

社團法人中華基督教福音協進會
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇〇年度及九十九年度

協進會地址：新北市永和區保生路 1 號 20 樓

協進會電話：(02)8660-1070



得魚會計師事務所
Deryu Certified Public Accountants
台北市松山區南京東路三段 285 號 7 樓
Tel : (02)2712-8000 Fax : (02)2712-8005

會計師查核報告

社團法人中華基督教福音協進會 公鑒：

社團法人中華基督教福音協進會民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之收支及累積餘絀表暨現金流量表，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」及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一般公認會計原則編製，足以允當表達社團法人中華基督教福音協進會民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之收支結果及現金流量。

得魚會計師事務所

會計師：

陳福松

中華民國一〇一年四月三十日

社團法人中華基督教福利會

資產負債表

民國一〇〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣 元

		一〇〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		附註		一〇〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
資產		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產											
現金	三	\$ 10,657,291	54	\$ 9,376,774	48			\$ 863,960	4	\$ 965,434	5
應收票據及帳款		102,502	1	93,899	-	六		3,192,357	16	3,546,533	18
其他流動資產		80,403	-	245,747	1			28,000	-	189,249	1
流動資產合計		10,840,196	55	9,716,420	49	七及十八		500,004	3	500,004	3
基金						流動負債合計		4,584,321	23	5,201,220	27
登記基金	四	10,000	-	10,000	-	長期借款					
						長期借款		4,291,645	22	4,791,649	24
固定資產						其他負債					
土地		3,250,100	16	3,250,100	16	離職退休基金		274,917	1	273,838	1
建築物		7,667,084	39	7,667,084	39	其他負債合計		274,917	1	273,838	1
減：累計折舊		(2,116,436)	(11)	(1,637,243)	(8)	負債合計		9,150,883	46	10,266,707	52
小計		8,800,748	44	9,279,941	47						
設備		244,250	1	792,500	4	基金及累積餘絀					
固定資產(淨額)		9,044,998	45	10,072,441	51	登記財產總額		10,000	-	10,000	-
其他資產						資產基金		244,250	1	792,500	4
存出保證金		14,400	-	14,400	-	準備基金		649,221	3	642,042	3
其他資產合計		14,400	-	14,400	-	累積餘絀		9,855,240	50	8,102,012	41
						基金及累積餘絀合計		10,758,711	54	9,546,554	48
資產總額		\$ 19,909,594	100	\$ 19,813,261	100	負債、基金及累積餘絀總額		\$ 19,909,594	100	\$ 19,813,261	100

後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱。



理事長：



秘書長：



主辦會計：

社團法人中華基督教福音協進會

收支及累積餘絀表

民國一〇〇年一月一日至十一月三十一日及

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣 元

	附註	一〇〇年度		九十九年度	
		金	額 %	金	額 %
收 入	二				
奉獻收入	九	\$ 45,849,986	92	\$ 36,471,156	89
政府補助款收入		-	-	57,000	-
會費收入		452,740	1	929,625	3
專案報名費收入	十	3,496,948	7	3,331,963	8
利息收入		40,762	-	37,645	-
其他收入		2,208	-	56,380	-
收入總額		49,842,644	100	40,883,769	100
支 出	二				
人事費用	十一	(23,811,586)	(48)	(23,917,469)	(59)
辦公室費用	十二及十七	(9,393,065)	(18)	(8,105,673)	(20)
文宣費	十三	(2,386,534)	(5)	(2,224,507)	(5)
訓練費		(307,018)	(1)	(223,700)	(1)
場地費		(797,673)	(2)	(959,097)	(2)
事工補助款	十四	(6,768,058)	(14)	(4,795,996)	(12)
福音材料費		(971,756)	(2)	(956,860)	(2)
設備費		(542,554)	(1)	(601,245)	(1)
其他費用	十五	(3,111,172)	(6)	(3,328,592)	(8)
支出總額		(48,089,416)	(97)	(45,113,139)	(110)
本期餘絀		1,753,228	3	(4,229,370)	(10)
期初累積餘絀		8,102,012		12,331,382	
期末累積餘絀		\$ 9,855,240		\$ 8,102,012	

後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱。

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人中華基督教福音協進會

現金流量表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣 元

	一〇〇年度	九十九年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 1,753,228	\$ (4,229,370)
調整項目：		
折舊費用	479,193	479,193
提撥基金費用	7,179	5,729
應收票據及帳款(增加)	(8,603)	(28,428)
其他流動資產減少	165,344	196,057
應付票據(減少)增加	(101,474)	224,083
應付費用(減少)	(354,176)	(1,684,069)
其他流動負債(減少)	(161,249)	(85,701)
離職退休基金增加	1,079	502
營運活動之淨現金流入(出)	1,780,521	(5,122,004)
投資活動之現金流量：		
存出保證金減少	-	278,500
投資活動之淨現金流入	-	278,500
融資活動之現金流量：		
長期借款(減少)	(500,004)	(500,004)
融資活動之淨現金流(出)	(500,004)	(500,004)
本期現金淨增加(減少)數	1,280,517	(5,343,508)
期初現金餘額	9,376,774	14,720,282
期末現金餘額	\$ 10,657,291	\$ 9,376,774
現金流量資訊之補充揭露：		
本期利息支出	\$ 114,315	\$ 108,024
不影響現金流量之融資活動：		
一年到期之長期借款	\$ 500,004	\$ 500,004

後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱。

理事長：



秘書長：



主辦會計：

