

平成 24 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

次のとおり各分野に対して助成を行いました。

区 分	件 数	助成金額
研究助成	13 件	8,103,000 円
海外(国際)研究交流助成	6 件	2,897,000 円
出版助成	2 件	3,000,000 円
合 計	21 件	14,000,000 円

(2) 研究成果普及事業

研究成果普及事業の、それぞれの分野における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(研究者向け 4 回、実務家向け 2 回)

第 1 回セミナー(2012 年 4 月 4 日、於立命館大学)

第 2 回セミナー(2012 年 6 月 16 日、於早稲田大学)

第 3 回セミナー(2012 年 10 月 26 日～27 日、於クロスパル新潟)

第 4 回セミナー(2012 年 11 月 24 日～25 日、実務家向け、於石巻専修大学)

第 5 回セミナー(2013 年 2 月 23 日、於久留米大学)

第 6 回セミナー(2013 年 3 月 16 日、実務家向け、於メルコ財団名古屋)

(b) 調査研究成果の公表(機関誌の編集・発行)

機関紙「メルコ管理会計研究」第 5 号-2 設立 5 周年記念国際シンポジウム特集号の編集・発行を行いました。

(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購入し分類・整理中。

2. 主要業務日程

年 月 日	内 容
平成 24 年 4 月 1 日	第一次助成事業募集実施(〆切 5 月 17 日)
平成 24 年 5 月 18 日	第 1 回理事会開催 ・平成 23 年度 事業報告書及び会計報告承認 ・平成 24 年度 定款及び規程変更承認 ・平成 24 年度 第 1 回評議員会招集承認
平成 24 年 6 月 4 日	一次募集選考委員会開催
平成 24 年 6 月 11 日	第 2 回理事会開催(決議の省略) ・平成 24 年度株式会社メルコホールディングス株主総会 議決行使承認

平成 24 年 6 月 18 日	第 3 回理事会開催 ・平成 24 年度一次募集助成事業対象者承認 ・平成 24 年度助成事業二次募集承認 ・平成 24 年度収支予算変更承認
平成 24 年 6 月 18 日	第 1 回評議員会開催 ・評議員辞任及び後任評議員承認 ・平成 23 年度計算書類承認 ・常勤役員の導入に伴う定款及び規程変更承認
平成 24 年 6 月 18 日	助成金贈呈式開催
平成 24 年 8 月 8 日	第二次助成事業募集実施(〆切 10 月 25 日)
平成 24 年 10 月 29 日	第 4 回理事会開催 ・職務執行報告
平成 24 年 11 月 17 日	二次募集選考委員会開催
平成 24 年 12 月 7 日	第 5 回理事会開催(決議の省略) ・平成 24 年度二次募集助成事業対象者承認
平成 25 年 3 月 8 日	第 6 回理事会開催 ・平成 25 年度事業計画案・予算案承認 ・任期満了に伴う選考委員選任承認 ・任期満了に伴う編集委員選任承認 ・謝金取扱規程の変更承認 ・平成 25 年度 第 1 回評議員会招集承認

3. 処務の概要

(1) 役員等に関する事項 (理事・監事)

平成 25 年 3 月 31 日現在

職名	常勤・非常勤	氏名	就任年月日	現職	備考
代表理事	常勤	上總 康行	平成 23 年 4 月 1 日	京都大学名誉教授	
理事	非常勤	牧 誠	平成 23 年 4 月 1 日	(株)メルコホールディングス 代表取締役社長	
理事	非常勤	網中 政機	平成 23 年 4 月 1 日	元名城大学学長 名城大学法学部教授	
理事	非常勤	澤邊 紀生	平成 23 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	陣川 公平	平成 23 年 4 月 1 日	元(株)オムロン取締役副社長 公認会計士	
理事	非常勤	箕浦 啓進	平成 23 年 4 月 1 日	株式会社 ZIP-FM 相談役	
理事	非常勤	森 徹	平成 23 年 4 月 1 日	名古屋市立大学 大学院経済学研究科教授	
監事	非常勤	近藤 倫行	平成 23 年 4 月 1 日	弁護士	
監事	非常勤	津坂 巖	平成 23 年 4 月 1 日	(株)メルコホールディングス 取締役・公認会計士	
監事	非常勤	堀江 正樹	平成 23 年 12 月 2 日	公認会計士	

(2) 評議員に関する事項

平成 25 年 3 月 31 日現在

職名	常勤・非常勤	氏名	就任年月日	現職	備考
評議員	非常勤	田中 雅康	平成 23 年 4 月 1 日	東京理科大学名誉教授 日本経営システム協会会長	
評議員	非常勤	中居 文治	平成 23 年 4 月 1 日	京都大学名誉教授 九州情報大学大学院教授	
評議員	非常勤	藤田 昌也	平成 24 年 6 月 18 日	熊本学園大学大学院会計専門 職研究科教授	
評議員	非常勤	保坂 和男	平成 23 年 4 月 1 日	東北学院大学大学院 経営学研究科教授	
評議員	非常勤	牧 寛之	平成 23 年 4 月 1 日	(株)メルコホールディングス 取 締役	
評議員	非常勤	松尾 民男	平成 23 年 4 月 1 日	(株)メルコホールディングス 取 締役	
評議員	非常勤	松村 勝弘	平成 23 年 6 月 17 日	立命館大学 大学院経営管理研究科教授	

(3) 選考委員に関する事項

平成 25 年 3 月 31 日現在

職名	常勤・非常勤	氏名	就任年月日	現職	備考
選考委員	非常勤	青木 茂男	平成 22 年 4 月 1 日	茨城キリスト教大学 経営学部教授	
選考委員	非常勤	青木 雅明	平成 21 年 6 月 12 日	東北大学大学院 経済学研究科教授	
選考委員	非常勤	伊藤 嘉博	平成 21 年 6 月 12 日	早稲田大学 大学院商学研究科教授	
選考委員	非常勤	尾畑 裕	平成 22 年 4 月 1 日	一橋大学大学院商学 研究科教授	
選考委員	非常勤	小菅 正伸	平成 21 年 6 月 12 日	関西学院大学商学部教授	

(4) 職員に関する事項

平成 25 年 3 月 31 日現在

職名	常勤・非常勤	氏名	採用年月日	担当事務	備考
事務局長	常勤	光田 昌弘	平成 23 年 2 月 1 日	総括	

(5) 認可、許可、承認、証明等に関する事項

該当する事項はありません。

(6) 契約に関する事項

該当する事項はありません。

(7) 主務官庁からの連絡事項等

該当する事項はありません。

(8) その他重要な事項

該当する事項はありません。

以上

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

平成25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			
普通預金	22,011,312	19,190,799	2,820,513
未収入金	38,600	120,000	-81,400
前払金	-	116,667	-116,667
流動資産合計	22,049,912	19,427,466	2,622,446
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	6,430,474,164	6,666,474,164	-236,000,000
基本財産合計	6,430,474,164	6,666,474,164	-236,000,000
(2) 特定資産			
事業活動引当特定預金	32,500,000	32,500,000	0
特定資産合計	32,500,000	32,500,000	0
(3) その他固定資産			
什器備品	-	3	-3
ソフトウェア	220,745	-	220,745
保証金	240,000	-	240,000
その他固定資産合計	460,745	3	460,742
固定資産合計	6,463,434,909	6,698,974,167	-235,539,258
資産合計	6,485,484,821	6,718,401,633	-232,916,812
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,886,429	347,451	3,538,978
預り金	35,100	20,552	14,548
流動負債合計	3,921,529	368,003	3,553,526
負債合計	3,921,529	368,003	3,553,526
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	6,330,616,000	6,566,616,000	-236,000,000
指定正味財産合計	6,330,616,000	6,566,616,000	-236,000,000
(うち基本財産への充当額)	(6,330,616,000)	(6,566,616,000)	(- 236,000,000)
2. 一般正味財産	150,947,292	151,417,630	-470,338
(うち基本財産への充当額)	(99,858,164)	(99,858,164)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(32,500,000)	(35,500,000)	(- 3,000,000)
正味財産合計	6,481,563,292	6,718,033,630	-236,470,338
負債及び正味財産合計	6,485,484,821	6,718,401,633	-232,916,812

貸借対照表内訳表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金	6,774,462	15,236,850	22,011,312
未収入金	-	38,600	38,600
流動資産合計	6,774,462	15,275,450	22,049,912
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	910,474,164	5,520,000,000	6,430,474,164
基本財産合計	910,474,164	5,520,000,000	6,430,474,164
(2) 特定資産			
事業活動引当特定預金	32,500,000	-	32,500,000
特定資産合計	32,500,000	-	32,500,000
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	-	220,745	220,745
保証金	-	240,000	240,000
その他固定資産合計	-	460,745	460,745
固定資産合計	942,974,164	5,520,460,745	6,463,434,909
資産合計	949,748,626	5,535,736,195	6,485,484,821
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,761,613	124,816	3,886,429
預り金	-	35,100	35,100
流動負債合計	3,761,613	159,916	3,921,529
負債合計	3,761,613	159,916	3,921,529
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	810,616,000	5,520,000,000	6,330,616,000
指定正味財産合計	810,616,000	5,520,000,000	6,330,616,000
(うち基本財産への充当額)	(810,616,000)	(5,520,000,000)	(6,330,616,000)
2. 一般正味財産	135,371,013	15,576,279	150,947,292
(うち基本財産への充当額)	(99,858,164)	(-)	(99,858,164)
(うち特定資産への充当額)	(32,500,000)	(-)	(32,500,000)
正味財産合計	945,987,013	5,535,576,279	6,481,563,292
負債及び正味財産合計	949,748,626	5,535,736,195	6,485,484,821

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	31,765,993	41,196,352	-9,430,359
基本財産受取配当金	30,265,993	39,696,352	-9,430,359
基本財産受取利息	1,500,000	1,500,000	-
特定資産運用益	6,231	10,664	-4,433
特定資産受取利息	6,231	10,664	-4,433
雑収益	424,712	1,150,598	-725,886
受取利息	4,312	4,803	-491
雑収益	420,400	1,145,795	-725,395
経常収益計	32,196,936	42,357,614	-10,160,678
(2) 経常費用			
事業費	24,978,794	39,796,913	-14,818,119
助成金	14,000,000	14,500,000	-500,000
役員報酬	1,800,000	-	1,800,000
給与手当	720,000	2,160,000	-1,440,000
旅費交通費	581,000	1,584,410	-1,003,410
印刷製本費	2,558,335	2,000,237	558,098
会議費	1,248,155	1,093,260	154,895
諸謝金	796,671	2,004,074	-1,207,403
セミナー開催費	1,107,369	900,000	207,369
文献費	1,983,864	1,254,200	729,664
編集費	183,400	-	183,400
通信運搬費	-	231,472	-231,472
消耗什器備品費	-	48,660	-48,660
消耗品費	-	8,037	-8,037
シンポジウム開催費	-	14,012,563	-14,012,563
管理費	7,688,480	5,617,624	2,070,856
役員報酬	1,200,000	-	1,200,000
給与手当	1,184,026	1,767,888	-583,862
福利厚生費	1,433,985	-	1,433,985
法定福利費	620,302	29,343	590,959
旅費交通費	1,155,486	2,456,943	-1,301,457
通信運搬費	104,785	123,240	-18,455
減価償却費	29,155	26,788	2,367
消耗什器備品費	114,445	206,791	-92,346
消耗品費	210,463	209,579	884
会議費	388,160	80,900	307,260
保険料	97,200	-	97,200
支払手数料	561,197	278,221	282,976
広報費	589,273	-	589,273
修繕費	-	9,240	-9,240
印刷製本費	-	199,500	-199,500
諸謝金	-	176,191	-176,191
諸会費	-	50,000	-50,000
新聞図書費	-	3,000	-3,000
雑費	3	-	3
経常費用計	32,667,274	45,414,537	-12,747,263
評価損益等調整前当期経常増減額	-470,338	-3,056,923	2,586,585
当期経常増減額	-470,338	-3,056,923	2,586,585
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	-470,338	-3,056,923	2,586,585
一般正味財産期首残高	151,417,630	154,474,553	-3,056,923
一般正味財産期末残高	150,947,292	151,417,630	-470,338
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	30,265,993	39,696,352	-9,430,359
基本財産受取配当金	30,265,993	39,696,352	-9,430,359
基本財産評価損益	-236,000,000	-297,500,000	61,500,000
投資有価証券評価損	236,000,000	297,500,000	-61,500,000
一般正味財産への振替額	-30,265,993	-39,696,352	9,430,359
当期指定正味財産増減額	-236,000,000	-297,500,000	61,500,000
指定正味財産期首残高	6,566,616,000	6,864,116,000	-297,500,000
指定正味財産期末残高	6,330,616,000	6,566,616,000	-236,000,000
III 正味財産期末残高	6,481,583,292	6,718,033,630	-236,470,338

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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 一般正味財産の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	14,500,000	7,000,000	21,500,000	10,265,993	31,765,993
基本財産受取配当金	13,000,000	7,000,000	20,000,000	10,265,993	30,265,993
基本財産受取利息	1,500,000		1,500,000		1,500,000
特定資産運用益	6,231		6,231		6,231
特定資産受取利息	6,231		6,231		6,231
雑収益	420,000		420,000	4,712	424,712
受取利息				4,312	4,312
雑収益	420,000		420,000	400	420,400
経常収益計	14,926,231	7,000,000	21,926,231	10,270,705	32,196,936
(2) 経常費用					
事業費	17,630,930	7,347,864	24,978,794		24,978,794
助成金	14,000,000		14,000,000		14,000,000
役員報酬	900,000	900,000	1,800,000		1,800,000
給与手当	480,000	240,000	720,000		720,000
旅費交通費		581,000	581,000		581,000
印刷製本費	558,335	2,000,000	2,558,335		2,558,335
会議費	1,248,155		1,248,155		1,248,155
諸謝金	444,440	352,231	796,671		796,671
セミナー開催費		1,107,369	1,107,369		1,107,369
文献費		1,983,864	1,983,864		1,983,864
編集費		183,400	183,400		183,400
管理費				7,688,480	7,688,480
役員報酬				1,200,000	1,200,000
給与手当				1,184,026	1,184,026
福利厚生費				1,433,985	1,433,985
法定福利費				620,302	620,302
旅費交通費				1,155,486	1,155,486
通信運搬費				104,785	104,785
減価償却費				29,155	29,155
消耗什器備品費				114,445	114,445
消耗品費				210,463	210,463
会議費				388,160	388,160
保険料				97,200	97,200
支払手数料				561,197	561,197
広報費				589,273	589,273
雑費				3	3
経常費用計	17,630,930	7,347,864	24,978,794	7,688,480	32,667,274
評価損益等調整前当期経常増減額	-2,704,699	-347,864	-3,052,563	2,582,225	-470,338
当期経常増減額	-2,704,699	-347,864	-3,052,563	2,582,225	-470,338
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	-2,704,699	-347,864	-3,052,563	2,582,225	-470,338
一般正味財産期首残高	136,301,208	2,122,368	138,423,576	12,994,054	151,417,630
一般正味財産期末残高	133,596,509	1,774,504	135,371,013	15,576,279	150,947,292
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	13,000,000	7,000,000	20,000,000	10,265,993	30,265,993
基本財産受取配当金	13,000,000	7,000,000	20,000,000	10,265,993	30,265,993
基本財産評価損益	-153,400,000	-82,600,000	-236,000,000	-	-236,000,000
投資有価証券評価損	153,400,000	82,600,000	236,000,000	-	236,000,000
一般正味財産への振替額	-13,000,000	-7,000,000	-20,000,000	-10,265,993	-30,265,993
当期指定正味財産増減額	-153,400,000	-82,600,000	-236,000,000	0	-236,000,000
指定正味財産期首残高	680,341,000	366,275,000	1,046,616,000	5,520,000,000	6,566,616,000
指定正味財産期末残高	526,941,000	283,675,000	810,616,000	5,520,000,000	6,330,616,000
III 正味財産期末残高	656,259,164	282,953,387	939,212,551	5,542,350,741	6,481,563,292

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	
投資有価証券	6,666,474,164	-	236,000,000	6,430,474,164
小計	6,666,474,164	-	-	6,430,474,164
特定資産				
事業活動引当特定預金	32,500,000	-	-	32,500,000
小計	32,500,000	-	-	32,500,000
合計	6,698,974,164	-	236,000,000	6,462,974,164

※1 当期減少額は、期末時価の下落による評価損額である。

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	6,430,474,164	(6,330,616,000)	(99,858,164)	-
小計	6,430,474,164	(6,330,616,000)	(99,858,164)	-
特定資産				
事業活動引当特定預金	32,500,000	-	(32,500,000)	-
小計	32,500,000	-	(32,500,000)	-
合計	6,462,974,164	(6,330,616,000)	(132,358,164)	-

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
ソフトウェア	249,900	29,155	220,745

5. 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)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
第273回 利付国債	99,858,164	103,560,000	3,701,836

6. 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	30,265,993
合計	30,265,993

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

平成25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)				
	普通預金	(1)普通預金 三菱東京UFJ銀行・名古屋営業部	運転資金として	143,553
		(2)普通預金 三菱東京UFJ銀行・名古屋営業部	運転資金として	21,867,759
	未収入金	名古屋中税務署	給与源泉徴収所得税	38,600
流動資産合計				22,049,912
(固定資産)				
基本財産	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、運用益の65%を研究助成等の助成事業の財源として、35%を研究成果普及事業の財源として使用している。	810,500,000
		第273回 利付国債(10年債)	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。	99,858,164
		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
特定資産		Makis Holding B.V. A株式 116,000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。	116,000
	事業活動引当特定預金	三菱東京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。	32,500,000
その他固定資産	ソフトウェア	法人本部	会計ソフト	220,745
	保証金	賃貸借契約保証金	社宅	240,000
固定資産合計				6,463,434,909
資産合計				6,485,484,821
(流動負債)				
	未払金	(株)バッファロー他計6件	3月分事務協力費等	3,886,429
	預り金	福井市	個人住民税	35,100
流動負債合計				3,921,529
負債合計				3,921,529
正味財産				6,481,563,292