トーマツ」に変更)を会計監査人として選任している。

財務諸表目次

収支計算書

会 員 一 般 会 計.....	70
特 別 会 員 一 般 会 計.....	73
特 定 業 務 会 員 一 般 会 計.....	74
金 融 ・ 証 券 教 育 支 援 事 業 特 別 会 計.....	75
シ ス テ ム 利 用 特 別 会 計.....	76
会 員 証 券 市 場 活 性 化 基 金 特 別 会 計.....	78
本 部 事 務 所 運 営 基 金 特 別 会 計.....	79
株 主 優 待 S D G s 基 金 特 別 会 計.....	80
地 区 特 別 事 業 特 別 会 計.....	81
資 格 管 理 事 業 統 合 特 別 会 計.....	82
協 会 員 一 般 基 金 統 合 特 別 会 計.....	84
協 会 員 証 券 市 場 公 正 化 基 金 統 合 特 別 会 計.....	85
収 支 計 算 書 総 括 表.....	86

独立監査人の監査報告書	88
-------------------	----

貸借対照表

貸 借 対 照 表.....	90
貸 借 対 照 表 内 訳 表.....	91

正味財産増減計算書

正 味 財 産 増 減 計 算 書.....	92
正 味 財 産 増 減 計 算 書 内 訳 表.....	94

キャッシュ・フロー計算書	96
--------------------	----

財務諸表に対する注記	98
------------------	----

附属明細書	104
-------------	-----

財産目録	105
------------	-----

独立監査人の監査報告書	107
-------------------	-----

1 会員一般会計

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 特定資産運用益収入	(109,436)	(124,729)	(△ 15,292)	
特定資産受取利息収入	695	661	34	
特定資産受取配当金収入	108,740	124,068	△ 15,327	
② 会費収入	(5,999,000)	(6,005,735)	(△ 6,735)	
固定会費	1,799,700	1,805,637	△ 5,937	
変動会費	4,199,300	4,200,097	△ 797	
③ 事業収入	(103,000)	(143,306)	(△ 40,306)	
研修事業収入	23,000	24,835	△ 1,835	
資格試験事業収入	198	143	55	
その他の事業収入	79,802	118,327	△ 38,525	
④ 助成金収入	(244,000)	(244,000)	(-)	
⑤ 雑収入	(5,699)	(47,208)	(△ 41,508)	
受取利息収入	-	177	△ 177	
雑収入	5,699	47,030	△ 41,330	
⑥ 他会計からの繰入金収入	(1,652,917)	(1,573,731)	(79,186)	
特別会員一般会計繰入金収入	770,000	705,861	64,138	
特定業務会員一般会計繰入金収入	38,743	38,428	314	
会員証券市場活性化基金繰入金収入	42,000	41,902	97	
本部事務所運営基金繰入金収入	355,000	354,281	718	
資格管理事業統合特別会計繰入金収入	196,374	195,749	624	退職給付引当金負担分等
協会員一般基金繰入金収入	128,800	128,720	80	
協会員証券市場公正化基金繰入金収入	122,000	108,787	13,212	
事業活動収入計	8,114,053	8,138,710	△ 24,656	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	(5,483,981)	(5,144,930)	(339,051)	
給料手当支出	2,427,679	2,327,136	100,543	
臨時雇賃金支出	84,361	67,850	16,511	
退職給付支出	215,032	334,343	△ 119,311	
福利厚生費支出	403,690	381,817	21,873	
会議費支出	94,055	88,069	5,986	
旅費交通費支出	170,306	124,961	45,344	
通信運搬費支出	53,894	48,352	5,542	
消耗什器備品費支出	-	5,562	△ 5,562	
消耗品費支出	3,684	2,115	1,568	
修繕費支出	15,007	16,350	△ 1,342	
印刷製本費支出	5,611	6,004	△ 392	
光熱水道費支出	8,513	10,027	△ 1,513	
賃借料支出	570,519	519,319	51,199	
保険料支出	253	216	37	
租税公課支出	746	1,518	△ 772	
負担金支出	68,937	64,409	4,527	
寄付金支出	19,500	16,142	3,357	
委託費支出	1,327,130	1,118,164	208,966	
雑支出	15,056	12,567	2,489	
② 管理費支出	(2,363,118)	(2,223,659)	(139,459)	
役員報酬支出	285,850	289,412	△ 3,562	
給料手当支出	728,396	699,266	29,129	
臨時雇賃金支出	66,724	75,016	△ 8,291	
退職給付支出	82,404	164,285	△ 81,881	
福利厚生費支出	185,919	180,192	5,727	
会議費支出	26,357	21,840	4,517	
旅費交通費支出	11,854	10,661	1,192	
通信運搬費支出	34,543	25,530	9,013	
消耗什器備品費支出	2,150	3,088	△ 938	
消耗品費支出	1,984	1,179	804	
修繕費支出	9,281	8,018	1,263	
印刷製本費支出	1,503	1,385	118	
燃料費支出	1,300	1,251	48	
光熱水道費支出	2,149	2,807	△ 657	
賃借料支出	303,673	301,553	2,120	
保険料支出	2,603	2,918	△ 314	
租税公課支出	1,477	1,265	212	
負担金支出	151,648	152,258	△ 609	
委託費支出	416,135	238,381	177,753	
雑支出	47,160	43,345	3,814	
③ 他会計への繰入金支出	(446,000)	(416,903)	(29,096)	
金融・証券教育支援事業特別会計繰入金支出	446,000	416,903	29,096	
事業活動支出計	8,293,100	7,785,493	507,607	
事業活動収支差額	△ 179,047	353,217	△ 532,264	

(単位：千円)

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
II 投資活動収支の部	72				
1 投資活動収入	73				
① 特定資産取崩収入	74	(262,000)	(462,863)	(△ 200,863)	
退職給付引当資産取崩収入	75	262,000	462,863	△ 200,863	
② その他固定資産取崩収入	76	(366,946)	(946)	(366,000)	
協会運営安定積立資産戻入収入	77	366,000	-	366,000	
貸付金返済収入	78	946	946	-	社内貸付金返済額
③ 敷金・保証金収入	79	(-)	(462)	(△ 462)	
敷金・保証金戻入収入	80	-	462	△ 462	
投資活動収入計	81	628,946	464,272	164,674	
2 投資活動支出	82				
① 特定資産取得支出	83	(249,899)	(250,148)	(△ 249)	
退職給付引当資産取得支出	84	249,899	250,148	△ 249	
② 固定資産取得支出	85	(-)	(429,403)	(△ 429,403)	
什器備品購入支出	86	-	19,257	△ 19,257	
ソフトウェア購入支出	87	-	242,255	△ 242,255	
協会運営安定積立資産取得支出	88	-	167,890	△ 167,890	
③ 敷金・保証金支出	89	(-)	(673)	(△ 673)	
保証金支出	90	-	673	△ 673	
投資活動支出計	91	249,899	680,224	△ 430,325	
投資活動収支差額	92	379,047	△ 215,952	594,999	
III 財務活動収支の部	93				
1 財務活動収入	94				
財務活動収入計	95	-	-	-	
2 財務活動支出	96				
① リース債務の返済による支出	97	(-)	(137,264)	(△ 137,264)	
リース債務の返済による支出	98	-	135,833	△ 135,833	
利息の支払額	99	-	1,431	△ 1,431	
財務活動支出計	100	-	137,264	△ 137,264	
財務活動収支差額	101	-	△ 137,264	137,264	
IV 予備費支出	102	200,000	-	200,000	
当期収支差額	103	-	-	-	
前期繰越収支差額	104	-	-	-	
次期繰越収支差額	105	-	-	-	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

1 収支計算書の作成の基礎

収支計算書は、以下に掲げる事項に留意して作成するものとする。

- (1) 収支計算書は、事業年度におけるすべての収入及び支出の内容を明瞭に表示するものでなければならない。
- (2) 収支計算書の科目は、その性質を示す適当な名称で表示するものとする。
- (3) 収支計算書は、事業活動収支の部、投資活動収支の部及び財務活動収支の部に区分するものとする。
- (4) 決算額は科目の性質に応じて分類計上するものとする。
- (5) 収支計算書には、次の事項を注記するものとする。

(ア) 資金の範囲

(イ) 資金の範囲を変更したときは、その旨及び当該変更による影響額

(ウ) 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(エ) 科目間の流用及び予備費の使用があった場合には、当該科目及び金額

(オ) その他公益法人の収支の状況を明らかにするために必要な事項

なお、収支計算書は日本証券業協会が令和7年度の資金収支の状況を日本証券業協会の協会員に報告するために作成するものであり、したがって、それ以外の目的に適合しないことがある。

2 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記3に記載するとおりである。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	44,356	87,220
立 替 金	27	1,734
未 収 金	127,767	123,304
前 払 金	104,292	106,883
合 計	276,444	319,142
未 払 金	206,649	254,082
前 受 金	31,260	31,258
預 り 金	38,534	33,800
合 計	276,444	319,142
次 期 繰 越 収 支 差 額	-	-

参考事項

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動収入計	8,114,053	8,138,710	△ 24,656	
投資活動収入計	628,946	464,272	164,674	
収入合計	8,743,000	8,602,982	140,017	
事業活動支出計	8,293,100	7,785,493	507,607	
投資活動支出計	249,899	680,224	△ 430,325	
財務活動支出計	-	137,264	△ 137,264	
予備費	200,000	-	200,000	
支出合計	8,743,000	8,602,982	140,017	※1
次期繰越収支差額	-	-	-	

※1 支出合計の内訳は次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
自主規制関係費				
(直接費)				
市場運營業務関係費	141,000	135,288	5,711	
証券統計業務関係費	155,000	155,383	△ 383	
監査	17,000	15,638	1,361	
事故確認・処分関係費	4,000	2,100	1,900	
FINM A C業務委託費	233,000	232,291	708	
研修費	22,739	20,521	2,218	
調査研究費	8,000	7,012	987	
公正化基金事業費	36,000	26,338	9,661	
国際会議費	18,884	15,304	3,579	
金融商品取引業基礎試験費	1,318	434	883	
会議費	15,508	37,243	△ 21,735	
(間接費)	2,008,593	1,863,202	145,391	
小計	2,661,043	2,510,760	150,283	
証券戦略関係費				
(直接費)				
企画運営・広報関係費	188,000	167,149	20,850	
研修費	17,260	15,183	2,077	
調査研究費	48,000	36,086	11,913	
B C P 対応費	40,000	35,611	4,388	
S D G s 推進費	40,000	30,166	9,833	
会員交流促進費	44,000	39,215	4,784	
証券保安センター関係費	149,000	147,317	1,682	
国際会議費	116,115	94,903	21,212	
社会貢献寄付金	4,000	5,050	△ 1,050	
会議費	57,052	39,900	17,151	
(間接費)	2,051,499	1,850,451	201,048	
小計	2,754,929	2,461,035	293,893	
(金融・証券教育支援関係直接費)				
金融・証券教育支援事業特別会計繰入	446,000	416,903	29,096	
運営管理関係費等				
(間接費)	2,411,027	2,570,565	△ 159,538	注
(その他)				
役員退職給付支出	261,000	467,607	△ 206,607	
他会計職員退職給付引当金繰入金支出	9,000	8,220	779	
協会運営安定積立資産取得支出	-	167,890	△ 167,890	
予備費支出	200,000	-	200,000	
支出合計	8,743,000	8,602,982	140,017	

注 リース契約において、会員一般会計と他会計とでリース費用の配分をしているもの(12,404千円)を本会計にてリース債務返済及び利息の支払額として一括計上している。また、支払委託契約において、会員一般会計と他会計とで支払委託費用の配分をしているもの(1,240千円)を本会計にて一括計上している。

2 特別会員一般会計

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 会費収入	(741,857)	(741,709)	(148)	
固定会費	208,969	208,819	150	
変動会費	532,887	532,889	△ 1	
事業活動収入計	741,857	741,709	148	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	(28,061)	(27,278)	(782)	
旅費交通費支出	8,469	6,691	1,777	
通信運搬費支出	1,305	2,178	△ 873	
消耗什器備品費支出	1,020	-	1,020	
消耗品費支出	34	60	△ 25	
修繕費支出	-	50	△ 50	
貸借料支出	4,338	4,363	△ 24	
租税公課支出	5	5	0	
委託費支出	12,888	13,904	△ 1,016	
雑支出	-	26	△ 26	
② 他会計への繰入金支出	(770,000)	(705,861)	(64,138)	
会員一般会計繰入金支出	770,000	705,861	64,138	
事業活動支出計	798,061	733,139	64,921	
事業活動収支差額	△ 56,203	8,569	△ 64,772	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
投資活動収入計	-	-	-	
2 投資活動支出				
投資活動支出計	-	-	-	
投資活動収支差額	-	-	-	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
財務活動収入計	-	-	-	
2 財務活動支出				
財務活動支出計	-	-	-	
財務活動収支差額	-	-	-	
IV 予備費支出	5,000	-	5,000	
当期収支差額	△ 61,203	8,569	△ 69,772	
前期繰越収支差額	61,203	61,203	-	
次期繰越収支差額	-	69,772	△ 69,772	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

- 収支計算書の作成の基礎
会員一般会計に記載するとおりである。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記3に記載するとおりである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	5,824	5,974
未収金	55,732	64,138
合計	61,556	70,113
未払金	353	340
合計	353	340
次期繰越収支差額	61,203	69,772

参考事項

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動収入計	741,857	741,709	148	
前期繰越収支差額	61,203	61,203	-	
収入合計	803,061	802,912	148	
事業活動支出計	798,061	733,139	64,921	
予備費支出計	5,000	-	5,000	
支出合計	803,061	733,139	69,921	※1
次期繰越収支差額	-	69,772	△ 69,772	

※1 支出合計の内訳は次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
(直接費) 会員一般会計繰入金支出	770,000	705,861	64,138	
特別会員監査実施費	10,022	8,758	1,264	
通信関係費	18,039	18,520	△ 481	
予備費支出	5,000	-	5,000	
支出合計	803,061	733,139	69,921	

3 特定業務会員一般会計

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部	1				
1 事業活動収入	2				
① 会費収入	3	(38,743)	(38,428)	(314)	
固定会費	4	7,560	7,245	315	
変動会費	5	31,183	31,183	△ 0	
事業活動収入計	6	38,743	38,428	314	
2 事業活動支出	7				
① 他会計への繰入金支出	8	(38,743)	(38,428)	(314)	
会員一般会計繰入金支出	9	38,743	38,428	314	
事業活動支出計	10	38,743	38,428	314	
事業活動収支差額	11	-	-	-	
II 投資活動収支の部	12				
1 投資活動収入	13				
投資活動収入計	14	-	-	-	
2 投資活動支出	15				
投資活動支出計	16	-	-	-	
投資活動収支差額	17	-	-	-	
III 財務活動収支の部	18				
1 財務活動収入	19				
財務活動収入計	20	-	-	-	
2 財務活動支出	21				
財務活動支出計	22	-	-	-	
財務活動収支差額	23	-	-	-	
IV 予備費支出	24				
当期収支差額	25	-	-	-	
前期繰越収支差額	26	-	-	-	
次期繰越収支差額	27	-	-	-	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

- 収支計算書の作成の基礎
会員一般会計に記載するとおりである。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。

参考事項

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動収入計	38,743	38,428	314	
収入合計	38,743	38,428	314	
事業活動支出計	38,743	38,428	314	
支出合計	38,743	38,428	314	※1
次期繰越収支差額	-	-	-	

※1 支出合計の内訳は次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
会員一般会計繰入金支出	38,743	38,428	314	
支出合計	38,743	38,428	314	

4 金融・証券教育支援事業特別会計

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 特定資産運用益収入	(52)	(82)	(△ 30)	
特定資産受取利息収入	52	82	△ 30	
② 助成金収入	(250,000)	(250,000)	(-)	
③ 雑収入	(-)	(0)	(△ 0)	
雑収入	-	0	△ 0	
④ 他会計からの繰入金収入	(446,000)	(416,903)	(29,096)	
会員一般会計繰入金収入	446,000	416,903	29,096	
事業活動収入計	696,052	666,986	29,065	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	(696,052)	(666,976)	(29,075)	
通信運搬費支出	4	10	△ 5	
負担金支出	696,043	666,961	29,082	
雑支出	3	4	△ 0	
事業活動支出計	696,052	666,976	29,075	
事業活動収支差額	-	10	△ 10	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
投資活動収入計	-	-	-	
2 投資活動支出				
投資活動支出計	-	-	-	
投資活動収支差額	-	-	-	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
財務活動収入計	-	-	-	
2 財務活動支出				
財務活動支出計	-	-	-	
財務活動収支差額	-	-	-	
IV 予備費支出				
当期収支差額	-	10	△ 10	
前期繰越収支差額	-	15,263	△ 15,263	
次期繰越収支差額	-	15,273	△ 15,273	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

- 収支計算書の作成の基礎
会員一般会計に記載するのとおりである。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記3に記載するのとおりである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	60,058	18,297
立替金	11,353	13,009
未収金	1,797	0
前払金	713	13,063
合計	73,923	44,370
未払金	58,659	29,096
合計	58,659	29,096
次期繰越収支差額	15,263	15,273

参考事項

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動収入計	696,052	666,986	29,065	
前期繰越収支差額	-	15,263	△ 15,263	
収入合計	696,052	682,250	13,801	
事業活動支出計	696,052	666,976	29,075	
支出合計	696,052	666,976	29,075	※1
次期繰越収支差額	-	15,273	△ 15,273	

※1 支出合計の内訳は次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
金融経済教育推進事業	450,000	450,000	-	
(間接費)	246,052	216,976	29,075	
支出合計	696,052	666,976	29,075	

5 システム利用特別会計

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部	1			
1 事業活動収入	2			
① 事業収入	3 (399,000)	(392,996)	(6,003)	
内部者情報システム利用料収入	4 215,000	214,803	196	
反社情報照会システム利用料収入	5 176,000	170,302	5,697	
その他の事業収入	6 8,000	7,891	108	
② 助成金収入	7 (128,000)	(128,000)	(-)	
③ 雑収入	8 (40,000)	(53,829)	(△ 13,829)	
雑収入	9 40,000	53,829	△ 13,829	
④ 他会計からの繰入金収入	10 (123,000)	(120,166)	(2,833)	
協会員証券市場公正化基金繰入金収入	11 123,000	120,166	2,833	
事業活動収入計	12 690,000	694,993	△ 4,993	
2 事業活動支出	13			
① 事業費支出	14 (689,000)	(563,711)	(125,288)	
通信運搬費支出	15 5,900	22,787	△ 16,887	
賃借料支出	16 10,100	4,072	6,027	
租税公課支出	17 200	536	△ 336	
委託費支出	18 672,800	536,314	136,485	
事業活動支出計	19 689,000	563,711	125,288	
事業活動収支差額	20 1,000	131,281	△ 130,281	
II 投資活動収支の部	21			
1 投資活動収入	22			
① 特定資産取崩収入	23 (-)	(142,813)	(△ 142,813)	
システム利用特別会計積立資産取崩収入	24 -	142,813	△ 142,813	
投資活動収入計	25 -	142,813	△ 142,813	
2 投資活動支出	26			
① 固定資産取得支出	27 (-)	(110,753)	(△ 110,753)	
ソフトウェア購入支出	28 -	110,753	△ 110,753	
投資活動支出計	29 -	110,753	△ 110,753	
投資活動収支差額	30 -	32,059	△ 32,059	
III 財務活動収支の部	31			
1 財務活動収入	32			
財務活動収入計	33 -	-	-	
2 財務活動支出	34			
① リース債務の返済による支出	35 (-)	(20,527)	(△ 20,527)	
リース債務の返済による支出	36 -	20,371	△ 20,371	
利息の支払額	37 -	156	△ 156	
財務活動支出計	38 -	20,527	△ 20,527	
財務活動収支差額	39 -	△ 20,527	20,527	
IV 予備費支出	40 1,000	-	1,000	
当期収支差額	41 -	142,813	△ 142,813	
前期繰越収支差額	42 -	△ 147,983	147,983	
次期繰越収支差額	43 -	△ 5,170	5,170	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

- 収支計算書の作成の基礎
会員一般会計に記載するとおりである。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記3に記載するとおりである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
未 払 金	147,899	5,133
前 受 金	84	37
合 計	147,983	5,170
次 期 繰 越 収 支 差 額	△ 147,983	△ 5,170

参考事項

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動収入計	690,000	694,993	△ 4,993	
投資活動収入計	-	142,813	△ 142,813	
前期繰越収支差額	-	△ 147,983	147,983	
収入合計	690,000	689,822	177	
事業活動支出計	689,000	563,711	125,288	
投資活動支出計	-	110,753	△ 110,753	
財務活動支出計	-	20,527	△ 20,527	
予備費計	1,000	-	1,000	
支出合計	690,000	694,993	△ 4,993	※1
次期繰越収支差額	-	△ 5,170	5,170	

※1 支出合計の内訳は次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
(直接費) J - I R I S S 関係費	335,000	334,718	281	
S I - n e t 関係費	40,000	53,829	△ 13,829	注1
大株主データ関係費	8,000	7,891	108	
反社情報照会システム関係費	306,000	298,553	7,446	注2
予備費支出	1,000	-	1,000	
支出合計	690,000	694,993	△ 4,993	

注1 リース契約において、システム利用特別会計と他会計とでリース費用の配分をしているもの（15,195千円）を本会計にてリース債務返済及び利息の支払額として一括計上している。

注2 積立資産の取得支出分（142,813千円）を計上している。

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部	1				
1 事業活動収入	2				
事業活動収入計	3	-	-	-	
2 事業活動支出	4				
① 他会計への繰入金支出	5	(42,000)	(41,902)	(97)	
会員一般会計繰入金支出	6	42,000	41,902	97	
事業活動支出計	7	42,000	41,902	97	
事業活動収支差額	8	△ 42,000	△ 41,902	△ 97	
II 投資活動収支の部	9				
1 投資活動収入	10				
① 特定資産取崩収入	11	(42,000)	(42,137)	(△ 137)	
会員証券市場活性化基金積立資産取崩収入	12	42,000	42,137	△ 137	
投資活動収入計	13	42,000	42,137	△ 137	
2 投資活動支出	14				
投資活動支出計	15	-	-	-	
投資活動収支差額	16	42,000	42,137	△ 137	
III 財務活動収支の部	17				
1 財務活動収入	18				
財務活動収入計	19	-	-	-	
2 財務活動支出	20				
財務活動支出計	21	-	-	-	
財務活動収支差額	22	-	-	-	
IV 予備費支出	23	-	-	-	
当期収支差額	24	-	234	△ 234	
前期繰越収支差額	25	-	△ 234	234	
次期繰越収支差額	26	-	-	-	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

- 収支計算書の作成の基礎
会員一般会計に記載するとおりである。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記3に記載するとおりである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
未 払 金	234	-
合 計	234	-
次 期 繰 越 収 支 差 額	△ 234	-

7 本部事務所運営基金特別会計

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部	1				
1 事業活動収入	2				
① 特定資産運用益収入	3	(340,420)	(441,163)	(△ 100,743)	
特定資産受取配当金収入	4	340,420	441,163	△ 100,743	
② 雑収入	5	(6,500)	(6,500)	(-)	
雑収入	6	6,500	6,500	-	
事業活動収入計	7	346,920	447,663	△ 100,743	
2 事業活動支出	8				
① 他会計への繰入金支出	9	(372,000)	(371,106)	(893)	
会員一般会計繰入金支出	10	355,000	354,281	718	
資格管理事業統合特別会計繰入金支出	11	17,000	16,824	175	
事業活動支出計	12	372,000	371,106	893	
事業活動収支差額	13	△ 25,079	76,557	△ 101,636	
II 投資活動収支の部	14				
1 投資活動収入	15				
① 特定資産取崩収入	16	(25,079)	(-)	(25,079)	
本部事務所運営基金積立資産取崩収入	17	25,079	-	25,079	
投資活動収入計	18	25,079	-	25,079	
2 投資活動支出	19				
① 特定資産取得支出	20	(-)	(76,557)	(△ 76,557)	
本部事務所運営基金積立資産取得支出	21	-	76,557	△ 76,557	
投資活動支出計	22	-	76,557	△ 76,557	
投資活動収支差額	23	25,079	△ 76,557	101,636	
III 財務活動収支の部	24				
1 財務活動収入	25				
財務活動収入計	26	-	-	-	
2 財務活動支出	27				
財務活動支出計	28	-	-	-	
財務活動収支差額	29	-	-	-	
IV 予備費支出	30				
当期収支差額	31	-	-	-	
前期繰越収支差額	32	-	-	-	
次期繰越収支差額	33	-	-	-	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

- 収支計算書の作成の基礎
会員一般会計に記載するとおりである。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部	1				
1 事業活動収入	2				
① 拠出金収入	3	(-)	(30,973)	(△ 30,973)	
事業活動収入計	4	-	30,973	△ 30,973	
2 事業活動支出	5				
① 事業費支出	6	(-)	(30,973)	(△ 30,973)	
通信運搬費支出	7	-	1	△ 1	
寄付金支出	8	-	30,972	△ 30,972	
事業活動支出計	9	-	30,973	△ 30,973	
事業活動収支差額	10	-	-	-	
II 投資活動収支の部	11				
1 投資活動収入	12				
投資活動収入計	13	-	-	-	
2 投資活動支出	14				
投資活動支出計	15	-	-	-	
投資活動収支差額	16	-	-	-	
III 財務活動収支の部	17				
1 財務活動収入	18				
財務活動収入計	19	-	-	-	
2 財務活動支出	20				
財務活動支出計	21	-	-	-	
財務活動収支差額	22	-	-	-	
IV 予備費支出	23	-	-	-	
当期収支差額	24	-	-	-	
前期繰越収支差額	25	-	-	-	
次期繰越収支差額	26	-	-	-	

(注) 1. 千円未満は切り捨て

2. 株主優待SDGs基金特別会計は本協会における寄付の受付を終了するため、令和8年3月31日付で廃止

収支計算書に対する注記

1 収支計算書の作成の基礎

会員一般会計に記載するとおりである。

2 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部	1				
1 事業活動収入	2				
① 会費収入	3	(3,005)	(2,975)	(30)	
地区協会費	4	3,005	2,975	30	
② 負担金収入	5	(4,000)	(4,000)	(-)	
③ 雑収入	6	(0)	(11)	(△ 10)	
受取利息収入	7	-	11	△ 11	
雑収入	8	0	-	0	
事業活動収入計	9	7,005	6,986	19	
2 事業活動支出	10				
① 事業費支出	11	(4,993)	(7,208)	(△ 2,215)	
会議費支出	12	1,125	296	828	
旅費交通費支出	13	309	179	129	
通信運搬費支出	14	107	55	52	
消耗品費支出	15	-	2	△ 2	
印刷製本費支出	16	620	10	609	
賃借料支出	17	159	614	△ 455	
租税公課支出	18	0	1	△ 0	
負担金支出	19	36	42	△ 6	
委託費支出	20	2,250	5,992	△ 3,742	
雑支出	21	384	13	371	
事業活動支出計	22	4,993	7,208	△ 2,215	
事業活動収支差額	23	2,012	△ 221	2,234	
II 投資活動収支の部	24				
1 投資活動収入	25				
投資活動収入計	26	-	-	-	
2 投資活動支出	27				
投資活動支出計	28	-	-	-	
投資活動収支差額	29	-	-	-	
III 財務活動収支の部	30				
1 財務活動収入	31				
財務活動収入計	32	-	-	-	
2 財務活動支出	33				
財務活動支出計	34	-	-	-	
財務活動収支差額	35	-	-	-	
IV 予備費支出	36				
当期収支差額	37	2,012	△ 221	2,234	
前期繰越収支差額	38	4,108	4,108	-	
次期繰越収支差額	39	6,121	3,887	2,234	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

- 収支計算書の作成の基礎
会員一般会計に記載するとおりである。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記3に記載するとおりである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	4,108	3,887
合 計	4,108	3,887
次 期 繰 越 収 支 差 額	4,108	3,887

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 事業収入	(1,186,377)	(1,243,226)	(△ 56,849)	
外務員登録事業収入	34,000	40,450	△ 6,450	
外務員登録事務分担金収入	175,476	179,261	△ 3,785	
資格試験事業収入	976,901	1,023,515	△ 46,614	
② 雑収入	(-)	239	(△ 239)	
雑収入	-	239	△ 239	
③ 他会計からの繰入金収入	(17,000)	(16,824)	(175)	
本部事務所運営基金繰入金収入	17,000	16,824	175	
事業活動収入計	1,203,377	1,260,291	△ 56,914	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	(1,066,740)	(953,419)	(113,321)	
給料手当支出	148,090	144,852	3,237	
臨時雇賃金支出	19,719	43,475	△ 23,755	
退職給付支出	1,666	1,516	149	
福利厚生費支出	25,365	24,076	1,288	
会議費支出	381	160	221	
旅費交通費支出	761	14	746	
通信運搬費支出	10,721	9,180	1,541	
消耗什器備品費支出	-	402	△ 402	
消耗品費支出	90	94	△ 3	
修繕費支出	877	877	△ 0	
印刷製本費支出	2,125	256	1,868	
光熱水道費支出	310	396	△ 85	
賃借料支出	101,367	52,661	48,705	
租税公課支出	93,577	96,306	△ 2,729	
委託費支出	661,586	579,033	82,552	
雑支出	98	113	△ 15	
② 他会計への繰入金支出	(196,374)	(195,749)	(624)	
会員一般会計繰入金支出	196,374	195,749	624	
事業活動支出計	1,263,114	1,149,169	113,945	
事業活動収支差額	△ 59,737	111,122	△ 170,859	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
投資活動収入計	-	-	-	
2 投資活動支出				
① 固定資産取得支出	(-)	(64,625)	(△ 64,625)	
ソフトウェア購入支出	-	64,625	△ 64,625	
投資活動支出計	-	64,625	△ 64,625	
投資活動収支差額	-	△ 64,625	64,625	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
財務活動収入計	-	-	-	
2 財務活動支出				
① リース債務の返済による支出	(-)	(43,135)	(△ 43,135)	
リース債務の返済による支出	-	42,108	△ 42,108	
利息の支払額	-	1,027	△ 1,027	
財務活動支出計	-	43,135	△ 43,135	
財務活動収支差額	-	△ 43,135	43,135	
IV 予備費支出				
当期収支差額	△ 59,737	3,361	△ 63,098	
前期繰越収支差額	59,737	391,674	△ 331,937	
次期繰越収支差額	-	395,035	△ 395,035	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

1 収支計算書の作成の基礎

会員一般会計に記載するとおりである。

2 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記3に記載するとおりである。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	405,983	424,462
未 収 金	109,395	110,693
前 払 金	3,333	3,255
合 計	518,711	538,410
未 払 金	125,509	141,756
前 受 金	1,402	1,403
預 り 金	125	213
合 計	127,036	143,374
次 期 繰 越 収 支 差 額	391,674	395,035

参考事項

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動収入計	1,203,377	1,260,291	△ 56,914	
前期繰越収支差額	59,737	391,674	△ 331,937	
収入合計	1,263,114	1,651,965	△ 388,851	
事業活動支出計	1,263,114	1,149,169	113,945	
投資活動支出計	-	64,625	△ 64,625	
財務活動支出計	-	43,135	△ 43,135	
支出合計	1,263,114	1,256,930	6,184	※1
次期繰越収支差額	-	395,035	△ 395,035	

※1 支出合計の内訳は次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
外務員登録事業支出				
(直接費) 外務員登録費	100,880	96,759	4,120	
会員一般会計繰入金支出	67,387	71,892	△ 4,505	
(間接費)	127,508	112,917	14,591	
小計	295,775	281,569	14,206	
資格試験事業支出				
(直接費) 資格試験費	374,812	397,415	△ 22,603	
資格試験運営費	230,480	216,735	13,745	
教材制作費	22,249	20,336	1,913	
会員一般会計繰入金支出	119,986	123,857	△ 3,870	
(間接費)	219,809	217,017	2,792	
小計	967,339	975,360	△ 8,021	
支出合計	1,263,114	1,256,930	6,184	

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部	1				
1 事業活動収入	2				
① 入会金収入	3	(-)	(14,340)	(△ 14,340)	
② 雑収入	4	(217,800)	(230,698)	(△ 12,898)	
受取利息収入	5	1,000	1,030	△ 30	
受取配当金収入	6	216,800	229,668	△ 12,868	
事業活動収入計	7	217,800	245,038	△ 27,238	
2 事業活動支出	8				
① 他会計への繰入金支出	9	(128,800)	(128,720)	(80)	
会員一般会計繰入金支出	10	128,800	128,720	80	
事業活動支出計	11	128,800	128,720	80	
事業活動収支差額	12	89,000	116,318	△ 27,318	
II 投資活動収支の部	13				
1 投資活動収入	14				
① その他固定資産収入	15	(-)	(330)	(△ 330)	
貸付金返済収入	16	-	330	△ 330	
② 投資有価証券売却等収入	17	(-)	(600,021)	(△ 600,021)	
投資有価証券売却等収入	18	-	600,021	△ 600,021	
投資活動収入計	19	-	600,351	△ 600,351	
2 投資活動支出	20				
① 投資有価証券取得支出	21	(-)	(602,689)	(△ 602,689)	
投資有価証券取得支出	22	-	602,689	△ 602,689	
② 貸付金支出	23	(9,000)	(-)	(9,000)	
③ 敷金・保証金支出	24	(-)	(1,449)	(△ 1,449)	
保証金支出	25	-	1,449	△ 1,449	
投資活動支出計	26	9,000	604,139	△ 595,139	
投資活動収支差額	27	△ 9,000	△ 3,788	△ 5,211	
III 財務活動収支の部	28				
1 財務活動収入	29				
財務活動収入計	30	-	-	-	
2 財務活動支出	31				
財務活動支出計	32	-	-	-	
財務活動収支差額	33	-	-	-	
IV 予備費支出	34				
当期収支差額	35	80,000	112,530	△ 32,530	
前期繰越収支差額	36	9,000	626,725	△ 617,725	
次期繰越収支差額	37	89,000	739,255	△ 650,255	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

- 収支計算書の作成の基礎
会員一般会計に記載するとおりである。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記3に記載するとおりである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	602,857	707,991
未 収 金	23,867	31,264
合 計	626,725	739,255
次 期 繰 越 収 支 差 額	626,725	739,255

12 協会員証券市場公正化基金統合特別会計

収 支 計 算 書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部	1				
1 事業活動収入	2				
① 特定資産運用益収入	3	(45,600)	(52,794)	(△ 7,194)	
特定資産受取利息収入	4	-	249	△ 249	
特定資産受取配当金収入	5	45,600	52,545	△ 6,945	
② 過怠金収入	6	(-)	(20,000)	(△ 20,000)	
③ 拠出金収入	7	(-)	(9,107)	(△ 9,107)	
事業活動収入計	8	45,600	81,902	△ 36,302	
2 事業活動支出	9				
① 他会計への繰入金支出	10	(245,000)	(228,953)	(16,046)	
会員一般会計繰入金支出	11	122,000	108,787	13,212	
システム利用特別会計繰入金支出	12	123,000	120,166	2,833	
事業活動支出計	13	245,000	228,953	16,046	
事業活動収支差額	14	△ 199,400	△ 147,051	△ 52,348	
II 投資活動収支の部	15				
1 投資活動収入	16				
① 特定資産取崩収入	17	(245,000)	(142,948)	(102,051)	
協会員証券市場公正化基金積立資産取崩収入	18	245,000	142,948	102,051	
投資活動収入計	19	245,000	142,948	102,051	
2 投資活動支出	20				
投資活動支出計	21	-	-	-	
投資活動収支差額	22	245,000	142,948	102,051	
III 財務活動収支の部	23				
1 財務活動収入	24				
財務活動収入計	25	-	-	-	
2 財務活動支出	26				
財務活動支出計	27	-	-	-	
財務活動収支差額	28	-	-	-	
IV 予備費支出	29	-	-	-	
当期収支差額	30	45,600	△ 4,103	49,703	
前期繰越収支差額	31	-	△ 1,719	1,719	
次期繰越収支差額	32	45,600	△ 5,823	51,423	

(注) 千円未満は切り捨て

収支計算書に対する注記

- 収支計算書の作成の基礎
会員一般会計に記載するとおりである。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記3に記載するとおりである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
未 払 金	1,719	5,823
合 計	1,719	5,823
次 期 繰 越 収 支 差 額	△ 1,719	△ 5,823

収支計算書 総括表
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科目	事業活動収入の部	特別委員会 一般会計	特別委員会 一般会計	特定業務委員会 一般会計	金融・証券教育支援 事業特別会計	システム利用 特別会計	委員証券市場活性化 基金特別会計	本部事務所運営基金 特別会計	株主期待SDG+基金 特別会計	地区特別事業 特別会計	資格管理事業 総合特別会計	協会員一般基金 総合特別会計	協会員証券市場公正化 基金総合特別会計	内部取引消去	合計
1	事業活動収入														1
1	① 特定資産運用利益収入	124,729	(-)	(-)	82	(-)	(-)	441,163	(-)	(-)	(-)	(-)	(52,794)	(-)	2
2	② 特定資産受取利息収入	661	-	-	82	-	-	-	-	-	-	-	249	-	3
3	③ 特定資産受取配当金収入	124,068	-	-	-	-	-	441,163	-	-	-	-	52,545	-	4
4	④ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(14,340)	(-)	5
5	⑤ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(20,000)	(-)	6
6	⑥ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(6,788,847)	(-)	7
7	⑦ 入金金収入	6,005,735	741,709	38,428	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2,975	(-)	(-)	(-)	(-)	8
8	⑧ 入金金収入	1,805,637	208,819	7,245	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	9
9	⑨ 入金金収入	4,200,097	532,889	31,183	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	10
10	⑩ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2,975	(-)	(-)	(-)	(-)	11
11	⑪ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	12
12	⑫ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	13
13	⑬ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	14
14	⑭ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	15
15	⑮ 入金金収入	24,835	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	16
16	⑯ 入金金収入	143	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	17
17	⑰ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	18
18	⑱ 入金金収入	118,327	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	19
19	⑲ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	20
20	⑳ 入金金収入	244,000	(-)	(-)	250,000	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	21
21	㉑ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	4,000	(-)	(-)	(-)	(-)	22
22	㉒ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	30,973	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	23
23	㉓ 入金金収入	47,208	(-)	(-)	0	(-)	(-)	6,500	(-)	11	(-)	(-)	(-)	(-)	24
24	㉔ 入金金収入	177	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	11	(-)	(-)	(-)	(-)	25
25	㉕ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	26
26	㉖ 入金金収入	47,030	(-)	(-)	0	(-)	(-)	6,500	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	27
27	㉗ 入金金収入	1,573,731	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	28
28	㉘ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	29
29	㉙ 入金金収入	705,861	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	30
30	㉚ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	31
31	㉛ 入金金収入	38,428	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	32
32	㉜ 入金金収入	41,902	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	33
33	㉝ 入金金収入	354,281	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	34
34	㉞ 入金金収入	195,749	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	35
35	㉟ 入金金収入	128,720	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	36
36	㊱ 入金金収入	8,138,710	741,709	38,428	666,986	(-)	(-)	447,663	30,973	6,986	1,260,291	245,038	81,902	△ 2,160,792	37
37	㊲ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	38
38	㊳ 入金金収入	5,144,930	27,278	(-)	666,976	(-)	(-)	(-)	30,973	7,208	953,419	(-)	(-)	△ 27,420	39
39	㊴ 入金金収入	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	40
40	㊵ 入金金収入	2,327,136	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	144,852	(-)	(-)	(-)	41
41	㊶ 入金金収入	67,850	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	43,475	(-)	(-)	(-)	42
42	㊷ 入金金収入	334,343	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1,516	(-)	(-)	(-)	43
43	㊸ 入金金収入	381,817	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	24,076	(-)	(-)	(-)	44
44	㊹ 入金金収入	88,069	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	296	160	(-)	(-)	(-)	45
45	㊺ 入金金収入	124,961	6,691	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	179	14	(-)	(-)	(-)	46
46	㊻ 入金金収入	48,352	2,178	(-)	10	(-)	(-)	(-)	1	55	9,180	(-)	(-)	(-)	47
47	㊼ 入金金収入	5,562	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	402	(-)	(-)	(-)	48
48	㊽ 入金金収入	16,350	60	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2	94	(-)	(-)	(-)	49
49	㊾ 入金金収入	6,004	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	10	256	(-)	(-)	(-)	50
50	㊿ 入金金収入	10,027	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	396	(-)	(-)	(-)	51
51	㊱ 入金金収入	519,319	4,363	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	614	52,661	(-)	(-)	△ 22,180	52
52	㊲ 入金金収入	216	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	53
53	㊳ 入金金収入	1,518	5	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1	96,306	(-)	(-)	(-)	54
54	㊴ 入金金収入	64,409	(-)	(-)	666,961	(-)	(-)	(-)	(-)	42	(-)	(-)	(-)	△ 4,000	55
55	㊵ 入金金収入	16,142	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	30,972	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	56
56	㊶ 入金金収入	1,118,164	13,904	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	5,992	579,033	(-)	(-)	△ 1,240	57
57	㊷ 入金金収入	12,567	26	(-)	4	(-)	(-)	(-)	(-)	13	113	(-)	(-)	(-)	58
58	㊸ 入金金収入	2,223,659	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	△ 5,746	59
59	㊹ 入金金収入	289,412	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	60
60	㊺ 入金金収入	694,266	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	61
61	㊻ 入金金収入	75,016	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	62
62	㊼ 入金金収入	164,285	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	63
63	㊽ 入金金収入	180,192	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	64
64	㊾ 入金金収入	21,840	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	65

貸借対照表
令和8年3月31日現在

(単位：千円)

科 目		当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部	1			
1. 流動資産	2			
現金預金	3	1,247,833	1,123,190	124,643
立替金	4	14,743	11,381	3,362
未収金	5	195,004	166,193	28,810
前払金	6	123,201	108,339	14,862
有価証券	7	-	498,980	△ 498,980
貯蔵品	8	6,938	3,099	3,839
流動資産合計	9	1,587,721	1,911,184	△ 323,462
2. 固定資産	10			
(1) 特定資産	11			
退職給付引当資産	12	7,544,217	6,507,699	1,036,518
証券広報センター引継資産	13	526,002	525,985	17
システム利用特別会計積立資産	14	5,170	147,983	△ 142,813
会員証券市場活性化基金積立資産	15	499,119	540,542	△ 41,422
本部事務所運営基金積立資産	16	11,236,500	9,472,297	1,764,203
協会員証券市場公正化基金積立資産	17	4,059,231	3,622,785	436,445
什器備品	18	93,105	86,552	6,552
ソフトウェア	19	451,237	1,628	449,609
ソフトウェア仮勘定	20	-	491,918	△ 491,918
特定資産合計	21	24,414,585	21,397,392	3,017,193
(2) その他固定資産	22			
建物付属設備	23	249,239	264,474	△ 15,234
什器備品	24	104,048	35,491	68,557
ソフトウェア	25	719,162	698,955	20,206
長期貸付金	26	20,750	22,026	△ 1,276
差入保証金	27	718,836	717,176	1,660
投資有価証券	28	7,477,063	5,983,529	1,493,534
協会運営安定積立資産	29	2,664,442	2,496,552	167,890
その他固定資産合計	30	11,953,543	10,218,205	1,735,337
固定資産合計	31	36,368,129	31,615,598	4,752,530
資産合計	32	37,955,851	33,526,782	4,429,068
II 負債の部	33			
1. 流動負債	34			
未払金	35	299,002	374,143	△ 75,140
前受金	36	1,774	1,821	△ 46
預り金	37	34,014	38,660	△ 4,645
賞与引当金	38	301,219	299,400	1,819
リース債務	39	93,804	134,058	△ 40,254
流動負債合計	40	729,814	848,083	△ 118,268
2. 固定負債	41			
長期未払金	42	157,663	82,376	75,287
退職給付引当金	43	4,533,791	4,753,370	△ 219,579
役員退職慰労引当金	44	332,768	325,904	6,864
受入保証金	45	18,952	18,952	-
リース債務	46	96,178	183,500	△ 87,321
資産除去債務	47	243,641	241,392	2,249
固定負債合計	48	5,382,997	5,605,496	△ 222,499
負債合計	49	6,112,811	6,453,579	△ 340,768
III 正味財産の部	50			
1. 指定正味財産	51			
寄付金	52	526,002	525,985	17
拠出金	53	8,629,225	7,312,685	1,316,539
指定正味財産合計	54	9,155,228	7,838,671	1,316,557
(うち特定資産への充当額)	55	(9,155,228)	(7,838,671)	(1,316,557)
2. 一般正味財産	56	22,687,811	19,234,531	3,453,279
(うち特定資産への充当額)	57	(10,378,157)	(8,300,703)	(2,077,454)
正味財産合計	58	31,843,039	27,073,203	4,769,836
負債及び正味財産合計	59	37,955,851	33,526,782	4,429,068

(注) 千円未満は切り捨て

正味財産増減計算書
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 特定資産運用益	(618,785)	(504,788)	(113,996)
特定資産受取利息	1,007	4,372	△ 3,364
特定資産受取配当金	617,777	500,416	117,360
② 受取入会金等	(14,340)	(7,420)	(6,920)
受取入会金	14,340	7,420	6,920
③ 受取過剰金	(20,000)	(630,000)	(△ 610,000)
受取過剰金	20,000	630,000	△ 610,000
④ 受取会費	(6,788,847)	(6,712,092)	(76,754)
固定会費	2,021,701	2,015,269	6,432
変動会費	4,764,170	4,693,679	70,491
地区協会費	2,975	3,143	△ 168
⑤ 事業収益	(1,779,203)	(1,985,151)	(△ 205,948)
外務員登録事業収益	40,450	38,816	1,634
外務員登録事務分担金収益	179,261	201,817	△ 22,556
研修事業収益	24,835	20,921	3,914
資格試験事業収益	1,023,188	1,178,756	△ 155,567
内部者情報システム利用料収益	214,803	214,068	734
反社情報照会システム利用料収益	170,302	208,723	△ 38,420
その他の事業収益	126,361	122,048	4,313
⑥ 受取助成金等	(622,000)	(526,800)	(95,200)
受取民間助成金	622,000	526,800	95,200
⑦ 受取拠出金	(411,187)	(398,686)	(12,501)
受取拠出金	411,187	398,686	12,501
⑧ 雑収益	(309,632)	(271,384)	(38,248)
受取利息	1,204	3,067	△ 1,863
受取配当金	229,668	213,353	16,315
雑収益	78,759	54,963	23,795
経常収益計	10,563,995	11,036,323	△ 472,327
(2) 経常費用			
① 事業費	(7,517,102)	(7,608,505)	(△ 91,403)
給料手当	2,262,304	2,361,415	△ 99,110
臨時雇賃金	111,325	85,682	25,643
賞与引当金繰入額	205,986	209,684	△ 3,698
退職給付費用	156,293	247,910	△ 91,616
福利厚生費	405,894	414,548	△ 8,653
会議費	88,526	90,611	△ 2,085
旅費交通費	131,847	113,648	18,198
通信運搬費	82,565	87,307	△ 4,741
減価償却費	332,604	242,531	90,072
消耗什器備品費	7,830	1,499	6,331
消耗品費	2,272	2,980	△ 708
修繕費	17,277	16,503	774
印刷製本費	6,272	18,842	△ 12,570
光熱水道費	10,423	8,933	1,489
賃借料	560,160	571,301	△ 11,141
保険料	216	245	△ 28
租税公課	98,368	112,419	△ 14,051
支払負担金	727,413	597,501	129,911
支払寄付金	47,115	53,500	△ 6,385
委託費	2,248,553	2,358,108	△ 109,554
雑費	13,849	13,328	521

(単位：千円)

科 目		当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費	55	(2,309,962)	(2,175,644)	(134,318)
役員報酬	56	267,785	246,717	21,067
給料手当	57	631,177	620,605	10,572
臨時雇賃金	58	75,016	55,436	19,579
賞与引当金繰入額	59	95,233	89,716	5,517
役員退職慰労引当金繰入額	60	61,397	61,599	△ 202
退職給付費用	61	65,474	95,138	△ 29,664
役員退職慰労金	62	4,266	666	3,600
福利厚生費	63	180,192	166,921	13,271
会議費	64	21,840	22,819	△ 979
旅費交通費	65	10,661	7,972	2,688
通信運搬費	66	25,530	21,940	3,590
減価償却費	67	118,982	96,517	22,465
消耗什器備品費	68	3,088	612	2,475
消耗品費	69	1,179	1,106	72
修繕費	70	8,018	8,467	△ 448
印刷製本費	71	1,385	3,281	△ 1,896
燃料費	72	1,251	1,258	△ 6
光熱水道費	73	2,807	2,085	722
賃借料	74	297,437	291,516	5,920
保険料	75	2,918	2,603	314
租税公課	76	1,265	1,522	△ 256
支払負担金	77	152,258	151,287	970
委託費	78	240,602	188,771	51,830
雑費	79	40,193	37,080	3,112
経常費用計	80	9,827,065	9,784,150	42,914
評価損益等調整前当期経常増減額	81	736,930	1,252,172	△ 515,242
特定資産評価損益等	82	1,817,645	△ 220,646	2,038,291
投資有価証券評価損益等	83	991,901	△ 114,693	1,106,594
評価損益等計	84	2,809,546	△ 335,339	3,144,885
当期経常増減額	85	3,546,476	916,833	2,629,643
2. 経常外増減の部	86			
(1) 経常外収益	87			
経常外収益計	88	-	-	-
(2) 経常外費用	89			
什器備品除却損	90	11,752	0	11,752
リース資産除却損	91	77,381	-	77,381
リース解約損	92	4,063	-	4,063
経常外費用計	93	93,197	0	93,197
当期経常外増減額	94	△ 93,197	△ 0	△ 93,197
当期一般正味財産増減額	95	3,453,279	916,833	2,536,445
一般正味財産期首残高	96	19,234,531	18,317,698	916,833
一般正味財産期末残高	97	22,687,811	19,234,531	3,453,279
II 指定正味財産増減の部	98			
(1) 特定資産運用益	99			
特定資産受取利息	100	72	325	△ 252
特定資産受取配当金	101	441,163	349,773	91,390
(2) 評価損益等	102			
特定資産評価損益等	103	1,687,673	489,168	1,198,505
特定資産売却損益等	104	-	19,909	△ 19,909
(3) 一般正味財産への振替額	105			
一般正味財産への振替額	106	△ 812,353	△ 721,226	△ 91,126
当期指定正味財産増減額	107	1,316,557	137,950	1,178,607
指定正味財産期首残高	108	7,838,671	7,700,720	137,950
指定正味財産期末残高	109	9,155,228	7,838,671	1,316,557
III 正味財産期末残高	110	31,843,039	27,073,203	4,769,836

(注) 千円未満は切り捨て

キャッシュ・フロー計算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー	1		
1 事業活動収入	2		
① 特定資産運用益収入	3 (605,081)	(499,242)	(105,839)
特定資産受取利息収入	4 1,222	5,391	△ 4,169
特定資産受取配当金収入	5 603,859	493,850	110,008
② 入会金収入	6 (14,340)	(7,420)	(6,920)
③ 過怠金収入	7 (20,000)	(630,000)	(△ 610,000)
④ 会費収入	8 (6,788,847)	(6,712,092)	(76,754)
固定会費	9 2,021,701	2,015,269	6,432
変動会費	10 4,764,170	4,693,679	70,491
地区協会費	11 2,975	3,143	△ 168
⑤ 事業収入	12 (1,780,862)	(2,014,251)	(△ 233,389)
外務員登録事業収入	13 40,279	40,398	△ 119
外務員登録事務分担金収入	14 180,249	205,961	△ 25,712
研修事業収入	15 24,941	20,842	4,099
資格試験事業収入	16 1,026,334	1,201,337	△ 175,003
内部者情報システム利用料収入	17 214,719	214,231	487
反社情報照会システム利用料収入	18 168,024	208,574	△ 40,550
その他の事業収入	19 126,314	122,905	3,408
⑥ 助成金収入	20 (622,000)	(526,800)	(95,200)
⑦ 拋出金収入	21 (40,080)	(31,579)	(8,501)
⑧ 雑収入	22 (322,513)	(275,421)	(47,091)
受取利息収入	23 1,473	3,800	△ 2,326
受取配当金収入	24 222,017	212,346	9,670
雑収入	25 99,022	59,274	39,747
⑨ 資産負債の増減	26 (△ 8,008)	(△ 5,558)	(△ 2,449)
事業活動収入計	27 10,185,717	10,691,250	△ 505,532
2 事業活動支出	28		
① 事業費支出	29 (7,544,344)	(7,372,546)	(171,797)
給料手当支出	30 2,472,411	2,567,448	△ 95,037
臨時雇賃金支出	31 111,118	84,959	26,158
退職給付支出	32 335,890	359,146	△ 23,256
福利厚生費支出	33 406,259	414,699	△ 8,440
会議費支出	34 87,929	90,983	△ 3,054
旅費交通費支出	35 128,233	114,089	14,144
通信運搬費支出	36 82,276	87,378	△ 5,102
消耗什器備品費支出	37 5,588	3,346	2,241
消耗品費支出	38 2,228	2,991	△ 762
修繕費支出	39 17,277	16,503	774
印刷製本費支出	40 6,280	16,685	△ 10,404
光熱水道費支出	41 10,423	8,933	1,489
賃借料支出	42 580,848	562,549	18,298
保険料支出	43 216	245	△ 28
租税公課支出	44 111,377	137,631	△ 26,253
負担金支出	45 741,076	602,539	138,536
寄付金支出	46 47,115	53,500	△ 6,385
委託費支出	47 2,381,071	2,236,571	144,499
雑支出	48 16,724	12,342	4,381
② 管理費支出	49 (2,216,128)	(2,150,134)	(65,994)
役員報酬支出	50 289,412	266,673	22,738
給料手当支出	51 700,171	685,885	14,286
臨時雇賃金支出	52 73,188	57,295	15,893
退職給付支出	53 165,226	224,922	△ 59,696
福利厚生費支出	54 179,702	166,237	13,464
会議費支出	55 21,840	22,819	△ 979
旅費交通費支出	56 10,661	7,844	2,817
通信運搬費支出	57 25,793	21,909	3,883
消耗什器備品費支出	58 3,465	630	2,834
消耗品費支出	59 1,223	1,096	127
修繕費支出	60 8,018	8,475	△ 456
印刷製本費支出	61 1,376	3,210	△ 1,834
燃料費支出	62 1,303	1,237	66
光熱水道費支出	63 2,807	2,085	722
賃借料支出	64 301,582	295,897	5,684
保険料支出	65 2,918	2,603	314
租税公課支出	66 1,704	1,089	615
負担金支出	67 152,258	151,287	970
委託費支出	68 234,351	192,995	41,355
雑支出	69 39,121	35,936	3,185
事業活動支出計	70 9,760,473	9,522,681	237,791
事業活動によるキャッシュ・フロー	71 425,244	1,168,568	△ 743,324

(単位：千円)

科 目		当 年 度	前 年 度	増 減
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	72			
1 投資活動収入	73			
① 特定資産取崩収入	74	(785,975)	(586,508)	(199,466)
退職給付引当資産取崩収入	75	462,863	548,043	△ 85,179
システム利用特別会計積立資産取崩収入	76	145,091	-	145,091
会員証券市場活性化基金積立資産取崩収入	77	41,422	38,465	2,957
協会員証券市場公正化基金積立資産取崩収入	78	136,597	-	136,597
② その他固定資産取崩収入	79	(1,276)	(4,431)	(△ 3,155)
貸付金返済収入	80	1,276	4,431	△ 3,155
③ 投資有価証券売却等収入	81	(600,021)	(500,000)	(100,021)
投資有価証券売却等収入	82	600,021	500,000	100,021
④ 敷金・保証金収入	83	(462)	(1,367)	(△ 905)
敷金・保証金受入収入	84	462	1,367	△ 905
投資活動収入計	85	1,387,734	1,092,307	295,427
2 投資活動支出	86			
① 特定資産取得支出	87	(326,400)	(677,683)	(△ 351,282)
退職給付引当資産取得支出	88	250,148	370,318	△ 120,169
システム利用特別会計積立資産取得支出	89	-	142,546	△ 142,546
本部事務所運営基金積立資産取得支出	90	76,252	67,295	8,956
協会員証券市場公正化基金積立資産取得支出	91	-	97,523	△ 97,523
② 固定資産取得支出	92	(557,499)	(752,819)	(△ 195,320)
有形固定資産取得支出	93	19,257	35,914	△ 16,656
無形固定資産取得支出	94	370,351	530,634	△ 160,283
協会運営安定積立資産取得支出	95	167,890	186,270	△ 18,380
③ 投資有価証券取得支出	96	(602,689)	(520,840)	(81,849)
投資有価証券取得支出	97	602,689	520,840	81,849
④ 敷金・保証金支出	98	(2,122)	(471)	(1,651)
保証金支出	99	2,122	471	1,651
投資活動支出計	100	1,488,711	1,951,813	△ 463,101
投資活動によるキャッシュ・フロー	101	△ 100,977	△ 859,506	758,529
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	102			
1 財務活動収入	103			
財務活動収入計	104	-	-	-
2 財務活動支出	105			
① リース債務の返済による支出	106	(199,623)	(148,781)	(50,841)
リース債務の返済による支出	107	198,313	144,394	53,918
利息の支払額	108	1,309	4,387	△ 3,077
財務活動支出計	109	199,623	148,781	50,841
財務活動によるキャッシュ・フロー	110	△ 199,623	△ 148,781	△ 50,841
IV 現金及び現金同等物の増減額	111	124,643	160,280	△ 35,637
V 現金及び現金同等物の期首残高	112	1,123,190	962,909	160,280
VI 現金及び現金同等物の期末残高	113	1,247,833	1,123,190	124,643

(注) 1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記する科目の金額との関係

	(当年度)	(前年度)
現金・預金	1,247,833千円	1,123,190千円
有価証券勘定のうちMMF	-	-
現金及び現金同等物の期末残高	1,247,833千円	1,123,190千円

2 千円未満は切り捨て

財務諸表に対する注記

1. 財務諸表等の作成の基礎

財務諸表等は、公益法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して作成している。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）

② 満期保有目的の債券以外の有価証券

イ. 時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）

ロ. 時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法 総平均法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

リース資産以外の建物付属設備及び什器備品・・・定額法による。

② 無形固定資産

リース資産以外のソフトウェア・・・利用可能期間（5年以内）に基づく定額法による。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は原則として、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零として算定する方法による。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績をもとに算出した貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上する。

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上する。

③ 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当年度における退職給付債務に基づき、当年度に発生していると認められる額を計上する。

イ. 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準による。

ロ. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各年度の発生時における職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌年度から費用処理している。

過去勤務費用については、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理している。

④ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上する。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式による。

3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特 定 資 産				
退職給付引当資産	6,507,699	2,975,884	1,939,366	7,544,217
証券広報センター引継資産	525,985	27	10	526,002
システム利用特別会計積立資産	147,983	882,584	1,025,398	5,170
会員証券市場活性化基金積立資産	540,542	715	42,137	499,119
本部事務所運営基金積立資産	9,472,297	2,204,297	440,093	11,236,500
協会員証券市場公正化基金積立資産	3,622,785	1,290,331	853,885	4,059,231
什器備品	86,552	59,424	52,871	93,105
ソフトウェア	1,628	540,703	91,094	451,237
ソフトウェア仮勘定	491,918	—	491,918	—
合 計	21,397,392	7,953,968	4,936,775	24,414,585

4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に対 応する額)
特 定 資 産				
退職給付引当資産	7,544,217	(—)	(2,677,657)	(4,866,559)
証券広報センター引継 資産	526,002	(526,002)	(—)	(—)
システム利用特別会 計積立資産	5,170	(—)	(—)	(5,170)
会員証券市場活性化 基金積立資産	499,119	(—)	(499,119)	(—)
本部事務所運営基金 積立資産	11,236,500	(8,569,646)	(2,666,854)	(—)
協会員証券市場公正 化基金積立資産	4,059,231	(—)	(4,059,231)	(—)
什 器 備 品	93,105	(9,316)	(74,320)	(9,468)
ソフトウェア	451,237	(50,262)	(400,975)	(—)
合 計	24,414,585	(9,155,228)	(10,378,157)	(4,881,199)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	388,089	138,849	249,239
什器備品	486,227	289,073	197,154
ソフトウェア	1,892,076	721,676	1,170,399
合 計	2,766,393	1,149,599	1,616,793

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位：千円)

補助金等の 名 称	交 付 者	前 期 末 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
助 成 金						
日本市場の国際的地位向上活動	公益財団法人資本市場振興財団	—	24,000	24,000	—	—
アジア証券市場の育成支援・連携強化活動	公益財団法人資本市場振興財団	—	12,000	12,000	—	—
証券関係法令等の専門家育成推進事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	5,000	5,000	—	—
投資詐欺被害防止事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	1,000	1,000	—	—
学校向け調査・研究支援事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	6,000	6,000	—	—
証券知識普及啓発活動一般向け事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	250,000	250,000	—	—
SDGs推進事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	9,000	9,000	—	—
反社情報照会システムのリプレース事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	78,000	78,000	—	—
協会WANリプレース事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	186,000	186,000	—	—
J-IRISSリプレース事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	50,000	50,000	—	—
ゼミ大会助成金	公益財団法人石井記念証券研究振興財団	—	1,000	1,000	—	—
合 計		—	622,000	622,000	—	—

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：千円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
特定資産受取利息への振替額	441,246
事業費計上による振替額等	371,106
合 計	812,353

8. その他

(金融商品関係)

1. 金融商品に対する取組方針

本協会は、協会資産の有効活用を図り、会員の会費負担の軽減に資することを目的とし、上場不動産投資信託（REIT）、上場投資信託（ETF）及び債券による資産運用を行っている。

2. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は上場不動産投資信託（REIT）、上場投資信託（ETF）及び債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

3. 金融商品に関するリスク管理体制

① 運用基本方針・運用計画に基づく取引

金融商品の取引は、本協会が定めた運用基本方針、運用計画に基づき行う。

② 信用リスクの管理

発行体の状況を定期的に把握し、必要に応じて常勤役員会に報告を行う。

③ 市場リスクの管理

時価を定期的に把握し、常勤役員会に報告を行う。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

本協会は、退職給付一時金制度及び確定拠出制度を採用している。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

退職給付債務の期首残高	3,916,227
勤務費用	229,697
利息費用	64,408
数理計算上の差異の発生額	160,728
退職給付の支払額	△ 408,629
退職給付債務の期末残高	3,962,433

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

(単位：千円)

非積立型制度の退職給付債務	3,962,433
未積立退職給付債務	3,962,433
未認識数理計算上の差異	571,358
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	4,533,791

退職給付引当金	4,533,791
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	4,533,791

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位：千円)

勤務費用	229,697
利息費用	64,408
数理計算上の差異の費用処理額	△ 103,969
過去勤務費用の当期の費用処理額	△ 1,087
退職給付費用	189,049

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

割引率 1.65%

3. 確定拠出制度

本協会の確定拠出制度への要拠出額は、33,383 千円である。

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引(借手側)

未経過リース料

(単位：千円)

1年以内	5,373
1年超	7,009
合計	12,382

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

本協会が資産計上する建物付属設備について不動産賃貸契約により負っている原状回復義務である。

2. 当該資産除去債務の金額の算出方法

使用見込期間は取得から 49～50 年と見積もり、割引率は 0.429～0.993%を使用して資産除去債務の金額を計上している。

(単位：千円)

	当事業年度
期首残高	241,392
時の経過による調整額	2,249
期末残高	243,641

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の3. に記載している。

2. 引当金の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	299,400	301,219	299,400	—	301,219
役員退職慰 労引当金	325,904	61,397	54,533	—	332,768

退職給付引当金については、財務諸表に対する注記の8. に記載している。

財 産 目 録
令和8年3月31日現在

(単位：千円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
I 資産の部			1
1. 流動資産			2
普通預金	みずほ銀行兜町証券営業部 他25口	運転資金として	1,247,833
立替金	金融経済教育推進機構 他	業務委託契約に伴う金融経済教育推進機構への立替金	14,743
未収金	協会員 他	資格試験受験料等	195,004
前払金	太陽生命保険 他	借室料、通勤手当等	123,201
貯蔵品	ときわ総合サービス 他	外務員必携等の販売用書籍	6,938
流動資産合計			1,587,721
2. 固定資産			9
(1) 特定資産			10
退職給付引当資産（会員一般会計分）			7,544,217
普通預金	みずほ銀行兜町証券営業部	退職金支給のための資金	412,609
有価証券	iFreeETF 日経225（年1回決算型）他8銘柄	退職金支給のための資金の有価証券運用	7,131,607
証券広報センター引継資産			526,002
普通預金	みずほ銀行兜町証券営業部	金融証券教育の普及事業への拠出のための資金	526,002
システム利用特別会計積立資産			5,170
普通預金	みずほ銀行兜町証券営業部	反社情報照会システム等のための資金	3,024
未収金	協会員	反社情報照会システム利用料	2,146
会員証券市場活性化基金積立資産			499,119
普通預金	みずほ銀行兜町証券営業部	活性化事業への拠出のための資金	499,119
本部事務所運営基金積立資産			11,236,500
普通預金	みずほ銀行兜町証券営業部	本部事務所賃料の支払いへ充当するための資金	434,952
未収金	ジャパンリアルエステイト投資法人 他2銘柄	本部事務所賃料の支払いへ充当するための有価証券運用の受取配当金	49,029
有価証券	日本ビルファンド投資法人 他8銘柄	本部事務所賃料の支払いへ充当するための資金の有価証券運用	10,752,519
協会員証券市場公正化基金積立資産			4,059,231
普通預金	みずほ銀行兜町証券営業部	自主規制事業への拠出のための資金	531,109
未収金	NEXT FUNDS 外国債券・FTSE世界国債インデックス 他2銘柄	自主規制事業への拠出のための有価証券運用の受取配当金等	18,852
有価証券	iFreeETF 日経225（年1回決算型）他3銘柄	自主規制事業への拠出のための資金の有価証券運用	3,509,269
什器備品	データセンター他	SI-Net、反社情報照会システムに係る什器備品	93,105
ソフトウェア	データセンター他	SI-Net、反社情報照会システムに係るソフトウェア等	451,237
特定資産合計			24,414,585

(単位：千円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
(2) その他固定資産			32	
建物付属設備	東京都中央区日本橋 他	パーテーション、自動扉等	33	249,239
什器備品	東京都中央区日本橋 他	ネットワーク機器等	34	104,048
ソフトウェア	データセンター他	取引所外取引の報告・公表システムに係るソフトウェア等	35	719,162
長期貸付金	職員	職員住宅貸付等	36	20,750
差入保証金	太陽生命保険 他	事務所賃借に係る差入保証金等	37	718,836
投資有価証券			38	7,477,063
	(株)証券保管振替機構 株式、証券業務基盤監理(株) 株式	協会員一般基金における政策保有	39	1,151,086
	金融経済教育推進機構出資金	金融経済教育推進機構への出資金	40	12,500
	東京証券信用組合出資証券	協会員一般基金における政策保有	41	14,000
	第44回 国際協力機構債券 iFreeETF 日経225 (年1回決算型) 他 8銘柄	協会員一般基金における有価証券運用	42	6,299,156
	ゴルフ会員権	協会員一般基金における資産運用	43	320
協会運営安定積立資産			44	2,664,442
普通預金	みずほ銀行兜町証券営業部	会員一般会計における会費の平準化のための剰余金の積立て	45	2,664,442
その他固定資産合計			46	11,953,543
固定資産合計			47	36,368,129
資産合計			48	37,955,851
II 負債の部			49	
1. 流動負債			50	
未払金	プロメトリック(株) 他	資格試験実施会社への業務委託費等	51	299,002
前受金	日本投資者保護基金 他	12階事務所賃借に係る賃料	52	1,774
預り金	職員他	3月分給与に係る所得税等の預り金	53	34,014
賞与引当金		賞与支払いに備えるため	54	301,219
リース債務	三菱HCキャピタル(株) 他	SI-Net、資格管理システム等のリース物件に係るリース債務	55	93,804
流動負債合計			56	729,814
2. 固定負債			57	
長期未払金	三菱HCキャピタル(株) 他	資格管理システム等	58	157,663
退職給付引当金		職員の退職金の支払いに備えるため	59	4,533,791
役員退職慰労引当金		役員の退職慰労金の支払いに備えるため	60	332,768
受入保証金	日本投資者保護基金	12階事務所賃借に係る受入保証金	61	18,952
リース債務	三菱HCキャピタル(株) 他	資格管理システム等のリース物件に係るリース債務	62	96,178
資産除去債務	太陽生命保険	不動産賃貸契約により本協会が負う所有建物付属設備に係る原状回復義務	63	243,641
固定負債合計			64	5,382,997
負債合計			65	6,112,811
正味財産			66	31,843,039

(注) 千円未満は切り捨て

財産目録に対する注記

財産目録の作成の基礎

財産目録は、公益法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して作成している。

以上のとおり報告いたします。

令和8年5月

日本証券業協会

常任理事・会長	日比野	隆司
公益理事・副会長 自主規制会議議長	神作	裕之
会員理事・副会長 証券戦略会議議長	中田	誠司
会員理事・副会長 総務委員会委員長	永井	浩二
公益理事	神田	秀樹
公益理事 金融・証券教育支援委員会委員長	高木	祥吉
公益理事 行動規範委員会委員長	藤沢	久美
会員理事	新芝	宏之
特別会員理事	加藤	勝彦
常任理事・副会長	岳野	万里夫
常任理事・副会長・専務理事	松尾	元信