

2023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

- ・2023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：2023年 5月19～29日、書面開催
 - 二次 開催日：2023年 10月29日、ZOOMによるリモート開催
 - 三次 開催日：2024年 2月10日、場所：ミッドランドスクエア会議室
- ・助成金贈呈式を以下の日程で開催し助成交付書を授与しました。
 - 一次 開催日：2023年 6月26日、場所：ミッドランドスクエア会議室二次、三次助成の贈呈式は開催していません。

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	22件	21,591,000円
国際研究交流助成	10件	5,682,000円
出版助成	1件	1,500,000円
合 計	33件	28,773,000円

これらに加え、

- 過年度継続分 特別研究助成(5年目/5年) 2件 20,000,000円
 - 研究助成B(2年目/3年) 2件 900,000円
- を助成し、今年度全体の助成金額は、49,673,000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。

- 2023年 6月10日 弘前大学
- 2023年 9月19・20日 英国ブリストル大学/京都大学共催
(ハイブリッド開催)
- 2024年 3月27～29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-II, 第15号-Iを発行しました。
ディスカッションペーパーを4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。

- ・2024年3月31日現在の登録数 : 8,273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
<ul style="list-style-type: none"> ・ 2023 年 4 月 1 日 ・ 2023 年 5 月 22 日 	助成事業一次募集開始（締切 5 月 8 日） 第 1 回経営委員会開催 ・ 理事会議案検討
<ul style="list-style-type: none"> ・ 2023 年 5 月 19～29 日 ・ 2023 年 6 月 8 日 	一次募集選考委員会（書面開催） 第 1 回理事会開催（決議の省略：書面） ・ 2022 年度事業報告・会計報告承認 ・ 2023 年度助成事業一次対象者承認 ・ 2023 年度助成事業二次募集承認 ・ 2023 年度メルコホールディングス株主総会議決権行使承認 ・ 2023 年度第 1 回評議員会開催承認 ・ 2023 年度職務執行報告 ・ 任期満了にともなう、評議員、理事、監事の改選について
<ul style="list-style-type: none"> ・ 2023 年 6 月 26 日 	第 1 回評議員会開催 ・ 2022 年度計算書類承認 ・ 任期満了にともなう、評議員、理事、監事選任 ・ 2022 年度事業報告
<ul style="list-style-type: none"> ・ 2023 年 6 月 26 日 	第 2 回理事会開催 ・ 代表理事選定 助成金贈呈式開催
<ul style="list-style-type: none"> ・ 2023 年 9 月 1 日 ・ 2023 年 10 月 29 日 ・ 2023 年 11 月 6 日 	助成事業二次募集開始（締切 10 月 5 日） 二次募集選考委員会（リモート開催） 第 2 回経営委員会開催 ・ 理事会議案検討 ・ 次年度日程検討
<ul style="list-style-type: none"> ・ 2023 年 11 月 20 日 	第 3 回理事会開催（決議の省略：書面） ・ 2023 年度助成事業二次対象者承認 ・ 2023 年度助成事業三次募集承認 ・ 2023 年度職務執行報告
<ul style="list-style-type: none"> ・ 2023 年 12 月 1 日 ・ 2024 年 2 月 10 日 ・ 2024 年 2 月 19 日 	助成事業三次募集開始（締切 1 月 25 日） 三次募集選考委員会 第 3 回経営委員会開催 ・ 理事会予定議案検討 ・ 財団内規検討 ・ 新規助成事業検討
<ul style="list-style-type: none"> ・ 2024 年 3 月 7 日 	第 4 回理事会開催（決議の省略：書面） ・ 2023 年度 助成事業三次対象者 承認の件 ・ 2024 年度（2025 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 ・ 選考内規制定について

3. 職務の概要 (2024年3月31日現在)

(1) 役員等に関する事項 (理事7名・監事2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	津坂 巖	2023年6月26日	株式会社メルコホールディングス 取締役 ・公認会計士
理事	非常勤	中村 昌弘	2017年6月26日	元名古屋銀行頭取・昭和印刷株式会社 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

(2) 評議員に関する事項 (評議員8名)

職名	常勤 非常勤	氏名	就任年月日	所属等
評議員	非常勤	尾畑 裕	2023年6月26日	明治学院大学経済学部教授
評議員	非常勤	北村 雅史	2023年6月26日	関西大学大学院法務研究科教授
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 名古屋大学法学研究科教授
評議員	非常勤	牧 廣美	2021年6月18日	株式会社マキスエステート代表取締役 ・社会福祉法人ケアマキス理事長
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
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	田坂 公	2021年4月1日	福岡大学商学部 教授
選考 副委員長	非常勤	清水 孝	2023年4月1日	早稲田大学商学学術院 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	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	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

2024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	68,747,103	55,461,704	13,285,399
未収入金	-	3,427,820	△3,427,820
流動資産合計	68,747,103	58,889,524	9,857,579
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	11,011,949,659	10,361,046,464	650,903,195
定期預金	200,000,000	-	200,000,000
基本財産合計	11,211,949,659	10,361,046,464	850,903,195
(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	70,500,000	-
(3) その他固定資産			
什器備品	1	2	△1
その他固定資産合計	1	2	△1
固定資産合計	11,282,449,660	10,431,546,466	850,903,194
資産合計	11,351,196,763	10,490,435,990	860,760,773
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	14,198,978	7,225,083	6,973,895
預り金	30,161	12,935	17,226
流動負債合計	14,229,139	7,238,018	6,991,121
負債合計	14,229,139	7,238,018	6,991,121
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受贈投資有価証券	10,911,289,659	10,060,386,464	850,903,195
指定正味財産合計	10,911,289,659	10,060,386,464	850,903,195
(うち基本財産への充当額)	10,911,289,659	10,060,386,464	850,903,195
2. 一般正味財産	425,677,965	422,811,508	2,866,457
(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	70,500,000	-
正味財産合計	11,336,967,624	10,483,197,972	853,769,652
負債及び正味財産合計	11,351,196,763	10,490,435,990	860,760,773

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024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	83,811,215	87,811,211	△3,999,996
基本財産受取配当金	83,411,215	87,411,211	△3,999,996
基本財産受取利息	400,000	400,000	-
受取寄付金	171,200	-	171,200
受取寄付金	171,200	-	171,200
特定資産運用益	1,408	409	999
特定資産受取利息	1,408	409	999
雑収益	1,838,103	522,893	1,315,210
受取利息	2,031	1,097	934
為替差益	747,013	-	747,013
雑収益	1,089,059	521,796	567,263
経常収益計	85,821,926	88,334,513	△2,512,587
(2) 経常費用			
事業費	76,452,244	54,678,800	21,773,444
助成金	49,673,000	32,149,000	17,524,000
役員報酬	334,212	259,944	74,268
給与手当	9,266,841	11,916,989	△2,650,148
法定福利費	1,466,854	1,781,678	△314,824
旅費交通費	107,230	-	107,230
印刷製本費	2,000,000	2,000,000	-
会議費	1,420,266	22,396	1,397,870
諸謝金	1,688,652	1,370,834	317,818
セミナー開催費	7,187,007	2,799,760	4,387,247
文献費	821,342	161,687	659,655
広報費	2,176,090	1,944,592	231,498
編集費	15,070	-	15,070
支払手数料	295,680	271,920	23,760
管理費	6,503,224	7,435,983	△932,759
役員報酬	129,967	111,400	18,567
給与手当	3,971,504	5,107,283	△1,135,779
福利厚生費	27,724	30,637	△2,913
法定福利費	628,975	769,201	△140,226
旅費交通費	142,000	170,150	△28,150
通信運搬費	172,984	184,346	△11,362
消耗什器備品費	155,705	141,614	14,091
消耗品費	305,667	171,630	134,037
会議費	300,170	28,860	271,310
支払手数料	581,730	585,016	△3,286
光熱水料費	80,028	80,028	-
雑費	-	33,100	△33,100
新聞図書費	5,170	18,318	△13,148
租税公課	1,600	4,400	△2,800
経常費用計	82,955,468	62,114,783	20,840,685
評価損益等調整前当期経常増減額	2,866,458	26,219,730	△23,353,272
基本財産評価損益等	-	-	-
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	2,866,458	26,219,730	△23,353,272
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			
固定資産除却損	1	-	1
固定資産除却損	1	-	1
経常外費用計	1	-	1
当期経常外増減額	△1	-	△1
当期一般正味財産増減額	2,866,457	26,219,730	△23,353,273
一般正味財産期首残高	422,811,508	396,591,778	26,219,730
一般正味財産期末残高	425,677,965	422,811,508	2,866,457
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	83,411,215	83,411,215	-
基本財産受取配当金	83,411,215	83,411,215	-
固定資産受贈益	-	-	-
投資有価証券受贈益	-	-	-
基本財産評価損益	850,903,195	△345,461,358	1,196,364,553
基本財産評価損益等	850,903,195	△345,461,358	1,196,364,553
一般正味財産への振替額	83,411,215	83,411,215	-
当期指定正味財産増減額	850,903,195	△345,461,358	1,196,364,553
指定正味財産期首残高	10,060,386,464	10,405,847,822	△345,461,358
指定正味財産期末残高	10,911,289,659	10,060,386,464	850,903,195
III 正味財産期末残高	11,336,967,624	10,483,197,972	853,769,652

正味財産増減計算書内訳表

2023年4月1日から2024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	60,385,151	12,000,000	72,385,151	11,426,064	83,811,215
基本財産受取配当金	59,985,151	12,000,000	71,985,151	11,426,064	83,411,215
基本財産受取利息	400,000	-	400,000	-	400,000
受取寄付金	-	171,200	171,200	-	171,200
受取寄付金	-	171,200	171,200	-	171,200
特定資産運用益	1,010	398	1,408	-	1,408
特定資産受取利息	1,010	398	1,408	-	1,408
雑収益	1,089,059	-	1,089,059	749,044	1,838,103
受取利息	-	-	-	2,031	2,031
為替差益	-	-	-	747,013	747,013
雑収益	1,089,059	-	1,089,059	-	1,089,059
経常収益計	61,475,220	12,171,598	73,646,818	12,175,108	85,821,926
(2) 経常費用					
事業費	59,916,890	16,535,354	76,452,244	-	76,452,244
助成金	49,673,000	-	49,673,000	-	49,673,000
役員報酬	193,927	140,285	334,212	-	334,212
給与手当	5,295,337	3,971,504	9,266,841	-	9,266,841
法定福利費	838,201	628,653	1,466,854	-	1,466,854
旅費交通費	9,900	97,330	107,230	-	107,230
印刷製本費	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
会議費	1,420,266	-	1,420,266	-	1,420,266
諸謝金	784,000	904,652	1,688,652	-	1,688,652
セミナー開催費	-	7,187,007	7,187,007	-	7,187,007
文献費	-	821,342	821,342	-	821,342
広報費	1,681,469	494,621	2,176,090	-	2,176,090
編集費	-	15,070	15,070	-	15,070
支払手数料	20,790	274,890	295,680	-	295,680
管理費	-	-	-	6,503,224	6,503,224
役員報酬	-	-	-	129,967	129,967
給与手当	-	-	-	3,971,504	3,971,504
福利厚生費	-	-	-	27,724	27,724
法定福利費	-	-	-	628,975	628,975
旅費交通費	-	-	-	142,000	142,000
通信運搬費	-	-	-	172,984	172,984
消耗什器備品費	-	-	-	155,705	155,705
消耗品費	-	-	-	305,667	305,667
会議費	-	-	-	300,170	300,170
支払手数料	-	-	-	581,730	581,730
光熱水料費	-	-	-	80,028	80,028
新聞図書費	-	-	-	5,170	5,170
租税公課	-	-	-	1,600	1,600
経常費用計	59,916,890	16,535,354	76,452,244	6,503,224	82,955,468
評価損益等調整前当期経常増減額	1,558,330	△4,363,756	△2,805,426	5,671,884	2,866,458
基本財産評価損益等					
評価損益等計	-	-	-	-	-
当期経常増減額	1,558,330	△4,363,756	△2,805,426	5,671,884	2,866,458
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					
固定資産除却損	-	-	-	1	1
固定資産除却損	-	-	-	1	1
経常外費用計	-	-	-	1	1
当期経常外増減額	-	-	-	△1	△1
当期一般正味財産増減額	1,558,330	△4,363,756	△2,805,426	5,671,883	2,866,457
一般正味財産期首残高	152,248,626	△21,933,491	130,315,135	292,496,373	422,811,508
一般正味財産期末残高	153,806,956	△26,297,247	127,509,709	298,168,256	425,677,965
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	59,985,151	12,000,000	71,985,151	11,426,064	83,411,215
基本財産受取配当金	59,985,151	12,000,000	71,985,151	11,426,064	83,411,215
固定資産受贈益	-	-	-	-	-
投資有価証券受贈益	-	-	-	-	-
基本財産評価損益等	812,903,195	38,000,000	850,903,195	-	850,903,195
基本財産評価損益等	812,903,195	38,000,000	850,903,195	-	850,903,195
一般正味財産への振替額	59,985,151	12,000,000	71,985,151	11,426,064	83,411,215
当期指定正味財産増減額	812,903,195	38,000,000	850,903,195	-	850,903,195
指定正味財産期首残高	3,935,261,464	605,125,000	4,540,386,464	5,520,000,000	10,060,386,464
指定正味財産期末残高	4,748,164,659	643,125,000	5,391,289,659	5,520,000,000	10,911,289,659
III 正味財産期末残高	4,901,971,615	616,827,753	5,518,799,368	5,818,168,256	11,336,967,624

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	※2	
投資有価証券	10,361,046,464	850,903,195	200,000,000	11,011,949,659
定期預金	-	200,000,000	-	200,000,000
小計	10,361,046,464	1,050,903,195	200,000,000	11,211,949,659
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	1,050,903,195	200,000,000	11,282,449,659

※1 当期の主な増加額は、メルコHD株式の期末評価益額190,000,000円 及び
ユビキタスクラスHファンドの期末評価益額 660,903,195円、定期預金 200,000,000円である。

※2 当期の主な減少額は、ジャパンマルチストラテジーファンドの満期償還 200,000,000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	11,011,949,659	(10,911,289,659)	(100,660,000)	
定期預金	200,000,000	-	(200,000,000)	-
小計	11,211,949,659	(10,911,289,659)	(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	11,282,449,659	(10,911,289,659)	(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	249,900	249,899	1
合計	249,900	249,899	1

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	100,410,000	-250,000

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

2024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	68,603,467
流動資産合計				68,747,103
(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80%を研究助成等の助成事業の財源として、20%を研究成果普及事業の財源として使用している。	1,825,000,000
		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
特定資産	定期預金	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
		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。	3,566,289,659
		三菱UFJ銀行・名古屋営業部	公益目的保有財産であり、利息を研究成果普及事業の財源として使用している。	200,000,000
		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
		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、主に会計用として使用している。	1
固定資産合計				11,282,449,660
資産合計				11,351,196,763
(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4件、事業協力費等	14,198,978
	預り金	名古屋市	謝金源泉所得税	30,161
流動負債合計				14,229,139
負債合計				14,229,139
正味財産				11,336,967,624

監査報告書

公益財団法人牧誠財団
代表理事 牧 寛之 殿

2024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 

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2023年4月1日から2024年3月31日までの第17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