

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

民國一〇二年度及一〇一年度

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一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之收支及累積餘絀表、基金及累積餘絀變動表暨現金流量表，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一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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：

陳福如



中華民國一〇三年五月二十一日

社團法人中華基督教福音協進會

資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日
及民國一〇一年十二月三十一日

		一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		附註		負債、基金及累積餘絀		附註		一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		單位：新台幣 元	
資產	附註	金額	%	金額	%			金額	%			金額	%	金額	%		
流動資產								流動負債									
現金	三	\$ 11,631,947	59	\$ 8,510,392	50			應付票據				\$ 818,489	4	\$ 855,997	5		
應收票據及帳款		237,592	1	64,885	-			應付費用	六			2,686,769	14	3,242,905	19		
其他流動資產		311	-	45,256	-			其他流動負債				60,439	-	74,666	-		
流動資產合計		11,869,850	60	8,620,533	50			一年內到期之長期借款	七及十八			500,004	3	500,004	3		
基金								流動負債合計				4,065,701	21	4,673,572	27		
登記基金	四	10,000	-	10,000	-			長期借款				3,291,637	17	3,791,641	22		
固定資產								其他負債									
土地	二、五及十八	3,250,100	16	3,250,100	19			離職退休基金				97,164	-	158,929	1		
建築物		7,667,084	39	7,667,084	46			其他負債合計				97,164	-	158,929	1		
減：累計折舊		(3,074,822)	(15)	(2,595,629)	(15)			負債合計				7,454,502	38	8,624,142	50		
固定資產(淨額)		7,842,362	40	8,321,555	50			基金及累積餘絀									
其他資產								登記財產總額				10,000	-	10,000	-		
存出保證金		8,400	-	14,400	-			準備基金				667,333	3	651,457	4		
其他資產合計		8,400	-	14,400	-			累積餘絀				11,598,777	59	7,680,889	46		
資產總額		\$ 19,730,612	100	\$ 16,966,488	100			基金及累積餘絀合計				12,276,110	62	8,342,346	50		
								負債、基金及累積餘絀總額				\$ 19,730,612	100	\$ 16,966,488	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：

鄭鳳娟

社團法人中華基督教福音協進會

收支及累積餘絀表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣 元

	附註	一〇二年度		一〇一年度	
		金	額 %	金	額 %
收 入	二				
奉獻收入	九	\$ 35,442,475	91	\$ 35,484,587	90
會費收入		347,370	1	276,400	1
專案報名費收入	十	3,068,215	8	3,551,445	9
利息收入		32,617	-	24,658	-
其他收入		27,111	-	-	-
收入總額		38,917,788	100	39,337,090	100
支 出	二				
人事費用	十一	(19,291,376)	(50)	(23,503,828)	(60)
辦公室費用	十二及十七	(4,978,001)	(13)	(6,487,701)	(16)
文宣費	十三	(1,742,367)	(5)	(1,823,262)	(5)
訓練費		(74,460)	-	(202,447)	(1)
場地費		(77,585)	-	(455,411)	(1)
事工補助款	十四	(5,342,517)	(14)	(4,555,510)	(12)
福音材料費		(930,037)	(2)	(1,276,033)	(3)
設備費		(560,987)	(1)	(501,558)	(1)
其他費用	十五	(2,002,570)	(5)	(2,705,691)	(7)
支出總額		(34,999,900)	(90)	(41,511,441)	(106)
本期餘絀		3,917,888	10	(2,174,351)	(6)
期初累積餘絀		7,680,889		9,855,240	
期末累積餘絀		\$ 11,598,777		\$ 7,680,889	

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

基金及累積餘絀變動表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

	登記財產總額	準備基金	資產基金	累積餘絀	合計
一〇一年一月一日	\$ 10,000	\$ 649,221	\$ 244,250	\$ 9,855,240	\$ 10,758,711
減列資產基金	-	-	(244,250)	-	(244,250)
提撥準備基金	-	2,236	-	-	2,236
一〇一年度餘絀	-	-	-	(2,174,351)	(2,174,351)
一〇一年十二月三十一日	\$ 10,000	\$ 651,457	\$ -	\$ 7,680,889	\$ 8,342,346
一〇二年一月一日	\$ 10,000	\$ 651,457	\$ -	\$ 7,680,889	\$ 8,342,346
提撥準備基金	-	15,876	-	-	15,876
一〇二年度餘絀	-	-	-	3,917,888	3,917,888
一〇二年十二月三十一日	\$ 10,000	\$ 667,333	\$ -	\$ 11,598,777	\$ 12,276,110

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

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣 元

	一〇二年度	一〇一年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 3,917,888	\$ (2,174,351)
調整項目：		
折舊費用	479,193	479,193
提撥基金費用	15,876	2,236
應收票據及帳款(增加)減少	(172,707)	37,617
其他流動資產減少	44,945	35,147
應付票據(減少)	(37,508)	(7,963)
應付費用(減少)增加	(556,136)	50,548
其他流動負債(減少)增加	(14,227)	46,666
離職退休基金(減少)	(61,765)	(115,988)
營運活動之淨現金流入(出)	3,615,559	(1,646,895)
投資活動之現金流量：		
存出保證金減少	6,000	-
投資活動之淨現金流入	6,000	-
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	3,121,555	(2,146,899)
期初現金餘額	8,510,392	10,657,291
期末現金餘額	\$ 11,631,947	\$ 8,510,392
現金流量資訊之補充揭露：		
本期利息支出	\$ 95,869	\$ 107,972
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：

