

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

財 務 報 表

民國 103 年及 102 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103年及102年12月31日之資產負債表，暨民國103年及102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103年及102年12月31日之財務狀況，暨民國103年及102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：

周志誠



中華民國 104 年 3 月 12 日

社團法人中華社會福利聯合勸募協會

資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣元

資產	附註	103年12月31日		102年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及銀行存款	四	\$ 367,576,991	71	\$ 428,035,009	74
應收捐贈款		5,268,138	1	7,993,424	1
其他應收款		17,423,019	3	11,798,613	2
其他流動資產		12,893	-	26,190	-
流動資產合計		<u>390,281,041</u>	<u>75</u>	<u>447,853,236</u>	<u>77</u>
專戶存款					
急難救助金	六	68,106,566	13	67,242,938	12
會務發展金	六	47,980,872	9	48,584,329	8
專戶存款合計		<u>116,087,438</u>	<u>22</u>	<u>115,827,267</u>	<u>20</u>
固定資產淨額	五	<u>14,973,889</u>	<u>3</u>	<u>15,192,208</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>\$ 521,741,438</u>	<u>100</u>	<u>\$ 579,271,781</u>	<u>100</u>
負債、基金及餘絀					
流動負債					
應付補助款	七	\$ 303,253,243	58	\$ 341,581,477	59
應付費用		6,942,574	1	5,565,922	1
其他流動負債		29,317	-	41,310	-
流動負債合計		<u>310,225,134</u>	<u>59</u>	<u>347,188,709</u>	<u>60</u>
存入保證金		<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>
負債合計		<u>310,325,134</u>	<u>59</u>	<u>347,288,709</u>	<u>60</u>
基金及餘絀					
急難救助基金	六	68,106,566	13	67,242,938	12
會務發展基金	六	47,980,872	9	48,584,329	8
累積結餘		95,328,866	19	116,155,805	20
基金及餘絀合計		<u>211,416,304</u>	<u>41</u>	<u>231,983,072</u>	<u>40</u>
負債、基金及餘絀總計		<u>\$ 521,741,438</u>	<u>100</u>	<u>\$ 579,271,781</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：



秘書長：



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103年及102年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

	103年度			102年度		
	愛心收支 (附註九)	行政收支	合計	愛心收支 (附註九)	行政收支	合計
收入						
捐款收入	\$ 280,622,177	\$ 35,332,007	\$ 315,954,184	\$ 313,173,008	\$ 40,945,719	\$ 354,118,727
利息收入	406,908	3,627,475	4,034,383	625,412	3,796,848	4,422,260
其他收入	-	2,522,619	2,522,619	-	1,080,241	1,080,241
收入合計	<u>281,029,085</u>	<u>41,482,101</u>	<u>322,511,186</u>	<u>313,798,420</u>	<u>45,822,808</u>	<u>359,621,228</u>
支出						
捐助支出	300,868,576	-	300,868,576	327,482,093	-	327,482,093
提撥基金	-	-	-	5,511,538	-	5,511,538
人事費	810,000	16,486,626	17,296,626	1,215,345	17,088,160	18,303,505
業務費	177,448	15,909,781	16,087,229	1,159,379	14,950,270	16,109,649
辦公費	-	7,173,763	7,173,763	-	7,636,844	7,636,844
折舊	-	151,903	151,903	-	158,890	158,890
固定資產報廢損失	-	66,416	66,416	-	65,935	65,935
其他支出	-	1,693,612	1,693,612	-	-	-
支出合計	<u>301,856,024</u>	<u>41,482,101</u>	<u>343,338,125</u>	<u>335,368,355</u>	<u>39,900,099</u>	<u>375,268,454</u>
本期稅前收支結餘	(20,826,939)	-	(20,826,939)	(21,569,935)	5,922,709	(15,647,226)
所得稅費用(附註八)	-	-	-	-	-	-
本期稅後收支結餘	(20,826,939)	-	(20,826,939)	(21,569,935)	5,922,709	(15,647,226)
期初累積結餘	59,975,875	56,179,930	116,155,805	81,545,810	50,257,221	131,803,031
期末累積結餘	<u>\$ 39,148,936</u>	<u>\$ 56,179,930</u>	<u>\$ 95,328,866</u>	<u>\$ 59,975,875</u>	<u>\$ 56,179,930</u>	<u>\$ 116,155,805</u>

(後附之附註係本財務報表之一部份，請併同參閱)

理事長:



秘書長:



主辦會計:



社團法人中華社會福利聯合勸募協會

現金流量表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	103 年度	102 年度
本期餘絀	(\$ 20,826,939)	(\$ 15,647,226)
調整項目：		
折舊費用	151,903	158,890
固定資產報廢損失	66,416	65,935
資產及負債之淨變動		
應收捐贈款減少(增加)數	2,725,286	(1,107,925)
其他應收款增加數	(5,624,406)	(840,437)
其他流動資產減少(增加)數	13,297	(11,190)
應付補助款(減少)增加數	(38,328,234)	29,213,945
應付費用增加數	1,376,652	2,734,962
其他流動負債(減少)增加數	(11,993)	38,200
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(60,458,018)	14,605,154
期初現金及銀行存款餘額	428,035,009	413,429,855
期末現金及銀行存款餘額	\$ 367,576,991	\$ 428,035,009
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)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人中華社會福利聯合勸募協會



財務報表附註

民國103年及102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，另依捐款者捐款之目的，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十三作為收入。

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>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金	\$ 30,000	\$ 30,000
活期存款	71,701,510	31,364,176
定期存款	<u>295,845,481</u>	<u>396,640,833</u>
合計	<u>\$ 367,576,991</u>	<u>\$ 428,035,009</u>

定期存款-年利率：103年0.380%-1.385%

102年0.500%-1.400%

五、固定資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102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>1,054,305</u>	<u>1,319,967</u>
成本合計	<u>16,804,305</u>	<u>17,069,967</u>
累計折舊		
房屋及建築	999,799	955,430
辦公設備	<u>830,617</u>	<u>922,329</u>
累計折舊合計	<u>1,830,416</u>	<u>1,877,759</u>
固定資產淨額	<u>\$ 14,973,889</u>	<u>\$ 15,192,208</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：

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，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：

	急難救助基金	會務發展基金
102年1月1日餘額	\$ 60,951,844	\$ 47,960,357
本年度提撥	5,511,538	-
基金孳息	779,556	623,972
本年度動支	-	-
103年1月1日餘額	\$ 67,242,938	\$ 48,584,329
本年度提撥	-	-
基金孳息	863,628	646,005
本年度動支	-	1,249,462
103年12月31日餘額	<u>\$ 68,106,566</u>	<u>\$ 47,980,872</u>

七、應付補助款

	103年12月31日	102年12月31日
愛心捐款補助款	\$ 252,946,951	\$ 223,377,008
身障方案補助款	3,957,073	65,299,571
助人方案補助款	45,636,097	43,374,801
指定捐款補助款	713,122	9,530,097
合計	<u>\$ 303,253,243</u>	<u>\$ 341,581,477</u>

八、所得稅

本會民國103及102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105.89%及103.89%，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之60%，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、愛心收支及結餘

	103 年 度				合計
	愛 心 收 支				
	一般愛心	身障捐款	高雄氣爆捐款	其他指定捐款	
收入					
捐款收入	\$ 239,112,971	\$ -	\$ 22,053,546	\$ 19,455,660	\$280,622,177
利息收入	107,317	231,349	15,695	52,547	406,908
收入小計	239,220,288	231,349	22,069,241	19,508,207	281,029,085
支出					
捐助支出	261,313,694	393,901	22,069,241	17,091,740	300,868,576
人事費	-	810,000	-	-	810,000
業務費	-	177,448	-	-	177,448
提撥基金	-	-	-	-	-
支出小計	261,313,694	1,381,349	22,069,241	17,091,740	301,856,024
本期結餘(虧絀)	(22,093,406)	(1,150,000)	-	2,416,467	(20,826,939)
前期結餘	53,477,235	1,150,000	-	5,348,640	59,975,875
合計	\$ 31,383,829	\$ -	\$ -	\$ 7,765,107	\$ 39,148,936

102 年 度				
愛 心 收 支				
	一般愛心	身障捐款	其他指定捐款	合計
收入				
捐款收入	\$ 239,751,898	\$ 64,989,514	\$ 8,431,596	\$ 313,173,008
利息收入	74,646	499,630	51,136	625,412
收入小計	239,826,544	65,489,144	8,482,732	313,798,420
支出				
捐助支出	239,260,850	62,958,581	25,262,662	327,482,093
人事費	-	971,184	244,161	1,215,345
業務費	-	1,159,379	-	1,159,379
提撥基金	5,511,538	-	-	5,511,538
支出小計	244,772,388	65,089,144	25,506,823	335,368,355
本期結餘(虧絀)	(4,945,844)	400,000	(17,024,091)	(21,569,935)
前期結餘	58,423,079	750,000	22,372,731	81,545,810
合計	\$ 53,477,235	\$ 1,150,000	\$ 5,348,640	\$ 59,975,875

愛心捐款係捐款者透過本會捐助予各慈善機構之款項，由本會統籌運用及分配。本會依捐款者捐款之目的，而有不同之用途。其用途分述如下：一般愛心捐款係未指定用途之愛心捐款；身障捐款係指捐款者透過本會捐助服務身心障礙之款項；高雄氣爆捐款係指捐款者透過本會捐助予高雄氣爆災民重建之款項；其他指定捐款為捐款者指定其他特殊對象之專款。

十、重分類

民國102年財務報表中若干金額為配合民國103年財務報表之表達，已作適當之重分類，此項重分類對財務報表無重大影響。