

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

財 務 報 表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(內附會計師查核意見報告書)

地址：台北市信義區光復南路 505 號 4 樓

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

會計師查核報告書

社團法人中華社會福利聯合勸募協會 公鑒：

社團法人中華社會福利聯合勸募協會民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之平衡表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之收支及累積餘絀表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照社會團體財務處理辦法及一般公認會計原則編製，足以允當表達社團法人中華社會福利聯合勸募協會民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量。

誠品聯合會計師事務所

所 址：台北市復興北路35號11樓

TEL:02-27786699 / FAX:02-27786799

會計師：周志誠

中華民國 九十六 年 二 月 八 日

一、 會計師查核報告書.....	1
二、 平衡表.....	2
三、 收支及累積餘絀表.....	3
四、 現金流量表.....	4
五、 財務報表附註	
一、 設立依據、宗旨及業務範圍.....	5~9
二、 經費來源.....	5
三、 重要會計政策.....	5
四、 現金及銀行存款.....	6
五、 應收票據及應收捐贈款.....	6
六、 固定資產.....	7
七、 基金.....	7
八、 愛心專案收支及結餘明細.....	8~9
九、 重分類.....	9

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

平 衡 表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	九十五年底		九十四年底	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及銀行存款	四	\$ 282,253,930	74.15	\$ 230,203,082	72.24
應收票據及應收捐贈款	五	13,374,169	3.51	8,429,419	2.65
其他應收款		2,142,008	0.57	1,083,810	0.34
其他流動資產		0	-	850	-
流動資產合計		<u>297,770,107</u>	<u>78.23</u>	<u>239,717,161</u>	<u>75.23</u>
專戶存款					
急難救助金	七	34,673,316	9.11	29,258,438	9.18
會務發展金	七	31,303,610	8.22	32,405,646	10.17
專戶存款合計		<u>65,976,926</u>	<u>17.33</u>	<u>61,664,084</u>	<u>19.35</u>
固定資產淨額	六	<u>16,525,741</u>	<u>4.34</u>	<u>16,959,655</u>	<u>5.32</u>
存出保證金		<u>362,400</u>	<u>0.10</u>	<u>320,400</u>	<u>0.10</u>
資 產 總 計		<u><u>\$ 380,635,174</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>\$ 318,661,300</u></u>	<u><u>100.00</u></u>
負債、基金及餘絀					
		九十五底		九十四底	
		金額	%	金額	%
流動負債					
應付票據		\$ 2,949,918	0.77	\$ 3,788,267	1.19
應付補助款		281,040,591	73.83	222,170,740	69.72
應付費用		1,359,527	0.36	1,549,508	0.49
其他流動負債		38,800	0.02	110,876	0.03
流動負債合計		<u>285,388,836</u>	<u>74.98</u>	<u>227,619,391</u>	<u>71.43</u>
存入保證金		<u>150,000</u>	<u>0.04</u>	<u>150,000</u>	<u>0.05</u>
負 債 合 計		<u><u>285,538,836</u></u>	<u><u>75.02</u></u>	<u><u>227,769,391</u></u>	<u><u>71.48</u></u>
基金及餘絀					
	七				
急難救助基金		34,673,316	9.11	29,258,438	9.18
會務發展基金		31,303,610	8.22	32,405,646	10.17
累積結餘		29,119,412	7.65	29,227,825	9.17
基金及餘絀合計		<u>95,096,338</u>	<u>24.98</u>	<u>90,891,909</u>	<u>28.52</u>
負債、基金及餘絀總計		<u><u>\$ 380,635,174</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>\$ 318,661,300</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

(後附之附註係本財務報表之一部份，請併同參閱)

理事長： 簡春安

秘書長：周文珍

主辦會計：/

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

收支及累積餘絀表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位:新台幣元

	九十五年度			九十四年度		
	愛心收支 (附註八)	行政支出	合計	愛心收支 (附註八)	行政支出	合計
收入						
捐款收入	\$ 297,588,982	\$ 29,828,479	\$ 327,417,461	\$ 259,930,231	\$ 30,509,015	\$ 290,439,246
專案收入	-	-	-	-	2,300,000	2,300,000
利息收入	317,834	2,756,904	3,074,738	62,712	1,790,553	1,853,265
其他收入	-	1,180,613	1,180,613	-	1,278,814	1,278,814
收入合計	<u>297,906,816</u>	<u>33,765,996</u>	<u>331,672,812</u>	<u>259,992,943</u>	<u>35,878,382</u>	<u>295,871,325</u>
支出						
捐助支出	292,414,639	-	292,414,639	257,114,015	-	257,114,015
提撥基金	9,808,542	-	9,808,542	9,510,912	-	9,510,912
專案支出	573,866	-	573,866	-	2,300,000	2,300,000
人事費	-	11,311,177	11,311,177	-	11,635,442	11,635,442
業務費	1,010,600	11,950,012	12,960,612	-	11,632,647	11,632,647
辦公費	-	4,206,017	4,206,017	-	4,299,541	4,299,541
折舊	-	421,212	421,212	-	418,247	418,247
固定資產報廢損失	-	85,160	85,160	-	48,956	48,956
支出合計	<u>303,807,647</u>	<u>27,973,578</u>	<u>331,781,225</u>	<u>266,624,927</u>	<u>30,334,833</u>	<u>296,959,760</u>
結餘(虧絀)	(5,900,831)	5,792,418	(108,413)	(6,631,984)	5,543,549	(1,088,435)
期初累積結餘	15,650,311	13,577,514	29,227,825	22,282,295	8,033,965	30,316,260
期末累積結餘	<u>\$ 9,749,480</u>	<u>\$ 19,369,932</u>	<u>29,119,412</u>	<u>\$ 15,650,311</u>	<u>\$ 13,577,514</u>	<u>29,227,825</u>

(後附之附註係本財務報表之一部份，請併同參閱)

理事長:簡春安

秘書長:周文珍

主辦會計:廖碧珠

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

現金流量表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十五年度	九十四年度
業務活動之現金流量		
本期餘絀：	\$ (108,413)	\$ (1,088,435)
調整項目：		
折舊費用	421,212	418,247
固定資產報廢損失	85,160	48,956
資產及負債之淨變動		
應收票據及捐贈款(增加)減少數	(4,944,750)	(1,588,654)
其他應收款(增加)減少數	(1,058,198)	(696,504)
其他流動資產減少(增加)數	850	(177)
存出保證金(增加)減少數	(42,000)	900
應付票據增加(減少)數	(838,349)	558,734
應付補助款增加數	58,869,851	61,012,627
應付費用增加(減少)數	(189,981)	278,233
其他流動負債增加(減少)數	(72,076)	78,494
業務活動之淨現金流入(出)	<u>52,123,306</u>	<u>59,022,421</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(72,458)	(701,133)
投資活動之現金流量	<u>(72,458)</u>	<u>(701,133)</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	52,050,848	58,321,288
期初現金及銀行存款餘額	230,203,082	171,881,794
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 282,253,930</u>	<u>\$ 230,203,082</u>

(後附之附註係本財務報表之一部份，請併同參閱)

董事長：簡春安

秘書長：周文珍

主辦會計：廖碧琪

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(除另有註明者外，金額均以新台幣元為單位)

一、設立依據、宗旨及業務範圍

本會係依據人民團體法及其他有關法令之規定，於八十一年十一月九日登記成立。

本會以推展聯合勸募之理念，結合民間力量，為社會福利工作籌措、規劃並分配所得資源，而達到提昇社會福利品質為宗旨，主要業務為：

- (一)推展聯合勸募之理念，建立聯合勸募之制度。
- (二)為推廣社會福利及社會救助工作舉辦聯合勸募活動，並規劃、分配及運用所募得之資源。
- (三)其他有關推展提升社會福利品質之項目。

二、經費來源

本會辦理各項業務所需之經費，係以成立後之捐款收入及其孳息支應。

三、重要會計政策

(一)捐款收入、捐助支出及其他相關支出

捐款收入係於發生時認列收入，另依捐款者捐款目的不同，分為愛心捐款收入及行政捐款收入。捐款者如希望透過本會捐助予各慈善機構，則列為愛心捐款收入；行政捐款收入包括指定本會用途之捐款收入及每年自未指定用途之一般愛心捐款收入提撥百分之十一及部份指定捐款收入提撥百分之五作為收入。

捐助支出係於審查委員會決審通過補助時認列為費用；其他相關支出如人事費、業務費、辦公費等，則於發生時認列為費

用。

(二) 固定資產

固定資產係以取得成本減累積折舊計價。重大添置、更新及改良列為資本支出；維護及修理支出，則列為當年度費用。

折舊係按下列估計耐用年數，以直線法計提：房屋及建築，56年；辦公設備，3~10年。

固定資產處分時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以沖銷，所發生之利益或損失，則列為當年度損益。

(三) 所得稅

本會屬所得稅法第四條規定之公益慈善社團法人，且符合行政院頒訂之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，即除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

四、現金及銀行存款

	九十五年底	九十四年底
庫存現金	\$ 30,000	\$ 30,000
銀行支票及活期存款	147,647,537	58,472,339
定期存款-年利率	134,576,393	171,700,743
95年:1.100%-2.150%		
94年:1.000%-1.945%		
合 計	\$ 282,253,930	\$ 230,203,082

五、應收票據及應收捐贈款

	九十五年底	九十四年底
應收票據	\$	\$ 161,825
應收捐贈款	13,374,169	8,267,594
合 計	\$ 13,374,169	\$ 8,429,419

六、固定資產

成本	九十五年底	九十四年底
土地	\$ 13,339,429	\$ 13,339,429
房屋及建築	2,410,571	2,410,571
辦公設備	4,309,260	4,680,524
成本合計	20,059,260	20,430,524
累計折舊		
房屋及建築	644,847	600,478
辦公設備	2,888,672	2,870,391
累計折舊合計	3,533,519	3,470,869
固定資產淨額	\$ 16,525,741	\$ 16,959,655

七、基金

基金係依據本會「捐款分配及管理辦法」規定所提撥之準備金，其提撥方法如下：

項 目	提 撥 方 法
急難救助基金	按未指定用途之一般愛心捐款收入之百分之二提撥，加本年度基金孳息
會務發展基金	按未指定用途之一般愛心捐款收入之百分之二提撥，加本年度基金孳息

基金及其孳息係專戶存儲，非經理事會通過，報請主管機關核備，不得動支。

有關基金之變動彙列如下：

	急難救助基金	會務發展基金
九十五年初餘額	\$ 29,258,438	\$ 32,405,646
本年度提撥		
按比例提撥	4,904,271	4,904,271
基金孳息	510,607	538,768
小計	34,673,316	37,848,685
本年度動支	-	(6,545,075)
九十五年底餘額	\$ 34,673,316	31,303,610

八、愛心收支及結餘表

		九 十 五 年 度			
		愛 心 收 支			
		一般愛心	緩起訴處分金(註1)	指定捐款(註2)	合 計
收 入					
捐款收入	\$ 218,240,136	\$ 58,716,275	\$ 20,632,571	\$ 297,588,982	
利息收入	135,414	182,420		317,834	
收入小計	\$ 218,375,550	\$ 58,898,695	\$ 20,632,571	\$ 297,906,816	
支 出					
捐助支出	215,521,721	56,252,173	20,640,745	292,414,639	
業務費(註3)	-	1,010,600	-	1,010,600	
提撥基金	9,808,542	-	-	9,808,542	
專案支出	573,866	-	-	573,866	
支出小計	225,904,129	57,262,773	20,640,745	303,807,647	
本期結餘(虧絀)	(7,528,579)	1,635,922	(8,174)	(5,900,831)	
上期結餘	15,495,978	(158,574)	312,907	15,650,311	
	\$ 7,967,399	\$ 1,477,348	\$ 304,733	\$ 9,749,480	

九 十 四 年 度				
愛 心 收 支				
	一般愛心	緩起訴處分金(註1)	指定捐款(註2)	合 計
收 入				
捐款收入	\$ 189,562,913	\$ 37,136,275	\$ 33,231,043	\$ 259,930,231
指定捐款轉入	33,944	-	(33,944)	-
利息收入	-	62,712	-	62,712
收入小計	\$ 189,596,857	\$ 37,198,987	\$ 33,197,099	\$ 259,992,943
支 出				
捐助支出	185,280,235	38,587,561	33,246,219	257,114,015
提撥基金	9,510,912	-	-	9,510,912
支出小計	194,791,147	38,587,561	33,246,219	266,624,927
本期結餘(虧絀)	(5,194,290)	(1,388,574)	(49,120)	(6,631,984)
上期結餘	20,690,268	1,230,000	362,027	22,282,295
	\$ 15,495,978	\$ (158,574)	\$ 312,907	\$ 15,650,311

註1:係包含苗栗、台中、高雄及各地地檢署罰鍰捐款等。

註2:係捐款者指定特殊用途之專款專用。

註3:業務費係包含緩起訴處分金之相關業務支出。

九、重 分 類

民國九十五年財務報表附註之愛心收支及結餘表為區分實際捐款收支性質，將緩起訴處分金之收支與愛心捐款分別表達，予以重新分類表達。民國九十四年財務報表附註之愛心專案收支及結餘明細為配合民國九十五年財務報表之表達，已作適當重分類，該項分類對財務報表無重大影響。