

1. 財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
<保全対象財産勘定>			
[基金分離預託財産]			
普通預金(みずほ銀行小舟町支店 他)	335,000,000		
[基金区分預託財産]			
普通預金(みずほ銀行小舟町支店 他)	26,000,000		
<委託者債務等代位弁済勘定>			
[担保財産]			
普通預金(みずほ銀行小舟町支店)	18,400,000		
定期預金(りそな銀行日本橋支店 他)	200,000,000		
保管有価証券(野村證券)	714,400,000		
<一般勘定>			
現金	282,594		
普通預金(三井住友銀行日本橋東支店 他)	57,618,507		
定期預金(三井住友銀行日本橋東支店)	104,000,000		
流動資産合計		1,455,701,101	
2. 固定資産			
<委託者等保護資金勘定>			
[委託者保護資産]			
普通預金(三井住友銀行日本橋東支店)	4,998,784		
定期預金(三井住友銀行日本橋東支店 他)	1,400,000,000		
国債	1,747,766,319		
政府保証債	800,000,000		
地方債	3,499,842,513		
一般担保付社債	1,800,850,904		
金融債	600,000,000		
<委託者債務等代位弁済勘定>			
[代位弁済積立金]			
普通預金(みずほ銀行小舟町支店)	12,892,159		
定期預金(みずほ銀行小舟町支店 他)	1,120,000,000		
国債	15,000,000		
地方債	401,219,360		
社債	2,450,888,481		
<一般勘定>			
建物	3,790,965		
建物附属設備	2,474,429		
什器備品	4,443,898		
ソフトウェア	2,885,025		
電話加入権	352,487		
敷金保証金	7,225,476		
投資有価証券	431,250,000		
退職給付引当預金			
普通預金(みずほ銀行小舟町支店)	7,034,004		
定期預金(みずほ銀行小舟町支店)	48,248,093		
役員等退職慰労引当預金			
定期預金(みずほ銀行小舟町支店)	141,751,907		
運営準備積立資産			
普通預金(三井住友銀行日本橋東支店)	14,000,000		
定期預金(三井住友銀行日本橋東支店)	110,000,000		
投資有価証券	44,000,000		
固定資産合計		14,670,914,804	
資産合計			16,126,615,905

科 目	金 額		
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
＜保全対象財産勘定＞			
[基金分離預託金]			
預り金	335,000,000		
[基金区分預託金]			
預り金	26,000,000		
＜委託者債務等代位弁済勘定＞			
[基金代位弁済担保]			
代位弁済担保金	90,000,000		
代位弁済担保有価証券	549,000,000		
[特定基金代位弁済担保]			
特定代位弁済担保金	128,400,000		
特定代位弁済担保有価証券	165,400,000		
流動負債合計		1,293,800,000	
2. 固定負債			
＜一般勘定＞			
退職給付引当金	55,282,097		
役員等退職慰労引当金	141,751,907		
固定負債合計		197,034,004	
負債合計			1,490,834,004
正味財産			14,635,781,901

2. 総括表
(1)貸借対照表総括表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科 目	合計	委託者等保護 資金勘定	保全対象 財産勘定	委託者債務等 代位弁済勘定	一般勘定
I 資産の部					
1. 流動資産	1,455,701,101	0	361,000,000	932,800,000	161,901,101
2. 固定資産	14,670,914,804	9,853,458,520	0	4,000,000,000	817,456,284
資産合計	16,126,615,905	9,853,458,520	361,000,000	4,932,800,000	979,357,385
II 負債の部					
1. 流動負債	1,293,800,000	0	361,000,000	932,800,000	0
2. 固定負債	197,034,004	0	0	0	197,034,004
負債合計	1,490,834,004	0	361,000,000	932,800,000	197,034,004
III 正味財産の部					
正味財産	14,635,781,901	9,853,458,520	0	4,000,000,000	782,323,381
負債及び正味財産合計	16,126,615,905	9,853,458,520	361,000,000	4,932,800,000	979,357,385

(2) 損益計算書総括表

自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	合計	委託者等保護 資金勘定	保全対象 財産勘定	委託者債務等 代位弁済勘定	一般勘定	内部取引消去
I 収益の部						
1. 受取利息	177,152,734	137,865,837	0	39,286,897	-	-
2. 会費・受取手数料収入	14,458,000	-	-	-	14,458,000	-
3. 入会金収入	0	-	-	-	0	-
4. 雑収入	4,976,334	-	-	-	4,976,334	-
5. 他勘定受入額	0	-	-	-	177,152,734	△ 177,152,734
当期収益合計(A)	196,587,068	137,865,837	0	39,286,897	196,587,068	△ 177,152,734
II 費用の部						
1. 一般勘定繰入額	0	137,865,837	0	39,286,897	-	△ 177,152,734
2. 事業費	98,020,053	-	-	-	98,020,053	-
3. 管理費	82,388,700	-	-	-	82,388,700	-
4. 退職給付費用	2,068,939	-	-	-	2,068,939	-
5. 役員等退職慰労引当金繰入額	8,459,687	-	-	-	8,459,687	-
6. 固定資産減価償却額	3,394,464	-	-	-	3,394,464	-
7. 敷金償却額	850,056	-	-	-	850,056	-
当期費用合計(B)	195,181,899	137,865,837	0	39,286,897	195,181,899	△ 177,152,734
当期純利益(A)-(B)	1,405,169	0	0	0	1,405,169	-

(3) 決 算 報 告 書

1. 収入支出決算書総括表

自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	合計	委託者等保護 資金勘定	保全対象 財産勘定	委託者債務等 代位弁済勘定	一般勘定	内部取引消去
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	177,152,734	137,865,837	0	39,286,897	-	-
3. 会費・受取手数料収入	14,458,000	-	-	-	14,458,000	-
4. 入会金	0	-	-	-	0	-
5. 雑収入	4,976,334	-	-	-	4,976,334	-
6. 他勘定等受入収入	0	-	-	-	177,152,734	△ 177,152,734
7. 求償債権回収金収入	0	0	-	0	-	-
8. 一般勘定準備金受入収入	0	0	-	-	-	-
9. 委託者保護資金取崩収入	0	0	-	-	-	-
10. 分離保管財産受入収入	0	-	0	-	-	-
11. 区分管理財産受入収入	0	-	0	-	-	-
12. 分離保管等弁済財源取崩収入	0	-	0	-	-	-
13. 代位弁済積立金取崩収入	0	-	-	0	-	-
14. 特定預金取崩収入	2,740,000	-	-	-	2,740,000	-
						-
当期収入合計(A)	199,327,068	137,865,837	0	39,286,897	199,327,068	△ 177,152,734
II 支出の部						
1. 一般委託者等弁済金支払	0	0	-	-	-	-
2. 分離保管等弁済支払	0	-	0	-	-	-
3. 基金代位弁済支払	0	-	-	0	-	-
4. 一般勘定繰入支出	0	137,865,837	0	39,286,897	-	△ 177,152,734
5. 委託者保護資金繰入支出	0	0	-	-	-	-
6. 分離保管等弁済財源繰入支出	0	-	0	-	-	-
7. 代位弁済積立金繰入支出	0	-	-	0	-	-
8. 事業費	98,020,053	-	-	-	98,020,053	-
9. 管理費	85,128,700	-	-	-	85,128,700	-
10. 特定預金等支出	15,528,626	-	-	-	15,528,626	-
11. 予備費	0	-	-	-	0	-
当期支出合計 (B)	198,677,379	137,865,837	0	39,286,897	198,677,379	△ 177,152,734
当期収支差額 (A)-(B)	649,689	0	0	0	649,689	0

2. 債務に関する計算書

記載事項 なし

3. 委託者等保護資金勘定

(1) 貸借対照表

(委託者等保護資金勘定)

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
(流動資産)	0	(流動負債)	0
現金	0		
預金	0		
(固定資産)	9,853,458,520	(固定負債)	0
委託者保護資産	9,853,458,520		
預金	1,404,998,784		
投資有価証券	8,448,459,736		
(資産合計)	9,853,458,520	(負債合計)	0
		(正味財産)	
		委託者保護資金	9,853,458,520
		(うち当期正味財産増減額)	(0)
		(正味財産合計)	9,853,458,520
合 計	9,853,458,520	合 計	9,853,458,520

(2) 損 益 計 算 書

(委託者等保護資金勘定)

自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	金	額
I 収益の部		
受取利息	137,865,837	
		137,865,837
II 費用の部		
一般勘定繰入額	137,865,837	
		137,865,837
当期純利益		0

(3)決算報告書
(委託者等保護資金勘定)
1. 収入支出決算書
自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

I 収入の部

(単位:円)

科 目	収入予算額	収入決定済額	収入予算額と 収入決定済額との差額
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(b)	133,139,000	137,865,837	△ 4,726,837
受取利息	133,139,000	137,865,837	△ 4,726,837
3. 求償債権回収金収入(c)	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(d)	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(e)	500,000,000	0	500,000,000
委託者保護資金取崩収入	500,000,000	0	500,000,000
当期収入合計	633,139,000	137,865,837	495,273,163

II 支出の部

(単位:円)

科 目	支出予算額	予備費使用額	流用額		支出予算現額	支出決定済額	不用額
			増	減			
1. 一般委託者等弁済金支払(e')	500,000,000	0	0	0	500,000,000	0	500,000,000
一般委託者弁済金支払	210,000,000	0	0	0	210,000,000	0	210,000,000
一般顧客弁済金支払	290,000,000	0	0	0	290,000,000	0	290,000,000
2. 一般勘定繰入支出(b')(c')	133,139,000	0	0	0	133,139,000	137,865,837	△ 4,726,837
一般勘定繰入支出	133,139,000	0	0	0	133,139,000	137,865,837	△ 4,726,837
3. 委託者保護資金繰入支出(a')(d')	0	0	0	0	0	0	0
委託者保護資金繰入支出	0	0	0	0	0	0	0
当期支出合計	633,139,000	0	0	0	633,139,000	137,865,837	495,273,163

2. 債務に関する計算書
記載事項 なし

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

移動平均法による原価法を採用している。

(2) 資金の範囲について

資金の範囲には、流動資産及び流動負債を含めている。

4. 保全対象財産勘定

(1) 貸借対照表

(保全対象財産勘定)

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
(流動資産)	361,000,000	(流動負債)	361,000,000
基金分離預託財産	335,000,000	基金分離預託金	335,000,000
預金	335,000,000	預り金	335,000,000
基金区分預託財産	26,000,000	基金区分預託金	26,000,000
預金	26,000,000	預り金	26,000,000
弁済準備金	0		
預金	0		
(固定資産)	0	(固定負債)	0
(資産合計)	361,000,000	(負債合計)	361,000,000
		(正味財産)	
		弁済準備金見返勘定	0
		(うち当期正味財産増減額)	(0)
		(正味財産合計)	0
合 計	361,000,000	合 計	361,000,000

(2)損 益 計 算 書
(保全対象財産勘定)

自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	金 額	
I 収益の部		
受取利息	0	0
II 費用の部		
一般勘定繰入額	0	0
当期純利益		0

(3) 決算報告書
(保全対象財産勘定)
1. 収入支出決算書

自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

I 収入の部

(単位:円)

科 目	収入予算額	収入決定済額	収入予算額と 収入決定済額との差額
1. 受取利息(a)	0	0	0
受取利息	0	0	0
2. 分離保管財産受入収入(b)	168,000,000	0	168,000,000
指定信託金受入収入	42,000,000	0	42,000,000
銀行等保証金受入収入	42,000,000	0	42,000,000
基金分離預託財産受入収入	84,000,000	0	84,000,000
3. 区分管理財産受入収入(c)	232,000,000	0	232,000,000
指定信託金受入収入	58,000,000	0	58,000,000
銀行等保証金受入収入	58,000,000	0	58,000,000
基金区分預託財産受入収入	116,000,000	0	116,000,000
4. 分離保管等弁済財源取崩収入(d)	400,000,000	0	400,000,000
分離保管等弁済財源取崩収入	400,000,000	0	400,000,000
当期収入合計	800,000,000	0	800,000,000

II 支出の部

(単位:円)

科 目	支出予算額	予備費使用額	流用額		支出予算現額	支出決定済額	不用額
			増	減			
1. 一般勘定繰入支出(a')	0	0	0	0	0	0	0
一般勘定繰入支出	0	0	0	0	0	0	0
2. 分離保管等弁済財源繰入支出(b'c')	400,000,000	0	0	0	400,000,000	0	400,000,000
分離保管等弁済財源繰入支出	400,000,000	0	0	0	400,000,000	0	400,000,000
3. 分離保管等弁済支払(d')	400,000,000	0	0	0	400,000,000	0	400,000,000
分離保管弁済支払	168,000,000	0	0	0	168,000,000	0	168,000,000
区分管理弁済支払	232,000,000	0	0	0	232,000,000	0	232,000,000
当期支出合計	800,000,000	0	0	0	800,000,000	0	800,000,000

2. 債務に関する計算書
記載事項 なし

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

資金の範囲について

資金の範囲には、流動資産及び流動負債を含めている。

5. 委託者債務等代位弁済勘定

(1) 貸借対照表

(委託者債務等代位弁済勘定)

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
(流動資産)	932,800,000	(流動負債)	932,800,000
預金	0	代位弁済担保	639,000,000
保管有価証券	0	代位弁済担保金	90,000,000
弁済準備金	0	代位弁済担保有価証券	549,000,000
預金	0	特定代位弁済担保	293,800,000
担保財産	932,800,000	特定代位弁済担保金	128,400,000
預金	218,400,000	特定代位弁済担保有価証券	165,400,000
有価証券	714,400,000		
(固定資産)	4,000,000,000	(固定負債)	0
代位弁済積立金	4,000,000,000		
預金	1,132,892,159		
投資有価証券	2,867,107,841		
(資産合計)	4,932,800,000	(負債合計)	932,800,000
		(正味財産)	
		正味財産	4,000,000,000
		(うち当期正味財産増減額)	(0)
		(正味財産合計)	4,000,000,000
合 計	4,932,800,000	合 計	4,932,800,000

(2)損 益 計 算 書
(委託者債務等代位弁済勘定)

自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	金 額	
I 収益の部		
受取利息	39,286,897	
		39,286,897
II 費用の部		
一般勘定繰入額	39,286,897	
		39,286,897
当期純利益		0

(3) 決算報告書
(委託者債務等代位弁済勘定)
1. 収入支出決算書
自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

I 収入の部

(単位:円)

科 目	収入予算額	収入決定済額	収入予算額と 収入決定済額との差額
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)	35,790,000	39,286,897	△ 3,496,897
受取利息	35,790,000	39,286,897	△ 3,496,897
3. 代位弁済積立金取崩収入(c)	400,000,000	0	400,000,000
代位弁済積立金取崩収入	400,000,000	0	400,000,000
4. 求償債権回収金収入(d)	80,000,000	0	80,000,000
求償債権回収金収入	80,000,000	0	80,000,000
当期収入合計	515,790,000	39,286,897	476,503,103

II 支出の部

(単位:円)

科 目	支出予算額	予備費使用額	流用額		支出予算現額	支出決定済額	不用額
			増	減			
1. 基金代位弁済支払(c')	400,000,000	0	0	0	400,000,000	0	400,000,000
基金代位弁済支払	168,000,000	0	0	0	168,000,000	0	168,000,000
特定基金代位弁済支払	232,000,000	0	0	0	232,000,000	0	232,000,000
2. 一般勘定繰入支出(b')	35,790,000	0	0	0	35,790,000	39,286,897	△ 3,496,897
一般勘定繰入支出	35,790,000	0	0	0	35,790,000	39,286,897	△ 3,496,897
3. 代位弁済積立金繰入支出(a')(d')	80,000,000	0	0	0	80,000,000	0	80,000,000
代位弁済積立金繰入支出	80,000,000	0	0	0	80,000,000	0	80,000,000
当期支出合計	515,790,000	0	0	0	515,790,000	39,286,897	476,503,103

2. 債務に関する計算書

記載事項 なし

計算書類に対する注記

重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

代位弁済積立金については、移動平均法による原価法を採用している。

担保財産については、商品先物取引法施行規則及び投資者保護基金に関する命令に基づき当基金が定めた業務規程等に定める評価基準により評価している。

(2) 資金の範囲について

資金の範囲には、流動資産及び流動負債を含めている。

6. 一般勘定

(1) 貸借対照表

(一般勘定)

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
(流動資産)	161,901,101	(流動負債)	0
現金	282,594	預り金	0
預金	161,618,507		
(固定資産)	817,456,284	(固定負債)	197,034,004
建物	3,790,965	退職給付引当金	55,282,097
建物附属設備	2,474,429	役員等退職慰労引当金	141,751,907
什器備品	4,443,898		
ソフトウェア	2,885,025		
電話加入権	352,487		
敷金保証金	7,225,476		
投資有価証券	431,250,000		
退職給付引当預金	55,282,097		
役員等退職慰労引当預金	141,751,907		
運営準備積立資産	168,000,000		
(資産合計)	979,357,385	(負債合計)	197,034,004
		(剰余金)	782,323,381
		準備金	780,918,212
		当期純利益	1,405,169
		(正味財産合計)	782,323,381
合 計	979,357,385	合 計	979,357,385

(2) 損 益 計 算 書
(一般勘定)

自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	金 額	
I 収益の部		
会費・受取手数料収入	14,458,000	
入会金収入	0	
雑収入	4,976,334	
他勘定受入額	177,152,734	
		196,587,068
II 費用の部		
事業費	98,020,053	
管理費	82,388,700	
退職給付費用	2,068,939	
役員等退職慰労引当金繰入額	8,459,687	
固定資産減価償却額	3,394,464	
敷金償却額	850,056	
		195,181,899
当期純利益		1,405,169

当期純利益 1,405,169

前期繰越正味財産額 780,918,212

期末正味財産 782,323,381

(注) 当期純利益 1,405,169円は、商品先物取引法第319条第1項の規定により、準備金として整理する。

(3)決算報告書
(一 般 勘 定)
1. 収入支出決算書

自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

I 収入の部

(単位:円)			
科 目	収入予算額	収入決定済額	収入予算額と 収入決定済額との差額
1. 会費・受取手数料収入	14,290,000	14,458,000	△ 168,000
定額会費	3,400,000	3,400,000	0
定率会費	7,005,000	7,173,000	△ 168,000
代位弁済受取手数料	3,885,000	3,885,000	0
2. 入会金	8,400,000	0	8,400,000
3. 雑収入	4,973,000	4,976,334	△ 3,334
4. 他勘定等受入収入	228,076,000	177,152,734	50,923,266
5. 特定預金取崩収入	-	2,740,000	△ 2,740,000
当期収入合計	255,739,000	199,327,068	56,411,932

II 支出の部

(単位:円)							
科 目	支出予算額	予備費使用額	流用額		支出予算現額	支出決定済額	不用額
			増	減			
1. 事業費	126,702,000	0	0	0	126,702,000	98,020,053	28,681,947
会費等管理費	14,487,000	0	0	0	14,487,000	12,886,958	1,600,042
保護資金弁済事務費	19,118,000	0	0	0	19,118,000	15,070,321	4,047,679
分離保管等弁済事務費	17,994,000	0	0	0	17,994,000	14,191,224	3,802,776
制度調査検討費	7,580,000	0	0	0	7,580,000	4,699,478	2,880,522
会員監査費	27,855,000	0	0	0	27,855,000	22,316,782	5,538,218
分離保管等状況調査費	8,474,000	0	0	0	8,474,000	5,827,169	2,646,831
財務分析費	19,950,000	0	0	0	19,950,000	16,460,880	3,489,120
基金分離預託等管理費	3,055,000	0	0	0	3,055,000	2,663,292	391,708
基金代位弁済事務費	3,680,000	0	0	0	3,680,000	2,592,483	1,087,517
制度広報費	2,825,000	0	0	0	2,825,000	132,000	2,693,000
制度資料収集費	810,000	0	0	0	810,000	435,118	374,882
経営情報提供費	874,000	0	0	0	874,000	744,348	129,652
2. 管理費	116,259,000	0	0	0	116,259,000	85,128,700	31,130,300
給与費	50,498,000	0	0	0	50,498,000	35,335,550	15,162,450
福利厚生費	22,015,000	0	0	0	22,015,000	17,367,306	4,647,694
旅費交通費	4,638,000	0	0	0	4,638,000	2,739,130	1,898,870
通信費	3,047,000	0	0	0	3,047,000	1,422,660	1,624,340
会議費	2,312,000	0	0	0	2,312,000	1,394,596	917,404
印刷費	450,000	0	0	0	450,000	73,150	376,850
消耗品費	660,000	0	0	0	660,000	256,276	403,724
借料及損料	18,906,000	0	0	0	18,906,000	15,876,573	3,029,427
顧問料	6,283,000	0	0	0	6,283,000	5,214,653	1,068,347
支払手数料	1,999,000	0	0	0	1,999,000	1,354,160	644,840
諸費	5,451,000	0	0	0	5,451,000	1,354,646	4,096,354
退職金	-	0	0	0	-	2,740,000	△ 2,740,000
3. 特定預金等支出	11,778,000	0	0	0	11,778,000	15,528,626	△ 3,750,626
退職給付引当預金支出	2,188,000	0	0	0	2,188,000	2,068,939	119,061
役員等退職慰労引当預金支出	8,590,000	0	0	0	8,590,000	8,459,687	130,313
運営準備積立資産繰入支出	500,000	0	0	0	500,000	5,000,000	△ 4,500,000
システム整備更新等積立資産繰入支出	500,000	0	0	0	500,000	0	500,000
4. 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000
予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000
当期支出合計	255,739,000	0	0	0	255,739,000	198,677,379	57,061,621

2. 債務に関する計算書
記載事項 なし

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却について

建物、建物附属設備、什器備品及びソフトウェア-----定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金-----職員の退職給付に備えるため、年度末の退職給付債務の見込額に基づき計上している。

役員等退職慰労引当金-----役員等退職慰労金支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(3) 有価証券の評価基準及び評価方法について

移動平均法による原価法を採用している。

(4) 資金の範囲について

資金の範囲には、流動資産及び流動負債を含めている。

2. 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:円)

科 目	① 取得価額	② 減価償却累計額	①－② 期末価額
建物	4,214,522	423,557	3,790,965
建物附属設備	2,778,723	304,294	2,474,429
什器備品	11,143,618	6,699,720	4,443,898
ソフトウェア	7,045,500	4,160,475	2,885,025
合 計	25,182,363	11,588,046	13,594,317

3. 資産除却債務について

当基金は、事務所の不動産賃借契約に基づき、退去時における現状回復に係る債務を資産除去債務と認識している。

なお、賃借契約に関連する敷金が資産に計上されているため、当該資産除去債務の負債計上に代えて、当該不動産賃借契約に係る敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、そのうち当期の負担に属する金額(850,056円)を費用(敷金償却額)に計上する方法によっている。

敷金の差入額及び当期末までの敷金償却累計額、期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	① 敷金差入額	② 敷金償却累計額	①－② 期末価額
敷金保証金	8,500,560	1,275,084	7,225,476

4. 損益計算書と収入支出決算書における事業費及び管理費の差額は、本年度における退職金に係る支出額である。

(単位:円)

科 目	収入支出決算書	損益計算書	差額
事業費	98,020,053	98,020,053	0
管理費	85,128,700	82,388,700	2,740,000
合 計	183,148,753	180,408,753	2,740,000

7. 資金計画の実施の結果（その1）

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日

（単位：円）

科 目	合 計		委託者等保護資金勘定	
	予算額	決算額	予算額	決算額
I 収入の部				
1. 負担金収入または拠出金収入	0	0	0	0
2. 受取利息	168,929,000	177,152,734	133,139,000	137,865,837
3. 会費・受取手数料収入	14,290,000	14,458,000	-	-
4. 入会金	8,400,000	0	-	-
5. 雑収入	4,973,000	4,976,334	-	-
6. 他勘定等受入収入	228,076,000	177,152,734	-	-
7. 求償債権回収金収入	80,000,000	0	0	0
8. 一般勘定準備金受入収入	0	0	0	0
9. 委託者保護資金取崩収入	500,000,000	0	500,000,000	0
10. 分離保管財産及び区分管理財産受入収入	400,000,000	0	-	-
11. 分離保管等弁済財源取崩収入	400,000,000	0	-	-
12. 代位弁済積立金取崩収入	400,000,000	0	-	-
13. 特定預金取崩収入	-	2,740,000	-	-
当期収入合計(A)	2,204,668,000	376,479,802	633,139,000	137,865,837
II 支出の部				
1. 一般委託者等弁済金支払	500,000,000	0	500,000,000	0
2. 分離保管等弁済支払	400,000,000	0	-	-
3. 基金代位弁済支払	400,000,000	0	-	-
4. 一般勘定繰入支出	168,929,000	177,152,734	133,139,000	137,865,837
5. 委託者保護資金繰入支出	0	0	0	0
6. 分離保管等弁済財源繰入支出	400,000,000	0	-	-
7. 代位弁済積立金繰入支出	80,000,000	0	-	-
8. 事業費	126,702,000	98,020,053	-	-
9. 管理費	116,259,000	85,128,700	-	-
10. 特定預金等支出	11,778,000	15,528,626	-	-
11. 予備費	1,000,000	0	-	-
当期支出合計(B)	2,204,668,000	375,830,113	633,139,000	137,865,837
当期収支差額(A)-(B)	0	649,689	0	0

7. 資金計画の実施の結果（その2）

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日

（単位：円）

科 目	保全対象財産勘定		委託者債務等代位弁済勘定		一般勘定	
	予算額	決算額	予算額	決算額	予算額	決算額
I 収入の部						
1. 負担金収入または拠出金収入	-	-	0	0	-	-
2. 受取利息	0	0	35,790,000	39,286,897	-	-
3. 会費・受取手数料収入	-	-	-	-	14,290,000	14,458,000
4. 入会金	-	-	-	-	8,400,000	0
5. 雑収入	-	-	-	-	4,973,000	4,976,334
6. 他勘定等受入収入	-	-	-	-	228,076,000	177,152,734
7. 求償債権回収金収入	-	-	80,000,000	0	-	-
8. 一般勘定準備金受入収入	-	-	-	-	-	-
9. 委託者保護資金取崩収入	-	-	-	-	-	-
10. 分離保管財産及び区分管理財産受入収入	400,000,000	0	-	-	-	-
11. 分離保管等弁済財源取崩収入	400,000,000	0	-	-	-	-
12. 代位弁済積立金取崩収入	-	-	400,000,000	0	-	-
13. 特定預金取崩収入	-	-	-	-	-	2,740,000
当期収入合計(A)	800,000,000	0	515,790,000	39,286,897	255,739,000	199,327,068
II 支出の部						
1. 一般委託者等弁済金支払	-	-	-	-	-	-
2. 分離保管等弁済支払	400,000,000	0	-	-	-	-
3. 基金代位弁済支払	-	-	400,000,000	0	-	-
4. 一般勘定繰入支出	0	0	35,790,000	39,286,897	-	-
5. 委託者保護資金繰入支出	-	-	-	-	-	-
6. 分離保管等弁済財源繰入支出	400,000,000	0	-	-	-	-
7. 代位弁済積立金繰入支出	-	-	80,000,000	0	-	-
8. 事業費	-	-	-	-	126,702,000	98,020,053
9. 管理費	-	-	-	-	116,259,000	85,128,700
10. 特定預金等支出	-	-	-	-	11,778,000	15,528,626
11. 予備費	-	-	-	-	1,000,000	0
当期支出合計(B)	800,000,000	0	515,790,000	39,286,897	255,739,000	198,677,379
当期収支差額(A)-(B)	0	0	0	0	0	649,689

監 査 報 告 書

令和 6 年 5 月 9 日

監 事 細 金 英 光 ⑩

監 事 有 賀 文 宣 ⑩

日本商品委託者保護基金監事 2 名により、令和 5 年度（令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 31 日まで）における事業の執行状況及び会計の処理状況について、関係書類及び会計帳簿等に基づき監査を実施した結果、その業務及び会計の処理は定款、業務規程、会計規程等の諸規定に則り、かつ下記の事業報告及び財務諸表の表示方法は、関係諸法令及び公益法人において一般に公正妥当なものとして採用されている会計慣行の定めるところに準拠し、それぞれ当該年度中における事業執行の状況と、資産・負債・正味財産の状態並びに収益・費用・収入・支出及び資金の調達源泉とその運用の状況とを適正に表示しており、総体として本決算は適法かつ適正なものと認めたのでご報告いたします。

記

1. 令和 5 年度事業報告
2. 令和 5 年度末における財産目録
3. 令和 5 年度委託者等保護資金勘定
（貸借対照表、損益計算書、決算報告書）
4. 令和 5 年度保全対象財産勘定
（貸借対照表、損益計算書、決算報告書）
5. 令和 5 年度委託者債務等代位弁済勘定
（貸借対照表、損益計算書、決算報告書）
6. 令和 5 年度一般勘定
（貸借対照表、損益計算書、決算報告書）
7. 令和 5 年度資金計画の実施の結果