

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

財 務 報 表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

(附會計師查核報告)

地址：台北市大安區復興南路二段 363 號 4 樓



誠品聯合會計師事務所
WeTec International CPAs.

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

會計師查核報告

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105年及104年12月31日之資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至12月31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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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105年及104年12月31日之財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之收支餘絀與現金流量。

誠品聯合會計師事務所

所 址：台北市民權東路三段142號11樓之6(1206室)

TEL:02-25468111 / FAX:02-25450111

會計師：

周孝訥

中華民國 106 年 3 月 29 日

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位:新台幣元

| 資產 | 附註 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|-----------------|----|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 現金及銀行存款 | 四 | \$ 326,860,680 | 72 | \$ 330,566,811 | 72 |
| 應收捐贈款 | | 5,628,376 | 1 | 5,654,338 | 1 |
| 其他應收款 | | 11,346,714 | 3 | 16,053,872 | 3 |
| 其他流動資產 | | 5,525 | - | 146,611 | - |
| 流動資產合計 | | <u>343,841,295</u> | <u>76</u> | <u>352,421,632</u> | <u>76</u> |
| 專戶存款 | | | | | |
| 急難救助金 | 六 | 54,264,202 | 12 | 55,492,980 | 12 |
| 會務發展金 | 六 | 39,397,116 | 9 | 38,943,099 | 9 |
| 專戶存款合計 | | <u>93,661,318</u> | <u>21</u> | <u>94,436,079</u> | <u>21</u> |
| 固定資產淨額 | 五 | <u>14,827,265</u> | <u>3</u> | <u>14,892,234</u> | <u>3</u> |
| 存出保證金 | | <u>399,070</u> | <u>-</u> | <u>399,070</u> | <u>-</u> |
| 資產總計 | | <u>\$ 452,728,948</u> | <u>100</u> | <u>\$ 462,149,015</u> | <u>100</u> |
| 負債、基金及餘絀 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 應付補助款 | 七 | \$ 262,959,406 | 58 | \$ 267,969,256 | 58 |
| 應付費用 | | 3,780,252 | 1 | 4,666,386 | 1 |
| 其他流動負債 | | 204,000 | - | 19,885 | - |
| 流動負債合計 | | <u>266,943,658</u> | <u>59</u> | <u>272,655,527</u> | <u>59</u> |
| 存入保證金 | | <u>100,000</u> | <u>-</u> | <u>100,000</u> | <u>-</u> |
| 負債合計 | | <u>267,043,658</u> | <u>59</u> | <u>272,755,527</u> | <u>59</u> |
| 基金及餘絀 | | | | | |
| 急難救助基金 | 六 | 54,264,202 | 12 | 55,492,980 | 12 |
| 會務發展基金 | 六 | 39,397,116 | 9 | 38,943,099 | 9 |
| 累積結餘 | | 92,023,972 | 20 | 94,957,409 | 20 |
| 基金及餘絀合計 | | <u>185,685,290</u> | <u>41</u> | <u>189,393,488</u> | <u>41</u> |
| 負債、基金及餘絀總計 | | <u>\$ 452,728,948</u> | <u>100</u> | <u>\$ 462,149,015</u> | <u>100</u> |

(後附之附註係本財務報表之一部份，請併同參閱)

主辦會計:



秘書長:



理事長:



社團法人中華社會福利聯合勸募協會

收支及累積餘額表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

| | 105年度(附註九) | 104年度(附註九) |
|------------|----------------------|----------------------|
| 收入 | | |
| 捐款收入 | \$ 282,166,258 | \$ 288,372,369 |
| 利息收入 | 4,110,512 | 4,896,470 |
| 其他收入 | 980,448 | 1,744,155 |
| 收入合計 | <u>287,257,218</u> | <u>295,012,994</u> |
| 支出 | | |
| 捐助支出 | 256,545,519 | 260,762,306 |
| 提撥基金 | 1,082,944 | 1,469,556 |
| 人事費 | 14,808,131 | 14,920,120 |
| 業務費 | 11,968,522 | 11,694,950 |
| 辦公費 | 5,720,570 | 5,592,064 |
| 折舊 | 44,369 | 68,766 |
| 固定資產報廢損失 | 20,600 | 12,889 |
| 其他支出 | - | 863,800 |
| 支出合計 | <u>290,190,655</u> | <u>295,384,451</u> |
| 本期稅前收支結餘 | (2,933,437) | (371,457) |
| 所得稅費用(附註八) | - | - |
| 本期稅後收支結餘 | (2,933,437) | (371,457) |
| 期初累積結餘 | 94,957,409 | 95,328,866 |
| 期末累積結餘 | <u>\$ 92,023,972</u> | <u>\$ 94,957,409</u> |

(後附之附註係本財務報表之一部份，請併同參閱)

主辦會計:



秘書長:



理事長:



社團法人  利聯合勸募協會

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| | 105 年度 | 104 年度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 本期餘絀 | (\$ 2,933,437) | (\$ 371,457) |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 44,369 | 68,766 |
| 固定資產報廢損失 | 20,600 | 12,889 |
| 資產及負債之淨變動 | | |
| 應收捐贈款減少(增加)數 | 25,962 | (386,200) |
| 其他應收款減少數 | 4,707,158 | 1,369,147 |
| 其他流動資產減少(增加)數 | 141,086 | (133,718) |
| 應付補助款減少數 | (5,009,850) | (35,283,987) |
| 應付費用減少數 | (886,134) | (2,276,188) |
| 其他流動負債增加(減少)數 | 184,115 | (9,432) |
| 本期現金及銀行存款減少數 | (3,706,131) | (37,010,180) |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 330,566,811 | 367,576,991 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | \$ 326,860,680 | \$ 330,566,811 |
| 現金流量表資訊補充揭露 | | |
| 本期支付所得稅 | \$ - | \$ - |

(後附之附註係本財務報表之一部份，請併同參閱)

主辦會計：



秘書長：



理事長：



社團法人中華社會福利聯合勸募協會

財務報表附註

民國105年及104年12月31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，於民國81年11月9日核准設立。

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、規劃並分配所募得之善款，而達到提昇社會福利品質，及對社區產生正面影響為宗旨，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

捐款收入係於已實現或可實現時認列收入。

捐助支出係於本會審查委員會決審通過補助社福機構時認列為費用；其他相關支出如人事費、業務費、辦公費等，則採權責制於發生時認列為費用。

(二)固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。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，3~5年。

固定資產處分時，其相關成本及累計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

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，用於與其所創設目有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他收入百分之六十者，其本身之所得得免納所得稅。

四、現金及銀行存款

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 庫存現金 | \$ 30,000 | \$ 30,000 |
| 活期存款 | 47,541,202 | 43,277,859 |
| 定期存款 | <u>279,289,478</u> | <u>287,258,952</u> |
| 合計 | <u>\$ 326,860,680</u> | <u>\$ 330,566,811</u> |

定期存款-年利率：105年0.040%-1.230%

104年0.100%-1.390%

五、固定資產

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 成本 | | |
| 土地 | \$ 13,339,429 | \$ 13,339,429 |
| 房屋及建築 | 2,410,571 | 2,410,571 |
| 辦公設備 | <u>897,550</u> | <u>1,002,750</u> |
| 成本合計 | <u>16,647,550</u> | <u>16,752,750</u> |
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | 1,088,537 | 1,044,168 |
| 辦公設備 | <u>731,748</u> | <u>816,348</u> |
| 累計折舊合計 | <u>1,820,285</u> | <u>1,860,516</u> |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 14,827,265</u> | <u>\$ 14,892,234</u> |

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：

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>提</u> | <u>撥</u> | <u>方</u> | <u>法</u> |
|----------|----------|--|----------|----------|----------|
| 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 | | 依未指定用途之一般愛心捐款收入百分之十三核算，於扣除經常性費用後提撥，加本年度基金孳息。 | | | |

基金及其孳息係專戶存儲，應經理監事會通過，始得動支，且得於每年度依實際運用狀況經理事會決議調整上述提撥比例。

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> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 104年1月1日餘額 | \$ 68,106,566 | \$ 47,980,872 |
| 基金孳息 | 848,609 | 620,947 |
| 本年度動支 | <u>13,462,195</u> | <u>9,658,720</u> |
| 105年1月1日餘額 | \$ 55,492,980 | \$ 38,943,099 |
| 基金孳息 | 628,927 | 454,017 |
| 本年度動支 | <u>1,857,705</u> | <u>-</u> |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 54,264,202</u> | <u>\$ 39,397,116</u> |

七、應付補助款

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 愛心捐款補助款 | \$ 215,928,048 | \$ 229,722,048 |
| 身障方案補助款 | - | - |
| 助人方案補助款 | 47,031,358 | 38,247,208 |
| 指定捐款補助款 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 262,959,406</u> | <u>\$ 267,969,256</u> |

八、所得稅

本會民國105及104年度用於其創設目的有關活動之申報支出佔收入比例分別為100.99%及100.09%，超過「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款60%之規定，因是免納營利事業所得稅；另銷售貨物或勞務之所得減除與創設目的有關活動之收支淨額為負數，故課稅所得額及應納稅額為\$0。

九、收支及結餘

| | 105 年 度 | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| | 一般捐款 | 指定捐款 | 合計 |
| 收入 | | | |
| 捐款收入 | \$ 271,126,658 | \$ 11,039,600 | \$ 282,166,258 |
| 利息收入 | 4,088,389 | 22,123 | 4,110,512 |
| 其他收入 | 980,448 | - | 980,448 |
| 收入小計 | 276,195,495 | 11,061,723 | 287,257,218 |
| 支出 | | | |
| 捐助支出 | 246,157,992 | 10,387,527 | 256,545,519 |
| 提撥基金 | 1,082,944 | - | 1,082,944 |
| 人事費 | 14,808,131 | - | 14,808,131 |
| 業務費 | 11,968,522 | - | 11,968,522 |
| 辦公費 | 5,720,570 | - | 5,720,570 |
| 折舊 | 44,369 | - | 44,369 |
| 固定資產報廢損失 | 20,600 | - | 20,600 |
| 其他支出 | - | - | - |
| 支出小計 | 279,803,128 | 10,387,527 | 290,190,655 |
| 本期結餘(虧絀) | (3,607,633) | 674,196 | (2,933,437) |
| 前期結餘 | 90,753,193 | 4,204,216 | 94,957,409 |
| 合計 | \$ 87,145,560 | \$ 4,878,412 | \$ 92,023,972 |

| | 104 年 度 | | |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 一般捐款 | 指定捐款 | 合計 |
| 收入 | | | |
| 捐款收入 | \$ 276,992,584 | \$ 11,379,785 | \$ 288,372,369 |
| 利息收入 | 4,862,833 | 33,637 | 4,896,470 |
| 其他收入 | 1,744,155 | - | 1,744,155 |
| 收入小計 | <u>283,599,572</u> | <u>11,413,422</u> | <u>295,012,994</u> |
| 支出 | | | |
| 捐助支出 | 246,008,268 | 14,754,038 | 260,762,306 |
| 提撥基金 | 1,469,556 | - | 1,469,556 |
| 人事費 | 14,699,845 | 220,275 | 14,920,120 |
| 業務費 | 11,694,950 | - | 11,694,950 |
| 辦公費 | 5,592,064 | - | 5,592,064 |
| 折舊 | 68,766 | - | 68,766 |
| 固定資產報廢損失 | 12,889 | - | 12,889 |
| 其他支出 | 863,800 | - | 863,800 |
| 支出小計 | <u>280,410,138</u> | <u>14,974,313</u> | <u>295,384,451</u> |
| 本期結餘(虧絀) | 3,189,434 | (3,560,891) | (371,457) |
| 前期結餘 | 87,563,759 | 7,765,107 | 95,328,866 |
| 合計 | <u>\$ 90,753,193</u> | <u>\$ 4,204,216</u> | <u>\$ 94,957,409</u> |

(一)本會統籌運用及分配各項愛心捐款，並依捐款者捐款之目的，區分不同之用途。其用途分述如下：一般捐款係未指定用途之捐款；其他指定捐款為捐款者指定其他特殊對象之專款。

(二)本會營運上之各項經常開支包含人事費、業務費、辦公費等。