

第2編 財務報告

1 一般会計

(1) 会員一般会計

5年度（自5年4月1日 至6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521,165千円、投資活動収支差額△439,918千円、財務活動収支差額△81,246千円で、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△1,370千円で、当期収支差額は△1,370千円となった。これに前期繰越収支差額72,066千円を加え、次期繰越収支差額は70,696千円となった。

(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、支出とも同額の40,533千円で、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、教育・普及・推進事業等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、事業活動収入、支出とも同額の653,338千円で、当期収支差額はゼロとなった。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15,263千円となった。

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28,667千円、投資活動収支差額△6,064千円、財務活動収支差額△25,281千円で、当期収支差額は△2,678千円となった。これに前期繰越収支差額△2,698千円を加え、次期繰越収支差額は△5,376千円となった。

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△84,050千円、投資活動収支差額84,050千円で、当期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、579,981千円である。

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26,408千円、投資活動収支差額△26,408千円で、当期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8,924,545千円である。

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、支出とも同額の34,437千円で、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。

⑥ 地区特別事業特別会計

地区特別事業特別会計は、本協会の大阪地区及び九州地区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、事業活動収支差額及び当期収支差額で△2,478千円となった。これに前期繰越収支差額7,246千円を加え、次期繰越収支差額は4,768千円となった。

(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、外務員資格試験・更新研修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291,449千円、投資活動収支差額△78,680千円、財務活動収支差額△43,135千円で、当期収支差額169,633千円となった。これに前期繰越収支差額51,079千円を加え、次期繰越収支差額は220,713千円となった。

(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98,919千円、投資活動収支差額71,921千円で、当期収支差額は170,841千円となった。これに前期繰越収支差額461,458千円を加え、次期繰越収支差額は632,300千円となった。年度末における正味財産合計額は、7,916,371千円である。

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72,592千円、投資活動収支差額△74,890千円で、当期収支差額△2,297千円となった。これに前期繰越収支差額△5,702千円を加え、次期繰越収支差額は△8,000千円となった。年度末における正味財産合計額は、3,588,257千円である。

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	85
特別会員一般会計	88
特定業務会員一般会計	89
金融・証券教育支援事業特別会計	90
システム利用特別会計	92
会員証券市場活性化基金特別会計	94
本部事務所運営基金特別会計	95
株主優待SDGs基金特別会計	96
地区特別事業特別会計	97
資格管理事業統合特別会計	98
協会員一般基金統合特別会計	100
協会員証券市場公正化基金統合特別会計	101
収支計算書総括表	102
独立監査人の監査報告書	104
貸借対照表	
貸借対照表	106
貸借対照表内訳表	107
正味財産増減計算書	
正味財産増減計算書	108
正味財産増減計算書内訳表	110
キャッシュ・フロー計算書	112
財務諸表に対する注記	114
附属明細書	120
財産目録	121
独立監査人の監査報告書	123
監査報告書	126

1 会 員 一 般 会 計

収 支 計 算 書
令和5年4月1日から令和6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	(87,679)	(105,693)	(△ 18,013)	
特定資産受取利息収入	4	5,063	4,805	258	
特定資産受取配当金収入	5	82,616	100,887	△ 18,271	
② 会費収入	6	(5,900,000)	(5,904,658)	(△ 4,658)	
固定会費	7	1,770,000	1,767,551	2,448	
変動会費	8	4,130,000	4,137,106	△ 7,106	
③ 事業収入	9	(62,000)	(63,171)	(△ 1,171)	
研修事業収入	10	20,000	18,261	1,739	
資格試験事業収入	11	198	137	60	
その他の事業収入	12	41,802	44,773	△ 2,971	
④ 助成金収入	13	(141,000)	(141,000)	(-)	
⑤ 雑収入	14	(5,056)	(42,356)	(△ 37,300)	
受取利息収入	15	-	255	△ 255	
雑収入	16	5,056	42,101	△ 37,044	
⑥ 他会計からの繰入金収入	17	(1,603,361)	(1,512,315)	(△ 91,046)	
特別会員一般会計繰入金収入	18	759,000	695,197	63,802	
特定業務会員一般会計繰入金収入	19	44,955	40,533	4,421	
金融・証券教育支援事業特別会計繰入金収入	20	20,000	19,148	851	退職給付引当金負担分
会員証券市場活性化基金繰入金収入	21	91,300	85,291	6,008	
本部事務所運営基金繰入金収入	22	339,000	338,911	88	
資格管理事業統合特別会計繰入金収入	23	200,206	192,090	8,115	退職給付引当金負担分等
協会員一般基金繰入金収入	24	66,500	66,414	85	
協会員証券市場公正化基金繰入金収入	25	82,400	74,727	7,672	
事業活動収入計	26	7,799,098	7,769,195	29,903	
2 事業活動支出	27				
① 事業費支出	28	(5,466,438)	(4,748,020)	(△ 718,418)	
給料手当支出	29	2,255,589	2,224,809	30,779	
臨時雇賃金支出	30	65,576	69,838	△ 4,262	
退職給付支出	31	252,872	166,175	86,696	
福利厚生費支出	32	365,895	348,670	17,225	
会議費支出	33	81,284	52,911	28,372	
旅費交通費支出	34	149,477	93,104	56,373	
通信運搬費支出	35	52,066	46,143	5,922	
消耗什器備品費支出	36	-	1,093	△ 1,093	
消耗品費支出	37	3,107	1,934	1,173	
修繕費支出	38	14,080	13,803	276	
印刷製本費支出	39	7,249	13,777	△ 6,527	
光熱水道費支出	40	8,220	8,128	91	
賃借料支出	41	550,372	493,692	56,680	
保険料支出	42	241	199	41	
租税公課支出	43	724	1,324	△ 600	
負担金支出	44	45,998	52,713	△ 6,714	
寄付金支出	45	19,500	27,004	△ 7,504	
委託費支出	46	1,579,545	1,118,595	460,950	
雑支出	47	14,635	14,099	536	
② 管理費支出	48	(2,204,490)	(2,130,247)	(△ 74,243)	
役員報酬支出	49	285,850	263,083	22,766	
給料手当支出	50	731,931	661,263	70,667	
臨時雇賃金支出	51	56,176	57,238	△ 1,062	
退職給付支出	52	161,449	232,656	△ 71,206	
福利厚生費支出	53	170,629	163,561	7,068	
会議費支出	54	24,881	20,525	4,355	
旅費交通費支出	55	9,937	6,415	3,521	
通信運搬費支出	56	25,710	20,209	5,501	
消耗什器備品費支出	57	2,160	764	1,395	
消耗品費支出	58	2,739	556	2,182	
修繕費支出	59	8,346	7,592	754	
印刷製本費支出	60	3,385	1,480	1,905	
燃料費支出	61	1,900	1,270	629	
光熱水道費支出	62	2,811	2,117	693	
賃借料支出	63	316,511	307,998	8,513	
保険料支出	64	2,558	2,558	-	
租税公課支出	65	1,969	1,659	309	
負担金支出	66	151,468	152,069	△ 601	
委託費支出	67	195,001	182,423	12,578	
雑支出	68	49,072	44,802	4,269	
③ 他会計への繰入金支出	69	(381,000)	(369,761)	(△ 11,238)	
金融・証券教育支援事業特別会計繰入金支出	70	381,000	369,761	11,238	
事業活動支出計	71	8,051,929	7,248,029	803,900	
事業活動収支差額	72	△ 252,831	521,165	△ 773,997	

(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	73				
1 投資活動収入	74				
① 特定資産取崩収入	75	(380,000)	(364,871)	(15,129)	
退職給付引当資産取崩収入	76	380,000	364,871	15,129	
② その他固定資産取崩収入	77	(458,901)	(6,711)	(452,190)	
協会運営安定積立資産戻入収入	78	457,000	-	457,000	
貸付金返済収入	79	1,901	6,711	△ 4,810	社内貸付金返済額
③ 敷金・保証金収入	80	(-)	(419)	(△ 419)	
敷金・保証金戻入収入	81	-	419	△ 419	
投資活動収入計	82	838,901	372,001	466,900	
2 投資活動支出	83				
① 特定資産取得支出	84	(386,070)	(380,034)	(6,035)	
退職給付引当資産取得支出	85	386,070	380,034	6,035	
② 固定資産取得支出	86	(-)	(431,758)	(△ 431,758)	
什器備品購入支出	87	-	1,976	△ 1,976	
ソフトウェア購入支出	88	-	300,639	△ 300,639	
協会運営安定積立資産取得支出	89	-	129,142	△ 129,142	
③ 敷金・保証金支出	90	(-)	(127)	(△ 127)	
保証金支出	91	-	127	△ 127	
投資活動支出計	92	386,070	811,920	△ 425,850	
投資活動収支差額	93	452,831	△ 439,918	892,750	
III 財務活動収支の部	94				
1 財務活動収入	95				
財務活動収入計	96	-	-	-	
2 財務活動支出	97				
① リース債務の返済による支出	98	(-)	(81,246)	(△ 81,246)	
リース債務の返済による支出	99	-	77,986	△ 77,986	
利息の支払額	100	-	3,260	△ 3,260	
財務活動支出計	101	-	81,246	△ 81,246	
財務活動収支差額	102	-	△ 81,246	81,246	
IV 予備費支出	103	200,000	-	200,000	
当期収支差額	104	-	-	-	
前期繰越収支差額	105	-	-	-	
次期繰越収支差額	106	-	-	-	

(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5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		41,294	52,786
未 収 金		109,941	111,377
前 払 金		97,543	102,130
合 計		248,780	266,293
未 払 金		181,570	204,034
前 受 金		29,979	29,979
預 り 金		37,230	32,279
合 計		248,780	266,293
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	7,799,098	7,769,195	29,903	
投資活動収入計	838,901	372,001	466,900	
収入合計	8,638,000	8,141,196	496,803	
事業活動支出計	8,051,929	7,248,029	803,900	
投資活動支出計	386,070	811,920	△ 425,850	
財務活動支出計	-	81,246	△ 81,246	
予備費支出計	200,000	-	200,000	
支出合計	8,638,000	8,141,196	496,803	※ 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				
市場運営業務関係費	562,000	532,944	29,055	
証券統計業務関係費	127,000	122,951	4,048	
監査関係費	17,000	15,902	1,097	
事故確認・処分関係費	5,000	1,500	3,500	
F I N M A C 業務委託費	225,000	208,654	16,345	
研修費	18,531	17,220	1,310	
公正化基金事業費	30,000	22,399	7,600	
国際会議費	18,978	11,227	7,750	
金融商品取引業基礎試験費	1,021	709	312	
会議費	13,671	7,230	6,441	
(間 接 費)	1,850,836	1,781,613	69,223	
小 計	2,869,039	2,722,353	146,685	
証券・市場企画関係費				
企画運営・広報関係費	244,000	239,780	4,219	
研修費	3,444	2,546	897	
調査研究費	78,000	29,694	48,305	
B C P 対応費	25,000	25,699	△ 699	
国際会議費	97,021	65,316	31,705	
会議費	42,876	22,523	20,352	
(間 接 費)	1,430,180	1,362,710	67,469	
小 計	1,920,523	1,748,271	172,252	
(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	381,000	369,761	11,238	
会員支援・SDG s 推進関係費				
会員支援関係研修費	7,024	4,735	2,288	
会員交流促進費	36,000	33,696	2,303	
SDG s 推進費	38,000	25,492	12,507	
証券保安センター関係費	151,000	146,416	4,583	
社会貢献寄付金	4,000	13,550	△ 9,550	
会議費	16,549	12,142	4,407	
(間 接 費)	395,942	410,565	△ 14,622	
小 計	648,516	646,599	1,916	
運営管理関係費等	2,202,920	2,123,871	79,048	注
役員退職給付支出	380,000	366,720	13,279	
他会計職員退職給付引当金繰入金支出	36,000	34,475	1,524	
協会運営安定積立資産取得支出	-	129,142	△ 129,142	
予備費支出	200,000	-	200,000	
支出合計	8,638,000	8,141,196	496,803	

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（29,709千円）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（89千円）を本会計にて一括計上している。

収 支 計 算 書
令和5年4月1日から令和6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	(730,008)	(729,860)	(148)	
固定会費	4	208,540	208,390	150	
変動会費	5	521,468	521,469	△ 1	
事業活動収入計	6	730,008	729,860	148	
2 事業活動支出	7				
① 事業費支出	8	(38,075)	(36,032)	(2,042)	
旅費交通費支出	9	8,452	6,443	2,009	
通信運搬費支出	10	1,650	1,800	△ 150	
消耗什器備品費支出	11	540	33	506	
消耗品費支出	12	34	25	9	
修繕費支出	13	-	102	△ 102	
印刷製本費支出	14	-	1	△ 1	
賃借料支出	15	8,909	8,817	91	
租税公課支出	16	13	10	3	
委託費支出	17	18,474	18,692	△ 217	
雑支出	18	-	104	△ 104	
② 他会計への繰入金支出	19	(759,000)	(695,197)	(63,802)	
会員一般会計繰入金支出	20	759,000	695,197	63,802	
事業活動支出計	21	797,075	731,230	65,844	
事業活動収支差額	22	△ 67,066	△ 1,370	△ 65,696	
II 投資活動収支の部	23				
1 投資活動収入	24				
投資活動収入計	25	-	-	-	
2 投資活動支出	26				
投資活動支出計	27	-	-	-	
投資活動収支差額	28	-	-	-	
III 財務活動収支の部	29				
1 財務活動収入	30				
財務活動収入計	31	-	-	-	
2 財務活動支出	32				
財務活動支出計	33	-	-	-	
財務活動収支差額	34	-	-	-	
IV 予備費支出	35	5,000	-	5,000	
当期収支差額	36	△ 72,066	△ 1,370	△ 70,696	
前期繰越収支差額	37	72,066	72,066	-	
次期繰越収支差額	38	-	70,696	△ 70,696	

(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	11,664	7,310
未 収 金	60,753	63,802
合 計	72,418	71,112
未 払 金	352	416
合 計	352	416
次 期 繰 越 収 支 差 額	72,066	70,696

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	730,008	729,860	148	
前 期 繰 越 収 支 差 額	72,066	72,066	-	
収 入 合 計	802,075	801,926	148	
事 業 活 動 支 出 計	797,075	731,230	65,844	
予 備 費 支 出 計	5,000	-	5,000	
支 出 合 計	802,075	731,230	70,844	※1
次期繰越収支差額	-	70,696	△ 70,696	

※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 費	759,000	695,197	63,802	
特 別 会 員 監 査 実 施 費	9,571	7,526	2,044	
通 信 関 係 費	28,504	28,506	△ 1	
予 備 費 支 出	5,000	-	5,000	
支 出 合 計	802,075	731,230	70,844	

3 特定業務会員一般会計

収 支 計 算 書 令和5年4月1日から令和6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	(44,955)	(40,533)	(4,421)	
固定会費	4	9,240	7,840	1,400	
変動会費	5	35,715	32,693	3,021	
事業活動収入計	6	44,955	40,533	4,421	
2 事業活動支出	7				
① 他会計への繰入金支出	8	(44,955)	(40,533)	(4,421)	
会員一般会計繰入金支出	9	44,955	40,533	4,421	
事業活動支出計	10	44,955	40,533	4,421	
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	44,955	40,533	4,421	
収入合計	44,955	40,533	4,421	
事業活動支出計	44,955	40,533	4,421	
支出合計	44,955	40,533	4,421	※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	44,955	40,533	4,421	
支出合計	44,955	40,533	4,421	

4 金融・証券教育支援事業特別会計

収 支 計 算 書
令和5年4月1日から令和6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	(620)	(616)	(3)	
特定資産受取利息収入	4	620	616	3	
② 事業収入	5	(3,960)	(4,051)	(△ 91)	
その他の事業収入	6	3,960	4,051	△ 91	
③ 助成金収入	7	(255,800)	(255,800)	(-)	
④ 雑収入	8	(-)	(6,106)	(△ 6,106)	
雑収入	9	-	6,106	△ 6,106	
⑤ 他会計からの繰入金収入	10	(398,100)	(386,763)	(11,336)	
会員一般会計繰入金収入	11	381,000	369,761	11,238	
本部事務所運営基金繰入金収入	12	17,100	17,002	97	
事業活動収入計	13	658,480	653,338	5,141	
2 事業活動支出	14				
① 事業費支出	15	(636,480)	(634,189)	(2,290)	
給料手当支出	16	201,466	217,792	△ 16,326	
臨時雇賃金支出	17	12,983	12,597	386	
退職給付支出	18	2,020	2,035	△ 14	
福利厚生費支出	19	33,043	34,218	△ 1,175	
会議費支出	20	1,068	1,098	△ 30	
旅費交通費支出	21	16,885	9,160	7,725	
通信運搬費支出	22	35,424	16,518	18,906	
消耗什器備品費支出	23	-	208	△ 208	
消耗品費支出	24	36	330	△ 294	
修繕費支出	25	886	1,838	△ 951	
印刷製本費支出	26	40,468	68,998	△ 28,530	
光熱水道費支出	27	405	305	100	
賃借料支出	28	39,477	39,701	△ 223	
保険料支出	29	288	166	121	
租税公課支出	30	-	54	△ 54	
負担金支出	31	7,500	6,498	1,001	
委託費支出	32	239,254	221,746	17,508	
雑支出	33	5,269	920	4,349	
② 他会計への繰入金支出	34	(20,000)	(19,148)	(851)	
会員一般会計繰入金支出	35	20,000	19,148	851	
事業活動支出計	36	656,480	653,338	3,141	
事業活動収支差額	37	2,000	-	2,000	
II 投資活動収支の部	38				
1 投資活動収入	39				
投資活動収入計	40	-	-	-	
2 投資活動支出	41				
投資活動支出計	42	-	-	-	
投資活動収支差額	43	-	-	-	
III 財務活動収支の部	44				
1 財務活動収入	45				
財務活動収入計	46	-	-	-	
2 財務活動支出	47				
財務活動支出計	48	-	-	-	
財務活動収支差額	49	-	-	-	
IV 予備費支出	50	2,000	-	2,000	
当期収支差額	51	-	-	-	
前期繰越収支差額	52	15,263	15,263	-	
次期繰越収支差額	53	15,263	15,263	-	

(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	32,092	51,443
未 収 金	8,197	7,264
前 払 金	3,625	3,360
合 計	43,916	62,067
未 払 金	26,847	45,076
前 受 金	1,416	1,416
預 り 金	388	310
合 計	28,652	46,803
次 期 繰 越 収 支 差 額	15,263	15,263

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	658,480	653,338	5,141	
前期繰越収支差額	15,263	15,263	-	
収入合計	673,743	668,602	5,141	
事業活動支出計	656,480	653,338	3,141	
予備費計	2,000	-	2,000	
支出合計	658,480	653,338	5,141	※1
次期繰越収支差額	15,263	15,263	-	

※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)				
学校向け普及・啓発事業関係費	191,126	179,658	11,467	
一般向け普及・啓発事業関係費	155,973	148,595	7,378	
(間接費)	309,380	325,084	△ 15,704	
予備費支出	2,000	-	2,000	
支出合計	658,480	653,338	5,141	

5 システム利用特別会計

収 支 計 算 書
令和5年4月1日から令和6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	(448,000)	(436,888)	(11,111)	
内部者情報システム利用料収入	4	216,000	214,749	1,250	
反社情報照会システム利用料収入	5	222,000	211,573	10,426	
その他の事業収入	6	10,000	10,565	△ 565	
② 雑収入	7	(30,000)	(48,835)	(△ 18,835)	
雑収入	8	30,000	48,835	△ 18,835	
③ 他会計からの繰入金収入	9	(120,000)	(120,000)	(-)	
協会員証券市場公正化基金繰入金収入	10	120,000	120,000	-	
事業活動収入計	11	598,000	605,724	△ 7,724	
2 事業活動支出	12				
① 事業費支出	13	(597,000)	(577,057)	(19,942)	
通信運搬費支出	14	5,200	8,861	△ 3,661	
消耗什器備品費支出	15	-	594	△ 594	
賃借料支出	16	19,100	8,055	11,044	
租税公課支出	17	300	208	91	
委託費支出	18	572,400	559,329	13,070	
雑支出	19	-	7	△ 7	
事業活動支出計	20	597,000	577,057	19,942	
事業活動収支差額	21	1,000	28,667	△ 27,667	
II 投資活動収支の部	22				
1 投資活動収入	23				
投資活動収入計	24	-	-	-	
2 投資活動支出	25				
① 特定資産取得支出	26	(-)	(2,678)	(△ 2,678)	
システム利用特別会計積立資産取得支出	27	-	2,678	△ 2,678	
② 固定資産取得支出	28	(-)	(3,385)	(△ 3,385)	
什器備品購入支出	29	-	2,404	△ 2,404	
ソフトウェア購入支出	30	-	981	△ 981	
投資活動支出計	31	-	6,064	△ 6,064	
投資活動収支差額	32	-	△ 6,064	6,064	
III 財務活動収支の部	33				
1 財務活動収入	34				
財務活動収入計	35	-	-	-	
2 財務活動支出	36				
① リース債務の返済による支出	37	(-)	(25,281)	(△ 25,281)	
リース債務の返済による支出	38	-	24,567	△ 24,567	
利息の支払額	39	-	713	△ 713	
財務活動支出計	40	-	25,281	△ 25,281	
財務活動収支差額	41	-	△ 25,281	25,281	
IV 予備費支出	42	1,000	-	1,000	
当期収支差額	43	-	△ 2,678	2,678	
前期繰越収支差額	44	△ 2,698	△ 2,698	-	
次期繰越収支差額	45	△ 2,698	△ 5,376	2,678	

(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	2,471	5,065
前 受 金	226	311
合 計	2,698	5,376
次 期 繰 越 収 支 差 額	△ 2,698	△ 5,376

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	598,000	605,724	△ 7,724	
前期繰越収支差額	△ 2,698	△ 2,698	-	
収入合計	595,301	603,025	△ 7,724	
事業活動支出計	597,000	577,057	19,942	
投資活動支出計	-	6,064	△ 6,064	
財務活動支出計	-	25,281	△ 25,281	
予備費計	1,000	-	1,000	
支出合計	598,000	608,402	△ 10,402	※1
次期繰越収支差額	△ 2,698	△ 5,376	2,678	

※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	336,000	334,832	1,167	注1
S I - n e t 関係費	29,000	48,835	△ 19,835	注2
大株主データ関係費	10,000	10,565	△ 565	
反社情報照会システム関係費	222,000	214,168	7,831	注3
予備費支出	1,000	-	1,000	
支出合計	598,000	608,402	△ 10,402	

注1 積立資産の取得支出分（83千円）を計上している。

2 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（19,159千円）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。

3 積立資産の取得支出分（2,594千円）を計上している。

収 支 計 算 書

令和5年4月1日から令和6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	(1,300)	(1,240)	(59)	
特定資産受取利息収入	4	1,300	1,240	59	
事業活動収入計	5	1,300	1,240	59	
2 事業活動支出	6				
① 他会計への繰入金支出	7	(91,300)	(85,291)	(6,008)	
会員一般会計繰入金支出	8	91,300	85,291	6,008	
事業活動支出計	9	91,300	85,291	6,008	
事業活動収支差額	10	△ 90,000	△ 84,050	△ 5,949	
II 投資活動収支の部	11				
1 投資活動収入	12				
① 特定資産取崩収入	13	(90,000)	(84,050)	(5,949)	
会員証券市場活性化基金積立資産取崩収入	14	90,000	84,050	5,949	
投資活動収入計	15	90,000	84,050	5,949	
2 投資活動支出	16				
投資活動支出計	17	-	-	-	
投資活動収支差額	18	90,000	84,050	5,949	
III 財務活動収支の部	19				
1 財務活動収入	20				
財務活動収入計	21	-	-	-	
2 財務活動支出	22				
財務活動支出計	23	-	-	-	
財務活動収支差額	24	-	-	-	
IV 予備費支出	25	-	-	-	
当期収支差額	26	-	-	-	
前期繰越収支差額	27	-	-	-	
次期繰越収支差額	28	-	-	-	

(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。

7 本部事務所運営基金特別会計

収 支 計 算 書
令和5年4月1日から令和6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	(321,760)	(332,910)	(△ 11,150)	
特定資産受取配当金収入	4	321,760	332,910	△ 11,150	
② 雑収入	5	(6,500)	(6,500)	(-)	
雑収入	6	6,500	6,500	-	
③ 他会計からの繰入金収入	7	(58,200)	(58,104)	(95)	
協会員一般基金繰入金収入	8	58,200	58,104	95	
事業活動収入計	9	386,460	397,514	△ 11,054	
2 事業活動支出	10				
① 他会計への繰入金支出	11	(372,100)	(371,106)	(993)	
会員一般会計繰入金支出	12	339,000	338,911	88	
金融・証券教育支援事業特別会計繰入金支出	13	17,100	17,002	97	
資格管理事業統合特別会計繰入金支出	14	16,000	15,192	807	
事業活動支出計	15	372,100	371,106	993	
事業活動収支差額	16	14,360	26,408	△ 12,048	
II 投資活動収支の部	17				
1 投資活動収入	18				
投資活動収入計	19	-	-	-	
2 投資活動支出	20				
① 特定資産取得支出	21	(-)	(26,408)	(△ 26,408)	
本部事務所運営基金積立資産取得支出	22	-	26,408	△ 26,408	
投資活動支出計	23	-	26,408	△ 26,408	
投資活動収支差額	24	-	△ 26,408	26,408	
III 財務活動収支の部	25				
1 財務活動収入	26				
財務活動収入計	27	-	-	-	
2 財務活動支出	28				
財務活動支出計	29	-	-	-	
財務活動収支差額	30	-	-	-	
IV 予備費支出	31	-	-	-	
当期収支差額	32	14,360	-	14,360	
前期繰越収支差額	33	-	-	-	
次期繰越収支差額	34	14,360	-	14,360	

(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5年4月1日から令和6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	(-)	(34,437)	(△ 34,437)	
事業活動収入計	4	-	34,437	△ 34,437	
2 事業活動支出	5				
① 事業費支出	6	(-)	(34,437)	(△ 34,437)	
通信運搬費支出	7	-	0	0	
寄付金支出	8	-	34,437	△ 34,437	
事業活動支出計	9	-	34,437	△ 34,437	
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) 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。

9 地区特別事業特別会計

収 支 計 算 書
令和5年4月1日から令和6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	(3,157)	(3,223)	(△ 66)	
地区協会費	4	3,157	3,223	△ 66	
② 雑収入	5	(142)	(0)	(142)	
受取利息収入	6	-	0	△ 0	
雑収入	7	142	-	142	
事業活動収入計	8	3,299	3,224	75	
2 事業活動支出	9				
① 事業費支出	10	(7,551)	(5,702)	(1,848)	
会議費支出	11	1,445	394	1,051	
旅費交通費支出	12	437	219	218	
通信運搬費支出	13	131	51	80	
消耗品費支出	14	-	17	△ 17	
印刷製本費支出	15	1,164	6	1,157	
賃借料支出	16	690	930	△ 240	
租税公課支出	17	-	1	△ 1	
負担金支出	18	36	-	36	
寄付金支出	19	-	1,000	△ 1,000	
委託費支出	20	3,420	3,074	345	
雑支出	21	225	6	218	
事業活動支出計	22	7,551	5,702	1,848	
事業活動収支差額	23	△ 4,251	△ 2,478	△ 1,773	
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	△ 4,251	△ 2,478	△ 1,773	
前期繰越収支差額	38	7,246	7,246	-	
次期繰越収支差額	39	2,994	4,768	△ 1,773	

(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	7,246	4,768
合 計	7,246	4,768
次 期 繰 越 収 支 差 額	7,246	4,768

収 支 計 算 書
令和5年4月1日から令和6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	(1,335,692)	(1,570,921)	(△ 235,229)	
外務員登録事業収入	4	30,463	37,350	△ 6,887	
外務員登録事務分担金収入	5	194,585	208,695	△ 14,109	
資格試験事業収入	6	1,110,643	1,324,876	△ 214,232	
② 雑収入	7	(-)	(44)	(△ 44)	
雑収入	8	-	44	△ 44	
③ 他会計からの繰入金収入	9	(16,000)	(15,192)	(807)	
本部事務所運営基金繰入金収入	10	16,000	15,192	807	
事業活動収入計	11	1,351,692	1,586,158	△ 234,466	
2 事業活動支出	12				
① 事業費支出	13	(1,060,289)	(1,102,618)	(△ 42,329)	
給料手当支出	14	148,963	148,387	575	
臨時雇賃金支出	15	19,097	19,094	2	
退職給付支出	16	1,749	1,661	88	
福利厚生費支出	17	24,318	23,709	608	
会議費支出	18	361	200	160	
旅費交通費支出	19	506	6	500	
通信運搬費支出	20	9,643	7,977	1,665	
消耗什器備品費支出	21	-	65	△ 65	
消耗品費支出	22	201	75	125	
修繕費支出	23	792	792	0	
印刷製本費支出	24	5,257	4,242	1,015	
光熱水道費支出	25	362	273	89	
賃借料支出	26	102,873	57,056	45,816	
租税公課支出	27	81,078	126,243	△ 45,164	
委託費支出	28	665,000	712,750	△ 47,750	
雑支出	29	83	79	3	
② 他会計への繰入金支出	30	(200,206)	(192,090)	(8,115)	
会員一般会計繰入金支出	31	200,206	192,090	8,115	
事業活動支出計	32	1,260,495	1,294,709	△ 34,213	
事業活動収支差額	33	91,196	291,449	△ 200,253	
II 投資活動収支の部	34				
1 投資活動収入	35				
投資活動収入計	36	-	-	-	
2 投資活動支出	37				
① 固定資産取得支出	38	(-)	(24,178)	(△ 24,178)	
ソフトウェア購入支出	39	-	24,178	△ 24,178	
② その他固定負債支出	40	(-)	(54,501)	(△ 54,501)	
借入金返済支出	41	-	54,501	△ 54,501	
投資活動支出計	42	-	78,680	△ 78,680	
投資活動収支差額	43	-	△ 78,680	78,680	
III 財務活動収支の部	44				
1 財務活動収入	45				
財務活動収入計	46	-	-	-	
2 財務活動支出	47				
① リース債務の返済による支出	48	(-)	(43,135)	(△ 43,135)	
リース債務の返済による支出	49	-	41,166	△ 41,166	
利息の支払額	50	-	1,969	△ 1,969	
財務活動支出計	51	-	43,135	△ 43,135	
財務活動収支差額	52	-	△ 43,135	43,135	
IV 予備費支出	53	-	-	-	
当期収支差額	54	91,196	169,633	△ 78,437	
前期繰越収支差額	55	51,079	51,079	-	
次期繰越収支差額	56	142,275	220,713	△ 78,437	

(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	66,547	237,614
未収金	153,790	145,145
前払金	2,974	3,060
合計	223,312	385,820
未払金	170,789	163,594
前受金	1,266	1,266
預り金	177	246
合計	172,233	165,107
次期繰越収支差額	51,079	220,713

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	1,351,692	1,586,158	△ 234,466	
前期繰越収支差額等	51,079	51,079	-	
収入合計	1,402,771	1,637,238	△ 234,466	
事業活動支出計	1,260,495	1,294,709	△ 34,213	
投資活動支出計	-	78,680	△ 78,680	
財務活動支出計	-	43,135	△ 43,135	
支出合計	1,260,495	1,416,524	△ 156,028	※1
次期繰越収支差額	142,275	220,713	△ 78,437	

※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				
外 務 員 登 録 費	79,531	70,506	9,024	
会 員 一 般 会 計 繰 入 金 支 出	65,104	62,629	2,475	
協会員証券市場公正化基金借入金返済支出	-	30,714	△ 30,714	
(間 接 費)	127,607	122,608	4,998	
小 計	272,243	286,458	△ 14,215	
資格試験事業支出				
資 格 試 験 費	430,570	507,766	△ 77,196	
資 格 試 験 運 営 費	206,608	213,711	△ 7,103	
教 材 制 作 費	27,418	23,147	4,270	
会 員 一 般 会 計 繰 入 金 支 出	119,101	114,134	4,967	
協会員証券市場公正化基金借入金返済支出	-	23,787	△ 23,787	
(間 接 費)	204,553	247,517	△ 42,964	
小 計	988,252	1,130,066	△ 141,813	
支 出 合 計	1,260,495	1,416,524	△ 156,028	

11 協会員一般基金統合特別会計

収 支 計 算 書
令和5年4月1日から令和6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	(-)	(8,810)	(△ 8,810)	
② 雑収入	4	(134,100)	(214,628)	(△ 80,528)	
受取利息収入	5	5,320	5,259	60	
受取配当金収入	6	128,780	209,368	△ 80,588	
事業活動収入計	7	134,100	223,438	△ 89,338	
2 事業活動支出	8				
① 他会計への繰入金支出	9	(124,700)	(124,519)	(180)	
会員一般会計繰入金支出	10	66,500	66,414	85	
本部事務所運営基金繰入金支出	11	58,200	58,104	95	
事業活動支出計	12	124,700	124,519	180	
事業活動収支差額	13	9,400	98,919	△ 89,519	
II 投資活動収支の部	14				
1 投資活動収入	15				
① その他固定資産収入	16	(480)	(3,072)	(△ 2,592)	
貸付金返済収入	17	480	3,072	△ 2,592	
② 投資有価証券売却等収入	18	(-)	(400,000)	(△ 400,000)	
投資活動収入計	19	480	403,072	△ 402,592	
2 投資活動支出	20				
① 投資有価証券取得支出	21	(-)	(329,944)	(△ 329,944)	
② 敷金・保証金支出	22	(500)	(1,206)	(△ 706)	
保証金支出	23	500	1,206	△ 706	
③ 貸付金支出	24	(12,000)	(-)	(12,000)	
投資活動支出計	25	12,500	331,150	△ 318,650	
投資活動収支差額	26	△ 12,020	71,921	△ 83,941	
III 財務活動収支の部	27				
1 財務活動収入	28				
財務活動収入計	29	-	-	-	
2 財務活動支出	30				
財務活動支出計	31	-	-	-	
財務活動収支差額	32	-	-	-	
IV 予備費支出	33	-	-	-	
当期収支差額	34	△ 2,620	170,841	△ 173,461	
前期繰越収支差額	35	461,458	461,458	-	
次期繰越収支差額	36	458,838	632,300	△ 173,461	

(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	444,051	608,986
未 収 金	17,406	23,313
合 計	461,458	632,300
次 期 繰 越 収 支 差 額	461,458	632,300

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5年4月1日から令和6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	(32,900)	(37,319)	(△ 4,419)	
特定資産受取利息収入	4	4,700	4,598	101	
特定資産受取配当金収入	5	28,200	32,720	△ 4,520	
② 過怠金収入	6	(-)	(130,000)	(△ 130,000)	
③ 抛入金収入	7	(100,000)	(100,000)	(-)	
事業活動収入計	8	132,900	267,319	△ 134,419	
2 事業活動支出	9				
① 他会計への繰入金支出	10	(202,400)	(194,727)	(7,672)	
会員一般会計繰入金支出	11	82,400	74,727	7,672	
システム利用特別会計繰入金支出	12	120,000	120,000	-	
事業活動支出計	13	202,400	194,727	7,672	
事業活動収支差額	14	△ 69,500	72,592	△ 142,092	
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	(100,000)	(-)	(100,000)	
協会員証券市場公正化基金積立資産取崩収入	18	100,000	-	100,000	
② その他固定資産収入	19	(-)	(54,501)	(△ 54,501)	
貸付金返済収入	20	-	54,501	△ 54,501	
投資活動収入計	21	100,000	54,501	45,498	
2 投資活動支出	22				
① 特定資産取得支出	23	(-)	(129,392)	(△ 129,392)	
協会員証券市場公正化基金積立資産取得支出	24	-	129,392	△ 129,392	
投資活動支出計	25	-	129,392	△ 129,392	
投資活動収支差額	26	100,000	△ 74,890	174,890	
III 財務活動収支の部	27				
1 財務活動収入	28				
財務活動収入計	29	-	-	-	
2 財務活動支出	30				
財務活動支出計	31	-	-	-	
財務活動収支差額	32	-	-	-	
IV 予備費支出	33	-	-	-	
当期収支差額	34	30,500	△ 2,297	32,797	
前期繰越収支差額	35	△ 5,702	△ 5,702	-	
次期繰越収支差額	36	24,797	△ 8,000	32,797	

(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	5,702	8,000
合 計	5,702	8,000
次 期 繰 越 収 支 差 額	△ 5,702	△ 8,000

収 支 計 算 書 総 括 表
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	会 員 一 般 会 計	特 別 会 員 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	会員証券市場活性化 基金特別会計	本部事務所運営基金 特別会計	株主期待 S D G s 基金 特別会計	地区特別事業 特別会計	資格管理事業 組合特別会計	協会員一般基金 組合特別会計	協会員証券市場公正化 基金組合特別会計	内部取引消去	合 計
1 事業活動収支の部	1												1
1 事業活動収入	2												2
① 特定資産運用益収入	3 (105,693)	(-)	(616)	(-)	(1,240)	(332,910)	(-)	(-)	(-)	(-)	(37,319)	(-)	(477,780)
② 特定資産受取利息収入	4 4,805	-	616	-	1,240	-	-	-	-	-	4,598	-	11,261
③ 特定資産受取配当金収入	5 100,887	-	-	-	-	332,910	-	-	-	-	32,720	-	466,519
④ 入金会費収入	6 (-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(8,810)	(-)	(-)	
⑤ 通念会費収入	7 (-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(130,000)	(-)	(130,000)
⑥ 通念収入	8 (5,904,658)	(729,860)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(3,223)	(-)	(-)	(-)	(-)	(6,678,276)
⑦ 会費収入	9 1,767,551	208,390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,983,782
⑧ 固定会費	10 4,137,106	521,469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,691,270
⑨ 変動会費	11 -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
⑩ 地区協会費	12 (63,171)	(-)	(4,051)	(436,888)	(-)	(-)	(-)	3,223	(1,570,921)	(-)	(-)	(△ 608)	(2,074,424)
⑪ 事業収入	13 -	-	-	-	-	-	-	-	-	37,350	(-)	(-)	37,350
⑫ 外務員登録事業収入	14 -	-	-	-	-	-	-	-	-	208,695	(-)	(-)	208,695
⑬ 外務員登録事務分拒金収入	15 18,261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	18,261
⑭ 研修事業収入	16 137	-	-	-	-	-	-	-	1,324,876	(-)	(-)	(△ 377)	1,324,635
⑮ 資格試験事業収入	17 -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	214,749
⑯ 内部者情報システム利用料収入	18 -	-	-	214,749	-	-	-	-	-	-	-	(-)	211,573
⑰ 居社情報照システム利用料収入	19 211,573	-	-	211,573	-	-	-	-	-	-	-	(-)	59,159
⑱ その他の事業収入	20 44,773	-	4,051	10,565	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(△ 231)	59,159
⑲ 助成金収入	21 (141,000)	(-)	(255,800)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(396,800)
⑳ 拠出金収入	22 (-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(34,437)	(-)	(100,000)	(-)	(-)	(-)	(134,437)
㉑ 繰入金収入	23 (42,356)	(-)	(6,106)	(48,835)	(-)	(6,500)	(-)	(0)	(44)	(214,628)	(-)	(△ 60,761)	(257,711)
㉒ 繰入金	24 255	-	-	-	-	-	-	0	-	5,259	(-)	(-)	5,515
㉓ 受取利息収入	25 -	-	-	-	-	-	-	-	-	209,368	(-)	(-)	209,368
㉔ 受取配当金収入	26 42,101	-	6,106	48,835	-	6,500	-	-	44	-	(-)	(△ 60,761)	42,827
㉕ 繰入金	27 (1,512,315)	(-)	(386,763)	(120,000)	(-)	(58,104)	(-)	(-)	(15,192)	(-)	(-)	(△ 2,092,376)	(-)
㉖ 一般会計繰入金収入	28 -	-	369,761	-	-	-	-	-	-	-	-	(△ 369,761)	-
㉗ 特別一般会計繰入金収入	29 695,197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(△ 695,197)	-
㉘ 特定業務一般会計繰入金収入	30 40,533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(△ 40,533)	-
㉙ 金融・証券教育支援事業特別会計繰入金収入	31 19,148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(△ 19,148)	-
㉚ 金融・証券市場活性化基金繰入金収入	32 85,291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(△ 85,291)	-
㉛ 本部事務所運営基金繰入金収入	33 338,911	-	17,002	-	-	-	-	-	15,192	(-)	(-)	(△ 371,106)	-
㉜ 資格管理事業組合特別会計繰入金収入	34 192,090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(△ 192,090)	-
㉝ 協会員一般基金繰入金収入	35 66,414	-	-	-	-	58,104	-	-	-	-	-	(△ 124,519)	-
㉞ 協会員証券市場公正化基金繰入金収入	36 74,727	-	-	120,000	-	-	-	-	-	-	-	(△ 194,727)	-
事業活動収入計	37 7,769,195	729,860	653,338	605,724	1,240	397,514	34,437	3,224	1,586,158	223,438	267,319	(△ 2,153,746)	10,158,240
2 事業活動支出	38												37
① 事業費支出	39 (4,748,020)	(36,032)	(634,189)	(577,057)	(-)	(-)	(34,437)	(5,702)	(1,102,618)	(-)	(-)	(△ 51,891)	(7,086,166)
② 給料手当支出	40 2,224,809	-	217,792	-	-	-	-	-	148,387	(-)	(-)	(-)	2,590,990
③ 臨時雇賃金支出	41 69,838	-	12,597	-	-	-	-	-	19,094	(-)	(-)	(-)	101,530
④ 退職給付支出	42 166,175	-	2,035	-	-	-	-	-	1,661	(-)	(-)	(-)	169,872
⑤ 福利厚生費支出	43 348,670	-	34,218	-	-	-	-	-	23,709	(-)	(-)	(-)	406,599
⑥ 会議費支出	44 52,911	-	1,098	-	-	-	-	394	200	(-)	(-)	(△ 30)	54,574
⑦ 旅費交通費支出	45 93,104	6,443	9,160	-	-	-	-	219	6	(-)	(-)	(-)	108,932
⑧ 通信運搬費支出	46 46,143	1,800	16,518	8,861	0	-	-	51	7,977	(-)	(-)	(-)	81,353
⑨ 消耗什器備品費支出	47 1,093	33	208	594	-	-	-	-	65	(-)	(-)	(-)	1,994
⑩ 消耗品費支出	48 1,934	25	330	-	-	-	-	17	75	(-)	(-)	(-)	2,383
⑪ 修繕費支出	49 13,803	102	1,838	-	-	-	-	-	792	(-)	(-)	(-)	16,537
⑫ 印刷製本費支出	50 13,777	1	68,998	-	-	-	-	6	4,242	(-)	(-)	(-)	87,027
⑬ 光熱水道費支出	51 8,128	-	305	-	-	-	-	-	273	(-)	(-)	(-)	8,707
⑭ 賃借料支出	52 493,692	8,817	39,701	8,055	-	-	-	930	57,056	(-)	(-)	(△ 39,767)	568,486
⑮ 保険料支出	53 199	-	166	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	366
⑯ 租税公課支出	54 1,324	10	54	208	-	-	-	1	126,243	(-)	(-)	(△ 11,803)	116,040
⑰ 賃借金支出	55 52,713	-	6,498	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	59,211
⑱ 寄付金支出	56 27,004	-	-	-	-	-	34,437	1,000	-	(-)	(-)	(-)	62,441
㉑ 委託費支出	57 1,118,595	18,692	221,746	559,329	-	-	-	3,074	712,750	(-)	(-)	(△ 89)	2,634,099
㉒ 雑支出	58 14,099	104	920	7	-	-	-	6	79	(-)	(-)	(△ 201)	15,017
② 管理費支出	59 (2,130,247)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(△ 9,478)	(2,120,768)
③ 役員報酬支出	60 263,083	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	263,083
④ 給料手当支出	61 661,263	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	661,263
⑤ 臨時雇賃金支出	62 57,238	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	57,238
⑥ 退職給付支出	63 232,656	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	232,656
⑦ 福利厚生費支出	64 163,561	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	163,561
⑧ 会議費支出	65 20,525	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	20,525

(単位：千円)

科	目	一般会計	特別会計 一般会計	特定業務会計 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	会員証券市場活性化 基金特別会計	本部事務所運営基金 特別会計	株主期待 S D G s 基金 特別会計	地区特別事業 特別会計	資産管理事業 統合特別会計	協会員一般基金 統合特別会計	協会員証券市場公正化 基金統合特別会計	内閣取引消去	合 計
1	経費交通費支出	65	6,415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,415
66	通信運搬費支出	20,209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 2	20,207
67	消耗什器備品費支出	764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	764	67
68	消耗品費支出	556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556
69	修繕費支出	7,592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,592
70	印刷製本費支出	1,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,480
71	燃料費支出	1,270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,270
72	光熱水道費支出	2,117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,117
73	賃借料支出	307,998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 9,101	-	298,897
74	保険料支出	2,558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,558
75	租税公課支出	1,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,659
76	雑相金支出	152,069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152,069
77	委託費支出	182,423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182,423
78	雑支出	44,802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,802
③	他会計への繰入金支出	(695,197)	(40,533)	(40,533)	(19,148)	(85,291)	(371,106)	(371,106)	(371,106)	(5,702)	(192,090)	(124,519)	(194,727)	(△ 2,092,376)	(-)
80	協会員一般会計繰入金支出	695,197	40,533	40,533	19,148	85,291	338,911	338,911	338,911	-	192,090	66,414	74,727	△ 1,512,315	- 80
金融・証券教育支援事業特別会計繰入金支出		369,761	-	-	-	-	17,002	17,002	-	-	-	-	-	△ 386,763	- 81
82	システム利用特別会計繰入金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000	△ 120,000	- 82
本部事務所運営基金繰入金支出		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 58,104	- 83
83	本部事務経費基金繰入金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 15,192	- 84
84	資産管理基金統合特別会計繰入金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 15,192	- 84
85	事業活動支出計	7,248,029	731,220	40,533	653,338	577,057	85,291	371,106	34,437	5,702	1,294,709	124,519	194,727	△ 2,153,746	9,206,935
86	事業活動収支差額	521,165	△ 1,370	-	-	28,667	△ 84,050	26,408	-	△ 2,478	291,449	98,919	72,592	-	951,304
II	投資活動収支の部														
87	投資活動収入														87
①	特定資産取得収入	89 (364,871)	(-)	(-)	(-)	(84,050)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	88
②	退職給付引当資産取得収入	364,871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364,871
90	協会員証券市場活性化基金積立資産取得収入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90
91	① 特定資産取得収入	-	-	-	-	-	84,050	-	-	-	-	-	-	-	84,050
②	その他の特定資産取得収入	(6,711)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(3,072)	(54,501)	(△ 54,501)	(9,783)
92	③ 投資金返還収入	6,711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,072	54,501	△ 54,501	9,783
93	④ 投資有価証券売却収入	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(400,000)	(-)	(-)	(400,000)
94	⑤ 敷金・保証金収入	(419)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(419)
95	⑥ 敷金・保証金収入	419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	419
96	⑦ 敷金・保証金収入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97	投資活動収入計	372,001	-	-	-	-	84,050	-	-	-	-	403,072	54,501	△ 54,501	859,123
98	投資活動収支	(380,034)	(-)	(-)	(-)	(2,678)	(-)	(26,408)	(-)	(-)	(-)	(-)	(129,392)	(-)	98
①	特定資産取得支出	380,034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	380,034
100	退職給付引当資産取得支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
②	システム利用特別会計積立資産取得支出	-	-	-	-	2,678	-	-	-	-	-	-	-	-	2,678
101	本部事務所移転基金積立資産取得支出	-	-	-	-	-	-	26,408	-	-	-	-	-	-	26,408
102	協会員証券市場公正化基金積立資産取得支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,392	(-)	129,392
②	固定資産取得支出	(431,758)	(-)	(-)	(-)	(3,385)	(-)	(-)	(-)	(-)	(24,178)	(-)	(-)	(-)	(459,323)
104	③ 什器備品購入支出	1,976	-	-	-	2,404	-	-	-	-	-	-	-	-	4,381
105	ソフトウェア購入支出	300,639	-	-	-	981	-	-	-	-	24,178	-	-	-	325,799
106	協会運営安定積立資産取得支出	129,142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,142
107	④ 投資有価証券取得支出	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(329,944)	(-)	(-)	(329,944)
108	⑤ 敷金・保証金支出	(127)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(1,206)	(-)	(-)	(1,333)
109	⑥ 保証金支出	127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,206	(-)	(-)	1,333
110	⑦ その他固定負債支出	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(54,501)	(-)	(-)	(-)	(54,501)
111	⑧ 借入金返済支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
112	⑨ 借入金返済支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
113	投資活動支出計	811,920	-	-	-	6,064	-	26,408	-	-	54,501	331,150	129,392	△ 54,501	1,329,114
114	投資活動収支差額	△ 439,918	-	-	-	△ 6,064	84,050	△ 26,408	-	-	78,680	71,921	△ 74,890	-	△ 469,990
115	財務活動収支の部														115
116	財務活動収入														116
117	財務活動収入計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
118	財務活動収支	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
①	リース債務の返済による支出	(81,246)	(-)	(-)	(-)	(25,281)	(-)	(-)	(-)	(-)	(43,135)	(-)	(-)	(-)	(149,663)
119	② リース債務の返済による支出	77,986	-	-	-	24,567	-	-	-	-	41,166	-	-	-	143,720
120	③ 利息の支払額	3,260	-	-	-	713	-	-	-	-	1,969	-	-	-	5,943
121	④ 利息の支払額	81,246	-	-	-	25,281	-	-	-	-	43,135	-	-	-	149,663
122	財務活動支出計	△ 81,246	-	-	-	△ 25,281	-	-	-	-	△ 43,135	-	-	-	△ 149,663
123	財務活動収支差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
124	予備費支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
125	当期収支差額	-	△ 1,370	-	-	△ 2,678	-	-	-	△ 2,478	169,633	170,841	△ 2,297	-	331,650
126	前期繰越収支差額	-	72,066	-	15,263	△ 2,698	-	-	-	7,246	51,079	461,458	△ 5,702	-	598,715
127	次期繰越収支差額	-	70,696	-	15,263	△ 5,376	-	-	-	4,768	220,713	632,300	△ 8,000	-	930,365

(注) 千円未満は切り捨て

貸 借 対 照 表
令和6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	962,909	602,897	360,011
未収金	4	192,531	194,615	△ 2,084
前払金	5	108,551	104,144	4,407
有価証券	6	501,290	400,910	100,380
貯蔵品	7	2,960	2,768	192
流動資産合計	8	1,768,243	1,305,336	462,907
2. 固定資産	9			
(1) 特定資産	10			
退職給付引当資産	11	6,831,969	5,623,251	1,208,718
証券広報センター引継資産	12	526,350	527,256	△ 905
システム利用特別会計積立資産	13	5,376	2,698	2,678
会員証券市場活性化基金積立資産	14	579,266	665,537	△ 86,271
本部事務所運営基金積立資産	15	8,893,620	8,058,043	835,576
協会会員証券市場公正化基金積立資産	16	3,596,257	2,979,690	616,567
什器備品	17	95,496	137,268	△ 41,771
ソフトウェア	18	20,443	91,528	△ 71,084
特定資産合計	19	20,548,780	18,085,274	2,463,506
(2) その他固定資産	20			
建物付属設備	21	280,699	298,070	△ 17,371
什器備品	22	50,581	55,895	△ 5,314
ソフトウェア	23	900,930	642,451	258,478
ソフトウェア仮勘定	24	-	132,825	△ 132,825
長期貸付金	25	26,458	36,241	△ 9,783
差入保証金	26	718,072	717,158	914
長期前払費用	27	32	162	△ 130
投資有価証券	28	6,075,564	5,296,012	779,552
協会運営安定積立資産	29	2,310,281	2,181,139	129,142
その他固定資産合計	30	10,362,619	9,359,956	1,002,662
固定資産合計	31	30,911,400	27,445,231	3,466,169
資産合計	32	32,679,643	28,750,567	3,929,076
II 負債の部	33			
1. 流動負債	34			
未払金	35	267,101	232,257	34,844
前受金	36	2,048	1,964	84
預り金	37	32,836	37,796	△ 4,959
賞与引当金	38	293,733	298,907	△ 5,174
リース債務	39	144,155	141,070	3,084
流動負債合計	40	739,875	711,995	27,880
2. 固定負債	41			
長期未払金	42	90,058	87,488	2,570
退職給付引当金	43	4,991,069	4,958,215	32,853
役員退職慰労引当金	44	264,304	281,994	△ 17,690
受入保証金	45	18,952	18,952	-
リース債務	46	317,798	450,196	△ 132,398
資産除去債務	47	239,164	236,958	2,206
固定負債合計	48	5,921,348	6,033,807	△ 112,458
負債合計	49	6,661,224	6,745,802	△ 84,578
III 正味財産の部	50			
1. 指定正味財産	51			
寄付金	52	526,350	527,256	△ 905
拠出金	53	7,174,370	6,805,040	369,329
指定正味財産合計	54	7,700,720	7,332,297	368,423
(うち特定資産への充当額)	55	(7,700,720)	(7,332,297)	(368,423)
2. 一般正味財産	56	18,317,698	14,672,467	3,645,231
(うち特定資産への充当額)	57	(7,530,947)	(5,428,114)	(2,102,833)
正味財産合計	58	26,018,419	22,004,764	4,013,654
負債及び正味財産合計	59	32,679,643	28,750,567	3,929,076

(注) 千円未満は切り捨て

貸借対照表内訳表
令和6年3月31日現在

科 目		会員一般会計	特別会員 一般会計	特定後援会員 一般会計	会費・監事費 支出事務費特別会計	システム利用 特別会計	会員証券市場活性化 基金特別会計	大塚事務所運営基金 特別会計	株主報酬500c基金 特別会計	地区別事業 特別会計	資格取得事業 組合特別会計	後援員一般基金 組合特別会計	協賛員証券市場公正化 基金組合特別会計	内閣府引替制度	合 計
I	資産の部	1													1
	1 流動資産	2													2
	現金預金	3	52,786	-	51,443	-	-	-	-	4,768	287,614	608,986	-	-	962,909
	未収金	4	111,377	63,802	7,264	-	-	-	-	-	145,145	23,313	-	△ 158,370	192,531
	前払金	5	102,130	-	3,360	-	-	-	-	-	3,060	-	-	-	108,551
	有価証券	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501,290	-	-	501,290
	貯蔵品	7	-	-	-	1,375	-	-	-	-	1,585	-	-	-	2,960
	流動資産合計	8	266,293	71,112	63,442	-	-	-	-	4,768	387,406	1,133,590	-	△ 158,370	1,768,243
	2 固定資産	9													9
	(1) 特定資産	10													10
	退職給付引当資産	11	6,831,969	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,831,969
	証券広報センター引継資産	12	-	-	526,350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	526,350
	システム利用特別会計積立資産	13	-	-	-	5,376	-	-	-	-	-	-	-	-	5,376
	会員証券市場活性化基金積立資産	14	-	-	-	-	579,981	-	-	-	-	-	-	△ 715	579,266
	本部事務所運営基金積立資産	15	-	-	-	-	-	8,924,545	-	-	-	-	-	△ 30,925	8,893,620
	協賛員証券市場公正化基金積立資産	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,596,257	-	3,596,257
	什器備品	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95,496
	ソフトウェア	18	-	-	-	20,443	-	-	-	-	-	-	-	-	20,443
	特定資産合計	19	6,831,969	-	526,350	121,317	579,981	8,924,545	-	-	-	-	3,596,257	△ 31,640	20,548,780
	(2) その他固定資産	20													20
	建物付属設備	21	280,699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280,699
	什器備品	22	48,781	-	0	-	-	-	-	-	0	1,800	-	-	50,581
	ソフトウェア	23	655,974	-	-	-	-	-	-	-	244,955	-	-	-	900,930
	長期貸付金	24	19,218	-	-	-	-	-	-	-	-	7,240	-	-	26,458
	差入保証金	25	942	-	-	-	-	-	-	-	-	717,130	-	-	718,072
	長期前払費用	26	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32
	投資有価証券	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,075,564	-	-	6,075,564
	協会運営基金積立資産	28	2,310,281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,310,281
	その他固定資産合計	29	3,315,929	-	-	0	-	-	-	-	244,955	6,801,734	-	-	10,362,619
	固定資産合計	30	10,147,898	-	526,350	121,317	579,981	8,924,545	-	-	244,955	6,801,734	3,596,257	△ 31,640	30,911,400
	資産合計	31	10,414,192	71,112	589,793	121,317	579,981	8,924,545	-	4,768	632,361	7,935,324	3,596,257	△ 190,011	32,679,643
II	負債の部	32													32
	1 流動負債	33													33
	未払金	34	204,034	416	-	45,076	-	-	-	-	163,594	-	8,000	△ 159,085	267,101
	前受金	35	29,979	-	-	1,416	-	-	-	-	1,266	-	-	△ 30,925	35
	預り金	36	32,279	-	-	310	-	-	-	-	246	-	-	-	32,836
	賞与引当金	37	263,955	-	-	18,049	-	-	-	-	11,729	-	-	-	283,733
	リース債務	38	77,905	-	-	-	-	-	-	-	41,484	-	-	-	144,155
	流動負債合計	39	608,154	416	-	64,852	-	-	-	-	218,320	-	8,000	△ 190,011	739,875
	2 固定負債	40													40
	長期未払金	41	28,094	-	-	-	-	-	-	-	60,256	-	-	-	90,058
	退職給付引当金	42	4,991,069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,991,069
	役員退職慰労引当金	43	264,304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	264,304
	受入保証金	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,952	-	-	18,952
	リース債務	45	177,996	-	-	-	-	-	-	-	109,914	-	-	-	317,798
	資産除去債務	46	239,164	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239,164
	固定負債合計	47	5,700,629	-	-	-	-	-	-	-	170,171	18,952	-	-	5,921,348
	負債合計	48	6,308,783	416	-	64,852	-	-	-	-	388,491	18,952	8,000	△ 190,011	6,661,224
III	正味財産の部	49													49
	1 指定正味財産	50													50
	寄付金	51	-	-	-	526,350	-	-	-	-	-	-	-	-	526,350
	拠出金	52	-	-	-	-	59,578	7,114,791	-	-	-	-	-	-	7,174,370
	指定正味財産合計	53	-	-	-	526,350	59,578	7,114,791	-	-	-	-	-	-	7,700,720
	(うち特定資産への充当額)	54	-	-	-	(526,350)	(59,578)	(7,114,791)	-	-	-	-	-	-	(7,700,720)
	2 一般正味財産	55	4,105,408	70,696	-	△ 1,409	-	579,981	-	4,768	243,869	7,916,371	3,588,257	-	18,317,698
	(うち特定資産への充当額)	56	(1,576,595)	-	-	(-)	-	(579,981)	-	-	-	-	(3,596,257)	(△ 31,640)	(7,530,947)
	正味財産合計	57	4,105,408	70,696	-	524,940	59,578	579,981	-	4,768	243,869	7,916,371	3,588,257	-	26,018,419
	負債及び正味財産合計	58	10,414,192	71,112	-	589,793	121,317	579,981	8,924,545	4,768	632,361	7,935,324	3,596,257	△ 190,011	32,679,643

(注) 千円未満は切り捨て

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和5年4月1日から令和6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			
1. 経常増減の部	2			
(1) 経常収益	3			
① 特定資産運用益	4	(477,009)	(443,022)	(33,986)
特定資産受取利息	5	10,490	16,592	△ 6,102
特定資産受取配当金	6	466,519	426,430	40,088
② 受取入会金等	7	(8,810)	(19,410)	(△ 10,600)
受取入会金	8	8,810	19,410	△ 10,600
③ 受取過剰金	9	(130,000)	(330,000)	(△ 200,000)
受取過剰金	10	130,000	330,000	△ 200,000
④ 受取会費	11	(6,678,276)	(6,636,129)	(42,147)
固定会費	12	1,983,782	1,963,368	20,414
変動会費	13	4,691,270	4,669,495	21,774
地区協会費	14	3,223	3,265	△ 41
⑤ 事業収益	15	(2,074,424)	(1,889,804)	(184,619)
外務員登録事業収益	16	37,350	31,554	5,796
外務員登録事務分担金収益	17	208,695	222,241	△ 13,546
研修事業収益	18	18,261	21,593	△ 3,332
資格試験事業収益	19	1,324,498	1,167,693	156,805
内部者情報システム利用料収益	20	214,749	214,777	△ 28
反社情報照会システム利用料収益	21	211,573	195,730	15,843
その他の事業収益	22	59,296	36,215	23,081
⑥ 受取助成金等	23	(396,800)	(331,000)	(65,800)
受取民間助成金	24	396,800	331,000	65,800
⑦ 受取拠出金	25	(574,276)	(402,406)	(171,870)
受取拠出金	26	574,276	402,406	171,870
⑧ 雑収益	27	(256,042)	(234,827)	(21,215)
受取利息	28	4,929	8,470	△ 3,540
受取配当金	29	209,368	183,759	25,609
雑収益	30	41,744	42,597	△ 853
経常収益計	31	10,595,638	10,286,600	309,038
(2) 経常費用	32			
① 事業費	33	(7,433,158)	(7,274,015)	(159,143)
給料手当	34	2,381,175	2,370,645	10,529
臨時雇賃金	35	101,530	89,952	11,577
賞与引当金繰入額	36	208,384	209,815	△ 1,431
退職給付費用	37	261,962	254,706	7,256
福利厚生費	38	406,729	404,525	2,204
会議費	39	54,574	41,634	12,940
旅費交通費	40	108,932	77,639	31,292
通信運搬費	41	81,353	85,567	△ 4,214
減価償却費	42	252,430	211,407	41,022
消耗什器備品費	43	1,994	46,063	△ 44,069
消耗品費	44	2,383	2,048	335
修繕費	45	16,537	16,063	474
印刷製本費	46	86,834	83,557	3,277
光熱水道費	47	8,707	7,984	723
賃借料	48	571,469	581,708	△ 10,239
保険料	49	366	336	30
租税公課	50	116,042	95,115	20,926
支払負担金	51	59,211	52,344	6,867
支払寄付金	52	62,441	49,132	13,308
委託費	53	2,633,975	2,582,047	51,927
雑費	54	16,121	11,718	4,402

(単位：千円)

科 目		当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費	55	(2, 145, 452)	(2, 212, 855)	(△ 67, 402)
役員報酬	56	242, 427	252, 132	△ 9, 705
給料手当	57	592, 827	615, 884	△ 23, 056
臨時雇賃金	58	57, 238	68, 555	△ 11, 316
賞与引当金繰入額	59	85, 349	89, 092	△ 3, 743
役員退職慰労引当金繰入額	60	54, 277	55, 738	△ 1, 460
退職給付費用	61	98, 067	94, 468	3, 598
役員退職慰労金	62	2, 299	1, 181	1, 118
福利厚生費	63	163, 561	171, 222	△ 7, 660
会議費	64	20, 525	16, 048	4, 477
旅費交通費	65	6, 415	4, 920	1, 495
通信運搬費	66	20, 207	19, 877	329
減価償却費	67	102, 083	100, 141	1, 942
消耗什器備品費	68	764	12, 152	△ 11, 388
消耗品費	69	556	376	180
修繕費	70	7, 592	7, 460	132
印刷製本費	71	1, 480	1, 245	234
燃料費	72	1, 270	1, 077	192
光熱水道費	73	2, 117	2, 049	68
賃借料	74	301, 857	291, 537	10, 320
保険料	75	2, 558	2, 558	-
租税公課	76	1, 659	2, 010	△ 350
支払負担金	77	152, 069	152, 012	56
委託費	78	182, 715	210, 483	△ 27, 768
雑費	79	45, 530	40, 629	4, 900
経常費用計	80	9, 578, 611	9, 486, 870	91, 741
評価損益等調整前当期経常増減額	81	1, 017, 026	799, 729	217, 296
特定資産評価損益等	82	1, 679, 994	△ 107, 385	1, 787, 379
投資有価証券評価損益等	83	950, 573	△ 52, 796	1, 003, 370
評価損益等計	84	2, 630, 568	△ 160, 182	2, 790, 750
当期経常増減額	85	3, 647, 594	639, 547	3, 008, 047
2. 経常外増減の部	86			
(1) 経常外収益	87			
リース解約益	88	484	-	484
経常外収益計	89	484	-	484
(2) 経常外費用	90			
什器備品除却損	91	2, 848	-	2, 848
経常外費用計	92	2, 848	-	2, 848
当期経常外増減額	93	△ 2, 363	-	△ 2, 363
当期一般正味財産増減額	94	3, 645, 231	639, 547	3, 005, 683
一般正味財産期首残高	95	14, 672, 467	14, 032, 920	639, 547
一般正味財産期末残高	96	18, 317, 698	14, 672, 467	3, 645, 231
II 指定正味財産増減の部	97			
(1) 特定資産運用益	98			
特定資産受取利息	99	594	834	△ 239
特定資産受取配当金	100	332, 910	323, 756	9, 154
(2) 評価損益等	101			
特定資産評価損益等	102	△ 884	△ 757	△ 127
投資有価証券評価損益等	103	809, 168	△ 829, 231	1, 638, 399
(3) 一般正味財産への振替額	104			
一般正味財産への振替額	105	△ 773, 365	△ 695, 710	△ 77, 654
当期指定正味財産増減額	106	368, 423	△ 1, 201, 107	1, 569, 531
指定正味財産期首残高	107	7, 332, 297	8, 533, 404	△ 1, 201, 107
指定正味財産期末残高	108	7, 700, 720	7, 332, 297	368, 423
III 正味財産期末残高	109	26, 018, 419	22, 004, 764	4, 013, 654

(注) 千円未満は切り捨て

(単位：千円)

科	目	会員一般会計	特別会員一般会計	特別役員一般会計	会費 監事等 文芸等特別会計	シニア利用特別会計	会員監事特別強化基金等特別会計	本部経理所運営基金特別会計	株主臨時増資基金特別会計	地区特別基金特別会計	災害被害者救済特別会計	協会一般基金特別会計	協会監事特別強化基金等特別会計	内部取引増減法	合 計
② 管理費	55 (2,154,931)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(△ 9,478)	(2,145,452)
	役員報酬	242,427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242,427
56	給料手当	592,827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	592,827
57	臨時雇賃金	57,238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,238
58	賞与引当金繰入額	85,349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,349
59	役員退職慰労引当金繰入額	54,277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,277
60	退職給付費用	98,067	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,067
61	役員退職慰労金	2,299	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,299
62	福利厚生費	163,561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163,561
63	会議費	20,525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,525
64	旅費交通費	6,415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,415
65	通信運搬費	20,209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,209
66	減価償却費	102,083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 2	102,083
67	消耗什器備品費	764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	764
68	消耗品費	556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556
69	修繕費	7,592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,592
70	印刷製本費	1,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,480
71	燃料費	1,270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,270
72	光熱水道費	2,117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,117
73	賃借料	310,958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 9,101	301,857
74	保険料	2,558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,558
75	租税公課	1,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,659
76	支払負担金	152,069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152,069
77	委託費	182,715	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182,715
78	雑費	45,905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,905
79	80 7,031,125	36,032	-	-	653,443	690,551	-	-	34,437	5,702	1,188,686	-	-	△ 375	45,530
80	評価損益等調整前当期経常増減額	△ 436,579	693,827	40,533	△ 369,867	△ 136,095	1,269	339,410	-	△ 2,478	397,472	222,853	266,679	-	9,578,611
81	特定資産評価損益等	1,193,714	-	-	-	-	△ 1,534	-	-	-	-	-	487,814	-	1,017,026
82	投資有価証券評価損益等	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	950,573	-	-	1,679,994
83	評価損益等計	-	-	-	-	-	△ 1,534	-	-	-	-	950,573	-	-	950,573
84	当期経常外増減額	1,193,714	693,827	40,533	△ 369,867	△ 136,095	△ 265	339,410	-	△ 2,478	397,472	1,173,427	754,494	-	2,630,568
85	当期経常増減額	757,134	693,827	40,533	△ 369,867	△ 136,095	△ 265	339,410	-	△ 2,478	397,472	1,173,427	754,494	-	3,647,594
86	2. 経常外増減の部														86
87	(1) 経常外収益														87
88	リース解約益	484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	484
89	経常外収益計	484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	484
90	(2) 経常外費用														90
91	什器備品除却損	411	-	-	-	2,436	-	-	-	-	-	-	-	-	2,848
92	経常外費用計	411	-	-	-	2,436	-	-	-	-	-	-	-	-	2,848
93	当期経常外増減額	72	-	-	-	△ 2,436	-	-	-	-	-	-	△ 2,363	-	93
94	他会計振替前当期一般正味財産増減額	757,207	693,827	40,533	△ 369,867	△ 138,531	△ 265	339,410	-	△ 2,478	397,472	1,173,427	754,494	-	3,645,231
95	他会計振替額	769,166	△ 695,197	△ 40,533	369,761	120,000	△ 85,291	58,104	-	-	△ 176,763	△ 124,519	△ 194,727	-	-
96	当期一般正味財産増減額	1,526,374	△ 1,370	-	△ 105	△ 18,531	△ 85,556	397,514	-	△ 2,478	220,708	1,048,907	559,767	-	3,645,231
97	一般正味財産期首残高	2,579,034	72,066	-	△ 1,304	18,531	665,537	1,412,239	-	7,246	23,161	6,867,464	3,028,490	-	14,672,467
98	一般正味財産期末残高	4,105,408	70,696	-	△ 1,409	-	579,981	1,809,754	-	4,768	243,869	7,916,371	3,588,257	-	18,317,698
99	指定正味財産増減の部														99
100	(1) 特定資産運用益														100
101	特定資産受取利息	-	-	-	594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	594
102	特定資産受取配当金	-	-	-	-	-	-	332,910	-	-	-	-	-	-	332,910
103	他会計振替額	338,911	-	-	17,002	-	-	△ 371,106	-	-	15,192	-	-	-	-
104	(3) 評価損益等														104
105	特定資産評価損益等	-	-	-	△ 884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 884
106	投資有価証券評価損益等	-	-	-	-	-	-	809,168	-	-	-	-	-	-	809,168
107	一般正味財産への振替額														107
108	一般正味財産への振替額	△ 338,911	-	-	△ 17,618	△ 88,732	-	△ 332,910	-	-	△ 15,192	-	-	-	△ 773,365
109	当期指定正味財産増減額	-	-	-	△ 905	△ 88,732	-	438,061	-	-	-	-	388,423	-	388,423
110	指定正味財産期首残高	-	-	-	527,256	128,310	-	6,676,729	-	-	-	-	-	-	7,332,297
111	指定正味財産期末残高	-	-	-	526,350	59,578	-	7,114,791	-	-	-	-	-	-	7,700,720
112	正味財産期末残高	4,105,408	70,696	-	524,940	59,578	579,981	8,924,545	-	4,768	243,869	7,916,371	3,588,257	-	26,018,419

(注) 千円未満は切り捨て

キャッシュ・フロー計算書

令和5年4月1日から令和6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	(466,979)	(433,989)	(32,990)
特定資産受取利息収入	4	11,820	18,009	△ 6,188
特定資産受取配当金収入	5	455,159	415,980	39,179
② 入会金収入	6	(8,810)	(19,410)	(△ 10,600)
③ 過怠金収入	7	(130,000)	(330,000)	(△ 200,000)
④ 会費収入	8	(6,678,281)	(6,636,123)	(42,158)
固定会費	9	1,983,786	1,963,363	20,422
変動会費	10	4,691,271	4,669,493	21,777
地区協会費	11	3,223	3,265	△ 41
⑤ 事業収入	12	(2,086,106)	(1,835,383)	(250,722)
外務員登録事業収入	13	35,662	31,260	4,402
外務員登録事務分担金収入	14	205,390	217,974	△ 12,583
研修事業収入	15	18,223	21,593	△ 3,370
資格試験事業収入	16	1,341,008	1,119,182	221,826
内部者情報システム利用料収入	17	214,749	214,534	214
反社情報照会システム利用料収入	18	211,573	195,717	15,856
その他の事業収入	19	59,498	35,122	24,376
⑥ 助成金収入	20	(396,800)	(331,000)	(65,800)
⑦ 拠出金収入	21	(134,437)	(31,299)	(103,137)
⑧ 雑収入	22	(266,715)	(234,447)	(32,268)
受取利息収入	23	5,966	9,118	△ 3,151
受取配当金収入	24	203,030	177,860	25,170
雑収入	25	57,718	47,469	10,248
⑨ 資産負債の増減	26	(△ 4,959)	(5,035)	(△ 9,995)
事業活動収入計	27	10,163,171	9,856,690	306,481
2 事業活動支出	28			
① 事業費支出	29	(7,060,976)	(6,899,287)	(161,688)
給料手当支出	30	2,592,161	2,573,896	18,264
臨時雇賃金支出	31	100,707	90,249	10,458
退職給付支出	32	168,821	90,213	78,607
福利厚生費支出	33	407,837	400,353	7,483
会議費支出	34	53,740	41,814	11,926
旅費交通費支出	35	108,492	77,639	30,852
通信運搬費支出	36	79,467	85,261	△ 5,793
消耗什器備品費支出	37	1,994	43,705	△ 41,711
消耗品費支出	38	2,345	2,041	303
修繕費支出	39	16,537	16,061	476
印刷製本費支出	40	86,152	84,801	1,351
光熱水道費支出	41	8,707	7,984	723
賃借料支出	42	567,768	576,607	△ 8,839
保険料支出	43	366	336	30
租税公課支出	44	120,433	86,836	33,597
負担金支出	45	60,663	52,953	7,709
寄付金支出	46	62,441	49,132	13,308
委託費支出	47	2,607,244	2,608,706	△ 1,462
雑支出	48	15,092	10,691	4,400
② 管理費支出	49	(2,131,491)	(2,056,176)	(75,314)
役員報酬支出	50	263,083	273,866	△ 10,783
給料手当支出	51	656,494	688,943	△ 32,449
臨時雇賃金支出	52	57,714	68,788	△ 11,073
退職給付支出	53	232,680	68,136	164,543
福利厚生費支出	54	164,138	167,173	△ 3,035
会議費支出	55	20,525	16,048	4,477
旅費交通費支出	56	6,415	4,824	1,591
通信運搬費支出	57	22,055	20,230	1,825
消耗什器備品費支出	58	764	14,510	△ 13,746
消耗品費支出	59	595	383	211
修繕費支出	60	7,584	7,462	122
印刷製本費支出	61	1,622	1,183	439
燃料費支出	62	1,213	1,085	127
光熱水道費支出	63	2,117	2,049	68
賃借料支出	64	299,183	292,713	6,469
保険料支出	65	2,558	2,558	-
租税公課支出	66	1,655	9,179	△ 7,524
負担金支出	67	152,069	152,012	56
委託費支出	68	194,487	225,044	△ 30,556
雑支出	69	44,530	39,979	4,550
事業活動支出計	70	9,192,467	8,955,463	237,003
事業活動によるキャッシュ・フロー	71	970,704	901,226	69,478

(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	(449,502)	(288,997)	(160,504)
退職給付引当資産取崩収入	75	364,871	120,668	244,203
システム利用特別会計積立資産取崩収入	76	-	57	△ 57
会員証券市場活性化基金積立資産取崩収入	77	84,631	159,909	△ 75,278
本部事務所運営基金積立資産取崩収入	78	-	8,267	△ 8,267
株主優待SDGs基金積立資産取崩収入	79	-	94	△ 94
② その他固定資産取崩収入	80	(9,783)	(2,231)	(7,552)
貸付金返済収入	81	9,783	2,231	7,552
③ 投資有価証券売却等収入	82	(400,000)	(402,118)	(△ 2,118)
投資有価証券売却等収入	83	400,000	402,118	△ 2,118
④ 敷金・保証金収入	84	(419)	(710)	(△ 291)
敷金・保証金戻入収入	85	419	710	△ 291
投資活動収入計	86	859,704	694,058	165,646
2 投資活動支出	87			
① 特定資産取得支出	88	(536,535)	(938,290)	(△ 401,754)
退職給付引当資産取得支出	89	380,034	650,182	△ 270,148
システム利用特別会計積立資産取得支出	90	4,003	-	4,003
本部事務所運営基金積立資産取得支出	91	24,230	-	24,230
協会員証券市場公正化基金積立資産取得支出	92	128,267	288,107	△ 159,840
② 固定資産取得支出	93	(452,920)	(362,627)	(△ 90,293)
有形固定資産取得支出	94	4,381	12,313	△ 7,932
無形固定資産取得支出	95	319,396	170,351	149,045
協会運営安定積立資産取得支出	96	129,142	179,962	△ 50,820
③ 投資有価証券取得支出	97	(329,944)	(501,788)	(△ 171,844)
投資有価証券取得支出	98	329,944	501,788	△ 171,844
④ 敷金・保証金支出	99	(1,333)	(975)	(△ 358)
保証金支出	100	1,333	715	618
長期前払費用支出	101	-	260	△ 260
投資活動支出計	102	1,320,733	1,803,680	△ 482,947
投資活動によるキャッシュ・フロー	103	△ 461,028	△ 1,109,622	648,593
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	104			
1 財務活動収入	105			
財務活動収入計	106	-	-	-
2 財務活動支出	107			
① リース債務の返済による支出	108	(149,663)	(141,516)	(△ 8,147)
リース債務の返済による支出	109	143,720	137,723	5,996
利息の支払額	110	5,943	3,793	2,150
財務活動支出計	111	149,663	141,516	8,147
財務活動によるキャッシュ・フロー	112	△ 149,663	△ 141,516	△ 8,147
IV 現金及び現金同等物の増減額	113	360,011	△ 349,912	709,924
V 現金及び現金同等物の期首残高	114	602,897	952,810	△ 349,912
VI 現金及び現金同等物の期末残高	115	962,909	602,897	360,011

(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	962,909千円	602,897千円
有価証券勘定のうちMMF	-	-
現金及び現金同等物の期末残高	962,909千円	602,897千円

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附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	5,623,251	1,573,749	365,030	6,831,969
証券広報センター引継資産	527,256	—	905	526,350
システム利用特別会計積立資産	2,698	2,678	—	5,376
会員証券市場活性化基金積立資産	665,537	—	86,271	579,266
本部事務所運営基金積立資産	8,058,043	1,206,682	371,106	8,893,620
協会員証券市場公正化基金積立資産	2,979,690	811,294	194,727	3,596,257
什 器 備 品	137,268	2,404	44,176	95,496
ソフトウェア	91,528	—	71,084	20,443
合 計	18,085,274	3,596,809	1,133,302	20,548,780

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	6,831,969	(—)	(1,576,595)	(5,255,374)
証券広報センター引継資産	526,350	(526,350)	(—)	(—)
システム利用特別会計積立資産	5,376	(—)	(—)	(5,376)
会員証券市場活性化基金積立資産	579,266	(—)	(579,266)	(—)
本部事務所運営基金積立資産	8,893,620	(7,114,791)	(1,778,828)	(—)
協会員証券市場公正化基金積立資産	3,596,257	(—)	(3,596,257)	(—)
什 器 備 品	95,496	(40,842)	(—)	(54,653)
ソフトウェア	20,443	(18,735)	(—)	(1,708)
合 計	20,548,780	(7,700,720)	(7,530,947)	(5,317,112)

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	394,910	114,211	280,699
什器備品	633,473	487,395	146,077
ソフトウェア	1,655,881	734,507	921,373
合 計	2,684,265	1,336,114	1,348,150

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	—	7,000	7,000	—	—
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	—	—
証券知識普及啓発活動 学校向け事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	150,300	150,300	—	—
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	—	103,500	103,500	—	—
SDGs 推進事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	5,000	5,000	—	—
取引所外取引報告・公表システムのリプレイス事業	公益財団法人資本市場振興財団	—	100,000	100,000	—	—
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		—	396,800	396,800	—	

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	333,526
事業費計上による振替額等	439,838
合 計	773,365

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	4,952,711
勤務費用	284,306
利息費用	6,424
数理計算上の差異の発生額	158,137
退職給付の支払額	△293,029
退職給付債務の期末残高	5,108,549

(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	5,108,549
未積立退職給付債務	5,108,549
未認識数理計算上の差異	△122,916
過去勤務費用の未償却額	5,436
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	4,991,069

退職給付引当金	4,991,069
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	4,991,069

(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	284,306
利息費用	6,424
数理計算上の差異の費用処理額	39,502
過去勤務費用の当期の費用処理額	△4,349
退職給付費用	325,883

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

割引率 0.13%

3. 確定拠出制度

本協会の確定拠出制度への要拠出額は、34,745 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	4,053
1 年 超	1,617
合 計	5,670

(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借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	236,958
時の経過による調整額	2,206
期末残高	239,164

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	298,907	293,733	298,907	—	293,733
役員退職慰 労引当金	281,994	54,277	71,968	—	264,304

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6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	3 962,909
未収金	協会員 他	資格試験受験料等	4 192,531
前払金	太陽生命保険 他	借室料、通勤手当等	5 108,551
有価証券（協会員一般基金統合特別会計分）	第225回日本高速道路保有・債務返済機構債券他4銘柄	入会金等の積立資産であり、運用益を会員一般会計へ繰入れ	6 501,290
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	7 2,960
流動資産合計			8 1,768,243
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）			11 6,831,969
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	12 702,778
有価証券	第334回利付国債 他7銘柄 iFreeETF 日経225（年1回決算型）他7銘柄	退職金支給のための資金の有価証券運用	13 6,129,190
証券広報センター引継資産			14 526,350
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	15 438,002
有価証券	第338回利付国債 他1銘柄	金融証券教育の普及事業への拠出のための資金の有価証券運用	16 88,347
システム利用特別会計積立資産			17 5,376
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運転資金	18 5,271
未収金	協会員	反社情報照会システム利用料	19 104
会員証券市場活性化基金積立資産			20 579,266
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	21 479,021
未収金	第335回利付国債	活性化事業への拠出のための有価証券運用の債券利息等	22 15
有価証券	第335回利付国債	活性化事業への拠出のための資金の有価証券運用	23 100,230
本部事務所運営基金積立資産			24 8,893,620
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	25 291,310
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	26 46,764
有価証券	日本ビルファンド投資法人 他9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	27 8,555,545
協会員証券市場公正化基金積立資産			28 3,596,257
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	29 569,876
未収金	第336回利付国債 他3銘柄	自主規制事業への拠出のための有価証券運用の債券利息等	30 11,081
有価証券	第336回利付国債 他3銘柄 iFreeETF 日経225（年1回決算型）他2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	31 3,015,299
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	32 95,496
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	33 20,443
特定資産合計			34 20,548,780

(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				35	
	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	36	280,699
	什器備品	東京都中央区日本橋 他	会議室テーブル等	37	50,581
	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	38	900,930
	長期貸付金	職員	職員住宅貸付等	39	26,458
	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	40	718,072
	長期前払費用		職員社宅礼金等	41	32
	投資有価証券			42	6,075,564
		㈱証券保管振替機構株式	協会員一般基金における政策保有	43	1,140,031
		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	44	14,000
		第339回利付国債 他3銘柄 iFreeETF 日経225 (年1回決算型) 他 7銘柄	協会員一般基金における有価証券運用	45	4,921,213
		ゴルフ会員権	協会員一般基金における資産運用	46	320
	協会運営安定積立資産			47	2,310,281
	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	48	2,310,281
	その他固定資産合計			49	10,362,619
	固定資産合計			50	30,911,400
	資 産 合 計			51	32,679,643
II 負債の部				52	
	1. 流動負債			53	
	未払金	プロメトリック㈱ 他	資格試験実施会社への業務委託費等	54	267,101
	前受金	会員	2024年度コンプライアンスWANに係る費用等	55	2,048
	預り金	職員他	3月分給与に係る所得税等の預り金	56	32,836
	賞与引当金		賞与支払いに備えるため	57	293,733
	リース債務	NTT・TCリース㈱ 他	SI-Net、認証基盤、資格管理システム等のリース物件に係るリース債務	58	144,155
	流動負債合計			59	739,875
	2. 固定負債			60	
	長期未払金	NTT・TCリース㈱ 他	資格管理システム等	61	90,058
	退職給付引当金		職員の退職金の支払いに備えるため	62	4,991,069
	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	63	264,304
	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	64	18,952
	リース債務	NTT・TCリース㈱ 他	認証基盤、資格管理システム等のリース物件に係るリース債務	65	317,798
	資産除去債務	太陽生命保険	不動産賃借契約により本協会が負う所有建物附属設備に係る原状回復義務	66	239,164
	固定負債合計			67	5,921,348
	負 債 合 計			68	6,661,224
	正 味 財 産			69	26,018,419

(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6年5月

日本証券業協会

常任理事・会長	森	田	敏	夫
公益理事・副会長 自主規制会議議長	江	川	雅	子
会員理事・副会長 証券戦略会議議長	永	井	浩	二
会員理事・副会長 総務委員会委員長	日 比	野	隆	司
公 益 理 事	神	田	秀	樹
公 益 理 事 行動規範委員会委員長	高	木	祥	吉
公 益 理 事 金融・証券教育支援委員会委員長	藤	沢	久	美
会 員 理 事	石	井		登
特 別 会 員 理 事	福	留	朗	裕
常任理事・副会長	岳	野	万 里	夫
常任理事・専務理事	松	尾	元	信

令和 6 年 5 月 29 日

監 査 報 告 書

日本証券業協会 監事会

会 員 監 事 小 高 富 士 夫

会 員 監 事 内 藤 誠 二 郎

常 任 監 事 石 黒 淳 史

当監事会は、令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 31 日までの事業年度の業務及び会計に関して監査いたしました。その方法、内容及び結果について、以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、監事監査規程に準拠し、監事会において定めた監査方針、監査計画等に従って、理事及び執行役等と意思疎通を図り、理事会その他の重要な会議への出席、職務の執行状況の聴取及び重要な決裁書類の閲覧等を通じて、業務実態の把握に努めるとともに、監事間で情報の共有を図ることにより、業務の状況を監査いたしました。

会計の監査に関しては、会計監査人の期中監査の報告に基づき、監事と会計監査人との間で意見交換を行うとともに、監事会において、期中の収支及び財産の状況を監査した上、期末に、会計監査人より、財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書、キャッシュ・フロー計算書、財産目録）及び収支計算書に係る監査結果について報告を受け、検討を加えました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告に関する書類は、定款及び諸規則等に従い、業務の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事及び執行役等の職務の執行に関して、不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

(2) 財務諸表及び収支計算書の監査結果

財務諸表及び収支計算書は、収支及び財産の状況が適正に記載されており、指摘すべき事項は認められません。会計監査人（有限責任監査法人トーマツ）の監査の方法及び結果も相当であると認めます。

以 上