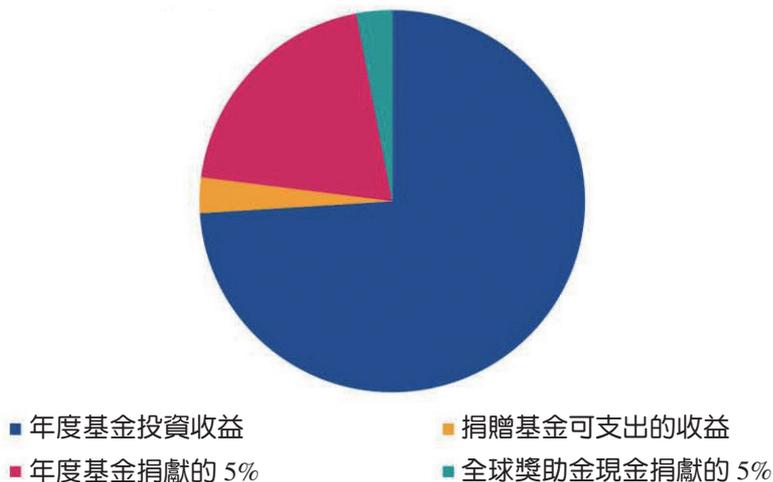




- 扶輪的力量在於社員與扶輪社的才華及奉獻。
- 為了確使扶輪基金會得以持續支持扶輪社員、扶輪社、地區行善天下，保管委員會已經核准一項新的提供資金模式。這個模式與先前的做法並沒有太多重大的差異。或許最重要的是地區指定用途基金並沒有改變。
- 首先，這個模式明定清楚的優先順序，確使計畫、營運支出（資金發展支出及一般行政支出）以及營運準備金能有充足的經費。
- 目前的不景氣顯示為了安然渡過財務市場日增的變動性，慈善機構有必要維持包含營運準備金在內的穩健財務基礎。
- 這些措施將可確保扶輪基金會在長遠的未來仍具有履行其使命的能力。

## 營運支出的資金來源

營運支出 = 資金發展 + 一般行政



2015 年 1 月

扶輪基金會的提供資金模式 2

- 這個提供資金模式的基礎是扶輪基金會有效使用及管理信託給我們之財務資源的優良記錄。扶輪基金會健全的財務管理以及努力達成財務可為人信任及透明，也年復一年被非營利組織的獨立評審機構評等為傑出表現的社團。扶輪的網站提供詳細的扶輪基金會財務資訊。
- 這個自 2015 年 7 月 1 日起實施的提供資金模式，將為各項計畫及使計畫成功所需的營運支出，提供更可預測的財務支持。用於計畫的資金在未來的年度預計維持大約相同的水準。
- 營運支出及營運準備金傳統上是靠年度基金資產的投資利得及捐獻基金的小部份收益來支應。
- 然而，扶輪基金會有時候會面臨投資損失或收益減少的情況。為了在這樣的時候依然達成其任務，它會向世界基金先行借用再補回。
- 這種提供資金模式持續仰賴年度基金的投資收益（如圖中深藍色顯示）為主要資金來源。
- 小部份的捐贈基金可支出收益（如圖中黃色顯示）作為營運支出的部份資金。
- 自 2015 年 7 月 1 日起，額外的資金來源可視需要用於支付扶輪基金會的營運支出。
- 年度基金的捐獻有 5% 將指定用於營運支出，或用於累積金額為年度營運支出 3 倍的營運準備金。
- 全球獎助金的現金捐獻將有 5% 用於協助支應與上述捐獻相關的支出。
- 偶爾，扶輪基金會收到企業或扶輪基金會的高額捐獻（超過 50 萬美金）。這些捐獻最多有 10% 可用於營運支出。
- 此舉讓扶輪基金會的資金來源多元化，降低對任何單一來源的依賴程度。

## 分享制度 2015 年 7 月 1 日生效



- 讓我們對其中一些資金來源說明得更詳細一點。年度基金的捐獻將繼續把 50% 撥配給地區指定用途基金 (DDF)，50% 撥配給世界基金。地區指定用途基金的撥配方式絕不會改變。
- 將指定撥給可能用於支付扶輪基金會營運支出的 5% 將來自世界基金。只有當投資收益不足以負擔支出，或是不足以提存作為營運準備金（最高為年度營運支出的 3 倍）時才會使用。如果這些資金不需要支應上述目的，將留在世界基金內直到世界基金結算，以確使計畫有充足的資金。
- 最後步驟，世界基金將進行結算，確使其包含前 3 年捐獻總額的 50% 再加上 500 萬美元——增長係數。只有在這種情況下多餘的資金才會轉移到捐贈基金。

## 全球獎助金的 5% 現金捐獻



2015 年 1 月

扶輪基金會的提供資金模式 4

- 過去，扶輪基金會收到支持獎助金的現金捐獻後，會轉換貨幣，處理表彰事宜，最後資金就轉給計畫。因為這些資金收到後很快用於計畫——最多 6 個月——由扶輪基金會快速經手，只有極少的收益來支應處理這些現金捐獻的費用。
- 一般來說，處理現金捐獻比簡單的年度基金捐獻更費事。一筆全球獎助金通常有多位以現金支持的贊助人。參與的扶輪社可能分屬好幾個國家，產生換匯的需求。有些扶輪社捐出一筆款項，而其他扶輪社可能匯了好幾筆社員的捐獻。因此，表彰程序十分複雜。
- 這就是為何這個提供資金模式包括全球獎助金現金捐獻的 5%，用於支付處理這些與捐獻相關的費用。

## 我們的長期策略

確使扶輪基金會營運有足夠的資金

維持充足的營運準備金

將多餘的資金轉移至捐贈基金

2015 年 1 月

扶輪基金會的提供資金模式 5

- 因此，一旦收到資金或指定資金用途後，接下來呢？
- 我們長期的策略一向是確保扶輪基金會有足夠的資源得以支付計畫及營運費用。這點不會改變。
- 在每年年底時，扶輪基金會可判定是否有足夠的淨投資收益與捐贈基金可支配收益來負擔營運費用。
- 如果收益足以負擔營運費用，將會計算營運準備金是否達到年度營運費用的 3 倍。
- 如果營運費用及營運準備金都資金充足無虞，再分析世界基金的餘額，確使世界基金包含前 3 年捐獻的 50%，再加上 500 萬美元的增長係數。
- 如果世界基金的資金充足並有多餘的資金，則這筆多餘的款項將轉撥給捐贈基金。捐贈基金的收益將可永久用於資助計畫。
- 這種提供資金模式：
  - 強化財務健全，確使有充足資源滿足目前需求：計畫及營運費用。
  - 建立準備金為不尋常的財務事件預作準備（防範未然基金）：營運準備金。
  - 透過捐贈基金增加的收益，確使未來計畫得以成長。

### 參考資源

- 「我們扶輪基金會的提供資金模式」  
(Our Foundation's Funding Model)  
簡報
- 「十大必知事項」(Top 10 Things to  
Know) 部落格
- 扶輪基金會提供資金模式問與答
- [fundingmodel@rotary.org](mailto:fundingmodel@rotary.org)



謝謝各位的關注。或許有許多需要瞭解的資訊。為了確使我們能夠繼續對話和一清二楚，我們設立一個電子郵件信箱來處理與扶輪基金會提供資金模式改變相關的問題。請把問題和意見寄到 [fundingmodel@rotary.org](mailto:fundingmodel@rotary.org)。所有的資源都可從我們的網站 [rotary.org](http://rotary.org) 取得。