

## 2020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

・2020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：2020年 5月21～25日、書面開催
- 二次 開催日：2020年 10月27日～11月4日、書面開催
- 三次 開催日：2021年 2月4～12日、書面開催

・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	8件	9,300,000円
国際研究交流助成	1件	497,000円
出版助成	2件	3,000,000円
合 計	11件	12,797,000円

これらに加え、

過年度継続分	特別研究助成(2年目/5年)	2件	20,000,000円
	研究助成B(2年目/3年)	1件	350,000円
	研究助成B(3年目/3年)	3件	1,050,000円

を助成し、今年度全体の助成金額は、34,197,000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。

2020年 8月 18～20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12号-I、IIの発行、および13号-1の編集を行いました。(13号-Iは近日刊行予定)  
ディスカッションペーパーを1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購入し分類・整理中です。

・2021年3月31日現在の登録数：7,824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
・2020年4月1日	助成事業一次募集開始（締切5月7日）
・2020年5月18日	第1回経営委員会開催 ・理事会議案検討
・2020年6月6日	第1回理事会開催（決議の省略：書面） ・2019年度事業報告・会計報告承認 ・2020年度助成事業一次対象者承認 ・2020年度助成事業二次募集承認 ・2020年度メルコホールディングス株主総会議決権行使承認 ・定款変更(案)の内容 承認の件 ・2020年度第1回評議員会の決議省略開催承認 ・2020年度職務執行報告
・2020年6月19日	第1回評議員会開催（決議の省略：書面） ・2019年度計算書類承認 ・定款一部変更 承認 ・2019年度事業報告
・2020年9月1日	助成事業二次募集開始（締切10月12日）
・2020年11月9日	第2回経営委員会開催 ・理事会議案検討 ・次年度理事，選考委員改選検討 ・15周年事業検討 ・次年度日程検討
・2020年11月25日	第2回理事会開催（決議の省略：書面） ・2020年度助成事業二次対象者承認 ・2020年度助成事業三次募集承認 ・2020年度職務執行報告
・2020年12月8日	助成事業三次募集開始（締切1月28日）
・2021年2月16日	第3回経営委員会開催 ・第3回理事会予定議案検討 ・次年度理事，選考委員，編集委員改選検討
・2021年3月3日	第3回理事会開催（決議の省略：書面） ・2020年度 助成事業三次対象者 承認の件 ・2021年度（2022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 ・任期満了に伴う選考委員選任 承認の件 ・任期満了に伴う編集委員選任 承認の件

3. 職務の概要 (2021年3月31日現在)

(1) 役員等に関する事項 (理事9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	萩原 義昭	2019年6月24日	萩原電気ホールディングス株式会社 名誉会長 公益財団法人萩原学術振興財団 代表理事
理事	非常勤	福田 英雄	2017年6月26日	株式会社剣道日本 前代表取締役社長
理事	非常勤	牧 廣美	2018年6月25日	株式会社マクスエステート 代表取締役 社会福祉法人ケアマクス 理事長
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 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 大介	2017年6月26日	株式会社バッファロー 取締役・ BUFFALO AMERICAS, INC. Director
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

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	高橋 賢	2017年4月1日	横浜国立大学大学院国際社会科学研究院 教授
選考 副委員長	非常勤	横田 絵理	2019年4月1日	慶應義塾大学商学部 教授
選考委員	非常勤	伊藤 和憲	2017年4月1日	専修大学商学部教授
選考委員	非常勤	高栢 真一	2017年4月1日	久留米大学商学部教授
選考委員	非常勤	長坂 悦敬	2017年10月13日	学校法人甲南学園 理事長

(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

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

2021年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	61,376,919	44,718,698	16,658,221
未収入金	-	2,213,910	△2,213,910
流動資産合計	61,376,919	46,932,608	14,444,311
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	11,386,056,042	10,973,915,817	412,140,225
基本財産合計	11,386,056,042	10,973,915,817	412,140,225
(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	11,406,556,044	10,994,415,819	412,140,225
資産合計	11,467,932,963	11,041,348,427	426,584,536
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	5,795,994	8,798,322	△3,002,328
預り金	8,257	7,895	362
流動負債合計	5,804,251	8,806,217	△3,001,966
負債合計	5,804,251	8,806,217	△3,001,966
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
受贈投資有価証券	11,085,396,042	10,673,255,817	412,140,225
指定正味財産合計	11,085,396,042	10,673,255,817	412,140,225
(うち基本財産への充当額)	11,085,396,042	10,673,255,817	412,140,225
2. 一般正味財産	376,732,670	359,286,393	17,446,277
(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	11,462,128,712	11,032,542,210	429,586,502
負債及び正味財産合計	11,467,932,963	11,041,348,427	426,584,536

## 正味財産増減計算書

2020年4月1日から2021年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	59,811,215	59,811,215	-
基本財産受取配当金	59,411,215	59,411,215	-
基本財産受取利息	400,000	400,000	-
特定資産運用益	822	2,054	△1,232
特定資産受取利息	822	2,054	△1,232
雑収益	3,397,709	693,777	2,703,932
受取利息	624	513	111
為替差益	196,480	-	196,480
雑収益	3,200,605	693,264	2,507,341
経常収益計	63,209,746	60,507,046	2,702,700
(2) 経常費用			
事業費	43,360,614	57,163,116	△13,802,502
助成金	34,197,000	42,413,000	△8,216,000
役員報酬	266,127	379,591	△113,464
給与手当	1,680,000	1,680,000	-
法定福利費	21,741	18,982	2,759
旅費交通費	-	289,206	△289,206
印刷製本費	2,000,000	2,000,000	-
会議費	22,220	2,100,075	△2,077,855
諸謝金	1,455,965	1,806,375	△350,410
セミナー開催費	817,505	2,894,450	△2,076,945
文献費	270,732	656,127	△385,395
広報費	2,120,004	2,199,174	△79,170
編集費	-	235,410	△235,410
支払手数料	509,320	490,726	18,594
管理費	2,402,855	3,220,078	△817,223
役員報酬	177,422	177,423	△1
給与手当	720,000	720,000	-
福利厚生費	25,428	26,198	△770
法定福利費	8,946	12,104	△3,158
旅費交通費	4,680	121,900	△117,220
通信運搬費	150,829	175,796	△24,967
消耗什器備品費	168,575	167,538	1,037
消耗品費	338,051	138,831	199,220
会議費	41,440	1,061,900	△1,020,460
支払手数料	681,306	538,086	143,220
光熱水料費	80,028	79,302	726
新聞図書費	4,800	-	4,800
租税公課	1,350	1,000	350
経常費用計	45,763,469	60,383,194	△14,619,725
評価損益等調整前当期経常増減額	17,446,277	123,852	17,322,425
当期経常増減額	17,446,277	123,852	17,322,425
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	17,446,277	123,852	17,322,425
一般正味財産期首残高	359,286,393	359,162,541	123,852
一般正味財産期末残高	376,732,670	359,286,393	17,446,277
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
基本財産運用益	53,411,215	53,411,215	-
基本財産受取配当金	53,411,215	53,411,215	-
基本財産評価損益	412,140,225	△2,631,248,153	3,043,388,378
基本財産評価損益等	412,140,225	△2,631,248,153	3,043,388,378
一般正味財産への振替額	53,411,215	53,411,215	-
当期指定正味財産増減額	412,140,225	△2,631,248,153	3,043,388,378
指定正味財産期首残高	10,673,255,817	13,304,503,970	△2,631,248,153
指定正味財産期末残高	11,085,396,042	10,673,255,817	412,140,225
<b>III 正味財産期末残高</b>	11,462,128,712	11,032,542,210	429,586,502

## 正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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	43,585,151	4,800,000	48,385,151	11,426,064	59,811,215
基本財産受取配当金	43,185,151	4,800,000	47,985,151	11,426,064	59,411,215
基本財産受取利息	400,000	-	400,000	-	400,000
特定資産運用益	822	-	822	-	822
特定資産受取利息	822	-	822	-	822
雑収益	3,200,605	-	3,200,605	197,104	3,397,709
受取利息	-	-	-	624	624
為替差益	-	-	-	196,480	196,480
雑収益	3,200,605	-	3,200,605	-	3,200,605
経常収益計	46,786,578	4,800,000	51,586,578	11,623,168	63,209,746
(2) 経常費用					
事業費	38,024,967	5,335,647	43,360,614	-	43,360,614
助成金	34,197,000	-	34,197,000	-	34,197,000
役員報酬	133,063	133,064	266,127	-	266,127
給与手当	960,000	720,000	1,680,000	-	1,680,000
法定福利費	12,423	9,318	21,741	-	21,741
印刷製本費	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
会議費	22,220	-	22,220	-	22,220
諸謝金	773,685	682,280	1,455,965	-	1,455,965
セミナー開催費	-	817,505	817,505	-	817,505
文献費	-	270,732	270,732	-	270,732
広報費	1,722,456	397,548	2,120,004	-	2,120,004
支払手数料	204,120	305,200	509,320	-	509,320
管理費	-	-	-	2,402,855	2,402,855
役員報酬	-	-	-	177,422	177,422
給与手当	-	-	-	720,000	720,000
福利厚生費	-	-	-	25,428	25,428
法定福利費	-	-	-	8,946	8,946
旅費交通費	-	-	-	4,680	4,680
通信運搬費	-	-	-	150,829	150,829
消耗什器備品費	-	-	-	168,575	168,575
消耗品費	-	-	-	338,051	338,051
会議費	-	-	-	41,440	41,440
支払手数料	-	-	-	681,306	681,306
光熱水料費	-	-	-	80,028	80,028
新聞図書費	-	-	-	4,800	4,800
租税公課	-	-	-	1,350	1,350
経常費用計	38,024,967	5,335,647	43,360,614	2,402,855	45,763,469
評価損益等調整前当期経常増減額	8,761,611	△535,647	8,225,964	9,220,313	17,446,277
基本財産評価損益等	-	-	-	-	-
評価損益等計	-	-	-	-	-
当期経常増減額	8,761,611	△535,647	8,225,964	9,220,313	17,446,277
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	8,761,611	△535,647	8,225,964	9,220,313	17,446,277
一般正味財産期首残高	110,115,785	△20,799,586	89,316,199	269,970,194	359,286,393
一般正味財産期末残高	118,877,396	△21,335,233	97,542,163	279,190,507	376,732,670
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	41,985,151	-	41,985,151	11,426,064	53,411,215
基本財産受取配当金	41,985,151	-	41,985,151	11,426,064	53,411,215
基本財産評価損益等	412,140,225	-	412,140,225	-	412,140,225
基本財産評価損益等	412,140,225	-	412,140,225	-	412,140,225
一般正味財産への振替額	41,985,151	-	41,985,151	11,426,064	53,411,215
当期指定正味財産増減額	412,140,225	-	412,140,225	-	412,140,225
指定正味財産期首残高	4,500,505,817	652,750,000	5,153,255,817	5,520,000,000	10,673,255,817
指定正味財産期末残高	4,912,646,042	652,750,000	5,565,396,042	5,520,000,000	11,085,396,042
III 正味財産期末残高	5,031,523,438	631,414,767	5,662,938,205	5,799,190,507	11,462,128,712

## 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) 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				
投資有価証券	10,973,915,817	838,500,000	426,359,775	11,386,056,042
小計	10,973,915,817	838,500,000	426,359,775	11,386,056,042
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	10,994,415,817	838,500,000	426,359,775	11,406,556,042

### 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	11,386,056,042	(11,085,396,042)	(300,660,000)	-
小計	11,386,056,042	(11,085,396,042)	(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	11,406,556,042	(11,085,396,042)	(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	102,180,000	1,520,000

### 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計上による振替額	53,411,215
合計	53,411,215

## 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

2021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	61,233,283	
流動資産合計				61,376,919	
(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、運用益を研究助成等の助成事業の財源として使用している。	1,930,000,000
			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
			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
	特定資産	事業活動引当特定預金	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。	3,635,396,042
			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				11,406,556,044	
資産合計				11,467,932,963	
(流動負債)	未払金	バッファロー他10件	当年度第3次助成金、MJMAR編集費、事業協力費等	5,795,994	
	預り金	名古屋市	個人住民税、謝金源泉税	8,257	
流動負債合計				5,804,251	
負債合計				5,804,251	
正味財産				11,462,128,712	

## 監査報告書

公益財団法人牧誠財団  
代表理事 牧 寛之 殿

2021年5月28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2020年4月1日から2021年3月31日までの第14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