

令和6事業年度

日本投資者保護基金決算書

(財務諸表)

2025年6月

日本投資者保護基金

目 次

1. 一 般 勘 定

貸 借 対 照 表	．．．．．	1
財 産 目 録	．．．．．	2
損 益 計 算 書	．．．．．	4

2. 投資者保護資金勘定

貸 借 対 照 表	．．．．．	5
財 産 目 録	．．．．．	6
損 益 計 算 書	．．．．．	8

3. 重要な会計方針等	．．．．．	9
-------------	-------	---

1. 一般勘定

令和 6 事業年度 貸借対照表

令和 7 年 3 月 3 1 日現在

資産の部		負債及び純資産の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
(流動資産)	264, 208, 025	(流動負債)	2, 276, 625
現金・預金	181, 810, 679	預り金	2, 276, 625
仮払金	27, 397		
未収入金	82, 308, 899		
未収収益	61, 050		
(固定資産)	1, 136, 659, 589	(固定負債)	36, 804, 000
有形固定資産		役員退職給与引当金	36, 804, 000
建物	14, 702, 844		
器具備品	1, 658, 012		
投資その他の資産			
投資有価証券	500, 000, 000		
保証金	18, 952, 920		
退職給与引当預金	36, 804, 000		
基金運営安定積立資産	564, 541, 813	(負債合計)	39, 080, 625
		(純資産)	
		会員加入金	647, 500, 000
		剰余金	714, 286, 989
		準備金	667, 453, 280
		当期利益金	46, 833, 709
		(純資産合計)	1, 361, 786, 989
資産合計	1, 400, 867, 614	負債・純資産合計	1, 400, 867, 614

(注) 減価償却累計額 14, 230, 366円

令和 6 事業年度 財産目録

令和 7 年 3 月 3 1 日現在

資産の部	
科 目	金 額
(流動資産)	円
現金・預金	181,810,679
現金	(300,000)
預金	(181,510,679)
普通預金	
みずほ銀行 兜町証券営業部	(181,510,679)
仮払金 (雇用保険料)	27,397
未収入金 (他勘定からの繰入金収入)	82,308,899
未収収益 (債券未収利子)	61,050
流動資産合計	264,208,025
(固定資産)	
有形固定資産	
建物	14,702,844
建物付属設備	(14,702,844)
器具備品	1,658,012
備品	(1,658,012)
投資その他の資産	
投資有価証券	500,000,000
地方債 額面 500,000,000円	(500,000,000)
保証金	18,952,920
敷金	(18,952,920)
退職給与引当預金	36,804,000
普通預金	
みずほ銀行 兜町証券営業部 (退職給与引当金口)	(36,804,000)
基金運営安定積立資産	564,541,813
普通預金	
みずほ銀行 兜町証券営業部 (運営安定積立資産口)	(564,541,813)
固定資産合計	1,136,659,589
資産合計	1,400,867,614

負債の部	
科 目	金 額
(流動負債)	円
預 り 金 (源泉所得税等)	2, 274, 790
預 り 金 (社会保険料)	1, 835
流動負債合計	2, 276, 625
(固定負債)	
役職員退職給与引当金	36, 804, 000
固定負債合計	36, 804, 000
負債合計	39, 080, 625
(純 資 産)	
会員加入金	647, 500, 000
剰 余 金	714, 286, 989
準 備 金	(667, 453, 280)
当期利益金	(46, 833, 709)
正 味 財 産	1, 361, 786, 989

令和 6 事業年度 損益計算書

自 令和 6 年 4 月 1 日

至 令和 7 年 3 月 3 1 日

費用の部		収益の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
経常費用	円	経常収益	円
一般管理費	175, 272, 515	会 費 収 入	139, 148, 775
当期利益金	46, 833, 709	資産運用収入	648, 550
		他勘定からの繰入金収入	82, 308, 899
合 計	222, 106, 224	合 計	222, 106, 224

- (注) 1. 一般管理費には、令和6事業年度減価償却費1, 881, 072円を含む。
2. 当期利益金46, 833, 709円は、金融商品取引法第79条の71第1項の規定により、準備金として整理する。

2. 投資者保護資金勘定

令和6事業年度 貸借対照表

令和7年3月31日現在

資産の部		負債及び純資産の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
(流動資産)	82,308,899	(流動負債)	82,308,899
現金・預金	74,501,262	未払金	82,308,899
未収収益	7,807,637		
(固定資産)	58,457,349,480	(固定負債)	58,457,349,480
投資その他の資産		特定借入金	9,801,155,300
投資者保護資産	58,457,349,480	特別法上の引当金等	
現金・預金	4,554,753,643	投資者保護資金	
有価証券	53,902,595,837	投資者保護資産見返	48,656,194,180
		(負債合計)	58,539,658,379
		(純資産)	
		剰余金	0
		当期利益金	0
		(純資産合計)	0
資産合計	58,539,658,379	負債・純資産合計	58,539,658,379

令和 6 事業年度 財産目録

令和 7 年 3 月 3 1 日現在

資産の部	
科 目	金 額
(流動資産)	円
現金・預金	74,501,262
預 金	74,501,262
普通預金	
みずほ銀行 兜町証券営業部	74,501,262
未 収 収 益 (債券未収利子)	7,807,637
流動資産合計	82,308,899
(固定資産)	
投資その他の資産	
投資者保護資産	58,457,349,480
現金・預金	4,554,753,643
預 金	(4,554,753,643)
普通預金	
みずほ銀行 兜町証券営業部	(1,754,753,643)
三菱UFJ銀行 日本橋支店	(1,400,000,000)
三井住友銀行 東京中央支店	(1,400,000,000)
有 価 証 券	53,902,595,837
利 付 国 債 額面 2,000,000,000円	(2,013,833,837)
政 府 保 証 債 額面 2,500,000,000円	(2,500,000,000)
地 方 債 額面 35,400,000,000円	(35,400,000,000)
国庫短期証券 額面 14,000,000,000円	(13,988,762,000)
固定資産合計	58,457,349,480
資産合計	58,539,658,379

負債の部	
科 目	金 額
(流動負債)	円
未 払 金 (他勘定への繰入金支出)	82,308,899
流動負債合計	82,308,899
(固定負債)	
特定借入金	9,801,155,300
大和証券	(4,874,495,300)
S M B C 日興証券	(4,926,660,000)
特別法上の引当金等	
投資者保護資金	
投資者保護資産見返	48,656,194,180
固定負債合計	58,457,349,480
負債合計	58,539,658,379
(純 資 産)	
剰 余 金	0
当期利益金	0
正 味 財 産	0

令和 6 事業年度 損益計算書

自 令和 6 年 4 月 1 日

至 令和 7 年 3 月 3 1 日

費用の部		収益の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
経常費用	円	経常収益	円
投資者保護資産繰入	921,000	資産運用収入	82,308,899
他勘定への繰入金支出	82,308,899	その他収入	921,000
当期利益金	0		
合 計	83,229,899	合 計	83,229,899

(注) 南証券㈱に係る償却補償債権の一部である株式の回収に伴う取立益をその他収入として計上するとともに、投資者保護資産(固定資産)へ繰り入れている。

3. 重要な会計方針等

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価は移動平均法による原価法を採用している。ただし、中・長期債券は移動平均法による償却原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却方法

定額法を採用している。

(3) 役職員退職給与引当金の計上基準

役職員の退職金の支給に備えるため、期末要支給額を基準として計上している。