



District 76 Finance ABC

2015/11/15



TI Finance 財務

Premise 前提

All district funds, regardless of their source, are Toastmasters International funds. ディストリクトの資金は、資金源にかかわらず、すべてトーストマスターズ・インターナショナルの資金です。

The district enjoys expert support and advice from the Finance Team at the headquarters. ディストリクトは国際本部財務チームから専門的な支援と助言を受けております。

Submission to the district is first sent to the TI to receive their expert review for their approval. ディストリクトへの提出はまず国際本部に送付し専門的な評価と承認を受けます。

District has the policy to establish perfect coordination with them in terms of forms and figures wherever is possible. ディストリクトは可能なかぎり数字と書式を国際本部と一致させる方針です。



Reporting 報告

Reporting to WHQ is made as follows

国際本部への報告は下記の頻度で実施します。

Budget – Sept after the approval of ECM

Monthly Profit and Loss Statement — July

Monthly Profit and Loss Statement — Aug

Quarter 1 Profit and Loss Statement — Sept

Monthly Profit and Loss Statement — Oct

Monthly Profit and Loss Statement — Nov

Mid-year Profit and Loss Statement — Dec

○ Documents Submission after Mid-year Audit

Monthly Profit and Loss Statement — Jan

Monthly Profit and Loss Statement — Feb

Quarter 3 Profit and Loss Statement — March

Monthly Profit and Loss Statement — April

Monthly Profit and Loss Statement — May

Year-end Profit and Loss Statement — June

○ Documents Submission after Year-end Audit





Audit 監査

Three members of the audit committee conducts the audit twice a year: the Mid-year Audit and the Year-end Audit. 3名の監査委員が1年に中間監査と期末監査を実施します。The TI format for the Year-end Audit Report covers the entire year. 国際本部の期末監査報告は1年についての報告です。

Why does WHQ request for receipts? 国際本部が領収書を求める理由

1. District funds are Toastmasters International funds.

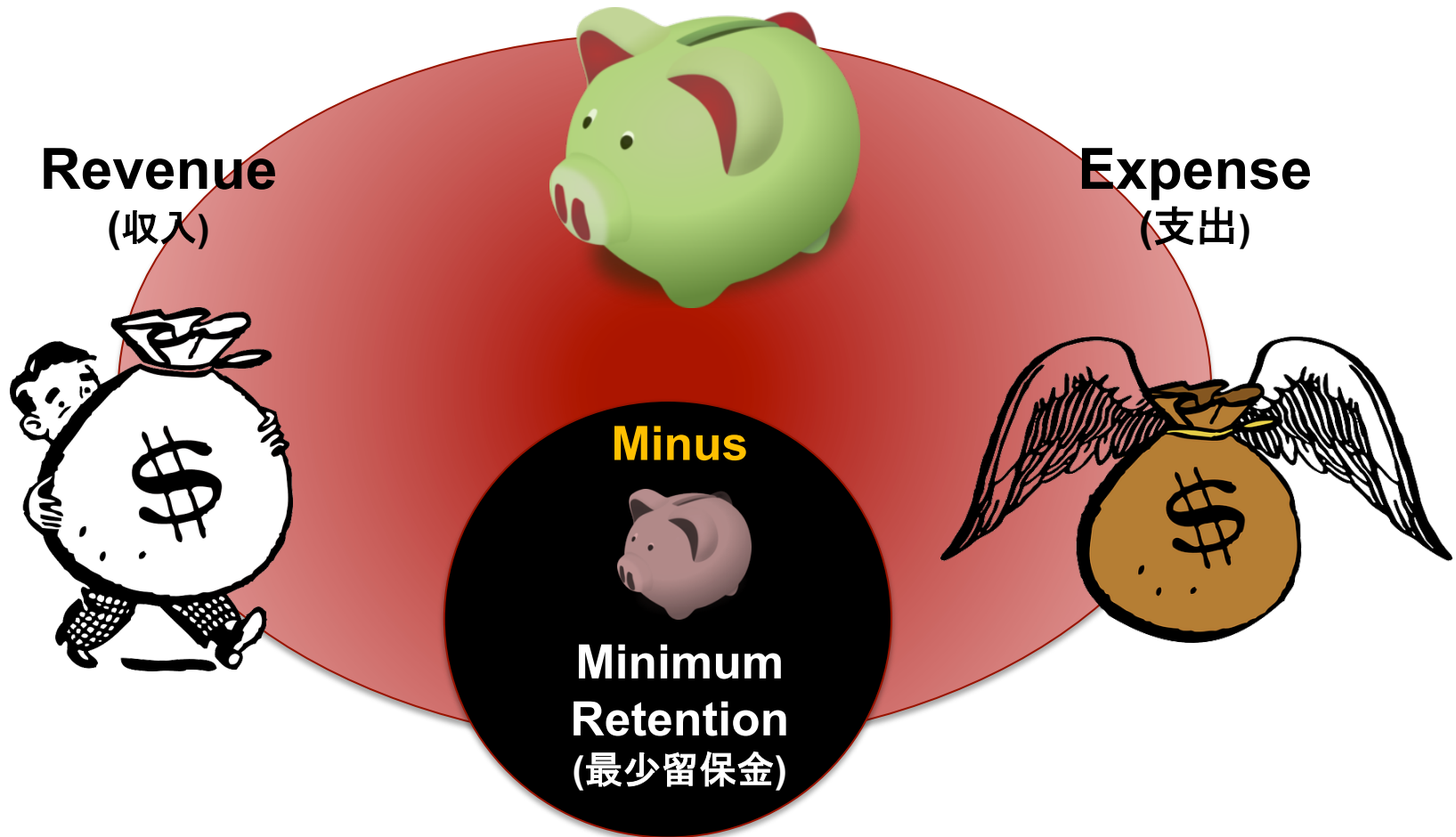
ディストリクトの資金は、トーストマスターズ・インターナショナルの資金です。

2. Submission is required by the state law of California, the home state of TI.
国際本部の所在地カリフォルニアの定める税務申告のために必要です。



District Fund ディストリクトの資金

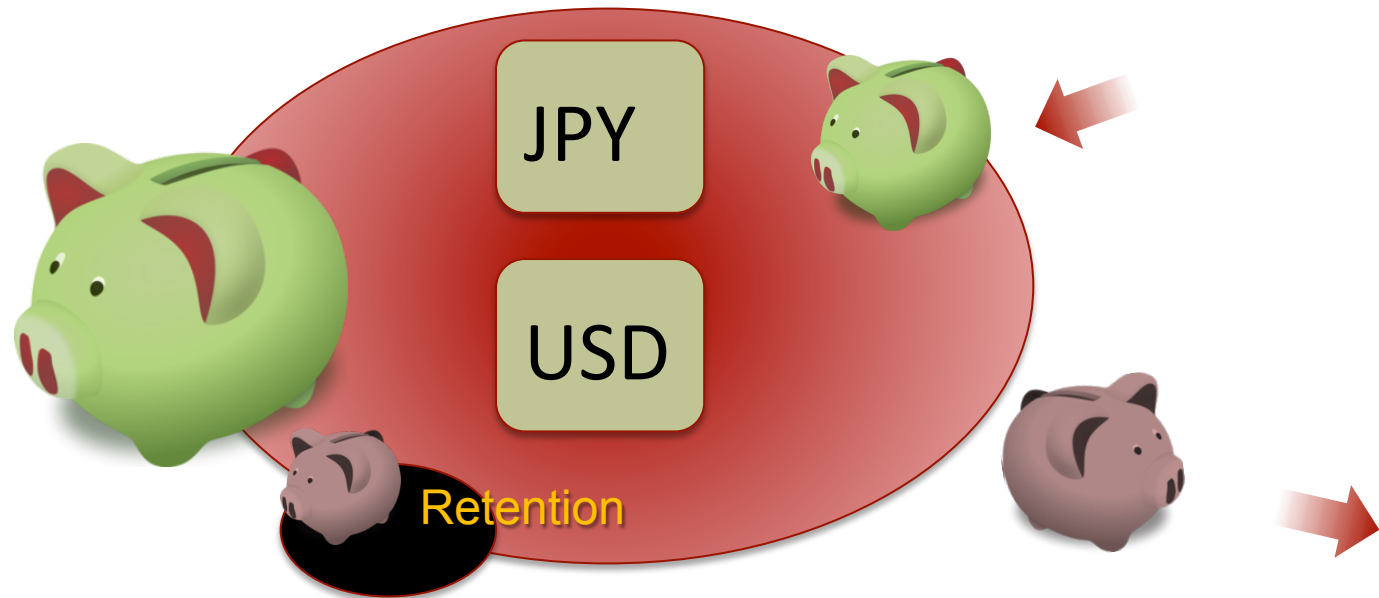
Cash & Cash Equivalents
(期首現金預金)





Cash & Cash Equivalents 期首現金預金とは

Cash Carry Over + Prepayments – Payables
繰越金 プラス 前払い費用 マイナス 未払い費用です。





Carry Over 繰越金とは

Carry over of the previous year + Revenue – Expense

前期残高(前期期首繰越金 プラス 前期収入 マイナス 前期支出)が繰り越されます。

Carry over is the cash in yen in the bank account in Japan and in USD in the District Reserve Fund at WHQ.

日本の円口座と国際本部のドル口座の残高を合算します。



JPY



District Reserve Fund

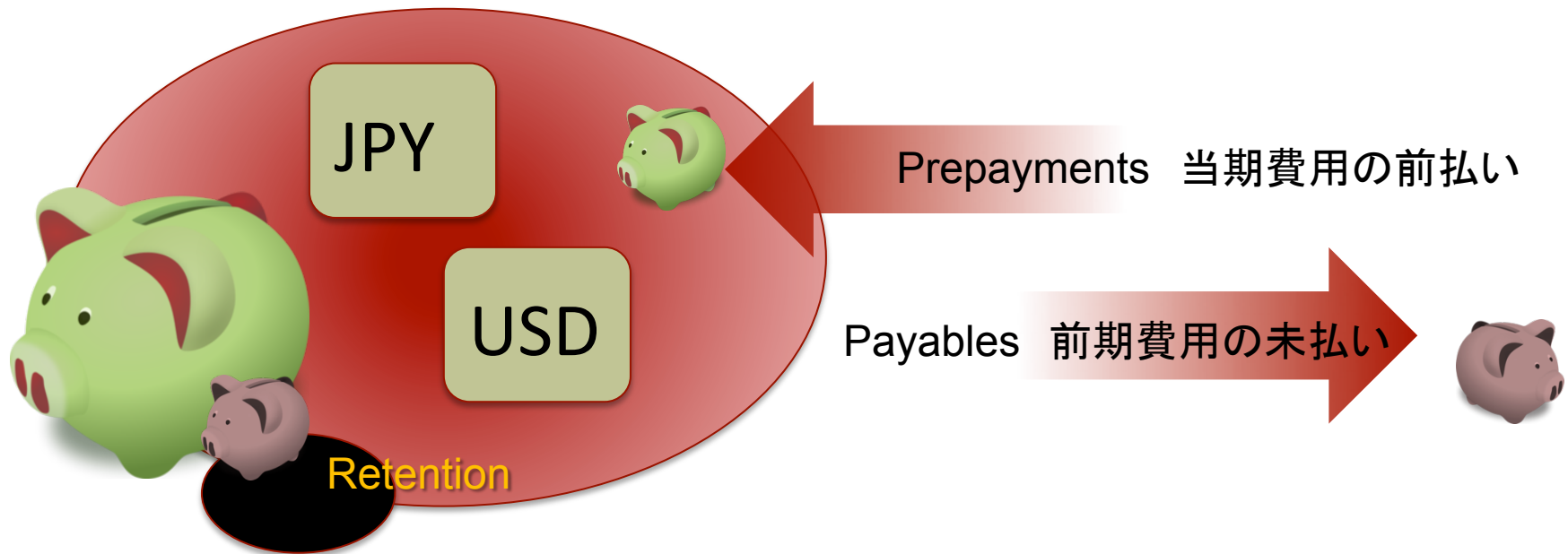
USD





Prepayments & Payables 前払金・未払金

Prepayments and Payables are grouped to the year they belong. The amount prepaid for this year belongs to this year and is added to the expenses of this year, The unpaid amount that belongs to the last year is deducted from this year and added to the last year where it belongs.
期首の前払い費用と未払い費用を調整します。前期のお金で支払った今期の費用(前払い費用)を今期の費用に算入し、前期の費用で未払いの費用(未払い費用)を今期の費用から差し引きます。





Estimated Membership と Retention

Toastmasters Internationals informs us of three things at the start of the year: Estimated Membership Revenue, Minimum Retention and Total Available Fund. 国際本部は期首に、予想会費収入、少留保金と使用可能資金を通知します。

Estimated Membership Revenue : TI decides the number based on the results of last three years and projected percentage of growth. The estimation is used for District Budget. 国際本部は過去3年の実績に基づきディストリクトの成長を予測し、会費収入を予測します。予算作成にはこの数値を使います。

Minimum Retention represents 25% of the estimated Membership Revenue and remains the same throughout the year. WHQ requires districts to reserve the amount to ensure a healthy start of the next term.

最少留保金の額は、当期期首に国際本部が予想するディストリクト会費収入の25%で会期中は変わりません。次期の順調な開始を保証するために留保します。



Estimated Membership

$\times 25\% =$

Retention





Minimum Retention と Available Fund

Total Available Fund is the amount that represents deductible limit from the **District Accounts**, and **Minimum Retention** is the base for this calculation.

使用可能資金はディストリクトの口座から引き出せる限度額であり、留保金はその計算に使われます。

Total Available Fund = Cash & Cash Equivalent – Minimum Retention

使用可能資金は、現金預金 マイナス 最少留保金 です。

While the amount of **Minimum Retention** remains the same throughout the year, the amount of **Available Fund** changes depending the balance of the district accounts. For this reason the amount is not used for creation of budget. 使用可能資金は、折々のディストリクト口座の現金預金-最少留保金です。最少留保金は期中を通して変わりませんが、使用可能資金は、口座残高に応じて変わり、予算には使えません。



Revenues

District receives 25% of the entire payment to TI . The rest goes to TI where it is used for operations and returned directly to its members in the forms of various toastmaster values including monthly magazines, personal record filing, and membership recognitions. ディストリクトは国際本部に払い込む会費の25%を受け取ります。残りは国際本部の運営に使われ、月刊会報、会員記録保持、褒賞などのトーストマスターの価値として直接会員に還元されます。

Revenue

(収入)



Membership Revenue
 $\$36 \times 2 \times \text{members} \times 25\%$

District Conferences

Speech Contests

Expenses

District Budget Expenses have limits 各予算項目の割合には上限があります。

Expense
(支出)



Breakeven with revenue

District Conferences

No budget Limit

Marketing

maximum **25** % of total budget

Communication & PR

maximum **30** % of total budget

Education & Training

maximum **10** % of total budget

Speech Contests

maximum **20** % of total budget

Administration

maximum **30** % of total budget

Travel

maximum **10** % of total budget

Other

Expenses

District Budget Expenses have limits 各予算項目の割合には上限があります。

Approval is required to exceed the limit.
上限を超える場合は申請が必要です。

District may request a one-year increase in the maximum limit for travel. The Executive Director will only approve the request if it is determined that the increase is the best solution to support the district mission.

ディストリクトは交通費上限の超過を1年間につき申請してよい。本部執行役員は申請がディストリクトのミッションを支援する最良の手段と認めた場合に限り、申請を認める。POLICY AND PROTOCOL 8.4:5. District Budget, G

maximum **30** % of total budget **Travel** may need more . . . Hm . . .





Budget 予算

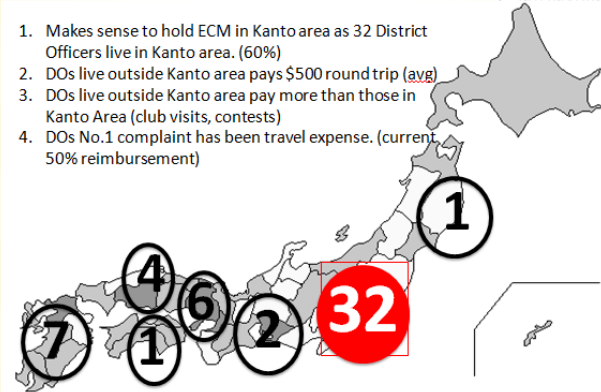
District creates its budget based on these aspects in close contact with the TI. ディストリクトはこれらの要素に基づき、国際本部と緊密に連絡をとりながら予算を作成します。



Travel Expense Analysis - 2



1. Makes sense to hold ECM in Kanto area as 32 District Officers live in Kanto area. (60%)
2. DOs live outside Kanto area pays \$500 round trip (avg)
3. DOs live outside Kanto area pay more than those in Kanto Area (club visits, contests)
4. DOs No.1 complaint has been travel expense. (current 50% reimbursement)





Budget 予算

Announcement will be made to club presidents and VPEs around 2 weeks in advance of the DCM.

予算案はDCMの前にクラブ会長とVPEにメールでお知らせします。

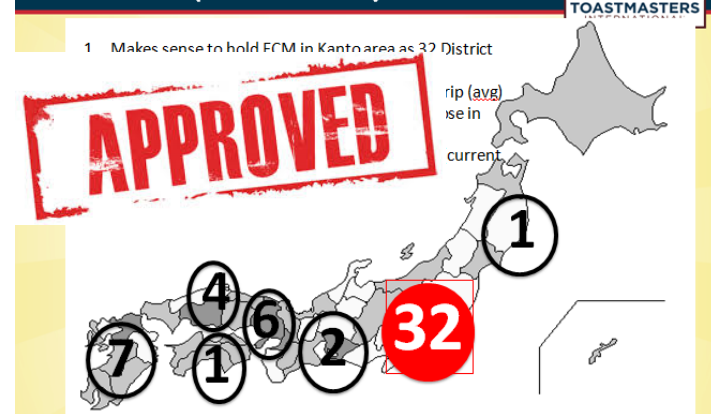
The budget proposal will receive a tentative approval by TI before ECM2, approval by ECM-2 in September, and a formal approval by T.I. to submit it to DCM.

予算案は、ECM2前に国際本部の仮承認を受け ECM2で承認された後、再度国際本部に提出し DCMへの提出の許可を受けております。

The last step is your approval at DCM 2.
最後の手順が、DCM2でのみなさまのご承認です。



Travel Expense Analysis - 2





ご承認を、よろしくお願いいたします。



TO BE

