

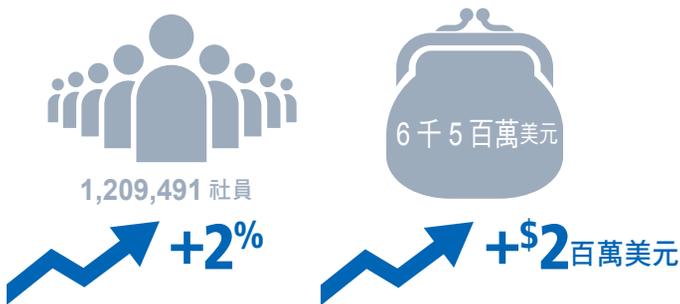
管理扶輪的 財務資源

扶輪的財務資料顯示我們致力於管理及持續性。作為一個在 200 多個國家及地理區域運作、使用 29 種貨幣的國際性組織，扶輪非常嚴肅看待資金管理一事。財務管理從資金由世界各地匯集而來就已經展開，然後延續到我們謹慎的投資，直到使用資金來提供改變生命與持續性的獎助金以及各種計畫及社員服務為止。同時，扶輪必須遵循我們運作所在的所有司法管轄區域內的法律規範。

資金如何流入扶輪

身為一個社員組織，會費是國際扶輪的主要收入來源。在 2014-15 年度，扶輪社員的總人數，相較於前一年成長約 2 萬人，成長率將近 2%。這項變動，再加上會費增加 1 美元，讓會費總收入增加了 200 萬美元。

社員人數及會費收入－國際扶輪



從扶輪社例會所收集的捐款，到巨額捐獻者所捐出的百萬美元捐款，扶輪社員對扶輪基金會的捐獻支持著基金會的使命。在 2014-15 年度，扶輪社員捐獻了 1 億 2,300 萬美元，超越年度基金 Annual Fund 的捐款目標。他們也捐獻 2,900 萬美元給根除小兒麻痺等疾病計畫基

金 PolioPlus Fund，讓基金會得以延續與蓋茲基金會 Bill & Melinda Gates Foundation 的夥伴關係，使兩者合力募捐 9,800 萬美元投入根除小兒麻痺的工作。讓長期持有的捐獻基金 Endowment Fund 持續成長的努力，也吸引了 2,000 萬美元的捐款。捐獻基金的投資所得每年用來支持基金會的長期使命。

捐獻來源－扶輪基金會

百萬美元



我們扶輪基金會的特殊架構使其得以安然渡過全球的經濟挑戰。年度基金是以 3 年為一週期的方式來運作，讓扶輪社及地區有時間一起合作，交換獎助金計畫構想，並提供地區指定用途基金 District Designated Funds 給地區獎助金及全球獎助金。年度基金的投資所得一般來說足以負擔大多數的基金發展及一般性的行政支出。當投資市場狀況不佳，基金會有一個從過去數年投資盈餘所累積的儲備金，確保其工作得以持續不斷。

許多義工參與治理委員會來支持扶輪，這些委員會必須向理事會及保管委員會提出報告。他們任職扶輪的財務、稽核、管理、及投資委員會，確使財務管理工作能持續在扶輪順利推展。

如欲了解我們的財務資料詳情請參見 rotary.org/myrotary。

我們的投資運作方式

扶輪的資產在 2014-15 年度年底超過 10 億美元，主要在國際扶輪及扶輪基金會持有的投資組合裡。投資委員會監督扶輪投資的所有工作，是由 3 名保管委員及 6 名具投資專長的扶輪社員組成。一位獨立的投資顧問會針對國際扶輪及扶輪基金會的投資事務提供意見，並監督扶輪的投資事務。扶輪的資金由有經驗的專業人士管理，他們將會費及捐款審慎投資，確使有資金可用於支持我們的使命及增進我們長期的持續性。

我們的一般基金投資於多元化、均衡風險的組合，其投資所得補充會費收入，提供對扶輪社及地區的持續支持。

我們的年度基金捐款投資期間達三年，協助支付營運支出。三年之後這些資金可供地區及基金會指定用於獎助金及計畫。

我們的根除小兒麻痺等疾病計畫基金保守投資於短期固定收益的有價證券，目的在保護不景氣市場中的投資本金。因為捐款是向扶輪社員、扶輪友人、及蓋茲基金會等夥伴募集而來的，因此會透過根除小兒麻痺等疾病計畫獎助金做適當的分配。

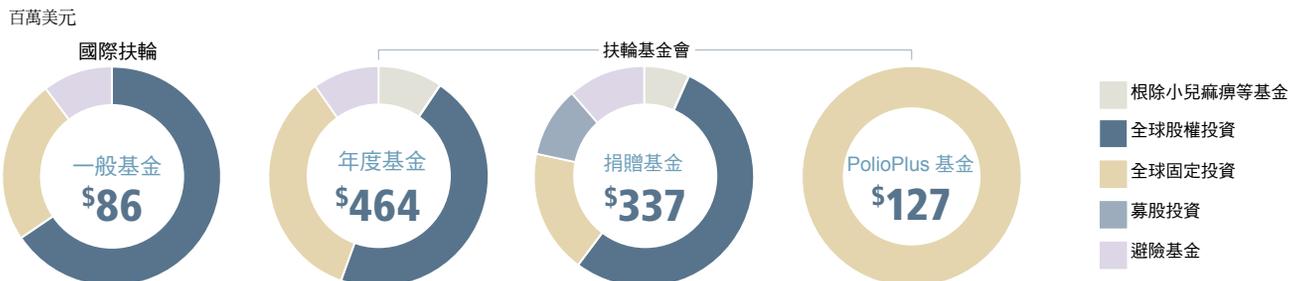
我們的捐獻基金把捐獻做永久性的投資，不動用本金，而投資收入持續用於支持扶輪基金會的服務計畫。

更多有關扶輪投資的資訊，包括投資政策聲明及表現，可參見扶輪網站 www.rotary.org（請用關鍵字 investments「投資」來搜尋）。

淨投資收益



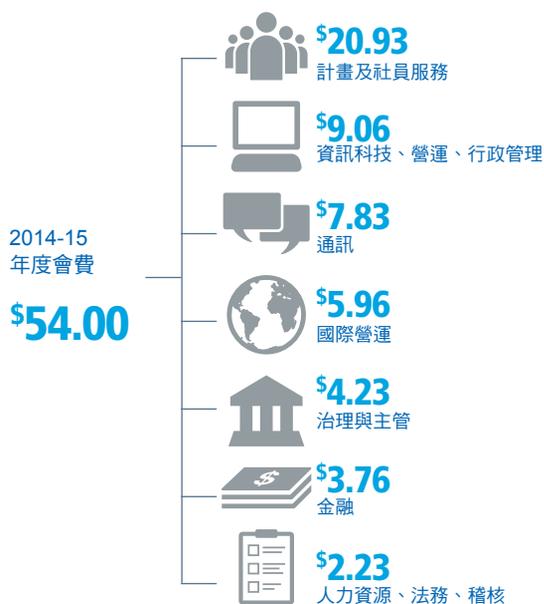
資產分配



扶輪資金如何使用

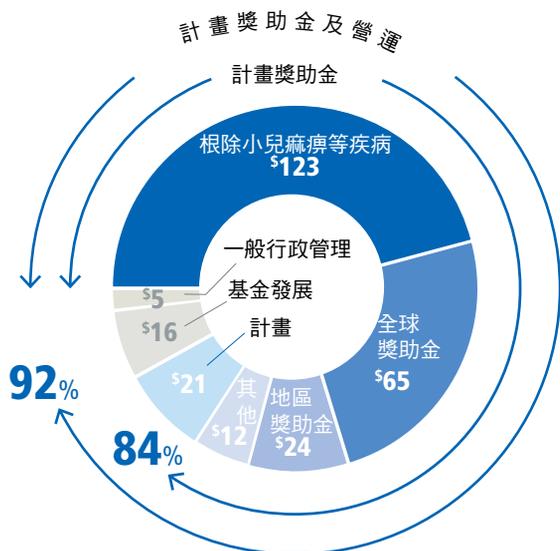
國際扶輪的營運支出主要是以會費支付，部份由投資淨利補助支付。

國際扶輪如何花用我的會費



扶輪社員及扶輪友人的慷慨捐獻，讓扶輪基金會得以提供改變生命及持續性的計畫，如本年度报告先前所提及的計畫。

扶輪基金會支出到何處



扶輪基金會計畫的獎助金佔總支出的 84%，計畫營運支出佔總支出的 8%。這表示基金會 92% 的支出都直接支持攸關我們使命的計畫及獎助金。

為強化財務管理，扶輪及基金會一直設法擷節支出，將扶輪資金的效用發揮到最大，修改過的扶輪社繳款單程序 revised club invoicing process 便是其中之一。2015 年 1 月，扶輪社收到一份單頁的新繳款通知，取代過去複雜的八頁報告。這個通知精確呈現現有的社員狀況，清楚載明應繳金額。連同這張繳款通知，扶輪鼓勵扶輪社每個月更新其社員資料。

這種簡化的繳款通知也會降低管理會費收取系統的成本，改善收取會費的程序。在 2014 年 7 月，當時新的程序尚未開始，只有 46% 的扶輪社在 30 天內繳清付款通知的金額。2015 年 1 月及 7 月，有 70% 的扶輪社在 30 天內繳清繳款通知的金額。

扶輪社繳款通知



扶輪基金會的技術顧問幹部團 Cadre of Technical Advisers 提供他們的專業知識，協助扶輪社員規劃及執行計畫。他們也確保扶輪基金會獎助金的資金能合理使用，並協助扶輪基金會保管委員處理撥款資助程序。幹部團員是來自世界各地的扶輪義工，熟悉獎助金計畫，在扶輪六大領域一個或一個以上的領域及財務稽核方面具有專業知識。

科技顧問幹部

| | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|----------------|----------------|----------------|
|  顧問人數 | 412 | 394 | 550 |
|  訪問地點 | 86 | 109 | 102 |
|  平均每次訪問支出 | \$1,454 | \$1,295 | \$1,279 |

國際扶輪活動之財務報表

2014 及 2015 年 6 月 30 日結束之會計年度 (以一千美元計)

| 收入 | 2014 | 2015 |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 會費 | \$ 63,301 | \$ 65,386 |
| 投資收益 / 損失 | 16,023 | (5,123) |
| 服務及其他活動 | 26,335 | 22,822 |
| 總收入 | \$ 105,659 | \$ 83,085 |
| 支出 | | |
| 營運支出 | \$ 72,537 | \$ 67,767 |
| 服務及其他活動 | 25,102 | 22,961 |
| 捐贈給扶輪基金會 | 5,357 | 319 |
| 總支出 | \$ 102,996 | \$ 91,047 |
| 與退休金有關之改變 | \$ 8,699 | \$ (4,320) |
| 淨資產之改變 | \$ 11,362 | \$ (12,282) |
| 淨資產 - 年度起始 | \$ 129,436 | \$ 140,798 |
| 淨資產 - 年度結束 | \$ 140,798 | \$ 128,516 |

扶輪基金會及其 8 個附屬基金會，都受我們營運所在的所有司法管轄區域的法規所規範。國際扶輪透過世界各地 9 個辦事處提供服務給扶輪社，也致力於捍衛扶輪社員所繳交的會費。

在 2014-15 年度，扶輪在世界各地提出大約 350 項稅賦申報。遵循複雜的法規需要特定的專業知識，扶輪已經指定專門負責的辦事員及程序，確保所有的運作都符合法規。

最後，扶輪與獨立的稽核師合作，每年對財務報表做徹底嚴格的稽核，長久以來的稽核記錄都十分良好。扶輪 2014-15 會計年度的財務資訊細節，包括稽核後的財務報表、賦稅申報、以及社長、理事、及保管委員的支出，請參見扶輪網站 www.rotary.org (請輸入關鍵字「財務資料」financials)。

扶輪基金會及國際扶輪活動之財務報表

2014 及 2015 年 6 月 30 日結束之會計年度 (以一千美元計)

| 收入 | 2014 | 2015 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 捐獻 | \$ 259,595 | \$ 268,903 |
| 投資收益 / 損失 | 108,191 | (4,798) |
| 獎助金及其他活動 - 淨值 | 3,268 | (789) |
| 總收入 | \$ 371,054 | \$ 263,316 |
| 支出 | | |
| 計畫獎助金 | \$ 211,421 | \$ 224,322 |
| 計畫營運 | 20,119 | 20,886 |
| 基金發展 | 15,988 | 15,804 |
| 一般行政管理 | 5,089 | 4,854 |
| 總支出 | \$ 252,617 | \$ 265,866 |
| 與退休金有關之改變 | \$ 1,973 | \$ (3,394) |
| 淨資產之改變 | \$ 120,410 | \$ (5,944) |
| 淨資產 - 年度起始 | \$ 831,555 | \$ 951,965 |
| 淨資產 - 年度結束 | \$ 951,965 | \$ 946,021 |