

平成 27 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

- ・ 2015 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：2015 年 5 月 24 日、場所：ローズコートホテル
 - 二次 開催日：2015 年 11 月 14 日、場所：ホテルキャッスルプラザ
- ・ 助成金贈呈式（一次）を以下の日程で開催し助成交付書を授与しました。
開催日 2015 年 6 月 19 日、場所：ローズコートホテル

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	14 件	10,000,000 円
国際研究交流助成	3 件	1,080,000 円
出版助成	0 件	0 円
合 計	17 件	11,080,000 円

(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 9 回開催し、内、海外の研究者招聘による講演、ワークショップを 3 回、英語論文書き方セミナーを 1 回行いました。

- 第 1 回 2015 年 5 月 3 日 弘前大学
- 第 2 回 2015 年 6 月 20 日 名古屋大学
- 第 3 回 2015 年 10 月 31 日 大阪経済大学（海外研究者招聘）
- 第 4 回 2015 年 10 月 31 日 福島大学
- 第 5 回 2015 年 11 月 3 日 大阪経済大学（海外研究者招聘）
- 第 6 回 2015 年 11 月 21 日 専修大学
- 第 7 回 2016 年 1 月 23 日 メルコ財団（英語論文書き方）
- 第 8 回 2016 年 3 月 5 日 県立広島大学
- 第 9 回 2016 年 3 月 30 日～4 月 1 日
京都大学（海外研究者招聘）

(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 8 号-I 及び 8 号-II 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・整理中です。

・2016年3月31日現在の登録数：4,495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
平成27年4月1日	助成事業一次募集開始（締切5月7日）
平成27年6月4日	第1回理事会開催 ・平成26年度事業報告・会計報告承認 ・平成27年度助成事業一次対象者承認 ・平成27年度助成事業二次募集承認 ・平成27年度メルコホールディングス株主総会議決権行使承認 ・平成27年度第1回評議員会招集承認 ・定款変更内容承認 ・平成27年度職務の執行報告
平成27年6月19日	第1回評議員会開催 ・平成26年度計算書類承認 ・任期満了に伴う役員等改選承認 ・定款変更承認
平成27年6月19日	第2回理事会開催 ・代表理事選定承認
平成27年7月30日	第1回経営委員会開催 ・10周年シンポジウム進捗報告 ・余剰資金の対応策について ・2015年度セミナー開催状況報告 ・J-STAGE掲載用英文タイトル化進捗報告
平成27年8月10日	第3回理事会開催（決議の省略：書面） ・国債（基本財産）満期に伴う処理承認 ・平成27年度第2回評議員会招集承認
平成27年8月31日	第2回評議員会開催（決議の省略：書面） ・国債（基本財産）満期に伴う処理承認
平成27年9月1日	助成事業二次募集開始（締切10月15日）
平成27年11月27日	第4回理事会開催 ・平成27年度助成事業二次対象者承認 ・特定個人情報取扱管理規程制定承認 ・平成27年度職務の執行報告

平成 28 年 2 月 25 日	<p>第 5 回理事会開催</p> <ul style="list-style-type: none"> ・平成 28 年度 事業計画案・予算案承認 ・定款変更(案)の内容承認 ・評議員ならびに役員 of 定年に関する規程(案)承認 ・役員及び評議員の報酬並びに費用に関する規程改定(案)承認 ・謝金取扱規程改定(案)承認 ・編集委員会規程改定承認 ・基本財産のファンド契約更新承認 ・遊休財産保有制限超過に伴う対応(案)承認 ・平成 27 年度 第 3 回評議員会招集承認
平成 28 年 3 月 15 日	<p>第 3 回評議員会開催</p> <ul style="list-style-type: none"> ・定款変更内容承認 ・役員及び評議員の報酬並びに費用に関する規程改定承認 ・謝金取扱規程改定承認 ・遊休財産保有制限超過に伴う対応承認

3. 職務の概要 (平成 28 年 3 月 31 日現在)

(1) 役員等に関する事項 (理事・監事)

職 名	常勤 非常勤	氏 名	就任年月日	所属等
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 (株)メルコホールディングス監査役
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 代表取締役会長
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	大倉 偉作	平成 27 年 6 月 19 日	東海エレクトロニクス(株) 代表取締役会長
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	元オムロン(株)取締役副会長 公認会計士
理 事	非常勤	星野 優太	平成 25 年 6 月 12 日	名古屋市立大学名誉教授・相山女学園大 学現代マネジメント学部研究科長・教授
監 事	非常勤	近藤 倫行	平成 23 年 4 月 1 日	弁護士 近藤倫行法律事務所所長
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	眞鍋 伸吾	平成 27 年 6 月 19 日	公認会計士 眞鍋事務所代表・ひのわ 税理士法人代表社員

(2) 評議員に関する事項

職名	常勤 非常勤	氏名	就任年月日	所属等
評議員	非常勤	小栗 章雄	平成 27 年 6 月 19 日	株式会社名古屋銀行 常勤監査役
評議員	非常勤	小林 啓孝	平成 25 年 6 月 12 日	早稲田大学大学院会計研究科教授
評議員	非常勤	白石 俊郎	平成 27 年 6 月 19 日	ダイハツディーゼル四国 (株) 取締役管理部長
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	九州大学名誉教授・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	牧 寛之	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
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 取締役副社長
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 特任教授

(3) 選考委員に関する事項

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	挽 文子	平成 25 年 4 月 1 日	一橋大学大学院商学研究科教授
選考 副委員長	非常勤	松尾 貴巳	平成 25 年 4 月 1 日	神戸大学社会科学系教育研究府副研究 府長・大学院経営学研究科教授
選考委員	非常勤	岡野 浩	平成 25 年 4 月 1 日	大阪市立大学都市研究プラザ副所長・ 経営学研究科教授
選考委員	非常勤	木村 彰吾	平成 27 年 4 月 1 日	名古屋大学理事・副総長・経済学研究 科教授
選考委員	非常勤	園田 智昭	平成 27 年 4 月 1 日	慶應義塾大学商学部商学研究科教授

以上

貸借対照表

平成28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	32,146,063	32,341,458	-195,395
未収入金	1,570,327	-	1,570,327
流動資産合計	33,716,390	32,341,458	1,374,932
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	6,969,660,000	6,949,358,164	20,301,836
基本財産合計	6,969,660,000	6,949,358,164	20,301,836
(2) 特定資産			
事業活動引当特定預金	32,500,000	32,500,000	0
創立10周年記念シンポジウム事業積立金	2,000,000	-	2,000,000
特定資産合計	34,500,000	32,500,000	2,000,000
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	70,805	120,785	-49,980
什器備品	153,967	213,567	-59,600
保証金	240,000	240,000	0
その他固定資産合計	464,772	574,352	-109,580
固定資産合計	7,004,624,772	6,982,432,516	22,192,256
資産合計	7,038,341,162	7,014,773,974	23,567,188
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	496,509	1,041,212	-544,703
預り金	10,427	80,008	-69,581
流動負債合計	506,936	1,121,220	-614,284
負債合計	506,936	1,121,220	-614,284
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	6,669,000,000	6,649,500,000	19,500,000
指定正味財産合計	6,669,000,000	6,649,500,000	19,500,000
(うち基本財産への充当額)	(6,669,000,000)	(6,649,500,000)	(19,500,000)
2. 一般正味財産	368,834,226	364,152,754	4,681,472
(うち基本財産への充当額)	(300,660,000)	(299,858,164)	(801,836)
(うち特定資産への充当額)	(34,500,000)	(32,500,000)	(2,000,000)
正味財産合計	7,037,834,226	7,013,652,754	24,181,472
負債及び正味財産合計	7,038,341,162	7,014,773,974	23,567,188

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	45,377,272	45,918,416	-541,144
基本財産受取配当金	44,532,477	44,418,416	114,061
基本財産受取利息	844,795	1,500,000	-655,205
受取寄付金	660,600	-	660,600
受取寄付金	660,600	-	660,600
特定資産運用益	8,122	8,339	-217
特定資産受取利息	8,122	8,339	-217
雑収益	255,141	206,911	48,230
受取利息	8,545	9,887	-1,342
雑収益	246,596	197,024	49,572
経常収益計	46,301,135	46,133,666	167,469
(2) 経常費用			
事業費	36,732,768	28,087,633	8,645,135
助成金	11,080,000	13,547,000	-2,467,000
役員報酬	1,800,000	1,800,000	0
給与手当	1,440,000	720,000	720,000
福利厚生費	620,613	620,313	300
法定福利費	107,676	122,051	-14,375
旅費交通費	2,014,865	1,864,812	150,053
消耗什器備品費	15,800	-	15,800
印刷製本費	2,304,555	2,938,911	-634,356
会議費	1,891,294	1,632,453	258,841
諸謝金	889,282	868,677	20,605
セミナー開催費	4,525,956	2,499,672	2,026,284
文献費	7,768,093	1,173,064	6,595,029
広報費	1,934,752	233,640	1,701,112
編集費	107,760	67,040	40,720
支払手数料	232,122	-	232,122
管理費	5,028,731	5,019,196	9,535
役員報酬	1,200,000	1,200,000	0
給与手当	1,069,740	1,510,300	-440,560
福利厚生費	440,032	416,541	23,491
法定福利費	124,201	81,367	42,834
旅費交通費	74,300	34,220	40,080
通信運搬費	110,913	89,024	21,889
減価償却費	109,580	109,580	0
消耗什器備品費	130,794	139,270	-8,476
消耗品費	283,526	61,273	222,253
会議費	712,672	668,132	44,540
支払手数料	620,195	470,024	150,171
光熱水料費	62,586	71,109	-8,523
広報費	44,034	81,756	-37,722
雑費	46,158	86,600	-40,442
経常費用計	41,761,499	33,106,829	8,654,670
評価損益等調整前当期経常増減額	4,539,636	13,026,837	-8,487,201
基本財産評価損益等	141,836	-	141,836
評価損益等計	141,836	-	141,836
当期経常増減額	4,681,472	13,026,837	-8,345,365
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益			
投資有価証券受贈益	-	-	0
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	4,681,472	13,026,837	-8,345,365
一般正味財産期首残高	364,152,754	351,125,917	13,026,837
一般正味財産期末残高	368,834,226	364,152,754	4,681,472
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	44,532,477	44,418,416	114,061
基本財産受取配当金	44,532,477	44,418,416	114,061
基本財産評価益	19,500,000	371,500,000	-352,000,000
投資有価証券評価益	19,500,000	371,500,000	-352,000,000
基本財産評価損	-	-	0
投資有価証券評価損	-	-	0
一般正味財産への振替額	-44,532,477	-44,418,416	-114,061
当期指定正味財産増減額	19,500,000	371,500,000	-352,000,000
指定正味財産期首残高	6,649,500,000	6,278,000,000	371,500,000
指定正味財産期末残高	6,669,000,000	6,649,500,000	19,500,000
III 正味財産期末残高	7,037,834,226	7,013,652,754	24,181,472

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	20,344,795	13,749,996	34,094,791	11,282,481	45,377,272
基本財産受取配当金	19,500,000	13,749,996	33,249,996	11,282,481	44,532,477
基本財産受取利息	844,795		844,795		844,795
受取寄付金		660,600	660,600		660,600
受取寄付金		660,600	660,600		660,600
特定資産運用益	8,122		8,122		8,122
特定資産受取利息	8,122		8,122		8,122
雑収益	246,596	-	246,596	8,545	255,141
受取利息				8,545	8,545
雑収益	246,596		246,596		246,596
経常収益計	20,599,513	14,410,596	35,010,109	11,291,026	46,301,135
(2) 経常費用					
事業費	16,837,644	19,895,124	36,732,768	0	36,732,768
助成金	11,080,000		11,080,000		11,080,000
役員報酬	900,000	900,000	1,800,000		1,800,000
給与手当	960,000	480,000	1,440,000		1,440,000
福利厚生費	310,306	310,307	620,613		620,613
法定福利費	53,832	53,844	107,676		107,676
旅費交通費	373,147	1,641,718	2,014,865		2,014,865
消耗什器備品費		15,800	15,800		15,800
印刷製本費	304,555	2,000,000	2,304,555		2,304,555
会議費	1,871,854	19,440	1,891,294		1,891,294
諸謝金	556,850	332,432	889,282		889,282
セミナー開催費	5,184	4,520,772	4,525,956		4,525,956
文献費		7,768,093	7,768,093		7,768,093
広報費	421,916	1,512,836	1,934,752		1,934,752
編集費		107,760	107,760		107,760
支払手数料		232,122	232,122		232,122
管理費				5,028,731	5,028,731
役員報酬				1,200,000	1,200,000
給与手当				1,069,740	1,069,740
福利厚生費				440,032	440,032
法定福利費				124,201	124,201
旅費交通費				74,300	74,300
通信運搬費				110,913	110,913
減価償却費				109,580	109,580
消耗什器備品費				130,794	130,794
消耗品費				283,526	283,526
会議費				712,672	712,672
支払手数料				620,195	620,195
光熱水料費				62,586	62,586
広報費				44,034	44,034
雑費				46,158	46,158
経常費用計	16,837,644	19,895,124	36,732,768	5,028,731	41,761,499
評価損益等調整前当期経常増減額	3,761,869	-5,484,528	-1,722,659	6,262,295	4,539,636
基本財産評価損益等	141,836		141,836		141,836
評価損益等計	141,836	0	141,836		141,836
当期経常増減額	3,903,705	-5,484,528	-1,580,823	6,262,295	4,681,472
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	3,903,705	-5,484,528	-1,580,823	6,262,295	4,681,472
一般正味財産期首残高	130,706,066	389,541	131,095,607	233,057,147	364,152,754
一般正味財産期末残高	134,609,771	-5,094,987	129,514,784	239,319,442	368,834,226
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	19,500,000	13,749,996	33,249,996	11,282,481	44,532,477
基本財産受取配当金	19,500,000	13,749,996	33,249,996	11,282,481	44,532,477
基本財産評価益	12,675,000	6,825,000	19,500,000	-	19,500,000
投資有価証券評価益	12,675,000	6,825,000	19,500,000	-	19,500,000
一般正味財産への振替額	-19,500,000	-13,749,996	-33,249,996	-11,282,481	-44,532,477
当期指定正味財産増減額	12,675,000	6,825,000	19,500,000	0	19,500,000
指定正味財産期首残高	734,175,000	395,325,000	1,129,500,000	5,520,000,000	6,649,500,000
指定正味財産期末残高	746,850,000	402,150,000	1,149,000,000	5,520,000,000	6,669,000,000
III 正味財産期末残高	881,459,771	397,055,013	1,278,514,784	5,759,319,442	7,037,834,226

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	※1	
投資有価証券	6,949,358,164	120,160,000	99,858,164	6,969,660,000
小計	6,949,358,164	120,160,000	99,858,164	6,969,660,000
特定資産				
事業活動引当特定預金	32,500,000	-	-	32,500,000
創立10周年記念シンポジウム事業積立金	-	2,000,000	-	2,000,000
小計	32,500,000	2,000,000	-	34,500,000
合計	6,981,858,164	122,160,000	99,858,164	7,004,160,000

※1 当期の主な増減額は、国債の満期償還による減少99,878,164円および買い替えによる増加100,660,000円、期末時価の上昇による評価益額19,500,000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	6,969,660,000	(6,669,000,000)	(300,660,000)	-
小計	6,969,660,000	(6,669,000,000)	(300,660,000)	-
特定資産				
事業活動引当特定預金	32,500,000	-	(32,500,000)	-
創立10周年記念シンポジウム事業積立金	2,000,000	-	(2,000,000)	-
小計	34,500,000	-	(34,500,000)	-
合計	7,004,160,000	(6,669,000,000)	(335,160,000)	-

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
ソフトウェア	249,900	179,095	70,805
什器備品	298,000	144,033	153,967
合計	547,900	323,128	224,772

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)

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	104,540,000	3,880,000

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	44,532,477
合計	44,532,477

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。

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。

財 産 目 録

平成28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 三菱東京UFJ銀行・名古屋営業部	運転資金として	143,636
		(2)普通預金 三菱東京UFJ銀行・名古屋営業部	運転資金として	32,002,427
	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。	1,570,327
流動資産合計				33,716,390
(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。	1,149,000,000
		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
特定資産		ジャパンマルチストラテジー ファンドV 20,000口	公益目的保有財産であり、運用益を研究成果普及事業の財源として使用している。	200,000,000
	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
	創立10周年記念シンポジウム事業積立金	普通預金・三菱東京UFJ銀行・名古屋営業部	研究成果普及事業の創立10周年記念シンポジウム事業の資金として使用する。	2,000,000
その他固定資産	ソフトウェア	法人本部	会計ソフト	70,805
	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。	153,967
	保証金	近藤齋(賃貸人)	賃貸借契約保証金(社宅)	240,000
固定資産合計				7,004,624,772
資産合計				7,038,341,162
(流動負債)				
	未払金	(株)バッファロー他計4件	機関誌、光熱費、旅費交通費	496,509
	預り金	名古屋市	個人住民税、謝金源泉税	10,427
流動負債合計				506,936
負債合計				506,936
正味財産				7,037,834,226

監査報告書

公益財団法人メルコ学術振興財団
代表理事 上 總 康 行 殿

平成28年5月26日
公益財団法人メルコ学術振興財団

監事 近藤 倫行 

監事 津坂 巖 

監事 眞鍋 伸吾 

私たちは、公益財団法人メルコ学術振興財団定款第23条及び関連法令に基づき、本財団の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第9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、理事会に出席し、必要に応じ理事より報告を求めた。

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