

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

財 務 報 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(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

一、會計師查核報告書	. 2
2、平衡表	. 3
3、收支及累積餘絀表	. 5
4、現金流量表	. 7
5、財務報表附註	
1、設立依據、宗旨及業務範圍	. 8
2、經費來源	. 8
3、重要會計政策	. 8
4、現金及銀行存款	. 9
5、固定資產	. 9
6、基金	. 9
7、愛心專案收支及結餘明細	. 11

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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之平衡表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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 九十七 年 一 月 三十一 日

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

平 衡 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	九十六年底		九十五年底	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及銀行存款	四	\$ 324,212,790	78	\$ 282,253,930	74
應收捐贈款		6,440,727	2	13,374,169	4
其他應收款		1,434,009	-	2,142,008	1
其他流動資產		12,516	-	0	-
流動資產合計		332,100,042	80	297,770,107	79
專戶存款					
急難救助金	六	33,347,630	8	34,673,316	9
會務發展金	六	33,253,524	8	31,303,610	8
專戶存款合計		66,601,154	16	65,976,926	17
固定資產淨額	五	16,371,457	4	16,525,741	4
存出保證金		362,400	-	362,400	-
資產總計		\$ 415,435,053	100	\$ 380,635,174	100
負債、基金及餘絀					
流動負債					
應付票據		\$ 1,881,451	1	\$ 2,949,918	1
應付補助款		302,978,999	73	281,040,591	74
應付費用		1,638,691	-	1,359,527	-
其他流動負債		42,400	-	38,800	-
流動負債合計		306,541,541	74	285,388,836	75
存入保證金		150,000	-	150,000	-
負債合計		306,691,541	74	285,538,836	75
基金及餘絀					
急難救助基金	六	33,347,630	8	34,673,316	9

會務發展基金	33,253,524	8	31,303,610	8
累積結餘	42,142,358	10	29,119,412	8
基金及餘絀合計	<u>108,743,512</u>	<u>26</u>	<u>95,096,338</u>	<u>25</u>
負債、基金及餘絀總計	<u>\$ 415,435,053</u>	<u>100</u>	<u>\$ 380,635,174</u>	<u>100</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

收支及累積餘絀表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位:新台幣元

	九十六年度			九十五年度		
	愛心收支 (附註七)	行政收支	合計	愛心收支 (附註七)	行政收支	合計
收入						
捐款收入	\$ 332,065,364	\$ 29,490,517	\$ 361,555,881	\$ 297,588,982	\$ 29,828,479	\$ 327,417,461
利息收入	494,939	3,034,302	3,529,241	317,834	2,756,904	3,074,738
其他收入	-	1,192,744	1,192,744	-	1,180,613	1,180,613
收入合計	332,560,303	33,717,563	366,277,866	297,906,816	33,765,996	331,672,812
支出						
捐助支出	311,872,582	-	311,872,582	292,414,639	-	292,414,639
提撥基金	10,149,140	-	10,149,140	9,808,542	-	9,808,542
專案支出				573,866		573,866
人事費	-	11,722,015	11,722,015	-	11,311,177	11,311,177
業務費	2,201,468	12,673,360	14,874,828	1,010,600	11,950,012	12,960,612
辦公費	-	4,198,283	4,198,283	-	4,206,017	4,206,017
折舊	-	360,067	360,067	-	421,212	421,212
固定資產報廢損失	-	31,407	31,407	-	85,160	85,160
支出合計	324,223,190	28,985,132	353,208,322	303,807,647	27,973,578	331,781,225
本期稅前收支結餘(虧絀)	8,337,113	4,732,431	13,069,544	(5,900,831)	5,792,418	(108,413)
所得稅費用		(46,598)	(46,598)			
本期稅後收支結餘(虧絀)	8,337,113	4,685,833	13,022,946	(5,900,831)	5,792,418	(108,413)
期初累積結餘	9,749,480	19,369,932	29,119,412	15,650,311	13,577,514	29,227,825

期末累積結餘

\$	18,086,593	\$	24,055,765	\$	42,142,358	\$	9,749,480	\$	19,369,932	\$	29,119,412
----	------------	----	------------	----	------------	----	-----------	----	------------	----	------------

(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

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十六年度	九十五年度
業務活動之現金流量		
本期餘絀：	\$ 13,022,946	\$ (108,413)
調整項目：		
折舊費用	360,067	421,212
固定資產報廢損失	31,407	85,160
資產及負債之淨變動		
應收票據及捐贈款(增加)減少數	6,933,442	(4,944,750)
其他應收款(增加)減少數	707,999	(1,058,198)
其他流動資產減少(增加)數	(12,516)	850
存出保證金(增加)減少數	0	(42,000)
應付票據增加(減少)數	(1,068,467)	(838,349)
應付補助款增加數	21,938,408	58,869,851
應付費用增加(減少)數	279,164	(189,981)
其他流動負債增加(減少)數	3,600	(72,076)
業務活動之淨現金流入	<u>42,196,050</u>	<u>52,123,306</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(237,190)	(72,458)
投資活動之現金流出	<u>(237,190)</u>	<u>(72,458)</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	41,958,860	52,050,848
期初現金及銀行存款餘額	282,253,930	230,203,082
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 324,212,790</u>	<u>\$ 282,253,930</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

財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(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

	九十六年底	九十五年底
庫存現金	\$ 30,000	\$ 30,000
銀行支票及活期存款	142,536,651	147,647,537
定期存款-年利率	181,646,139	134,576,393
96年:1.100%-2.180%		
95年:1.100%-2.150%		
合 計	\$ 324,212,790	\$ 282,253,930

五、固定資產

成本	九十六年底	九十五年底
土地	\$ 13,339,429	\$ 13,339,429
房屋及建築	2,410,571	2,410,571
辦公設備	4,397,965	4,309,260
成本合計	20,147,965	20,059,260
累計折舊		
房屋及建築	689,216	644,847
辦公設備	3,087,292	2,888,672
累計折舊合計	3,776,508	3,533,519
固定資產淨額	\$ 16,371,457	\$ 16,525,741

六、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：

	<u>急難救助基金</u>	<u>會務發展基金</u>
九十六年初餘額	\$ 34,673,316	\$ 31,303,610
本年度提撥		
按比例提撥	5,074,570	5,074,570
基金孳息	756,141	583,751
小計	<u>40,504,027</u>	<u>36,961,931</u>
本年度動支	<u>(7,156,397)</u>	<u>(3,708,407)</u>
九十六年底餘額	<u>\$ 33,347,630</u>	<u>\$ 33,253,524</u>

七、愛心收支及結餘表

九 十 六 年 度				
愛 心 收 支				
	一般愛心(註1)	緩起訴處分金(註2)	指定捐款(註3)	合 計
收 入				
捐款收入	\$ 280,920,244	\$ 40,710,000	\$ 10,435,120	\$ 332,065,364
利息收入	354,972	139,967		494,939
收入小計	281,275,216	40,849,967	10,435,120	332,560,303
支 出				
捐助支出	265,004,451	37,579,025	9,289,106	311,872,582
業 務 費	555,166	1,646,302	-	2,201,468
提撥基金	10,149,140	-	-	10,149,140
支出小計	275,708,757	39,225,327	9,289,106	324,223,190
本期結餘(虧絀)	5,566,459	1,624,640	1,146,014	8,337,113
上期結餘	7,967,399	1,477,348	304,733	9,749,480
	\$ 13,533,858	\$ 3,101,988	\$ 1,450,747	\$ 18,086,593

九 十 五 年 度

愛 心 收 支

	一般愛心(註1)	緩起訴處分金(註2)	指定捐款(註3)	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	292,988,505
業 務 費	-	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

註1:一般愛心含指定用途及未指定用途之愛心捐款。

註2:係包含苗栗、台中、高雄及各地地檢署罰鍰捐款等。

註3:係捐款者指定特殊對象之專款專用。