

【 参加団体の成果物 】

《NPO 法人 ACE》

- ・ 修了報告会 発表資料

「NPOのための財務戦略」研修報告

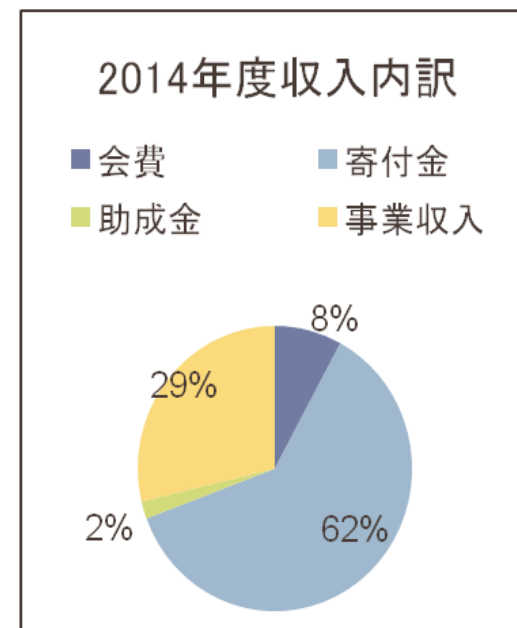
認定NPO法人ACE 坂口志保

2016年2月4日



ACEの組織概要

団体名	特定非営利活動法人ACE(エース)
事務局	東京都台東区東上野
設立年月日	1997年12月、2005年8月NPO法人化、 2010年3月国税庁より認定NPO法人の認定
代表者	岩附由香
組織体制	理事7名、職員10名、インターン8名（2016年1月現在）
会員/ サポーター数	個人会員 228人、法人・団体会員 24組織 マンスリーサポーター 419名（2015年11月末現在）
財政規模	約8,185万円（2014年度決算）
主な活動地	インド、ガーナ、日本
事業	子ども支援（インド、ガーナ）、アドボカシー、 啓発・市民参加、ソーシャルビジネス推進



参加目的とACEの課題

研修の参加目的

財務・会計とは？から学び、業務や組織基盤強化に活かしたい！
タイミングによっては期中に資金が不足することも！

ACEの課題

- ・立替精算が遅れる
- ・月次収支が遅れる
- ・収入（物販、教材販売、講師派遣）の売上予測が立たない
- ・期中に資金が不足する

今回の取り組み内容

目的

キャッシュフロー予測の精度向上 + 可視化

⇒FRに役立てたい！

方針

- ①立替精算のルールの徹底・可視化 ←朝mtgでアナウンス、個別に声かけ
- ②月次決算の可視化 + mtgで共有 ←経理処理のスケジュールを組む

- ③各事業の月次予算を立てる
 - ④タイムリーにSalesforceで実績・売上予測を可視化
- } 物販収入

取り組み①：月次予算を立てる

	A	F	H	I	J	K	L	M	N	O	
1	2015-16年度 ACE事業別予算修正案(1)(2015年9月1日～:										
2											
3	事業名: 啓発・市民参加事業(物販)										
6	収入										
7	項目	2015年度予算	※てんとう虫チョコ: 予算計上は寄付額除いたもの、キャッシュフローの部分または寄付額込								
8			9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月
9	1)しあわせを運ぶ てんとう虫チョコ	6,236,100									
10	4個入り計			7,011	159,846	7,011	418,893	697,572	918,060	42,065	
17	2個入り計			80,367	115,051	6,345	592,175	877,687	1,579,837	207,261	
24	BigBag		0	0	0	51,545	134,591	159,545	79,773	22,091	
47	6)グッズ販売収入	3,317,726	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月
48	森永チョコレート<1チョコfor1スマイル>		20,470	29,681	12,623	0	1,822	108,755	60,223	7,194	
49	People Tree チョコレート		5,044	0	177,213	162,407	87,640	267,899	225,132	541,308	
50	缶バッジ		4,447	4,447	1,906	3,812	188	800	400	5,718	
51	CLクリアファイル		3,500	250	2,500	2,500	25,000	12,500	50,000	2,500	
52	「そのこ」ポストカード		0	1,386	173	8,086	518	3,004	2,888	0	
53	山元エコたわし		2,626	473	945	1,891	12,290	1,418	58,615	62,397	
54	山元いちごストラップ(opp袋)		872	1,630	942	2,448	1,648	0	11,299	1,412	
55	山元いちごストラップ(黒箱)		183	342	198	514	346	0	2,373	297	
115	支出										
116	項目										
117	1)しあわせを運ぶ てんとう虫チョコ	3,032,840	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月
118	チョコ仕入れ				27,940	1,397,000	670,560				
119	チョコ資材(シモジマ)				148,558						
120	チョコ内包カード 印刷費					80,060					
121	チョコ発送用資材(アスクル)		4,965	1,602	4,076	2,084	15,469				
122	作業費、発送手数料(あすなろホーム)								168,551		
123									120,000		
124	チョコカードデザイン					25,000					
125	チョコノガキ印刷				8,840						
126	予備費										
127	2)新商品 オーガニックコットン製品	1,106,000	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月

成果①

月次予算によって収入・支出のタイミングを正確にキャッチ！

	A	B	C	D	E	F	G	H	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	
1	【2016/02/01更新】 2015-16年 ACEキャッシュフロー														
2	単位:円								2016年						
3	科 目								9月	10月	11月	12月	1月	2月	
44	通勤費								39,952	39,346	128,427	204,692	85,000		
45	福利厚生費														
46	(2) その他経費								3,568,652	1,641,880	6,517,638	3,610,482	1,406,289	6,451,415	
47	子ども支援:スマイル・ガーナ 送金								3,020,500		4,903,912			1,190,000	
48	子ども支援:スマイル・ガーナ 旅費								186,060		195,563			353,500	
49	子ども支援:ピース・インド 送金									1,015,980	0	1,017,660		2,184,000	
50	子ども支援:ピース・インド 旅費											154,881		230,000	
51	子ども支援:手数料、保険、通信								7,216	22,078	139,339	22,051			
52	アドボカシー:交通費									190,938	425,147	76,967			
53	アドボカシー:売上原価								176,296	134,280	0	51,840		876,500	
54	アドボカシー:謝金費、謝礼金、文房具等寄付ほか								8,616	106,374	56,182	22,964			
55	アドボカシー:カイラシュ													200,000	
56	啓発市民参加:てんとう虫								0	6,056	102,057	1,544,960	698,790		
57	啓発市民参加:PT、森永チョコ								78,797	0	395,841	444,765	344,563	118,195	
58	啓発市民参加:その他物販									55,278	789	26,775	97,500	1,100,000	
59	啓発市民参加:送料、交通費、その他								91,167	97,237	298,808	245,886	265,436	199,120	
60	SB推進:講師派遣									13,659		1,733			
61	事業費計								5,039,080	3,115,943	8,084,679	5,268,534	3,063,949	8,024,075	
62															
63	2. 管理費														

タイムリーに

取り組み②: SFで実績・売上予測の可視化

方針の変更

繁忙期のため事業担当者の協力が得られず
物販収入→寄付・会費・助成金収入に変更

Salesforceの使用状況

実績のみ登録 → 予算・見込みも登録

<判明したこと>

- ・入っていない実績が意外とある
(口座引落の会費、MS実績(Excel管理))
- ・ルールを決める必要あり

取り組み②: SFで実績・売上予測の可視化

① 予算の登録: 取引先「予算管理用」を作成

先責任者 取引先 商談 キャンペーン レポート ダッシュボード ドキュメント 勤務表 勤怠管理ホーム タイムレポート + ▾

商談 予算管理用 取引先: 予算管理用 印刷用に表示 | このページのヘルプ ?

A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R | S | T | U | V | W | X | Y | Z | ア | カ | サ | タ | ナ | ハ | マ | ヤ | ラ | ワ | その他 [すべて](#)

アクション	商談名 +	フェーズ	金額	入金日	完了予定日	納入方法	会員期限
編集 削除	テスト登録	予算			2015/11/30		
編集 削除	予算-ACE111基金Q1	予算			2015/11/30		
編集 削除	予算-ACE111基金Q2	予算			2016/02/29		
編集 削除	予算-ACE111基金Q3	予算			2016/05/31		
編集 削除	予算-ACE111基金Q4	予算			2016/08/31		
編集 削除	予算-MSQ1	予算			2015/11/30		
編集 削除	予算-MSQ2	予算			2016/02/29		
編集 削除	予算-MSQ3	予算			2016/05/31		
編集 削除	予算-MSQ4	予算			2016/08/31		
編集 削除	予算-コットン基金Q1	予算			2015/11/30		
編集 削除	予算-コットン基金Q2	予算			2016/02/29		
編集 削除	予算-コットン基金Q3	予算			2016/05/31		
編集 削除	予算-コットン基金Q4	予算			2016/08/31		
編集 削除	予算-チョコ基金Q1	予算			2015/11/30		
編集 削除	予算-チョコ基金Q2	予算			2016/02/29		
編集 削除	予算-チョコ基金Q3	予算			2016/05/31		

取り組み②: SFで実績・売上予測の可視化

②予算の登録: 商談「完了予定日」は四半期末日 「フェーズ」に「予算」を追加

商談
予算-ACE111募金Q1

ページのカスタマイズ | レアウトを編集する | 印刷用は

+ フィードを表示

取引先責任者の役割 [0] | 商談項目履歴 [1] | フェーズの履歴 [1]

商談の詳細

編集 削除 コピー 共有

商談所有者	インターン3 [変更]	予算金額	¥ 4,791,100
商談名	予算-ACE111募金Q1	フェーズ	予算
取引先名	予算管理用	確度(%)	0%
完了予定日	2015/11/30		
商談レコードタイプ	00.予算 [変更]		
商談種類	ACE111		
メッセージ			
作成者	インターン3, 2016/01/26 14:17	最終更新者	坂口 志保, 2016/01/27
説明			

編集 削除 コピー 共有

取り組み②: SFで実績・売上予測の可視化

③見込みの登録:「入金日」は空欄 「フェーズ」は「入金確認中」

商談
特定非営利活動法人 国際協力NGOセンター(JANIC)-
ACE111募金(組織強化大賞部門賞)

ページのカスタマイズ | レイアウトを編集する | 印刷

+ フィードを表示


取引先責任者の役割 [0] | 活動予定 [0] | 活動履歴 [0] | フェーズの履歴 [2] | メモ & 添付ファイル [0]

商談の詳細 編集 削除 コピー 共有

商談所有者	 坂口 志保 [変更]	フェーズ	入金確認中
商談名	特定非営利活動法人 国際協力NGOセンター (JANIC)-ACE111募金(組織強化大賞部門賞)	確度(%)	95%
取引先名	特定非営利活動法人 国際協力NGOセンター (JANIC)	金額	¥100,000
申込日	2016/01/21	金額(リード)	
お礼状発送日		申込方法	
入金日		納入方法	
完了予定日	2016/02/22 	説明	
領収書番号	2016-029899	エンドロール掲載有無	
商談レコードタイプ	03 寄付 [変更]	エンドロール掲載名	
商談種類	ACE111 募金(法人)		
メッセージ			

取り組み②: SFで実績・売上予測の可視化

④入金実績:「フェーズ」は「成立」







商談
 特定非営利活動法人 国際協力NGOセンター(JANIC)-ACE111募金(組織強化大賞部門賞)

ページのカスタマイズ | レイアウトを編集する | 印刷用

✦ フィードを表示

取引先責任者の役割 [0] | 活動予定 [0] | 活動履歴 [0] | フェーズの履歴 [2] | メモ & 添付ファイル [0]

商談の詳細 保存 キャンセル

商談所有者	 坂口 志保 [変更]	フェーズ	成立 
商談名	特定非営利活動法人 国際協力NGOセンター (JANIC)-ACE111募金(組織強化大賞部門賞)	確度(%)	100 
取引先名	特定非営利活動法人 国際協力NGOセンター (JANIC)	金額	¥ 100,000
申込日	2016/01/21	金額(リード)	
お礼状発送日		申込方法	
入金日	 2016/02/22 	納入方法	
完了予定日	2016/02/22	説明	
領収書番号	2016-029889	エンドロール掲載有無	
商談レコードタイプ	03 寄付 [変更]	エンドロール掲載名	
商談種類	ACE111 募金(法人) 		
メッセージ			

取り組み②：SFで実績・売上予測の可視化

⑤フェーズのルール作り(進行中)

フェーズ:「予算」「意思表示」「入金確認中」「成立」..

例:ある企業さんから寄付がいただけることになった！
フェーズは、「意思表示」？どこから「入金確認中」？

①金額 : 100万円？

②完了予定日 : 昨年と同様？7月末？

③寄付の種類 : ACE111募金？チョコ募金？コットン募金？

⇒①～③どれか一つでも不明な場合は「意思表示」

①～③情報が確定すれば「入金確認中」

成果②:レポートができました!

予算区分		完了予定日				総計
		2015年度 Q1	2015年度 Q2	2015年度 Q3	2015年度 Q4	
□ 会員	予算金額 合計:	¥ 966,000	¥ 966,000	¥ 966,000	¥ 966,000	¥ 3,864,000
	実績 合計:	¥ 372,000	¥ 90,000	¥ 0	¥ 0	¥ 462,000
	見込 合計:	¥ 6,000	¥ 50,000	¥ 1,520,000	¥ 0	¥ 1,576,000
	未確定 合計:	588,000	826,000	-554,000	966,000	1,826,000
	達成率	39.1%	14.5%	157.3%	0.0%	52.7%
□ マンスリーサポーター	予算金額 合計:	¥ 2,291,100	¥ 2,291,100	¥ 2,291,100	¥ 2,291,100	¥ 9,164,400
	実績 合計:	¥ 2,115,100	¥ 1,435,900	¥ 0	¥ 0	¥ 3,551,000
	見込 合計:	¥ 0	¥ 716,200	¥ 2,148,600	¥ 2,148,600	¥ 5,013,400
	未確定 合計:	176,000	139,000	142,500	142,500	600,000
	達成率	92.3%	93.9%	93.8%	93.8%	93.5%
□ ACE111	予算金額 合計:	¥ 4,791,100	¥ 4,791,100	¥ 4,791,100	¥ 4,791,100	¥ 19,164,400
	実績 合計:	¥ 1,073,250	¥ 421,985	¥ 0	¥ 0	¥ 1,495,235
	見込 合計:	¥ 0	¥ 232,000	¥ 38,000	¥ 1,000,000	¥ 1,270,000
	未確定 合計:	3,717,850	4,137,115	4,753,100	3,791,100	16,399,165
	達成率	22.4%	13.6%	0.8%	20.9%	14.4%
□ チョコ基金	予算金額 合計:	¥ 6,038,594	¥ 6,038,594	¥ 6,038,594	¥ 6,038,594	¥ 24,154,376
	実績 合計:	¥ 678,522	¥ 187,473	¥ 0	¥ 0	¥ 865,995
	見込 合計:	¥ 0	¥ 68,000	¥ 8,324,000	¥ 2,000,000	¥ 10,392,000
	未確定 合計:	5,360,072	5,783,121	-2,285,406	4,038,594	12,896,381
	達成率	11.2%				46.6%
□ コットン基金	予算金額 合計:	¥ 3,055,735				22,940
	実績 合計:	¥ 6,472,039				32,039
	見込 合計:	¥ 0				00,000
	未確定 合計:	-3,416,304	2,795,735	2,905,735	2,905,735	5,190,901
	達成率	211.8%	8.5%	4.9%	4.9%	57.5%
□ 助成金	予算金額 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0
	実績 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0
	見込 合計:		¥ 83,926			¥ 83,926
	未確定 合計:		-83,926			-83,926
	達成率		#エラー!			#エラー!

※未登録の数字があるため、数字は、まだ正しくありません

成果③

売上予測(入金見込)がわかる！

=キャッシュフロー表に反映できる！！

		完了予定日								
予算区分		2015年9月	2015年10月	2015年11月	2015年12月	2016年1月	2016年2月	2016年3月	2016年4月	2016年5月
☐ 会員	予算金額 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 966,000	¥ 0	¥ 0	¥ 966,000	¥ 0	¥ 0	¥ 966,000
	実績 合計:	¥ 252,000	¥ 96,000	¥ 24,000	¥ 90,000	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0
	見込 合計:	¥ 0	¥ 6,000	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 50,000	¥ 1,520,000	¥ 0	¥ 0
	未確定 合計:	-252,000	-102,000	942,000	-90,000		916,000	-1,520,000		966,000
	達成率	# トラ	# トラ	2.5%	# トラ		5.2%	# トラ		0.0%
☐ マンスリーサポーター	予算金額 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 2,291,100	¥ 0	¥ 0				¥ 1,100
	実績 合計:	¥ 705,200	¥ 711,200	¥ 698,700	¥ 716,200	¥ 719,700				¥ 0
	見込 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0				¥ 6,200
	未確定 合計:	-705,200	-711,200	1,592,400	-716,200	-719,700				¥ 4,900
	達成率	# トラ	# トラ	30.5%	# トラ	# トラ				31.3%
☐ ACE111	予算金額 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 4,791,100	¥ 0	¥ 0				¥ 1,100
	実績 合計:	¥ 275,017	¥ 574,773	¥ 223,460	¥ 275,485	¥ 146,500				¥ 0
	見込 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0				¥ 0
	未確定 合計:	-275,017	-574,773	4,567,640	-275,485	-146,500				¥ 1,100
	達成率	# トラ	# トラ	4.7%	# トラ	# トラ	4.8%	# トラ		0.0%
☐ チョコ募金	予算金額 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 6,038,594	¥ 0	¥ 0	¥ 6,038,594	¥ 0	¥ 0	¥ 6,038,594
	実績 合計:	¥ 611,854	¥ 10,718	¥ 55,950	¥ 13,500	¥ 173,973	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0
	見込 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 68,000	¥ 8,315,000	¥ 9,000	¥ 0
	未確定 合計:	-611,854	-10,718	5,982,644	-13,500	-173,973	5,970,594	-8,315,000	-9,000	6,038,594
	達成率	# トラ	# トラ	0.9%	# トラ	# トラ	1.1%	# トラ	# トラ	0.0%

※表示形式を四半期から月次にも変更可
 ※「詳細表示」ボタンを押すと金額の内訳がわかる

成果④

タイムリーにFRの予算・実績管理ができる！

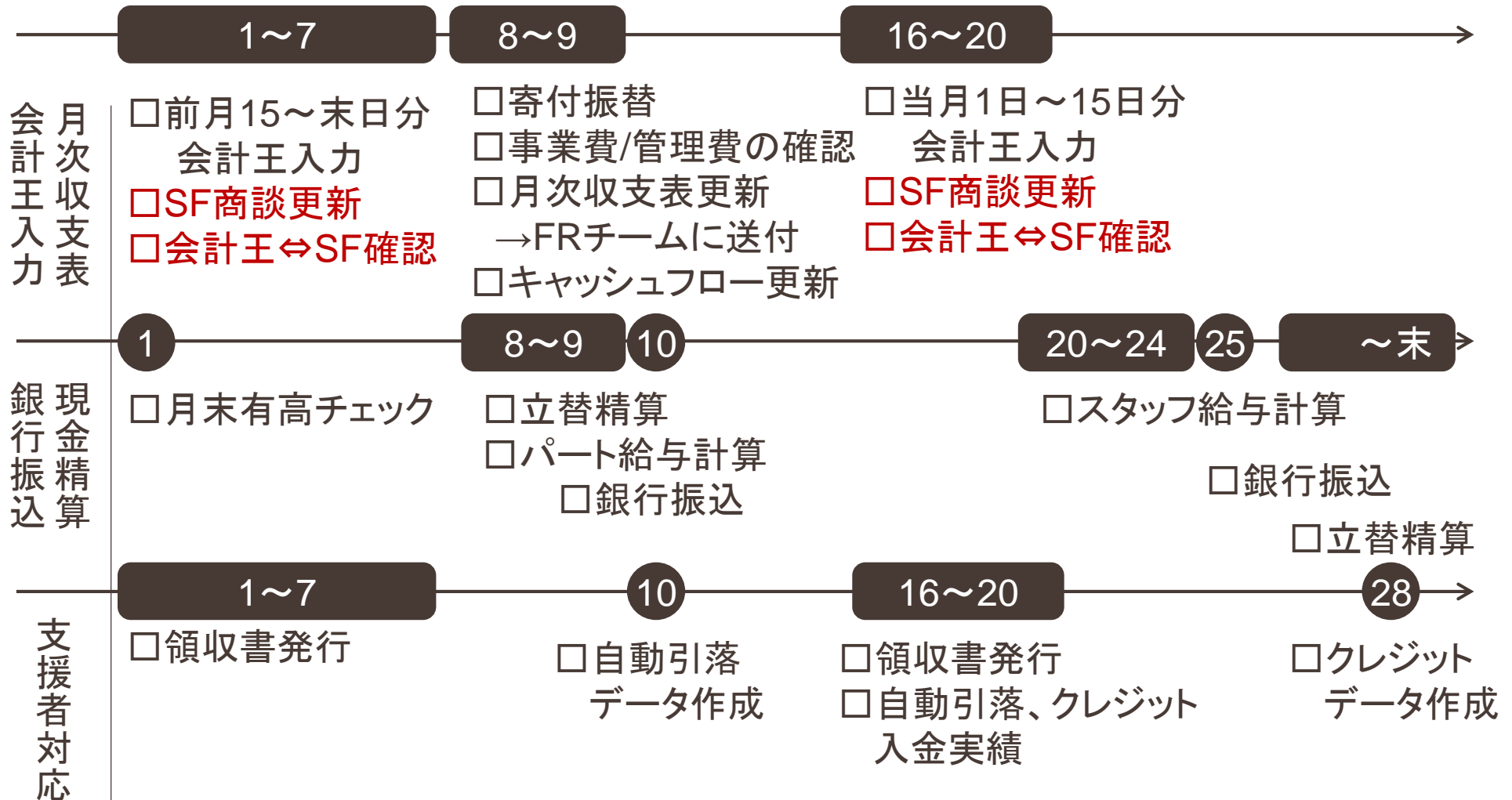
予算区分		完了予定日				総計
		2015年度 Q1	2015年度 Q2	2015年度 Q3	2015年度 Q4	
□ 会員	予算金額 合計:	¥ 966,000	¥ 966,000	¥ 966,000	¥ 966,000	¥3,864,000
	実績 合計:	¥ 372,000	¥ 90,000	¥ 0	¥ 0	¥ 462,000
	見込 合計:	¥ 6,000	¥ 50,000	¥ 1,520,000	¥ 0	¥1,576,000
	未確定 合計:	588,000	826,000	-554,000	966,000	1,826,000
	達成率	39.1%	14.5%	157.3%	0.0%	52.7%
□ マンスリーサポーター	予算金額 合計:	¥ 2,291,100	¥ 2,291,100	¥ 2,291,100	¥ 2,291,100	¥9,164,400
	実績 合計:	¥ 2,115,100	¥ 1,435,900	¥ 0	¥ 0	¥3,551,000
	見込 合計:	¥ 0	¥ 716,200	¥ 2,148,600	¥ 2,148,600	¥5,013,400
	未確定 合計:	176,000	139,000	142,500	142,500	600,000
	達成率	92.3%	93.9%	93.8%	93.8%	93.5%
□ ACE111	予算金額 合計:	¥ 4,791,100	¥ 4,791,100	¥ 4,791,100	¥ 4,791,100	¥19,164,400
	実績 合計:	¥ 1,073,250	¥ 421,985	¥ 0	¥ 0	¥1,495,235
	見込 合計:	¥ 0	¥ 232,000	¥ 38,000	¥ 1,000,000	¥1,270,000
	未確定 合計:	3,717,850	4,137,115	4,753,100	3,791,100	16,399,165
	達成率	22.4%	13.6%	0.8%	20.9%	14.4%
□ チョコ基金	予算金額 合計:	¥ 6,038,594	¥ 6,038,594	¥ 6,038,594	¥ 6,038,594	¥ 24,154,376
	実績 合計:	¥ 678,522	¥ 187,473	¥ 0	¥ 0	¥ 865,995
	見込 合計:	¥ 0	¥ 68,000	¥ 8,324,000	¥ 2,000,000	¥10,392,000
	未確定 合計:	5,360,072	5,783,121	-2,285,406	4,038,594	12,896,381
	達成率	11.2%	4.2%	137.8%	33.1%	46.6%
□ コットン基金	予算金額 合計:	¥ 3,055,735	¥ 3,055,735	¥ 3,055,735	¥ 3,055,735	¥12,222,940
	実績 合計:	¥ 6,472				¥12,039
	見込 合計:					¥10,000
	未確定 合計:	-3,416				¥10,901
	達成率	21				57.5%
□ 助成金	予算金額 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0
	実績 合計:	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0	¥ 0
	見込 合計:		¥ 83,926			¥ 83,926
	未確定 合計:		-83,926			-83,926
	達成率		#エラー!			#エラー!

※未登録の数字があるため、数字は、まだ正しくありません

成果⑤：商談登録のルール

寄付者	寄付したい	情報確定	入金
各スタッフ	<p>確認 & 商談作成</p> <ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/>①金額<input type="checkbox"/>②完了予定日<input type="checkbox"/>③寄付の種類<input type="checkbox"/>④フェーズ※①～③不明「意思表示」		
経理担当者		<p>商談更新</p> <ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/>①②③更新<input type="checkbox"/>④フェーズ「入金確認中」	<p>商談更新</p> <ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/>①②③更新<input type="checkbox"/>④フェーズ「成立」<input type="checkbox"/>⑤入金日

成果⑥：経理処理チェックリスト



課題と今後の展開

＜今回の課題＞

- ①入金実績の未登録
- ②マンスリーサポーターの商談自動作成

＜今後の展開＞

- ①年初見込との比較と、期中の予算修正
- ②講師派遣収入や物品販売収入の横展開
- ③来年度から各事業月次予算の作成