

2020年5月

Rotary



# 第2780地区 地区研修・協議会

## 財団補助金管理委員会について

1



永松 秀行

## 財団補助金管理委員会の役割

### ■ クラブへの説明

- \* 1. 地区財団セミナーでの説明
- \* 2. 2回の地区補助金説明会での説明
- \* 3. 地区補助金管理セミナーでの説明
- \* 4. 支給クラブ説明会の開催

### ■ プロジェクト選考

- \* 1. 地区補助金申請プロジェクト選考に参加

### ■ 完了報告書のチェック

- \* 1. プロジェクト終了後1カ月以内に提出
- \* 2. 5月15日まで完了報告書か完了前報告書提出



## 財団補助金管理委員会の説明の内容

- 補助金を受けたクラブが行う主なこと
  - I クラブ補助金委員(会)の任命と設置について
  - II 財務管理について
  - III 書類の保管について
  - IV 利害の対立（利益相反）について
  - V 完了報告書について  
(地区に提出する書類等)





## クラブ補助金委員(会)の任命と設置について

- 補助金委員 1 名の任命  
(50万円以下)
- 補助金委員会の設置と委員任命 3 名  
(50万円を超える)
- 担当業務を明確にする
  - ① 補助金担当
  - ② 書類、事務等
  - ③ プロジェクト管理



## 財務管理について

- ➡ 補助金専用の銀行口座作成（キャッシュカード不可）
- ➡ クラブ拠出金は口座作成後に速やかに一括入金
- ➡ 資金の支払い方法はその都度行う。
- ➡ 支払い記録が残るよう銀行振り込みで行う。但し、やむを得ない事情でできない場合は、領収書と出納帳で整合性を取れるように処理する。
- ➡ 詳細を出納帳に記録する。
- ➡ すべての支払いが終了したら口座を解約する。



## 書類の保管について

- 保管場所はクラブの誰でも分かる場所に、何時でも閲覧できる状態にしておく。
- 書類については、紙ベースの原本と電子複製による2元管理とする。但し、領収書の原本は地区に提出する（10年間は保管）。
- 補助金に関する全打ち合わせ記録と通信文書（E-Mail・FAXなども含む）や会議議事録を保管する。
- 撮影日時入りのプロジェクトの様子がわかる写真10枚以上
  - ※注意① 必ず日時が印刷されるようにしてください
  - ※注意② ロータリアンの集合写真等だけでは不可とします
- 新聞雑誌等メディア等に掲載された切り抜き、テレビのDVD。



## 利害の対立（利益相反）

- ▶ プロジェクト運営にあたり利害の対立に十分注意すること
- ▶ 1件当たり30万円以上の支出の時は合見積もりを取ること
- ▶ 利害の対立がある業者を選定する場合には、その業者に特に優れた技術等があり、他に代わる事が出来ない理由等をプロジェクト申請の段階で地区財団委員会に提示して承認を得なければなりません



## 完了報告について

- ➡ 完了報告書は、プロジェクト終了後1か月以内に提出することが義務付けられています。
- ➡ 最終提出日は、2020年5月15日（提出できないときは同日までに完了前報告書を提出）。





## V-2地区に提出する書類

- 1. 完了報告書（チェックリストをつけて）
- 2. 預金通帳原本（但し引き続き補助金専用口座として使用する時は、残金をゼロにしていたん地区へ提出しその後返却します）
- 3. 契約書・見積書・請求書等原本
- 4. 領収書原本（支払い承認書10万円以上に添付）
- 5. 事業に関する記録（写真10枚以上日付入り、報道記録等）
- 6. 出納帳（通帳の支出入の明細がわかるもの）
- 7. 申請時の予算書





## 完了報告書チェック(50万円以下)・問題点

- ➡ 新規通帳を作成していない・・・
- ➡ クラブ拠出金を事前に入金していない
- ➡ 事業終了後口座を解約していない
- ➡ 解約後の通帳原本を提出していない
- ➡ チェックリストを提出していない
- ➡ 領収書原本の提出がない
- ➡ 完了報告書を期限まで提出していない
- ➡ 完了報告書の書式を使っていない
- ➡ 海外事業の場合の見積もり等が不確実
- ➡ 海外送金時点での為替レートを確認できる書類を保管していない



# 補助金管理チェックリスト

提出日 年 月 日

# Rotary



クラブ名

プロジェクト名

クラブ補助金委員会委員

プロジェクト責任者

※このチェックリストを、必ず完了報告書と一緒に提出して下さい。

※各クラブが補助金管理に必要な項目について、事前及び事後に認識を深め、確認していただくためのものです。

※各項目についてチェック（レ点）して下さい。すべての対象項目がチェック済みとなるまで、必ず補正して下さい。

| 対象項目  | 具体的項目          | チェック欄                                       | 備考・補正事項   |   |
|---|----------------|---|---|---|
| 地区に提出する書類   | 完了報告書          |   | 但し、引き続き補助金専用口座として使用する場合は、ゼロに精算して一度地区委員会へ提出し、確認後に返却されます。 |   |
|   | 預金通帳原本         |   |   |   |
|   | 契約書・見積書・請求書等原本 |   |   |   |
|   | 領収書原本          |   |   |   |
|   | 事業に関する記録       |   |   |   |
|   | 出納帳<br>申請時の予算書 |   |   |   |
| 補助金を受けたクラブが行う主たる事項  | 対象項目           | 具体的項目                                       | チェック欄   | 備考・補正事項   |
|   | 補助金委員          | 補助金委員会設置と委員3名の任命<br>(補助金額が50万円を超える場合)       |   | 担当業務を明確にする。例：①資金管理(会計)<br>②書類・事務 ③プロジェクト管理              |
|   |                | 補助金委員1名の任命<br>(補助金額が50万円以下の場合)              |   |   |
|   | 財務管理           | 補助金専用の銀行口座作成                                |   | キャッシュカード不可  |
|   |                | クラブ拠出金は補助金入金後すみやかに入金してあるかどうか                |   |   |
|   |                | 通帳に支払い記録が残るよう、銀行振り込み等の方法を使用<br>詳細を出納帳に記録    |   |   |
|   | 書類の保管          | すべての支払いが終了したら口座を解約する                        |   | 但し、引き続き補助金専用口座として使用する場合は、ゼロに精算して一度地区委員会へ提出し、確認後に返却されます。 |
|   |                | 紙と電子複写による二元管理とする                            |   | 10年間は保管   |
|   |                | 打ち合わせ記録、通信文書(E-Mail)も含む全ての文書                |   |   |
|   | (利益相反)         | 記録写真(最低10枚以上)、新聞雑誌等メディア等に掲載された切り抜き、テレビ等のDVD |   | プロジェクト実施日が分かるもの   |
| プロジェクト運営に当たり、利害の対立がないことを確認しているか<br>1件当たり30万円以上の支出の場合は、相見積もりを取るのが理想<br>利害が対立する可能性のある業者を選定する際には、理由も報告すること |                |   |   |   |
| 報告完了  | 上記に記載          |   | 地区に提出する書類を確認のこと   |   |



# 補助金専用口座の開設

## 2018-19年度地区補助金 振込口座連絡票

第2780地区ロータリー財団委員会 殿

2018-19年度地区補助金を以下の専用口座に振込みお願い致します。

クラブ名:

\*フリガナ:

金融機関名:

\*フリガナ:

支店名:

預金種目: 普通預金

口座番号:

\*フリガナ:

口座名義:

※通帳見開き部分(金融機関名・支店名・口座番号・口座名義(カナ)等)が書いてあるページのコピーを貼り付けてください。



開いてのページ目  
銀行名、支店名、  
口座名義、口座番号が  
載っているページ



# 通帳への記録 (見本)

| 普通預金(兼お借入明細)・貯蓄預金・納税準備預金  |                           |         |         |          |
|---|---------------------------|---------|---------|----------|
| <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <span>④ 限度額</span> <span>Ⅱ</span> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> <span>年 月 日</span> <span>千円</span> </div> |                           |         |         |          |
| 年月日   | 摘要                        | お支払金額   | お預り金額   | 差 残 高    |
| 1 29.05.12  | ご新規                       |         | 1,000   | ⑤ ¥1,000 |
| 2 29.07.31  | 振込 アールアイティー-278077ホシ      |         | 488,400 | ¥489,400 |
| 3 29.08.08  | クラブキョシュウキョ                |         | 130,000 | ¥619,400 |
| 4 29.08.10  | カ) サウジョウクワ                | 148,500 |         | ¥470,900 |
| 5 29.08.10  | ブリコミテスウリョウ                | 864     |         | ¥470,036 |
| 6 29.08.10  | クリエイティブカミヤ(カ)             | 255,576 |         | ¥214,460 |
| 7 29.08.10  | ブリコミテスウリョウ                | 864     |         | ¥213,596 |
| 8 29.08.10  | NP0ホウジン                   | 135,252 |         | ¥78,344  |
| 9 29.08.10  | ブリコミテスウリョウ                | 864     |         | ¥77,480  |
| 10 29.10.06   | クリエイティブカミヤ(カ)             | 49,906  |         | ¥27,574  |
| 11 29.10.06   | ブリコミテスウリョウ                | 864     |         | ¥26,710  |
| 12 29.10.13   | サ イタンニネツギキ                | 14,248  |         | ¥12,462  |
| 13 29.10.13   | クラブバンク                    | 11,462  |         | ¥1,000   |
| 14 29.10.13   | コウサ シンセツタカ                | 1,000   |         | ¥0       |
| 15 29.10.13   | ご解約                       | 0       |         | ¥0       |
| 16  | 永らくご愛顧いただき、誠にありがとうございました。 |         |         |          |
| 17  | 今後ともよろしくお引立てのほどお願い申し上げます。 |         |         |          |
| 18  |                           |         |         |          |





## プロジェクト残余金の処理について①

- ➡ 支給された地区補助金の額内でプロジェクトが完了・・・ケース①
- ➡ クラブ拠出金がプロジェクト全体支出の20%に満たないで残余金有・・・ケース②
- ➡ クラブ拠出金がプロジェクト全体支出の20%以上で残余金有・・・ケース③





## ケース①の場合

- ➡ 地区補助金からプロジェクト支出合計を引いた金額を財団に返金・・・**A**
- ➡ 残余金から**A**と支出合計の20%金額を引いた金額を財団年次基金へ寄付・・・**B**
- ➡ 残余金から**A**と**B**を引いた処理後の残余金はクラブの口座へ・・・**C**



# 16 ケース①の具体例

| 収 入               | 予 算     | 決 算            |
|-------------------|---------|----------------|
| ▶ 地区補助金           | 500,000 | 500,000        |
| ▶ クラブ拠出金          | 125,000 | 125,000        |
| ▶ プロジェクトのための収入合計額 |         | <b>625,000</b> |
|                   |         |                |
| 支 出               | 予 算     | 決 算            |
| ▶ ○○○             | 200,000 | 100,000        |
| ▶ △△△             | 250,000 | 100,000        |
| ▶ ●●●             | 175,000 | 100,000        |
| ▶ プロジェクト支出合計      |         | <b>300,000</b> |
| ▶ 残余金             |         | <b>325,000</b> |

## ケース①の具体例のつづき

$$500,000 \text{ (地区補助金)} - 300,000 \text{ (支出合計)} \\ = 200,000 \dots \text{地区に返金} \mathbf{A}$$

$$300,000 \text{ (支出合計)} \times 20\% \\ = 60,000 \dots \text{ロータリー財団年次寄付} \mathbf{B}$$

$$625,000 - 300,000 - 200,000 \mathbf{A} \\ - 60,000 \mathbf{B} = 62,500 \dots \text{クラブ預金口座へ} \mathbf{C}$$

18 ▶ プロジェクト残余金処理について②

ケース②の場合

残余金 - {クラブ拠出金 - (支出合計額 × 20%)} =  
財団年次基金へ寄付・・・ B

残余金 - B = 処理後の残余金はクラブの口座へ・・・ C

ケース③の場合

残余金はクラブの口座へ・・・ C



## ケース②具体例

| 収 入               | 予 算     | 決 算            |
|-------------------|---------|----------------|
| ▶ 地区補助金           | 500,000 | 500,000        |
| ▶ クラブ拠出金          | 125,000 | 125,000        |
| ▶ プロジェクトのための収入合計額 |         | <b>625,000</b> |
| <b>支 出</b>        |         |                |
| ▶ ○○○             | 200,000 | 150,000        |
| ▶ △△△             | 250,000 | 200,000        |
| ▶ ●●●             | 175,000 | 200,000        |
| ▶ プロジェクト支出合計      |         | <b>550,000</b> |
| ▶ 残余金             |         | <b>75,000</b>  |

20

## ケース②の具体例のつづき

75,000 -  
 {125,000 - 110,000 (支出合計額の20%) }  
 = 60,000 . . . ロータリー財団年次寄付 **B**

75,000 - 60,000 = 15,000  
 . . . クラブ預金口座へ **C**



ご清聴ありがとうございました。

本日お集りの各クラブの皆様、次年度のプロジェクトのご成功をご祈念申し上げます。

新型コロナウイルスの終息が未だ見えておりませんが、皆様の新たなプロジェクトのお手伝いが出来れば幸いです。

どうか、一年間頑張って素晴らしいロータリーを作ってください。

ご活躍を期待しております。

