

2021年度 事業報告

1. 事業活動の概要

当財団は、「財団設立趣意」ならびに「定款」に則り、助成事業および研究成果普及事業を下記のとおり実施いたしました。

(1) 助成事業

・2021年度の選考委員会は以下の通り開催しました。

- 一次 開催日：2021年 5月27～31日、書面開催
- 二次 開催日：2021年 10月27日、ZOOMによるリモート開催
- 三次 開催日：2022年 2月17日、ZOOMによるリモート開催

・助成金贈呈式は、新型コロナウイルス感染防止の観点から、今年度は実施しませんでした。

各分野の助成状況は以下の通りです。

区 分	件 数	助成金額
研究助成	16件	13,826,000円
国際研究交流助成	1件	2,400,000円
出版助成	5件	7,500,000円
合 計	22件	23,726,000円

これらに加え、

過年度継続分 特別研究助成(3年目/5年) 2件 20,000,000円
研究助成B (3年目/3年) 1件 350,000円

を助成し、今年度全体の助成金額は、44,076,000円となりました。

(2) 研究成果普及事業

各分野の本年度における活動内容は以下のとおりです。

(a) セミナー開催

以下の通り1回開催しました。

2022年 1月11～12日 英国ブリストル大学/京都大学共催
(リモート開催)

(b) 調査研究成果の公表(機関誌の編集・発行)

機関誌『メルコ管理会計研究』第13号-I、IIを発行しました。
ディスカッションペーパーを2題発行しました。

(c) 文献収集・保管・公開

財団が所有する管理会計学に関する文献を分類・整理中です。

・2022年3月31日現在の登録数：7,830冊

2. 主要業務日程（理事会、評議員会、経営委員会等）

年 月 日	内 容
・2021年4月1日	助成事業一次募集開始（締切5月6日）
・2021年5月17日	第1回経営委員会開催 <ul style="list-style-type: none"> ・理事会議案検討 ・次期理事候補及び補欠評議員候補、選考委員長・副委員長検討 ・内閣府立入検査予定確認
・2021年6月11日	第1回理事会開催（決議の省略：書面） <ul style="list-style-type: none"> ・2020年度事業報告・会計報告承認 ・2021年度助成事業一次対象者承認 ・2021年度助成事業二次募集承認 ・2021年度メルコホールディングス定時株主総会議決権行使承認 ・2021年度第1回評議員会の決議省略開催承認 ・2021年度職務執行報告 ・次期理事候補及び補欠評議員候補の報告
・2021年6月18日	第1回評議員会開催（決議の省略：書面） <ul style="list-style-type: none"> ・2020年度計算書類承認 ・任期満了にともなう理事選任、ならびに評議員辞任にともなう補欠選任 ・2020年度事業報告
・2021年6月28日	第2回理事会開催（決議の省略：書面） <ul style="list-style-type: none"> ・代表理事の選定
・2021年9月1日	助成事業二次募集開始（締切10月11日）
・2021年11月8日	第2回経営委員会開催 <ul style="list-style-type: none"> ・理事会議案検討 ・予算執行状況検討 ・次年度日程検討 ・内閣府立入検査予定確認 ・周年事業検討
・2021年11月29日	第3回理事会開催（決議の省略：書面） <ul style="list-style-type: none"> ・2021年度助成事業二次対象者承認 ・2021年度助成事業三次募集承認 ・2021年度職務執行報告
・2021年12月7日	助成事業三次募集開始（締切1月31日）
・2022年2月21日	第3回経営委員会開催 <ul style="list-style-type: none"> ・理事会予定議案検討 ・次年度編集委員長補佐改選検討 ・内閣府立入検査予定確認

・2022年3月1日	第4回理事会開催（決議の省略：書面） ・2021年度 助成事業三次対象者 承認の件 ・2022年度（2023年3月期）事業計画案・予算案 承認の件 ・基本財産のファンド契約更新 承認の件
------------	--

3. 職務の概要（2022年3月31日現在）

（1）役員等に関する事項（理事7名・監事3名）

職名	常勤 非常勤	氏名	就任年月日	所属等
代表理事	非常勤	牧 寛之	2017年6月26日	株式会社メルコホールディングス 代表取締役社長
理事	非常勤	吾妻 聡	2019年6月24日	成蹊大学法学部 教授
理事	非常勤	木村 彰吾	2017年6月26日	国立大学法人東海国立大学機構 名古屋大学 副総長・経済学研究科教授
理事	非常勤	澤邊 紀生	2011年4月1日	京都大学大学院 経営管理大学院 経済学研究科教授
理事	非常勤	中村 昌弘	2017年6月26日	名古屋銀行前頭取 錦成ビル株式会社 取締役会長
理事	非常勤	牧 大介	2021年6月18日	株式会社メルコホールディングス 取締役
理事	非常勤	若林 秀樹	2017年6月26日	東京理科大学大学院経営学研究科教授
監事	非常勤	石毛 和夫	2016年6月27日	弁護士法人ほくと総合法律事務所 弁護士
監事	非常勤	杉村 元章	2019年6月24日	ステラ法律事務所・弁護士
監事	非常勤	津坂 巖	2011年4月1日	株式会社メルコホールディングス 取締役・公認会計士

（2）評議員に関する事項（評議員7名）

職名	常勤 非常勤	氏名	就任年月日	所属等
評議員	非常勤	小坂井 千春	2016年6月27日	株式会社名古屋リース 前代表取締役社長
評議員	非常勤	白石 俊郎	2015年6月19日	白石ファーム 代表・中小企業診断士
評議員	非常勤	中東 正文	2019年6月24日	国立大学法人東海国立大学機構 名古屋大学 副総長・法学研究科教授
評議員	非常勤	星野 優太	2019年6月24日	名古屋市立大学名誉教授
評議員	非常勤	牧 廣美	2021年6月18日	株式会社マクスエステート代表取締役 役・社会福祉法人ケアマクス理事長
評議員	非常勤	松尾 民男	2011年4月1日	株式会社メルコホールディングス 取締役副社長
評議員	非常勤	森 和俊	2019年6月24日	京都大学大学院理学研究科 教授

(3) 選考委員に関する事項 (選考委員 5名)

職 名	常勤 非常勤	氏 名	就任年月日	所属等
選考 委員長	非常勤	横田 絵理	2019 年 4 月 1 日	慶應義塾大学商学部 教授
選考 副委員長	非常勤	中川 優	2021 年 4 月 1 日	同志社大学商学部 教授
選考委員	非常勤	伊藤 克容	2021 年 4 月 1 日	成蹊大学経営学部 教授
選考委員	非常勤	田坂 公	2021 年 4 月 1 日	福岡大学商学部 教授
選考委員	非常勤	三矢 裕	2021 年 4 月 1 日	神戸大学大学院経営学研究科 教授

(4) 職員に関する事項

職 名	常勤 非常勤	氏 名	採用年月日	担当事務
事務局長	常勤	武山 幸司	2015 年 7 月 1 日	総 括
事務局	常勤	山田 敬子	2016 年 4 月 14 日	総務・経理事務

事業報告に係る附属明細書

1. 事業報告の附属明細書
特記すべき事項はありません。

貸借対照表

2022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			
現金預金	85,285,834	61,376,919	23,908,915
未収入金	1,713,910	-	1,713,910
流動資産合計	86,999,744	61,376,919	25,622,825
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	10,706,507,822	11,386,056,042	-679,548,220
基本財産合計	10,706,507,822	11,386,056,042	-679,548,220
(2) 特定資産			
事業活動引当特定預金	20,500,000	20,500,000	-
特定資産合計	20,500,000	20,500,000	-
(3) その他固定資産			
什器備品	2	2	-
その他固定資産合計	2	2	-
固定資産合計	10,727,007,824	11,406,556,044	-679,548,220
資産合計	10,814,007,568	11,467,932,963	-653,925,395
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,554,403	5,795,994	5,758,409
預り金	13,565	8,257	5,308
流動負債合計	11,567,968	5,804,251	5,763,717
負債合計	11,567,968	5,804,251	5,763,717
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受贈投資有価証券	10,405,847,822	11,085,396,042	-679,548,220
指定正味財産合計	10,405,847,822	11,085,396,042	-679,548,220
(うち基本財産への充当額)	10,405,847,822	11,085,396,042	-679,548,220
2. 一般正味財産	396,591,778	376,732,670	19,859,108
(うち基本財産への充当額)	300,660,000	300,660,000	-
(うち特定資産への充当額)	20,500,000	20,500,000	-
正味財産合計	10,802,439,600	11,462,128,712	-659,689,112
負債及び正味財産合計	10,814,007,568	11,467,932,963	-653,925,395

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	73,811,207	59,811,215	13,999,992
基本財産受取配当金	73,411,207	59,411,215	13,999,992
基本財産受取利息	400,000	400,000	-
特定資産運用益	409	822	△413
特定資産受取利息	409	822	△413
雑収益	1,125,554	3,397,709	△2,272,155
受取利息	864	624	240
為替差益	-	196,480	△196,480
雑収益	1,124,690	3,200,605	△2,075,915
経常収益計	74,937,170	63,209,746	11,727,424
(2) 経常費用			
事業費	52,965,822	43,360,614	9,605,208
助成金	44,076,000	34,197,000	9,879,000
役員報酬	324,929	266,127	58,802
給与手当	1,680,000	1,680,000	-
法定福利費	22,709	21,741	968
印刷製本費	2,000,000	2,000,000	-
会議費	24,409	22,220	2,189
諸謝金	1,457,960	1,455,965	1,995
セミナー開催費	263,054	817,505	△554,451
文献費	139,469	270,732	△131,263
広報費	2,529,412	2,120,004	409,408
支払手数料	447,880	509,320	△61,440
管理費	2,112,240	2,402,855	△290,615
役員報酬	139,250	177,422	△38,172
給与手当	764,320	720,000	44,320
福利厚生費	24,258	25,428	△1,170
法定福利費	11,332	8,946	2,386
旅費交通費	2,880	4,680	△1,800
通信運搬費	192,602	150,829	41,773
消耗什器備品費	162,470	168,575	△6,105
消耗品費	125,074	338,051	△212,977
会議費	35,520	41,440	△5,920
支払手数料	550,612	681,306	△130,694
光熱水料費	80,028	80,028	-
雑費	16,500	-	16,500
新聞図書費	5,994	4,800	1,194
租税公課	1,400	1,350	50
経常費用計	55,078,062	45,763,469	9,314,593
評価損益等調整前当期経常増減額	19,859,108	17,446,277	2,412,831
基本財産評価損益等	-	-	-
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	19,859,108	17,446,277	2,412,831
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	19,859,108	17,446,277	2,412,831
一般正味財産期首残高	376,732,670	359,286,393	17,446,277
一般正味財産期末残高	396,591,778	376,732,670	19,859,108
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	68,411,215	53,411,215	15,000,000
基本財産受取配当金	68,411,215	53,411,215	15,000,000
基本財産評価損益	△679,548,220	412,140,225	△1,091,688,445
基本財産評価損益等	△679,548,220	412,140,225	△1,091,688,445
一般正味財産への振替額	68,411,215	53,411,215	15,000,000
当期指定正味財産増減額	△679,548,220	412,140,225	△1,091,688,445
指定正味財産期首残高	11,085,396,042	10,673,255,817	412,140,225
指定正味財産期末残高	10,405,847,822	11,085,396,042	△679,548,220
III 正味財産期末残高	10,802,439,600	11,462,128,712	△659,689,112

正味財産増減計算書内訳表

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	助成事業 (公1)	研究成果普及 事業(公2)	小計		
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	58,385,147	3,999,996	62,385,143	11,426,064	73,811,207
基本財産受取配当金	57,985,147	3,999,996	61,985,143	11,426,064	73,411,207
基本財産受取利息	400,000	-	400,000	-	400,000
特定資産運用益	409	-	409	-	409
特定資産受取利息	409	-	409	-	409
雑収益	1,124,690	-	1,124,690	864	1,125,554
受取利息	-	-	-	864	864
雑収益	1,124,690	-	1,124,690	-	1,124,690
経常収益計	59,510,246	3,999,996	63,510,242	11,426,928	74,937,170
(2) 経常費用					
事業費	48,224,909	4,740,913	52,965,822	-	52,965,822
助成金	44,076,000	-	44,076,000	-	44,076,000
役員報酬	185,675	139,254	324,929	-	324,929
給与手当	960,000	720,000	1,680,000	-	1,680,000
法定福利費	12,976	9,733	22,709	-	22,709
印刷製本費	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
会議費	24,409	-	24,409	-	24,409
諸謝金	773,685	684,275	1,457,960	-	1,457,960
セミナー開催費	-	263,054	263,054	-	263,054
文献費	-	139,469	139,469	-	139,469
広報費	2,018,284	511,128	2,529,412	-	2,529,412
支払手数料	173,880	274,000	447,880	-	447,880
管理費	-	-	-	2,112,240	2,112,240
役員報酬	-	-	-	139,250	139,250
給与手当	-	-	-	764,320	764,320
福利厚生費	-	-	-	24,258	24,258
法定福利費	-	-	-	11,332	11,332
旅費交通費	-	-	-	2,880	2,880
通信運搬費	-	-	-	192,602	192,602
消耗什器備品費	-	-	-	162,470	162,470
消耗品費	-	-	-	125,074	125,074
会議費	-	-	-	35,520	35,520
支払手数料	-	-	-	550,612	550,612
光熱水料費	-	-	-	80,028	80,028
雑費	-	-	-	16,500	16,500
新聞図書費	-	-	-	5,994	5,994
租税公課	-	-	-	1,400	1,400
経常費用計	48,224,909	4,740,913	52,965,822	2,112,240	55,078,062
評価損益等調整前当期経常増減額	11,285,337	△740,917	10,544,420	9,314,688	19,859,108
基本財産評価損益等			-		-
評価損益等計	-	-	-		-
当期経常増減額	11,285,337	-740,917	10,544,420	9,314,688	19,859,108
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	-	-	-	-	-
経常外収益計	-	-	-	-	-
(2) 経常外費用	-	-	-	-	-
経常外費用計	-	-	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-	-	-
当期一般正味財産増減額	11,285,337	-740,917	10,544,420	9,314,688	19,859,108
一般正味財産期首残高	118,877,396	-21,335,233	97,542,163	279,190,507	376,732,670
一般正味財産期末残高	130,162,733	-22,076,150	108,086,583	288,505,195	396,591,778
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	56,985,151	-	56,985,151	11,426,064	68,411,215
基本財産受取配当金	56,985,151	-	56,985,151	11,426,064	68,411,215
基本財産評価損益等	-679,548,220	-	-679,548,220	-	-679,548,220
基本財産評価損益等	-679,548,220	-	-679,548,220	-	-679,548,220
一般正味財産への振替額	56,985,151	-	56,985,151	11,426,064	68,411,215
当期指定正味財産増減額	-679,548,220	-	-679,548,220	-	-679,548,220
指定正味財産期首残高	4,912,646,042	652,750,000	5,565,396,042	5,520,000,000	11,085,396,042
指定正味財産期末残高	4,233,097,822	652,750,000	4,885,847,822	5,520,000,000	10,405,847,822
III 正味財産期末残高	4,363,260,555	630,673,850	4,993,934,405	5,808,505,195	10,802,439,600

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

満期保有の債券

取得価額と債券金額との差異に重要性がないため、個別法による原価法によっている。

その他の投資有価証券

時価のあるもの…期末日の市場価格による時価法によっている。

時価のないもの…移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ソフトウェア 定額法

(3) 消費税等の会計処理

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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産		※1	※2	
投資有価証券	11,386,056,042	22,500,000	702,048,220	10,706,507,822
小計	11,386,056,042	22,500,000	702,048,220	10,706,507,822
特定資産				
事業活動引当特定預金	20,500,000	-	-	20,500,000
小計	20,500,000	-	-	20,500,000
合計	11,406,556,042	22,500,000	702,048,220	10,727,007,822

※1 当期の主な増加額は、(株)メルコホールディングス株式期末時価の増加による評価益額 22,500,000円である。

※2 当期の主な減少額は、ユビキタスクラスHファンドの期末評価損額 702,048,220円である。

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
基本財産				
投資有価証券	10,706,507,822	(10,405,847,822)	(300,660,000)	-
小計	10,706,507,822	(10,405,847,822)	(300,660,000)	-
特定資産				
事業活動引当特定預金	20,500,000	-	(20,500,000)	-
小計	20,500,000	-	(20,500,000)	-
合計	10,727,007,822	(10,405,847,822)	(321,160,000)	-

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
什器備品	298,000	297,998	2
合計	547,900	547,898	2

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第339回 利付国債	100,660,000	101,380,000	720,000

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:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取配当金の振替額	68,411,215
合計	68,411,215

計算書類に係る附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については財務諸表に対する注記に記載しているため記載を省略している。

2. 引当金の明細

該当事項はありません。

財 産 目 録

2022年3月31日現在


(単位:円)


貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金預金	(1)普通預金 三菱UFJ銀行・名古屋営業部	運転資金として	143,636
		(2)普通預金 三菱UFJ銀行・名古屋営業部	運転資金として	85,142,198
	未収入金	Stichiting Administratiekantoor Makis 預託証券分配金	運用益を法人会計の財源として使用している。	1,713,910
流動資産合計				86,999,744
(固定資産)	投資有価証券	(株)メルコホールディングス 株式 500,000株	公益目的保有財産であり、運用益を研究助成等の助成事業の財源として使用している。	1,952,500,000
		第339回 利付国債(10年債) 額面1億円	公益目的保有財産であり、運用益を研究助成等の助成事業の財源として使用している。	100,660,000
		Stichiting Administratiekantoor Makis 預託証券 3,000,000口	運用益を法人会計の財源として使用している。	5,520,000,000
		ジャパンマルチストラテジーファンドⅧ 20,000口	公益目的保有財産であり、運用益の20%を研究助成等の助成事業の財源として、80%を研究成果普及事業の財源として使用している。	200,000,000
		ユビキタス クラスHファンド 599,257.568964口	公益目的保有財産であり、運用益を研究助成等の助成事業の財源として使用している。	2,933,347,822
	事業活動引当特定預金	三菱UFJ銀行・名古屋営業部	公益目的保有資産であり、受取利息を研究助成等の助成事業の財源として使用している。	20,500,000
その他固定資産	什器備品	法人本部	パソコン1台、主にセミナー用として使用している。	2
固定資産合計				10,727,007,824
資産合計				10,814,007,568
(流動負債)	未払金	バッファロー他11件	当年度第2.3次助成金、MJMAR編集費3件、事業協力費等	11,554,403
	預り金	名古屋市	個人住民税、謝金源泉税	13,565
流動負債合計				11,567,968
負債合計				11,567,968
正味財産				10,802,439,600


監 査 報 告 書

公益財団法人牧誠財団
代表理事 牧 寛之 殿

2022年5月27日
公益財団法人牧誠財団

監事 石毛 和夫 

監事 杉村 元章 

監事 津坂 巖 

私たちは、公益財団法人牧誠財団定款第23条及び関連法令に基づき、本財団の2021年4月1日から2022年3月31日までの第15期事業年度の計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及び事業報告並びにこれらの附属明細書並びに財産目録について監査を行った。

私たちは、帳簿及び関係書類を閲覧し、その他必要と認められる監査手続を用いて監査を行った。また、必要に応じ理事、事務局より報告を求めた。

監査の結果、以下のとおり認める。

1. 上記の計算書類及び附属明細書並びに財産目録は、本財団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表示している。
2. 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い本財団の状況を正しく示している。
3. 理事の業務執行は、法令及び定款に従い誠実に行われており、不正の行為または法令及び定款に違反する事実はない。

以上