

## [令和5年度財務諸表等]

### Ⅲ 財務諸表等

#### 1. 貸借対照表

令和 6年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科 目             | 当年度           | 前年度           | 増減           |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| I 資産の部          |               |               |              |
| 1. 流動資産         |               |               |              |
| 現金              | 623,821       | 674,619       | △ 50,798     |
| 預 金             | 135,286,610   | 125,938,092   | 9,348,518    |
| 未収金             | 3,928,358     | 858,165       | 3,070,193    |
| 立替金             | 0             | 184,800       | △ 184,800    |
| 前払費用            | 8,062,252     | 8,062,252     | 0            |
| 流動資産合計          | 147,901,041   | 135,717,928   | 12,183,113   |
| 2. 固定資産         |               |               |              |
| (1) 基本財産        |               |               |              |
| 預 金             | 57,393,543    | 153,882,116   | △ 96,488,573 |
| 投資有価証券          | 858,280,137   | 761,791,564   | 96,488,573   |
| 差入保証金           | 84,326,320    | 84,326,320    | 0            |
| 基本財産合計          | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | 0            |
| (2) 特定資産        |               |               |              |
| 退職給付引当資産        | 140,893,454   | 173,183,007   | △ 32,289,553 |
| 学術出版・調査研究積立基金資産 | 246,201,855   | 246,201,855   | 0            |
| 特定資産合計          | 387,095,309   | 419,384,862   | △ 32,289,553 |
| (3) その他の固定資産    |               |               |              |
| 設 備             | 74,504,749    | 81,954,145    | △ 7,449,396  |
| 備 品             | 10,261,190    | 14,010,935    | △ 3,749,745  |
| リース資産           | 2,393,248     | 3,341,140     | △ 947,892    |
| ソフトウェア          | 429,404       | 674,484       | △ 245,080    |
| その他の固定資産合計      | 87,588,591    | 99,980,704    | △ 12,392,113 |
| 固定資産合計          | 1,474,683,900 | 1,519,365,566 | △ 44,681,666 |
| 資産合計            | 1,622,584,941 | 1,655,083,494 | △ 32,498,553 |

| 科 目           | 当年度             | 前年度             | 増減           |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------|
| II 負債の部       |                 |                 |              |
| 1. 流動負債       |                 |                 |              |
| 未払費用          | 2,619,656       | 1,696,997       | 922,659      |
| 短期リース債務       | 1,026,883       | 947,892         | 78,991       |
| 預り金           | 3,391,666       | 2,563,076       | 828,590      |
| 賞与引当金         | 11,929,000      | 11,822,133      | 106,867      |
| 流動負債合計        | 18,967,205      | 17,030,098      | 1,937,107    |
| 2. 固定負債       |                 |                 |              |
| 長期リース債務       | 1,445,356       | 2,393,248       | △ 947,892    |
| 資産除去債務        | 44,173,437      | 45,185,220      | △ 1,011,783  |
| 退職給付引当金       | 140,893,454     | 173,183,007     | △ 32,289,553 |
| 固定負債合計        | 186,512,247     | 220,761,475     | △ 34,249,228 |
| 負債合計          | 205,479,452     | 237,791,573     | △ 32,312,121 |
| III 正味財産の部    |                 |                 |              |
| 1. 指定正味財産     | 246,201,855     | 246,201,855     | 0            |
| (うち特定資産への充当額) | (246,201,855)   | (246,201,855)   | (0)          |
| 2. 一般正味財産     | 1,170,903,634   | 1,171,090,066   | △ 186,432    |
| (うち基本財産への充当額) | (1,000,000,000) | (1,000,000,000) | ( 0)         |
| 正味財産合計        | 1,417,105,489   | 1,417,291,921   | △ 186,432    |
| 負債及び正味財産合計    | 1,622,584,941   | 1,655,083,494   | △ 32,498,553 |

## 2. 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日～令和 6年 3月 31日

(単位:円)

| 科 目                   | 当年度         | 前年度         | 増 減        |
|-----------------------|-------------|-------------|------------|
| I 一般正味財産増減の部          |             |             |            |
| 經常増減の部                |             |             |            |
| 經常収益                  |             |             |            |
| 基本財産運用益               | 3,770,016   | 3,126,865   | 643,151    |
| 特定資産(退職給付引当資産)<br>運用益 | 2,005       | 700,085     | △ 698,080  |
| 受取会費                  | 165,870,000 | 165,870,000 | 0          |
| 日本証券業協会               | 127,640,000 | 127,640,000 | 0          |
| 日本取引所グループ             | 21,170,000  | 21,170,000  | 0          |
| 投資信託協会                | 17,060,000  | 17,060,000  | 0          |
| 受取研究会等負担金             | 5,000,000   | 5,000,000   | 0          |
| 日本証券業協会               | 5,000,000   | 5,000,000   | 0          |
| 受取研究調査費               | 4,684,363   | 5,445,308   | △ 760,945  |
| 日本証券業協会               | 3,928,358   | 4,587,143   | △ 658,785  |
| 日本取引所グループ             | 756,005     | 858,165     | △ 102,160  |
| 指定正味財産からの振替額          | 290,055,890 | 228,463,580 | 61,592,310 |
| 受取一般寄付金               | 100,000     | 100,000     | 0          |
| 刊行物収入                 | 909,455     | 1,141,548   | △ 232,093  |
| 複写料収入                 | 106,040     | 82,320      | 23,720     |
| 講演会関係収入               | 480,000     | 440,000     | 40,000     |
| 流動資産運用収入              | 1,217       | 3,870       | △ 2,653    |
| その他収入                 | 552,000     | 1,052,916   | △ 500,916  |
| 經常収益計                 | 471,530,986 | 411,426,492 | 60,104,494 |

| 科 目         | 当年度         | 前年度         | 増 減        |
|-------------|-------------|-------------|------------|
| 経常費用        |             |             |            |
| 事業費         | 393,550,897 | 357,740,509 | 35,810,388 |
| 役員報酬        | 25,392,544  | 25,397,536  | △ 4,992    |
| 給与手当        | 111,697,374 | 99,267,843  | 12,429,531 |
| 退職給付費用(役員)  | 7,103,600   | 5,973,240   | 1,130,360  |
| 退職給付費用(職員)  | 9,347,072   | 7,967,278   | 1,379,794  |
| 福利厚生費       | 18,313,475  | 17,210,817  | 1,102,658  |
| 賃借料         | 93,178,569  | 92,744,344  | 434,225    |
| 諸謝金         | 14,685,885  | 13,487,310  | 1,198,575  |
| 原稿料         | 4,259,488   | 4,404,004   | △ 144,516  |
| 図書費         | 16,140,698  | 15,694,280  | 446,418    |
| 情報提供整備費     | 4,381,930   | 4,794,512   | △ 412,582  |
| 情報調査費       | 2,995,688   | 2,237,179   | 758,509    |
| 什器備品費       | 0           | 110,160     | △ 110,160  |
| 印刷費         | 27,101,351  | 15,432,472  | 11,668,879 |
| 複写費         | 2,089,467   | 1,397,990   | 691,477    |
| 学会その他会費     | 2,114,000   | 2,114,000   | 0          |
| 会議費         | 7,829,753   | 6,376,001   | 1,453,752  |
| 旅費交通費       | 7,705,575   | 3,966,010   | 3,739,565  |
| 通信運搬費       | 5,782,244   | 5,479,940   | 302,304    |
| 設備減価償却費     | 6,465,678   | 6,465,678   | 0          |
| 備品減価償却費     | 3,194,521   | 3,454,034   | △ 259,513  |
| リース資産減価償却費  | 814,176     | 691,592     | 122,584    |
| ソフトウェア減価償却費 | 44,000      | 44,000      | 0          |
| 事務機器関係費     | 2,557,105   | 3,415,824   | △ 858,719  |
| 消耗品費        | 1,046,983   | 1,275,285   | △ 228,302  |
| 支払手数料       | 110,000     | 0           | 110,000    |
| 賞与引当金繰入(役員) | 2,877,000   | 2,996,000   | △ 119,000  |
| 賞与引当金繰入(職員) | 15,443,000  | 15,045,400  | 397,600    |
| 雑費          | 879,721     | 297,780     | 581,941    |
| 管理費         | 77,477,921  | 75,342,143  | 2,135,778  |
| 役員報酬        | 11,972,396  | 11,213,046  | 759,350    |
| 給与手当        | 27,406,403  | 27,876,548  | △ 470,145  |
| 退職給付費用(役員)  | 3,044,400   | 2,559,960   | 484,440    |
| 退職給付費用(職員)  | 1,376,341   | 1,512,549   | △ 136,208  |
| 福利厚生費       | 5,108,721   | 5,732,516   | △ 623,795  |
| 賃借料         | 13,793,146  | 13,771,624  | 21,522     |
| 諸謝金         | 1,656,740   | 1,398,075   | 258,665    |
| 租税公課        | 2,700       | 1,400       | 1,300      |
| 情報提供整備費     | 143,272     | 118,192     | 25,080     |
| 印刷費         | 94,212      | 0           | 94,212     |
| 複写費         | 188,579     | 115,136     | 73,443     |
| 学会その他会費     | 188,000     | 118,000     | 70,000     |
| 会議費         | 974,972     | 857,034     | 117,938    |
| 旅費交通費       | 354,310     | 388,376     | △ 34,066   |
| 通信運搬費       | 178,420     | 198,348     | △ 19,928   |

| 科 目           | 当年度           | 前年度           | 増 減          |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 設備減価償却費       | 983,718       | 983,718       | 0            |
| 備品減価償却費       | 555,218       | 579,950       | △ 24,732     |
| リース資産減価償却費    | 133,716       | 133,716       | 0            |
| ソフトウェア減価償却費   | 201,080       | 201,080       | 0            |
| 委託費           | 1,699,500     | 727,100       | 972,400      |
| 事務機器関係費       | 1,083,677     | 1,118,210     | △ 34,533     |
| 消耗品費          | 686,885       | 539,009       | 147,876      |
| 支払手数料         | 330,000       | 0             | 330,000      |
| 賞与引当金繰入(役員)   | 1,233,000     | 1,284,000     | △ 51,000     |
| 賞与引当金繰入(職員)   | 3,532,667     | 3,410,066     | 122,601      |
| 雑費            | 555,848       | 504,490       | 51,358       |
| 経常費用計         | 471,028,818   | 433,082,652   | 37,946,166   |
| 当期経常増減額       | 502,168       | △21,656,160   | 22,158,328   |
| 経常外増減の部       |               |               |              |
| 備品除却損         | 6             | 237,043       | △ 237,037    |
| 投資有価証券売却損     | 18,000        | 0             | 18,000       |
| 雑損失           | 670,594       | 0             | 670,594      |
| 経常外費用計        | 688,600       | 237,043       | 451,557      |
| 当期経常外増減額      | △ 688,600     | △ 237,043     | △ 451,557    |
| 当期一般正味財産増減額   | △186,432      | △21,893,203   | 21,706,771   |
| 一般正味財産期首残高    | 1,171,090,066 | 1,192,983,269 | △ 21,893,203 |
| 一般正味財産期末残高    | 1,170,903,634 | 1,171,090,066 | △ 186,432    |
| II 指定正味財産増減の部 |               |               |              |
| 増加の部          |               |               |              |
| 受取助成金等        | 290,055,890   | 300,463,580   | △ 10,407,690 |
| 受取助成金         | 287,840,000   | 298,012,000   | △ 10,172,000 |
| 資本市場振興財団      | 257,210,000   | 267,382,000   | △ 10,172,000 |
| 証券保管振替機構      | 1,000,000     | 1,000,000     | 0            |
| 日本証券金融        | 1,200,000     | 1,200,000     | 0            |
| 日本取引所グループ(大取) | 27,530,000    | 27,530,000    | 0            |
| 金融先物取引業協会     | 300,000       | 300,000       | 0            |
| 日本投資顧問業協会     | 300,000       | 300,000       | 0            |
| 第二種金融商品取引業協会  | 300,000       | 300,000       | 0            |
| 受取特定寄付金       | 2,000,000     | 2,000,000     | 0            |
| 指定正味財産運用益     | 215,890       | 451,580       | △ 235,690    |
| 減少の部          |               |               |              |
| 一般正味財産への振替額   | 290,055,890   | 228,463,580   | 61,592,310   |
| 当期指定正味財産増減額   | 0             | 72,000,000    | △ 72,000,000 |
| 指定正味財産期首残高    | 246,201,855   | 174,201,855   | 72,000,000   |
| 指定正味財産期末残高    | 246,201,855   | 246,201,855   | 0            |
| III 正味財産期末残高  | 1,417,105,489 | 1,417,291,921 | △ 186,432    |

## 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日～令和 6年 3月 31日

(単位:千円)

| 科 目               | 研究調査事業 | 講演会事業 | 図書館事業 | 共通      | 公益目的事業計 | 法人会計   | 合計      |
|-------------------|--------|-------|-------|---------|---------|--------|---------|
| I 一般正味財産増減の部      |        |       |       |         |         |        |         |
| 經常増減の部            |        |       |       |         |         |        |         |
| 經常収益              |        |       |       |         |         |        |         |
| 基本財産運用益           |        |       |       | 3,770   | 3,770   |        | 3,770   |
| 特定資産(退職給付引当資産)運用益 |        |       |       |         |         | 2      | 2       |
| 受取会費              |        |       |       | 82,935  | 82,935  | 82,935 | 165,870 |
| 日本証券業協会           |        |       |       | 63,820  | 63,820  | 63,820 | 127,640 |
| 日本取引所グループ         |        |       |       | 10,585  | 10,585  | 10,585 | 21,170  |
| 投資信託協会            |        |       |       | 8,530   | 8,530   | 8,530  | 17,060  |
| 受取研究会等負担金         |        |       |       | 5,000   | 5,000   |        | 5,000   |
| 日本証券業協会           |        |       |       | 5,000   | 5,000   |        | 5,000   |
| 受取研究調査費           |        |       |       | 4,684   | 4,684   |        | 4,684   |
| 日本証券業協会           |        |       |       | 3,928   | 3,928   |        | 3,928   |
| 日本投資者保護基金         |        |       |       | 0       | 0       |        | 0       |
| 日本取引所グループ         |        |       |       | 756     | 756     |        | 756     |
| 指定正味財産からの振替額      |        |       |       | 290,056 | 290,056 |        | 290,056 |
| 受取一般寄付金           |        |       |       | 50      | 50      | 50     | 100     |
| 刊行物収入             |        |       |       | 909     | 909     |        | 909     |
| 複写料収入             |        |       |       | 106     | 106     |        | 106     |
| 講演会関係収入           |        |       |       | 480     | 480     |        | 480     |
| 流動資産運用収入          |        |       |       |         |         | 1      | 1       |
| その他収入             |        |       |       | 552     | 552     |        | 552     |
| 經常収益計             | 0      | 0     | 0     | 388,543 | 388,543 | 82,988 | 471,531 |

- (注) 1. 特定資産(退職給付引当資産)運用益は法人会計に充当する。  
 2. 受取会費は50%以上を公益事業、残余を法人会計に充当する。  
 3. 流動資産運用収入は法人会計に充当する。  
 4. 記載金額は、千円未満の端数を四捨五入して表示。

| 科 目           | 研究調査事業    | 講演会事業    | 図書館事業    | 共通      | 公益目的事業計 | 法人会計   | 合計        |
|---------------|-----------|----------|----------|---------|---------|--------|-----------|
| 経常費用          |           |          |          |         |         |        |           |
| 事業費           | 270,908   | 31,742   | 90,901   |         | 393,551 |        | 393,551   |
| 役員報酬          | 21,330    | 4,063    | 0        |         | 25,393  |        | 25,393    |
| 給与手当          | 79,901    | 7,771    | 24,026   |         | 111,697 |        | 111,697   |
| 退職給付費用        | 13,291    | 1,553    | 1,606    |         | 16,451  |        | 16,451    |
| 福利厚生費         | 14,482    | 1,175    | 2,656    |         | 18,313  |        | 18,313    |
| 賃借料           | 54,615    | 91       | 38,473   |         | 93,179  |        | 93,179    |
| 諸謝金           | 11,836    | 2,850    | 0        |         | 14,686  |        | 14,686    |
| 原稿料           | 3,870     | 390      | 0        |         | 4,259   |        | 4,259     |
| 図書費           | 2,141     | 0        | 14,000   |         | 16,141  |        | 16,141    |
| 印刷費           | 22,248    | 4,853    | 0        |         | 27,101  |        | 27,101    |
| 会議費           | 2,754     | 5,076    | 0        |         | 7,830   |        | 7,830     |
| 通信運搬費         | 4,229     | 1,211    | 342      |         | 5,782   |        | 5,782     |
| 賞与引当金繰入       | 14,515    | 1,204    | 2,601    |         | 18,320  |        | 18,320    |
| その他事業費        | 25,697    | 1,505    | 7,197    | 0       | 34,399  | 0      | 34,399    |
| 管理費           |           |          |          |         |         | 77,478 | 77,478    |
| 役員報酬          |           |          |          |         |         | 11,972 | 11,972    |
| 給与手当          |           |          |          |         |         | 27,406 | 27,406    |
| 賃借料           |           |          |          |         |         | 13,793 | 13,793    |
| その他管理費        |           |          |          |         |         | 24,306 | 24,306    |
| 経常費用計         | 270,908   | 31,742   | 90,901   | 0       | 393,551 | 77,478 | 471,029   |
| 当期経常増減額       | △ 270,908 | △ 31,742 | △ 90,901 | 388,543 | △ 5,008 | 5,510  | 502       |
| 経常外収益計        |           |          |          |         |         |        | 0         |
| 経常外費用計        | 0         | 0        | 0        | 0       | 0       | 689    | 689       |
| 当期経常外増減額      | △ 0       | 0        | 0        | 0       | △ 0     | △ 689  | △ 689     |
| 当期一般正味財産増減額   |           |          |          |         |         |        | △ 186     |
| 一般正味財産期首残高    |           |          |          |         |         |        | 1,171,090 |
| 一般正味財産期末残高    |           |          |          |         |         |        | 1,170,904 |
| II 指定正味財産増減の部 |           |          |          |         |         |        |           |
| 増加の部          |           |          |          |         |         |        |           |
| 受取助成金等        |           |          |          |         |         |        | 290,056   |
| 受取助成金         |           |          |          |         |         |        | 287,840   |
| 受取特定寄付金       |           |          |          |         |         |        | 2,000     |
| 指定正味財産運用益     |           |          |          |         |         |        | 216       |
| 減少の部          |           |          |          |         |         |        |           |
| 一般正味財産への振替額   |           |          |          |         |         |        | 290,056   |
| 当期指定正味財産増減額   |           |          |          |         |         |        | 0         |
| 指定正味財産期首残高    |           |          |          |         |         |        | 246,202   |
| 指定正味財産期末残高    |           |          |          |         |         |        | 246,202   |
| III 正味財産期末残高  |           |          |          |         |         |        | 1,417,105 |

(注). 事業費は全額、公益目的事業に係る費用である。

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・償却原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却について

##### ① 設備及び備品

法人税法に基づく定額法によっている。

##### ② 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

##### ③ ソフトウェア

定額法によっている。なお、自社利用ソフトウェアについては、当研究所における利用可能期間(5年)に基づいている。

#### (3) 引当金の計上基準について

##### ① 賞与引当金

役職員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

##### ② 退職給付引当金

役職員に対する退職金の支払いに備えるため、期末退職金の自己都合要支給額に相当する額を計上している。

#### (4) リース取引の処理方法

リース料総額300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (5) 消費税の会計処理

税込方式によっている。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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:円)

| 科 目               | 当期首残高         | 当期増加額       | 当期減少額       | 当期末残高         |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 基本財産              |               |             |             |               |
| 預金                | 153,882,116   | 201,413,357 | 297,901,930 | 57,393,543    |
| 投資有価証券            | 761,791,564   | 298,209,746 | 201,721,173 | 858,280,137   |
| 差入保証金             | 84,326,320    | 0           | 0           | 84,326,320    |
| 小 計               | 1,000,000,000 | 499,623,103 | 499,623,103 | 1,000,000,000 |
| 特定資産              |               |             |             |               |
| 退職給付引当資産          | 173,183,007   | 48,771,150  | 81,060,703  | 140,893,454   |
| 学術出版・調査研<br>究積立基金 | 246,201,855   | 159,003,829 | 159,003,829 | 246,201,855   |
| 小 計               | 419,384,862   | 207,774,979 | 240,064,532 | 387,095,309   |
| 合 計               | 1,419,384,862 | 707,398,082 | 739,687,635 | 1,387,095,309 |



### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目               | 当期末残高         | (うち指定正味財産<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応<br>する額) |
|-------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産              |               |                      |                      |                  |
| 預金                | 57,393,543    | 0                    | 57,393,543           | 0                |
| 投資有価証券            | 858,280,137   | 0                    | 858,280,137          | 0                |
| 差入保証金             | 84,326,320    | 0                    | 84,326,320           | 0                |
| 小 計               | 1,000,000,000 | 0                    | 1,000,000,000        | 0                |
| 特定資産              |               |                      |                      |                  |
| 退職給付引当資産          | 140,893,454   | 0                    | 0                    | 140,893,454      |
| 学術出版・調査研<br>究積立基金 | 246,201,855   | 246,201,855          | 0                    | 0                |
| 小 計               | 387,095,309   | 246,201,855          | 0                    | 140,893,454      |
| 合 計               | 1,387,095,309 | 246,201,855          | 1,000,000,000        | 140,893,454      |

### 4. 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:円)

| 科 目    | 取得価額        | 減価償却累計額    | 当期末残高      |
|--------|-------------|------------|------------|
| 設 備    | 109,657,228 | 35,152,479 | 74,504,749 |
| 備 品    | 41,475,636  | 31,214,446 | 10,261,190 |
| リース資産  | 4,739,460   | 2,346,212  | 2,393,248  |
| ソフトウェア | 1,137,400   | 707,996    | 429,404    |
| 合 計    | 157,009,724 | 69,421,133 | 87,588,591 |

(注)備品の減価償却累計額は、一括償却資産の償却額を含む。

### 5. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

### 6. 満期保有目的の債券の帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目        | 帳簿価額        | 時 価         | 評価損益         |
|------------|-------------|-------------|--------------|
| 愛知県公債ほか9銘柄 | 958,280,137 | 939,823,000 | △ 18,457,137 |

7. 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: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 |
|---------|--------------|-------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 受取助成金   | 資本市場振興財団     | -     | 257,210,000 | 257,210,000 | -     | 指定正味財産      |
| 〃       | 証券保管振替機構     | -     | 1,000,000   | 1,000,000   | -     | 〃           |
| 〃       | 日本証券金融       | -     | 1,200,000   | 1,200,000   | -     | 〃           |
| 〃       | 日本取引所グループ    | -     | 27,530,000  | 27,530,000  | -     | 〃           |
| 〃       | 金融先物取引業協会    | -     | 300,000     | 300,000     | -     | 〃           |
| 〃       | 投資顧問業協会      | -     | 300,000     | 300,000     | -     | 〃           |
| 〃       | 第二種金融商品取引業協会 | -     | 300,000     | 300,000     | -     | 〃           |
| 合計      |              | -     | 287,840,000 | 287,840,000 | -     |             |

8. 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:円)

| 内 容        | 金 額         |
|------------|-------------|
| 経常収益への振替   |             |
| 受取助成金等の振替額 | 290,055,890 |
| 合計         | 290,055,890 |

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

10. 資産除去債務

(1) 資産除去債務の概要

事務室、図書館等について不動産賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を計上している。

(2) 資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りに当たり、使用見込期間は15年、割引率は0.059%を採用している。

(3) 資産除去債務の総額の増減

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 当期首残高           | 45,185,220 円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 0 円          |
| 時の経過による調整額      | 26,708 円     |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 1,038,491 円  |
| 当期末残高           | 44,173,437 円 |

11. 重要な後発事象

該当なし。

## 貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、記載を省略する。

### 2. 引当金の明細

(単位:円)

| 科 目     | 当期首残高       | 当期増加額      | 当期減少額      |     | 当期末残高       |
|---------|-------------|------------|------------|-----|-------------|
|         |             |            | 目的使用       | その他 |             |
| 賞与引当金   | 11,822,133  | 11,929,000 | 11,822,133 | 0   | 11,929,000  |
| 退職給付引当金 | 173,183,007 | 18,701,425 | 50,990,978 | 0   | 140,893,454 |

### 3. 財 産 目 録

令和 6年 3月 31日現在

| 貸借対照表科目             | 場所・物量等           | 使用目的等  | 金 額 (円)       |
|---------------------|------------------|--|---------------|
| I 資産の部              |                  |  |               |
| 1. 流動資産             |                  |  |               |
| 現金預金                |                  |  |               |
| 現金                  | 手元保管             | 運転資金として                                      | 623,821       |
| 普通預金                | みずほ銀行兜町支店        | 〃  | 105,057,888   |
| 〃                   | 〃                | 科学研究事業分担預り金として                               | 0             |
| 〃                   | りそな銀行北浜支店        | 運転資金として                                      | 25,997,275    |
| 〃                   | 東京証券信用組合         | 〃  | 10,146        |
| 通常貯金                | ゆうちょ銀行(北浜)       | 〃  | 271,428       |
| 振替口座                | ゆうちょ銀行(日本橋)      | 〃  | 3,949,873     |
| 未収金                 |                  |  | 3,928,358     |
| 前払費用                |                  |  | 8,062,252     |
| 流動資産合計              |                  |  | 147,901,041   |
| 2. 固定資産             |                  |  |               |
| (1) 基本財産            |                  |  |               |
| 普通預金                | みずほ銀行兜町支店        | 公益目的保有財産であり、運用益                              | 55,131,224    |
| 定期預金                | 東京証券信用組合         | を公益目的事業共用の財源として                              | 2,262,319     |
| 投資有価証券              | 社債、地方債、政府<br>機関債 | 使用している                                       | 858,280,137   |
| 差入保証金               | 太陽生命日本橋ビルほか      | 公益目的保有財産であり、研究室<br>等に使用する借室の保証金である           | 84,326,320    |
| 基本財産合計              |                  |  | 1,000,000,000 |
| (2) 特定資産            |                  |  |               |
| 退職給付引当資産            | 預金               | 役職員の退職給付引当金見合の<br>引当資産として管理している              | 140,893,454   |
| 学術出版・調査研究<br>積立基金資産 | 預金、社債            | 公益目的保有財産であり、運用益<br>を公益目的事業共用の財源として<br>使用している | 246,201,855   |
| 特定資産合計              |                  |  | 387,095,309   |

| 貸借対照表科目      | 場所・物量等 | 使用目的等                             | 金額(円)         |
|--------------|--------|-----------------------------------|---------------|
| (3) その他の固定資産 |        |                                   |               |
| 設 備          | 東京・大阪  | 公益目的事業及び法人管理運営<br>に使用している         | 74,504,749    |
| 備 品          | 東京・大阪  | 〃                                 | 10,261,190    |
| リース資産        | 東京     | 公益目的事業及び法人管理運営<br>に使用している         | 2,393,248     |
| ソフトウェア       | 東京     | 法人管理運営に使用している                     | 429,404       |
| その他の固定資産合計   |        |                                   | 87,588,591    |
| 固定資産合計       |        |                                   | 1,474,683,900 |
| 資産合計         |        |                                   | 1,622,584,941 |
| II 負債の部      |        |                                   |               |
| 1. 流動負債      |        |                                   |               |
| 未払費用         |        | 賞与引当金に対応する事業主負担<br>の社会保険料相当額。     | 2,619,656     |
| 短期リース債務      |        | 複写機リース料                           | 1,026,883     |
| 預り金          | 源泉所得税  | 給与等に係る源泉所得税                       | 3,391,666     |
| 賞与引当金        |        | 役職員に対する賞与の翌期支払い<br>に備えるための引当金である。 | 11,929,000    |
| 流動負債合計       |        |                                   | 18,967,205    |
| 2. 固定負債      |        |                                   |               |
| 長期リース債務      |        | 複写機リース料                           | 1,445,356     |
| 資産除去債務       |        | 原状回復義務履行に備えるため<br>の見積撤去・回復費用である。  | 44,173,437    |
| 退職給付引当金      |        | 役職員に対する退職金の支払い<br>に備えるための引当金である   | 140,893,454   |
| 固定負債合計       |        |                                   | 186,512,247   |
| 負債合計         |        |                                   | 205,479,452   |
| 正味財産合計       |        |                                   | 1,417,105,489 |

## 独立監査人の監査報告書

令和6年5月9日

公益財団法人 日本証券経済研究所  
理事長 森本 学 殿

みおぎ監査法人  
東京都千代田区  
指定社員  
業務執行社員

公認会計士

渡邊健悟

### <財務諸表等監査>

#### 監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人日本証券経済研究所の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との

間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

#### 財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項

に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### <財産目録に対する意見>

##### 財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人日本証券経済研究所の令和6年3月31日現在の令和5年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

##### 財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

##### 財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

##### 利害関係

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。



以 上



# 監査報告書

令和6年5月9日

公益財団法人 日本証券経済研究所  
理事長 森本 学 殿

監事 小林正浩   
監事 丸山雅彦 

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの第64期事業年度における理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次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、理事及び使用人と意思疎通を図り、情報の収集および監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な議書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、また、みおぎ監査法人から監査の実施状況及びその結果について報告を受け、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2. 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する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認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、当法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上