

平成 2 6 事業年度

予 算

予 算 総 則

収 入 支 出 予 算

1. 委託者保護資金勘定
2. 保全対象財産勘定
3. 委託者債務代位弁済勘定
4. 一般勘定

資 金 計 画

自 平成 2 6 年 4 月 1 日
至 平成 2 7 年 3 月 3 1 日

日本商品委託者保護基金

平成 26 事業年度 日本商品委託者保護基金

予 算 総 則

(収入支出予算の総額)

第 1 条 平成 26 事業年度の収入支出予算の総額は、次のとおりとする。

(単位：千円)

区分	収入予算総額	支出予算総額
委託者保護資金勘定	665,888	665,888
保全対象財産勘定	800,227	800,227
委託者債務代位弁済勘定	560,671	560,671
一般勘定	471,347	471,347
合 計	2,498,133	2,498,133

2 委託者保護資金勘定、保全対象財産勘定及び委託者債務代位弁済勘定については、業務遂行上必要な範囲内において、前項に掲げる支出予算総額を超えて支出することができる。

(借入金の限度額)

第 2 条 基金が平成 26 事業年度において返済期限が 1 年以内のものとして借り入れることができる借入金の限度額は、5 億円とする。

平成26年度 収入支出予算
(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

1. 委託者保護資金勘定

(単位:千円)

科 目	26年度予算額	前年度予算額	増 減	備 考
I 収入の部				
1. 負担金収入(a)	0	0	0	
新規会員負担金受入	0	0	0	
一般負担金受入	0	0	0	
2. 受取利息(c)	165,888	170,768	△ 4,880	
受取利息	165,888	170,768	△ 4,880	
3. 求償債権回収金収入(d)	0	0	0	
求償債権回収金受入	0	0	0	
4. 一般勘定準備金受入収入(e)	0	0	0	
一般勘定準備金受入収入	0	0	0	
5. 委託者保護資金取崩収入(f)	500,000	500,000	0	
委託者保護資金取崩収入	500,000	500,000	0	
当期収入合計 (A)	665,888	670,768	△ 4,880	
II 支出の部				
1. 一般委託者弁済金支払(f)	500,000	500,000	0	
一般委託者弁済金支払	500,000	500,000	0	
2. 弁済実施費(c')(d')	10,000	10,000	0	
弁済実施費	10,000	10,000	0	
3. 一般勘定繰入支出(c')(d')	155,888	160,768	△ 4,880	
一般勘定繰入支出	155,888	160,768	△ 4,880	
4. 委託者保護資金繰入支出(a')(e')	0	0	0	
委託者保護資金繰入支出	0	0	0	
当期支出合計 (B)	665,888	670,768	△ 4,880	
当期収支差額 (A)-(B)	0	0	0	
III 正味財産の部				
1. 前期繰越正味財産額	9,853,459	9,853,459	0	
委託者保護資金	9,853,459	9,853,459	0	
2. 当期正味財産減少額	△ 500,000	△ 500,000	0	
当期委託者保護資金減少額	△ 500,000	△ 500,000	0	
3. 次期繰越正味財産額	9,353,459	9,353,459	0	
委託者保護資金	9,353,459	9,353,459	0	

(委託者保護資金勘定 I 収入の部 明細)

科 目	26年度予算額	前年度予算額	積算基礎
	千円	千円	
1. 負担金収入(a)	0	0	
新規会員負担金受入	0	0	新規会員負担金 資金積戻計画に基づき、基金の新規会員となったもの から徴収する負担金 ※平成26年度は、資金積戻計画を定めず徴収は 行わない
一般負担金受入	0	0	一般負担金 資金積戻計画に基づき、既存の会員から徴収する負担金 ※平成26年度は、資金積戻計画を定めず徴収は 行わない
2. 受取利息(c)	165,888	170,768	
受取利息	165,888	170,768	委託者保護資金から生ずる利息
3. 求償債権回収金収入(d)	0	0	
求償債権回収金受入	0	0	求償権の行使による回収金収入
4. 一般勘定準備金受入収入(e)	0	0	
一般勘定準備金受入収入	0	0	一般勘定準備金の受入
5. 委託者保護資金取崩収入(f)	500,000	500,000	
委託者保護資金取崩収入	500,000	500,000	一般委託者支払の際に取崩す委託者保護資金の額
当期収入合計 (A)	665,888	670,768	

(委託者保護資金勘定 Ⅱ 支出の部 明細)

科 目	26年度予算額	前年度予算額	積算基礎
	千円	千円	
1. 一般委託者弁済金支払(f)	500,000	500,000	
一般委託者弁済金支払	500,000	500,000	一般委託者支払に係る弁済金
2. 弁済実施費(c')(d')	10,000	10,000	
弁済実施費	10,000	10,000	一般委託者支払業務に係る訴訟関係費用等
3. 一般勘定繰入支出(c')(d')	155,888	160,768	
一般勘定繰入支出	155,888	160,768	委託者保護資金から生ずる利息及び求償債権回収金から弁済実施費を控除した残額の一般勘定への繰入
4. 委託者保護資金繰入支出(a')(e')	0	0	
委託者保護資金繰入支出	0	0	負担金及び一般勘定準備金の委託者保護資金への繰入
当期支出合計 (B)	665,888	670,768	
当期収支差額 (A)-(B)	0	0	

2. 保全対象財産勘定

(単位:千円)

科 目	26年度予算額	前年度予算額	増 減	備 考
I 収入の部				
1. 受取利息(a)	227	173	54	
受取利息	227	173	54	
2. 分離保管財産受入収入(b)	400,000	400,000	0	
指定信託金受入収入	100,000	100,000	0	
銀行等保証金受入収入	100,000	100,000	0	
基金分離預託財産受入収入	200,000	200,000	0	
3. 分離保管弁済財源取崩収入(c)	400,000	400,000	0	
分離保管弁済財源取崩収入	400,000	400,000	0	
当期収入合計 (A)	800,227	800,173	54	
II 支出の部				
1. 一般勘定繰入支出(a')	227	173	54	
一般勘定繰入支出	227	173	54	
2. 分離保管弁済財源繰入支出(b')	400,000	400,000	0	
分離保管弁済財源繰入支出	400,000	400,000	0	
3. 分離保管弁済支払(c')	400,000	400,000	0	
分離保管弁済支払	400,000	400,000	0	
当期支出合計 (B)	800,227	800,173	54	
当期収支差額 (A)-(B)	0	0	0	

(参考)平成27年3月31日現在における予定貸借対照表

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
(流動資産の部)		(流動負債の部)	
基金分離預託財産	1,960,000	基金分離預託金	1,960,000
普通預金	1,460,000	現金	1,960,000
定期預金	500,000		
保管有価証券	0	有価証券	0
弁済準備金	0		
普通預金	0		
所有有価証券	0		
(固定資産の部)		(固定負債の部)	
		正味財産の部	
		弁済準備金見返勘定	0
合 計	1,960,000	合 計	1,960,000

(保全対象財産勘定 I 収入の部 明細)

科 目	26年度予算額	前年度予算額	積算基礎
	千円	千円	
1. 受取利息(a)	227	173	
受取利息	227	173	基金分離預託財産から生ずる利息
2. 分離保管財産受入収入(b)	400,000	400,000	
指定信託金受入収入	100,000	100,000	弁済事故が発生した会員の指定信託財産の受入
銀行等保証金受入収入	100,000	100,000	弁済事故が発生した会員の銀行等保証金の受入
基金分離預託財産受入収入	200,000	200,000	弁済準備金へ組み入れるための、基金分離 預託財産の取崩し
3. 分離保管弁済財源取崩収入(c)	400,000	400,000	分離保管弁済支払を行うための、分離保管弁済
分離保管弁済財源取崩収入	400,000	400,000	財源の取崩し
当期収入合計 (A)	800,227	800,173	

(保全対象財産勘定 II 支出の部 明細)

科 目	26年度予算額	前年度予算額	積 算 基 礎
	千円	千円	
1. 一般勘定繰入支出(a')	227	173	
一般勘定繰入支出	227	173	基金分離預託財産から生ずる利息の一般 勘定への繰入
2. 分離保管弁済財源繰入支出(b')	400,000	400,000	
分離保管弁済財源繰入支出	400,000	400,000	
3. 分離保管弁済支払(c')	400,000	400,000	
分離保管弁済支払	400,000	400,000	弁済事故が発生した会員の「基金分離預託財産」、 「指定信託金」及び「銀行等保証金」を弁済財源 とした弁済金の支払い
当期支出合計 (B)	800,227	800,173	
当期収支差額 (A) - (B)	0	0	

3. 委託者債務代位弁済勘定

(単位:千円)

科 目	26年度予算額	前年度予算額	増 減	備 考
I 収入の部				
1. 基金代位弁済拋出金収入(a)	0	0	0	
基金代位弁済拋出金受入	0	0	0	
2. 受取利息(b)	60,671	53,125	7,546	
受取利息	60,671	53,125	7,546	
3. 代位弁済積立金取崩収入(c)	400,000	400,000	0	
代位弁済積立金取崩収入	400,000	400,000	0	
4. 求償債権回収金収入(d)	100,000	100,000	0	
求償債権回収金収入	100,000	100,000	0	
当期収入合計 (A)	560,671	553,125	7,546	
II 支出の部				
1. 基金代位弁済支払(c')	400,000	400,000	0	
基金代位弁済支払	400,000	400,000	0	
2. 一般勘定繰入支出(b')	60,671	53,125	7,546	
一般勘定繰入支出	60,671	53,125	7,546	
3. 代位弁済積立金繰入支出(a')(d')	100,000	100,000	0	
代位弁済積立金繰入支出	100,000	100,000	0	
当期支出合計 (B)	560,671	553,125	7,546	
当期収支差額 (A)-(B)	0	0	0	
III 正味財産の部				
1. 前期繰越正味財産額	4,000,000	4,000,000	0	
代位弁済積立金	4,000,000	4,000,000	0	
2. 当期正味財産減少額	△ 300,000	△ 300,000	0	
当期代位弁済積立金減少額	△ 300,000	△ 300,000	0	
3. 次期繰越正味財産額	3,700,000	3,700,000	0	
代位弁済積立金	3,700,000	3,700,000	0	

(委託者債務代位弁済勘定 I 収入の部 明細)

科 目	26年度予算額	前年度予算額	積 算 基 礎
	千円	千円	
1. 基金代位弁済拠出金収入(a)	0	0	
基金代位弁済拠出金受入	0	0	基金代位弁済拠出金 新たに代位弁済会員となる権利を取得する会員から 徴収する拠出金
2. 受取利息(b)	60,671	53,125	
受取利息	60,671	53,125	代位弁済積立金及び担保金から生ずる利息
3. 代位弁済積立金取崩収入(c)	400,000	400,000	
代位弁済積立金取崩収入	400,000	400,000	基金代位弁済支払の際に取り崩す代位弁済 積立金の額
4. 求償債権回収金収入(d)	100,000	100,000	
求償債権回収金収入	100,000	100,000	代位弁済担保として預託されていた財産等の回収
当期収入合計 (A)	560,671	553,125	

(委託者債務代位弁済勘定 II 支出の部 明細)

科 目	26年度予算額	前年度予算額	積算基礎
	千円	千円	
1. 基金代位弁済支払(c')	400,000	400,000	
基金代位弁済支払	400,000	400,000	基金代位弁済委託契約に基づく弁済金の支払い
2. 一般勘定繰入支出(b')	60,671	53,125	
一般勘定繰入支出	60,671	53,125	代位弁済積立金及び担保金から生ずる利息の 一般勘定への繰入
3. 代位弁済積立金繰入支出(a')(d')	100,000	100,000	
代位弁済積立金繰入支出	100,000	100,000	基金代位弁済拋出金及び担保金回収金等の 代位弁済積立金へ繰入
当期支出合計 (B)	560,671	553,125	
当期収支差額 (A)-(B)	0	0	

4. 一般勘定

(単位:千円)

科 目	26年度予算額	前年度当初予算額	差異	備 考
I 収入の部				
1. 会費・受取手数料収入	175,979	175,324	655	
定額会費	6,600	6,600	0	
定率会費	155,325	152,475	2,850	
代位弁済受取手数料	14,054	16,249	△ 2,195	
2. 入会金	8,400	8,400	0	
3. 受取システム利用料	2,760	2,880	△ 120	
4. 雑収入	11,422	7,632	3,790	
5. 他勘定等受入収入	272,786	292,066	△ 19,280	
当期収入合計 (A)	471,347	486,302	△ 14,955	
II 支出の部				
1. 事業費	262,552	279,199	△ 16,647	
会費等管理費	21,174	21,304	△ 130	会費・負担金・手数料の徴収及び管理に係る費用
保護資金弁済事務費	43,165	45,816	△ 2,651	保護資金業務に係る事務諸費及び運営審議会の運営費
分離保管弁済事務費	42,516	44,351	△ 1,835	分離保管業務に係る事務諸費
制度調査検討費	13,115	13,115	0	制度の調査研究費用及び制度検討委員会の運営費
会員監査費	50,850	53,090	△ 2,240	会員の監査に係る費用及び規律委員会の運営費
分離保管状況調査費	18,650	21,486	△ 2,836	提出書類に基づく分離保管の状況調査に係る費用
財務分析費	30,480	30,480	0	会員財務分析のコンピュータ処理に係る費用
基金分離預託管理費	25,837	33,237	△ 7,400	基金分離預託・クリアリングハウス事業に係る費用
基金代位弁済事務費	10,362	10,062	300	基金代位弁済業務事務諸費及び審査会の運営費
制度広報費	2,493	2,423	70	委託者保護制度等の広報に係る費用
制度資料収集費	2,827	2,752	75	内外の資料収集に係る費用
経営情報提供費	1,083	1,083	0	経営情報等の提供費
2. 管理費	179,409	177,959	1,450	
給与費	70,347	70,347	0	役職員報酬給与
福利厚生費	45,011	44,911	100	社会保険事業主負担等
旅費交通費	8,340	8,100	240	事務連絡旅費等
通信費	1,623	1,578	45	電話料・郵送料
会議費	2,826	2,826	0	諸会議開催費
印刷費	601	586	15	諸会議資料等印刷費
消耗品費	1,302	1,302	0	事務用消耗品及び什器備品費
借料及損料	34,996	33,996	1,000	事務所借損料等
顧問料	6,283	6,283	0	外部監査費用・法律顧問料
支払手数料	1,829	1,779	50	振込手数料等
諸費	6,251	6,251	0	
3. 特定預金支出	24,386	24,144	242	
退職給与引当預金支出	2,870	6,847	△ 3,977	職員退職給与
役員退職慰労引当預金支出	21,516	17,297	4,219	役員退職給与
4. 予備費	5,000	5,000	0	
予備費	5,000	5,000	0	
当期支出合計 (B)	471,347	486,302	△ 14,955	
当期収支差額 (A)-(B)	0	0	0	

(一般勘定 I 収入の部 明細)

科 目	26年度予算額	前年度当初予算額	積算基礎
	千円	千円	
1. 会費・受取手数料収入	175,979	175,324	
定額会費	6,600	6,600	定額会費(20万円) 200千円 × 33社 = 6,600千円
定率会費	155,325	152,475	定率会費(単価:2.85円) 2.85円 × 54,500,000枚 = 155,325千円
代位弁済受取手数料	14,054	16,249	受取手数料(代位弁済限度額の0.2%) 7,027,000千円 × 0.2% = 14,054千円
2. 入会金	8,400	8,400	入会金(420万円)
入会金	8,400	8,400	4,200千円 × 2社 = 8,400千円
3. 受取システム利用料	2,760	2,880	
受取システム利用料	2,760	2,880	cfefシステムに係る利用料
4. 雑収入	11,422	7,632	
雑収入	11,422	7,632	一般勘定預金利子等
5. 他勘定等受入収入	272,786	292,066	
委託者保護資金勘定受入収入	155,888	160,768	
保全対象財産勘定受入収入	227	173	
委託者債務代位弁済勘定受入収入	60,671	53,125	
システム構築積立資産取崩収入	—	30,000	
システム整備更新等積立資産取崩収入	8,000	—	
その他収入	48,000	48,000	資産取崩収入等
当期収入合計 (A)	471,347	486,302	

(一般勘定 II 支出の部 明細)

科 目	26年度予算額	前年度当初予算額	積算基礎
	千円	千円	
1. 事業費	262,552	279,199	
会費等管理費	21,174	21,304	(会費、負担金等の管理に必要な経費) 会費・負担金の徴収及び管理に係る事務諸費(担当者給与等含む。)、 プログラム開発・保守費
保護資金弁済事務費	43,165	45,816	(保護資金弁済業務に係る事務諸費) 運営審議会関連費用、保護資金弁済業務に係る事務諸費(担当者 給与等含む。)、プログラム開発・保守費
分離保管弁済事務費	42,516	44,351	(分離保管弁済業務に係る事務諸費) 分離保管弁済業務に係る事務諸費(担当者給与等含む。)、分離保 管業務に係る訴訟費用、プログラム開発・保守費
制度調査検討費	13,115	13,115	(制度の調査研究のために必要な経費) 制度検討委員会関連費用、国内・国外制度調査に係る諸費(担当 者給与等含む。)、プログラム開発・保守費、その他の制度調査研究 に係る諸費
会員監査費	50,850	53,090	(会員の監査のために必要な経費) 規律委員会関連費用、会員監査に係る事務諸費(担当者給与等含 む。)、プログラム開発・保守費
分離保管状況調査費	18,650	21,486	(分離保管の状況調査のために必要な経費) 分離保管の状況調査に係る事務諸費、プログラム開発・保守費
財務分析費	30,480	30,480	(会員財務分析のコンピュータ処理等のために必要な経費) 財務分析に係る事務諸費(担当者給与等含む。)、電算機のハード 購入・保守に係る費用、プログラム開発・保守費
基金分離預託管理費	25,837	33,237	(基金分離預託事業のために必要な経費) 電算機のハード購入・保守に係る費用、基金預託に係る事務諸費 (担当者給与等含む。)、プログラム開発・保守費
基金代位弁済事務費	10,362	10,062	(基金代位弁済業務に係る事務諸費) 基金代位弁済審査会関連費用、基金代位弁済の審査・管理に係 る事務諸費(担当者給与等含む。)、プログラム開発・保守費
制度広報費	2,493	2,423	(債権保全の目的及び意義等について広報を行うために必要な経費) 広報関係に係る事務諸費、新聞・雑誌広報掲載費、商取業界 交歓会設営費、その他広報に係る費用
制度資料収集費	2,827	2,752	関係図書及び新聞・業界紙等の購入、その他の費用
経営情報提供費	1,083	1,083	(業界内外に対する情報提供のために必要な経費) インターネット関連費用等

科 目	26年度予算額	前年度当初予算額	積算基礎
2. 管 理 費	179,409	177,959	(基金の事務一般に必要な経費)
給与費	70,347	70,347	常勤役員・職員 給与手当等
福利厚生費	45,011	44,911	社会保険等、退職金共済等、その他福利厚生に係る費用
旅費交通費	8,340	8,100	諸会議旅費等
通信費	1,623	1,578	電話料、通信費、郵送料等
会議費	2,826	2,826	総会・理事会等の会議に係る事務諸費
印刷費	601	586	資料・議事録等の作成費、その他印刷関係費用等
消耗品費	1,302	1,302	事務用消耗品等
借料及損料	34,996	33,996	事務所借室室料、清掃費、複写機、自動車、電算関係機器、ソフト著作権等借料等
顧問料	6,283	6,283	法律顧問料、外部監査費用、顧問税理士報酬等
支払手数料	1,829	1,779	振込手数料等
諸費	6,251	6,251	関係先慶弔、記念品、謝礼品、交際費、雑費等
3. 特定預金支出	24,386	24,144	
退職給与引当預金支出	2,870	6,847	当年度分繰入額
役員退職慰労引当預金支出	21,516	17,297	当年度分繰入額
4. 予備費	5,000	5,000	
予備費	5,000	5,000	
当期支出合計 (B)	471,347	486,302	
当期収支差額 (A)-(B)	0	0	

平成 26 年度 資 金 計 画

日本商品委託者保護基金

(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

(単位:千円)

科 目	合 計	委託者保護 資金勘定	保全対象 財産勘定	委託者債務 代位弁済勘定	一般勘定
I 収入の部					
1. 負担金収入または拠出金収入	0	0	-	0	-
2. 受取利息	226,786	165,888	227	60,671	-
3. 会費・受取手数料収入	175,979	-	-	-	175,979
4. 入会金	8,400	-	-	-	8,400
5. 受取システム利用料	2,760	-	-	-	2,760
6. 雑収入	11,422	-	-	-	11,422
7. 他勘定等受入収入	272,786	-	-	-	272,786
8. 求償債権回収金収入	100,000	0	-	100,000	-
9. 一般勘定準備金受入収入	0	0	-	-	-
10. 委託者保護資金取崩収入	500,000	500,000	-	-	-
11. 分離保管財産受入収入	400,000	-	400,000	-	-
12. 分離保管弁済財源取崩収入	400,000	-	400,000	-	-
13. 代位弁済積立金取崩収入	400,000	-	-	400,000	-
当期収入合計 (A)	2,498,133	665,888	800,227	560,671	471,347
II 支出の部					
1. 一般委託者弁済金支払	500,000	500,000	-	-	-
2. 分離保管弁済支払	400,000	-	400,000	-	-
3. 基金代位弁済支払	400,000	-	-	400,000	-
4. 弁済実施費	10,000	10,000	-	-	-
5. 一般勘定繰入支出	216,786	155,888	227	60,671	-
6. 委託者保護資金繰入支出	0	0	-	-	-
7. 分離保管弁済財源繰入支出	400,000	-	400,000	-	-
8. 代位弁済積立金繰入支出	100,000	-	-	100,000	-
9. 事業費	262,552	-	-	-	262,552
10. 管理費	179,409	-	-	-	179,409
12. 特定預金支出	24,386	-	-	-	24,386
13. 予備費	5,000	-	-	-	5,000
当期支出合計 (B)	2,498,133	665,888	800,227	560,671	471,347
当期収支差額 (A)-(B)	0	0	0	0	0