

2022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

・2022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：2022年 5月27日、ZOOMによるリモート開催

二次 開催日：2022年 10月26日、ZOOMによるリモート開催

三次 開催日：2023年 2月16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	12件	10,990,000円
国際研究交流助成	2件	1,159,000円
出版助成	0件	0円
合 計	14件	12,149,000円

これらに加え、

過年度継続分 特別研究助成(4年目/5年) 2件 20,000,000円

を助成し、今年度全体の助成金額は、32,149,000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3回開催しました。

2022年 8月23・24日 英国ブリストル大学/京都大学共催

(ハイブリッド開催)

2022年 10月2日 SCI-Japan/京都大学共催 (ハイブリッド開催)

※普及事業の一環として、動画配信も行っています。

2023年 3月30・31日 英国ブリストル大学/京都大学共催

(ハイブリッド開催)

(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14号-Iを発行しました。

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分類・整理中です。

・2023年3月31日現在の登録数 : 7,837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
・2022年4月1日	助成事業一次募集開始（締切5月6日）
・2022年5月23日	第1回経営委員会開催 ・理事会議案検討
・2022年6月10日	第1回理事会開催（決議の省略：書面） ・2021年度事業報告・会計報告承認 ・2022年度助成事業一次対象者承認 ・2022年度助成事業二次募集承認 ・2022年度メルコホールディングス株主総会議決権行使承認 ・2022年度第1回評議員会の決議省略開催承認 ・2022年度職務執行報告
・2022年6月15日	第1回評議員会開催（決議の省略：書面） ・2021年度計算書類承認 ・2021年度事業報告
・2022年9月1日	助成事業二次募集開始（締切10月6日）
・2022年11月8日	第2回経営委員会開催 ・理事会議案検討 ・予算執行状況検討 ・次年度日程等検討 ・内閣府立入検査予定確認
・2022年11月27日	第2回理事会開催（決議の省略：書面） ・2022年度助成事業二次対象者承認 ・2022年度助成事業三次募集承認 ・2022年度職務執行報告
・2022年12月1日	助成事業三次募集開始（締切1月26日）
・2023年2月20日	第3回経営委員会開催 ・理事会予定議案検討 ・役員・評議員改選検討 ・内閣府立入検査報告
・2023年3月14日	第3回理事会開催（決議の省略：書面） ・2022年度 助成事業三次対象者 承認の件 ・2023年度（2024年3月期）事業計画案・予算案・資金調達及び設備投資の見込み 承認の件 ・遊休財産保有制限ならびに収支相償超過に伴う対応 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 ・資金取扱規程 制定の件 ・事務処理規程 改訂の件 ・賛助会員規程 改訂の件

3. 職務の概要 (2023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	京都大学経営管理大学院 院長 経済学研究科教授
理事	非常勤	中村 昌弘	2017年6月26日	名古屋銀行元頭取・錦成ビル株式会社前 取締役会長・昭和印刷株式会社 取締役
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	株式会社テクノ菱和 取締役監査等委員
評議員	非常勤	白石 俊郎	2015年6月19日	白石ファーム 代表
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

2023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	55,461,704	85,285,834	-29,824,130
未収入金	3,427,820	1,713,910	1,713,910
流動資産合計	58,889,524	86,999,744	-28,110,220
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	10,361,046,464	10,706,507,822	-345,461,358
基本財産合計	10,361,046,464	10,706,507,822	-345,461,358
(2) 特定資産			
事業活動引当特定預金	20,500,000	20,500,000	-
20周年事業準備資金	20,000,000	-	20,000,000
特別研究助成準備資金	30,000,000	-	30,000,000
特定資産合計	70,500,000	20,500,000	50,000,000
(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	10,431,546,466	10,727,007,824	-295,461,358
資産合計	10,490,435,990	10,814,007,568	-323,571,578
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,225,083	11,554,403	-4,329,320
預り金	12,935	13,565	-630
流動負債合計	7,238,018	11,567,968	-4,329,950
負債合計	7,238,018	11,567,968	-4,329,950
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受贈投資有価証券	10,060,386,464	10,405,847,822	-345,461,358
指定正味財産合計	10,060,386,464	10,405,847,822	-345,461,358
(うち基本財産への充当額)	10,060,386,464	10,405,847,822	-345,461,358
2. 一般正味財産	422,811,508	396,591,778	26,219,730
(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)	70,500,000	20,500,000	50,000,000
正味財産合計	10,483,197,972	10,802,439,600	-319,241,628
負債及び正味財産合計	10,490,435,990	10,814,007,568	-323,571,578

正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023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	87,811,211	73,811,207	14,000,004
基本財産受取配当金	87,411,211	73,411,207	14,000,004
基本財産受取利息	400,000	400,000	-
特定資産運用益	409	409	-
特定資産受取利息	409	409	-
雑収益	522,893	1,125,554	-602,661
受取利息	1,097	864	233
雑収益	521,796	1,124,690	-602,894
経常収益計	88,334,513	74,937,170	13,397,343
(2) 経常費用			
事業費	54,678,800	52,965,822	1,712,978
助成金	32,149,000	44,076,000	-11,927,000
役員報酬	259,944	324,929	-64,985
給与手当	11,916,989	1,680,000	10,236,989
法定福利費	1,781,678	22,709	1,758,969
印刷製本費	2,000,000	2,000,000	-
会議費	22,396	24,409	-2,013
諸謝金	1,370,834	1,457,960	-87,126
セミナー開催費	2,799,760	263,054	2,536,706
文献費	161,687	139,469	22,218
広報費	1,944,592	2,529,412	-584,820
支払手数料	271,920	447,880	-175,960
管理費	7,435,983	2,112,240	5,323,743
役員報酬	111,400	139,250	-27,850
給与手当	5,107,283	764,320	4,342,963
福利厚生費	30,637	24,258	6,379
法定福利費	769,201	11,332	757,869
旅費交通費	170,150	2,880	167,270
通信運搬費	184,346	192,602	-8,256
消耗什器備品費	141,614	162,470	-20,856
消耗品費	171,630	125,074	46,556
会議費	28,860	35,520	-6,660
支払手数料	585,016	550,612	34,404
光熱水料費	80,028	80,028	-
雑費	33,100	16,500	16,600
新聞図書費	18,318	5,994	12,324
租税公課	4,400	1,400	3,000
経常費用計	62,114,783	55,078,062	7,036,721
評価損益等調整前当期経常増減額	26,219,730	19,859,108	6,360,622
当期経常増減額	26,219,730	19,859,108	6,360,622
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	26,219,730	19,859,108	6,360,622
一般正味財産期首残高	396,591,778	376,732,670	19,859,108
一般正味財産期末残高	422,811,508	396,591,778	26,219,730
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	83,411,215	68,411,215	15,000,000
基本財産受取配当金	83,411,215	68,411,215	15,000,000
基本財産評価損益	-345,461,358	-679,548,220	334,086,862
基本財産評価損益等	-345,461,358	-679,548,220	334,086,862
一般正味財産への振替額	83,411,215	68,411,215	15,000,000
当期指定正味財産増減額	-345,461,358	-679,548,220	334,086,862
指定正味財産期首残高	10,405,847,822	11,085,396,042	-679,548,220
指定正味財産期末残高	10,060,386,464	10,405,847,822	-345,461,358
III 正味財産期末残高	10,483,197,972	10,802,439,600	-319,241,628

正味財産増減計算書内訳表

2022年4月1日から2023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	64,185,143	12,200,004	76,385,147	11,426,064	87,811,211
基本財産受取配当金	63,785,143	12,200,004	75,985,147	11,426,064	87,411,211
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	521,796	-	521,796	1,097	522,893
受取利息	-	-	-	1,097	1,097
雑収益	521,796	-	521,796	-	521,796
経常収益計	64,707,348	12,200,004	76,907,352	11,427,161	88,334,513
(2) 経常費用					
事業費	42,621,455	12,057,345	54,678,800	-	54,678,800
助成金	32,149,000	-	32,149,000	-	32,149,000
役員報酬	148,541	111,403	259,944	-	259,944
給与手当	6,809,706	5,107,283	11,916,989	-	11,916,989
法定福利費	1,018,053	763,625	1,781,678	-	1,781,678
印刷製本費	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
会議費	22,396	-	22,396	-	22,396
諸謝金	773,685	597,149	1,370,834	-	1,370,834
セミナー開催費	-	2,799,760	2,799,760	-	2,799,760
文献費	-	161,687	161,687	-	161,687
広報費	1,679,284	265,308	1,944,592	-	1,944,592
支払手数料	20,790	251,130	271,920	-	271,920
管理費	-	-	-	7,435,983	7,435,983
役員報酬	-	-	-	111,400	111,400
給与手当	-	-	-	5,107,283	5,107,283
福利厚生費	-	-	-	30,637	30,637
法定福利費	-	-	-	769,201	769,201
旅費交通費	-	-	-	170,150	170,150
通信運搬費	-	-	-	184,346	184,346
消耗什器備品費	-	-	-	141,614	141,614
消耗品費	-	-	-	171,630	171,630
会議費	-	-	-	28,860	28,860
支払手数料	-	-	-	585,016	585,016
光熱水料費	-	-	-	80,028	80,028
雑費	-	-	-	33,100	33,100
新聞図書費	-	-	-	18,318	18,318
租税公課	-	-	-	4,400	4,400
経常費用計	42,621,455	12,057,345	54,678,800	7,435,983	62,114,783
評価損益等調整前当期経常増減額	22,085,893	142,659	22,228,552	3,991,178	26,219,730
当期経常増減額	22,085,893	142,659	22,228,552	3,991,178	26,219,730
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	22,085,893	142,659	22,228,552	3,991,178	26,219,730
一般正味財産期首残高	130,162,733	-22,076,150	108,086,583	288,505,195	396,591,778
一般正味財産期末残高	152,248,626	-21,933,491	130,315,135	292,496,373	422,811,508
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	62,985,151	9,000,000	71,985,151	11,426,064	83,411,215
基本財産受取配当金	62,985,151	9,000,000	71,985,151	11,426,064	83,411,215
基本財産評価損益等	-297,836,358	-47,625,000	-345,461,358	-	-345,461,358
基本財産評価損益等	-297,836,358	-47,625,000	-345,461,358	-	-345,461,358
一般正味財産への振替額	62,985,151	9,000,000	71,985,151	11,426,064	83,411,215
当期指定正味財産増減額	-297,836,358	-47,625,000	-345,461,358	-	-345,461,358
指定正味財産期首残高	4,233,097,822	652,750,000	4,885,847,822	5,520,000,000	10,405,847,822
指定正味財産期末残高	3,935,261,464	605,125,000	4,540,386,464	5,520,000,000	10,060,386,464
III 正味財産期末残高	4,087,510,090	583,191,509	4,670,701,599	5,812,496,373	10,483,197,972

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2. 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

什器備品 定額法

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

3. 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	10,706,507,822	-	345,461,358	10,361,046,464
小計	10,706,507,822	-	345,461,358	10,361,046,464
特定資産				
事業活動引当特定預金	20,500,000	-	-	20,500,000
20周年事業準備資金	-	20,000,000	-	20,000,000
特別研究助成準備資金	-	30,000,000	-	30,000,000
小計	20,500,000	50,000,000	-	70,500,000
合計	10,727,007,822	50,000,000	345,461,358	10,431,546,464

※1 当期の主な減少額は、メルコHD株式の期末評価損額317,500,000円及び
ユビキタスクラスHファンドの期末評価損額 27,961,358円である。

4. 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	10,361,046,464	(10,060,386,464)	(300,660,000)	-
小計	10,361,046,464	(10,060,386,464)	(300,660,000)	-
特定資産				
事業活動引当特定預金	20,500,000	-	(20,500,000)	-
20周年事業準備資金	20,000,000	-	(20,000,000)	-
特別研究助成準備資金	30,000,000	-	(30,000,000)	-
小計	70,500,000	-	(70,500,000)	-
合計	10,431,546,464	(10,060,386,464)	(371,160,000)	-

5. 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	298,000	297,998	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	101,060,000	400,000

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	83,411,215
合計	83,411,215

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

2023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	55,318,068
	未収入金	Stichting 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。	3,427,820
流動資産合計				58,889,524
(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85%を研究助成等の助成事業の財源として、15%を研究成果普及事業の財源として使用している。	1,635,000,000
		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
		Stichting 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Ⅻ 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		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。	2,905,386,464
	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
	20周年事業準備資金	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ならびに研究成果普及事業の財源として使用している。	20,000,000
	特別研究助成準備資金	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。	30,000,000
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				10,431,546,466
資産合計				10,490,435,990
(流動負債)				
	未払金	バッファロー他11件	当年度第3次助成金、MJMAR編集費3件、事業協力費等	7,225,083
	預り金	名古屋市	謝金源泉税	12,935
流動負債合計				7,238,018
負債合計				7,238,018
正味財産				10,483,197,972

監査報告書

公益財団法人牧誠財団
代表理事 牧 寛之 殿

2023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2022年4月1日から2023年3月31日までの第16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