

扶輪基金會 五年財務摘要

(單位：百萬美元)

	2018-19	2017-18	2016-17	2015-16	2014-15
收入					
捐款					
年度基金—分享制度及世界基金	\$ 124.9	\$ 129.5	\$ 138.7	\$ 120.1	\$ 122.9
年度基金—焦點領域	1.2	1.9	1.5	1.1	0.9
獎助金現金及指定捐款	24.7	21.7	17.3	15.9	17.2
根除小兒麻痺等疾病計畫基金	128.7	143.6	107.9	97.4	98.0
捐獻基金(永久基金)	26.3	28.5	28.4	16.7	20.0
捐款者建議基金	16.1	15.9	10.6	14.4	9.9
捐款小計	321.9	341.1	304.4	265.6	268.9
投資收入及其它活動¹					
年度基金	14.5	19.9	49.9	(3.3)	1.2
根除小兒麻痺等疾病計畫基金	1.5	0.7	0.2	0.6	0.5
捐獻基金(永久基金)	21.3	35.0	43.2	(4.4)	0.8
捐獻者指定基金	1.3	1.5	2.2	(0.4)	0.0
投資收入(損失)及其它活動小計	38.6	57.1	95.5	(7.5)	2.5
總收入	\$ 360.5	\$ 398.2	\$ 399.9	\$ 258.1	\$ 271.4
計畫獎(助)金、營運、及支出					
計畫獎(助)金					
根除小兒麻痺等疾病計畫	\$ 151.2	\$ 156.5	\$ 108.3	\$ 114.7	\$ 123.4
全球獎助金	86.6	76.9	72.9	70.0	64.9
地區獎助金	26.3	27.4	25.8	25.6	23.8
扶輪和平中心	5.1	4.0	4.5	4.1	4.7
夥伴獎助金及其它 ²	0.5	0.3	2.0	(0.4)	(0.6)
捐獻者指定基金	11.4	12.1	7.7	7.2	8.1
計畫獎(助)金小計	281.1	277.2	221.2	221.2	224.3
計畫營運¹					
根除小兒麻痺等疾病計畫	1.8	2.5	2.7	3.0	2.5
扶輪獎助金	18.5	22.4	20.5	22.2	18.4
計畫營運小計	20.3	24.9	23.2	25.2	20.9
計畫獎(助)金及營運總和	301.4	302.1	244.4	246.4	245.2
營運支出¹					
資金發展	19.0	20.1	19.9	19.4	15.8
一般行政	14.8	5.3	4.8	5.2	4.9
營運支出小計	33.8	25.4	24.7	24.6	20.7
計畫獎(助)金、營運、及支出總額	\$ 335.2	\$ 327.5	\$ 269.1	\$ 271.0	\$ 265.9
匯兌損失	(0.6)	(1.6)	(0.5)	(6.4)	(8.1)
退休金相關變動 ³	-	-	-	3.4	(3.4)
應收承諾捐款預備金	(1.7)	(0.5)	(1.8)	-	-
基金會淨資產增加(減少)總額	\$ 23.0	\$ 68.6	\$ 128.5	\$ (15.9)	\$ (6.0)

	2018-19	2017-18	2016-17	2015-16	2014-15
扶輪基金會資產					
現金、承諾捐款、及其它資產	\$ 65.2	\$ 68.9	\$ 62.7	\$ 53.5	\$ 69.0
投資	1,220.3	1,185.8	1,112.6	957.9	1,004.6
資產總額	\$ 1,285.5	\$ 1,254.7	\$ 1,175.3	\$ 1,011.4	\$ 1,073.6
扶輪基金會負債及淨資產					
負債					
累計計畫獎(助)金	\$ 93.9	\$ 89.1	\$ 79.5	\$ 53.0	\$ 97.3
分割利益合約、應收帳款、及其它	41.3	38.3	37.1	28.3	30.3
負債小計	135.2	127.4	116.6	81.3	127.6
淨資產⁴					
年度基金一分享制度及世界基金	525.5	520.8	509.6	460.4	474.6
指定捐款	25.0	24.8	19.3	11.9	10.4
根除小兒麻痺等疾病計畫基金	72.9	81.1	81.8	71.9	80.3
捐獻基金(永久基金)	487.5	466.5	418.0	360.3	361.5
捐款者建議基金	39.4	34.1	30.0	25.6	19.2
淨資產小計	1,150.3	1,127.3	1,058.7	930.1	946.0
負債及淨資產總額	\$ 1,285.5	\$ 1,254.7	\$ 1,175.3	\$ 1,011.4	\$ 1,073.6

1 自 2018-19 會計年度起，扶輪基金會採用 ASU 2016-14 會計標準，提供基金會支出類別更全面的指導。前一年的資料重新處理以符合目前的呈現方式。

2 其它計畫資金包括之前名為教育計畫及人道獎助金計畫之資金的返還資金。

3 美國會計標準規定退休計畫資產的公允價值不等於該計畫的預計給付義務時，必須做出退休金相關的變動調整。國際扶輪根據基金會薪資支出的比例分配，把 ASC 715 的效應分配給了扶輪基金會。2014 年 12 月 31 日，該計劃的福利政策已凍結，並終止該計劃。資產已於 2016 年 6 月完全分配。

4 淨資產是一個企業的資產總額及負債總額的差異。年度基金一分享制度及世界基金淨資產也包括營運準備金。指定捐款的淨資產包括焦點領域及扶輪和平中心的捐款。