

診断用シート(3)

組織の「財務管理」の現状を把握しましょう！ ~ NPOマネジメント診断 ~

財務状態が健全であることは、組織が将来にわたり存続していくための欠くことができない条件となります。
財務の悪化ははじめは些細なことからはじまり、放置しておくとう致命的な経営問題に発展していくこともあります。
そこで、日常業務のレベルから貴組織の財務状態の現状把握を試みましょう。
評価する際には、次の点に考慮して下記チェック欄をご記入ください。

質問には、「大変よく当てはまる」から「全く当てはまらない」までの4項目の中から選びご回答ください。どうしても、回答できない、判断し兼ねる場合は「何とも言えない」をお選びください。
5つの視点からの合計27個の質問が用意されています。すべての質問に対して、ご回答をお願いします。
評価はできるだけ組織の現状について客観的な視点をもってよく考えたうえでご判断ください。
「上記質問・回答に対するコメントをご記入ください」の欄には質問項目に対する不明点、回答に関するコメント等、必要に応じてご記入ください。

【チェックスタート】

チェックA : 財務管理全般

< 質 問 >

該当個所に をご入力ください ----->

大変良
く当て
はまる
まあ当
てはま
る
あまり
当ては
まらな
い
まったく
当ては
まらな
い
何とも
言えな
い

- a-1) 組織の継続とミッションの達成のために、社会的目的と事業の採算性のバランスに配慮して、人材や資金などの経営資源を配分している。
- a-2) 支出のうち、総事業費に占める特定非営利活動に係る事業費の割合が80%以上である。
- a-3) 定期的に財務状況に関するレポートが理事会に提出され、収支のレビューを行っている。
- a-4) 総会または理事会が承認した予算に基づいて財務が執行されている。
- a-5) 現金の受取と支払いについて内部の管理が適切に行われている。
- a-6) 経理・会計に関する専門スキルをもった担当者(兼務を含む)、アドバイザーなどがいる。
- a-7) 外部監査が行われている。
- a-8) ボランティアの業務や現物寄付などを金額換算し、大よそどのくらいか把握している。

a-1				
a-2				
a-3				
a-4				
a-5				
a-6				
a-7				
a-8				

上記質問・回答に対するコメントをご記入ください

チェックB :安全性

< 質 問 >

- b-1) 過去3年間を通して、資本(正味財産)が減少していない。
- b-2) 短期(1~3ヶ月以内)の支払いに対応できる資金がある。
- b-3) 売掛金や未収入金で、長期間未回収のものはない。
- b-4) 借入金がある場合、具体的な返済計画がある。
- b-5) 不必要な支出を削減するために努力している。

該当個所に をご入力ください ----->

大変良
く当て
はまる

まあ当
てはま
る

あまり
当ては
まらな
い

まったく
当ては
まらな
い

何とも
言えな
い

該当し
ない

b-1						
b-2						
b-3						
b-4						
b-5						

上記質問・回答に対するコメントをご記入ください

チェックC :収益性

< 質 問 >

- c-1) 過去3年間を通して、収入金額は増加している。
- c-2) 過去3年間を通して、収支は改善傾向にある。
- c-3) 組織運営上の固定費とそれをカバーするのに必要な収入を確保している。
- c-4) 費目別の収支を把握している。
- c-5) 複数の事業を行っている場合、事業別の収支を把握している。
- c-6) 赤字事業がある場合、解消の見通しがある。

該当個所に をご入力ください ----->

大変良
く当て
はまる

まあ当
てはま
る

あまり
当ては
まらな
い

まったく
当ては
まらな
い

何とも
言えな
い

該当し
ない

c-1						
c-2						
c-3						
c-4						
c-5						
c-6						

上記質問・回答に対するコメントをご記入ください

チェックD : 生産性

< 質 問 >

該当個所に をご入力ください ----->

- d-1) 組織の生産性を向上させる、または改善する活動を行っている。
- d-2) 生産性向上のための設備投資や機械化(ITの導入)を行っている。
- d-3) 収入に直接貢献するスタッフと管理部門のスタッフの人員費をそれぞれ分けて把握している。

	大変良 く当て はまる	まあ当 てはま る	あまり 当ては まらな い	まったく 当ては まらな い	何とも 言えな い
d-1					
d-2					
d-3					

上記質問・回答に対するコメントをご記入ください

チェックE : 資金繰り

< 質 問 >

該当個所に をご入力ください ----->

- e-1) 資金繰りが苦しいという状況にはない。
- e-2) 毎月の収入と支出の金額を把握している。
- e-3) 未収入金が発生してから回収までの期間を把握している。
- e-4) 資金繰り表を作成し、資金繰りを管理している。
- e-5) 資金不足に陥った場合の対応策を事前に検討している。

	大変良 く当て はまる	まあ当 てはま る	あまり 当ては まらな い	まったく 当ては まらな い	何とも 言えな い
e-1					
e-2					
e-3					
e-4					
e-5					

上記質問・回答に対するコメントをご記入ください