

財團法人至善社會福利基金會

查核報告書

民國一〇二年度

大華聯合會計師事務所

CHINA UNITED C.P.A. CO.,

台北市中正區 100 忠孝東路 1 段 49 巷 23 號 1 樓

TEL: (02)2393-0219 FAX: (02)2394-8396

會計師查核報告書

財團法人至善社會福利基金會 公鑒：

財團法人至善社會福利基金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餘絀表及現金流量表，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「一般公認審計準則」暨「會計師查核簽證財務報表規則」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財務報表附註三所述之會計政策編製，足以允當表達財團法人至善社會福利基金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入及支出情形。

大華聯合會計師事務所

會計師：





地址：台北市忠孝東路一段49巷23號

電話：2393-0219（代表線）

中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 十 四 日

財團法人至善社會福利基金會
比較資產負債表
民國一〇二及一〇一年十二月卅一日

單位：新台幣元

科 目	一〇二年底		一〇一年底		科 目	一〇二年底		一〇一年底	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(註三,四)	\$ 110,414,306	74.09	\$ 77,605,858	69.56	銀行借款(註十)	\$ 25,170,000	16.89	\$ -	-
應收款項(註五)	1,635,990	1.10	1,715,629	1.53	應付票據	484,444	0.32	809,393	0.73
預付款項(註六)	3,528,083	2.37	3,300,039	2.96	應付費用(註十一)	10,924,839	7.33	9,454,542	8.47
其他流動資產(註七)	-	-	1,361	-	應付稅捐	-	-	7,906	0.01
流動資產合計	\$ 115,578,379	77.56	\$ 82,622,887	74.05	其他流動負債	41,236	0.03	79,066	0.07
					流動負債合計	\$ 36,620,519	24.57	\$ 10,350,907	9.28
固定資產(註三,八)					其他負債				
固定資產成本	\$ 29,382,106	19.72	\$ 29,461,669	26.41	存入保證金	\$ -	-	\$ 234,000	0.21
減：累計折舊	(935,556)	(0.63)	(795,228)	(0.71)	負債合計	\$ 36,620,519	24.57	\$ 10,584,907	9.49
未完工程	4,970,000	3.33	-	-					
固定資產淨額	\$ 33,416,550	22.42	\$ 28,666,441	25.70	基金及餘絀				
其他資產					基金(註十二)	\$ 49,105,745	32.95	\$ 49,105,745	44.02
存出保證金(註九)	\$ 35,964	0.02	\$ 274,324	0.25	累積餘絀	51,873,000	34.81	39,971,212	35.82
					本期餘絀	11,431,629	7.67	11,901,788	10.67
					基金及餘絀合計	\$ 112,410,374	75.43	\$ 100,978,745	90.51
資 產 總 計	\$ 149,030,893	100.00	\$ 111,563,652	100.00	負債，基金及餘絀總計	\$ 149,030,893	100.00	\$ 111,563,652	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長袁立德

主辦會計

會計部主任邱麗娟

財團法人至善社會福利基金會

比較收支餘絀表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月卅一日

單位：新台幣元

科 目	一〇二年度		一〇一年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
隨喜贊助	\$ 3,744,948	3.58	\$ 3,544,606	3.40
政府補助收入	2,731,094	2.62	7,074,882	6.78
民間補助收入(註十三)	14,127,925	13.52	16,043,751	15.38
越南計劃收入(註十四)	30,892,566	29.57	27,738,163	26.58
原住民計劃收入(註十五)	34,886,149	33.39	35,189,763	33.73
麗江助學計劃收入	16,752,790	16.04	12,644,121	12.12
租金收入	278,093	0.27	948,564	0.91
利息收入	971,421	0.93	958,145	0.92
其他收入	87,342	0.08	187,509	0.18
收入合計	\$ 104,472,328	100.00	\$ 104,329,504	100.00
支 出				
人 事 費	\$ 6,514,467	6.24	\$ 4,895,249	4.69
辦 公 費	2,204,867	2.11	2,139,303	2.05
業 務 費	3,754,176	3.59	4,806,317	4.61
募款行銷費	3,461,427	3.32	3,993,565	3.83
業務專案計劃支出(註十六)	76,281,760	73.02	76,059,768	72.90
折 舊	219,891	0.21	219,892	0.21
雜項支出	1,436	-	14,125	0.01
預 備 金	-	-	72,371	0.07
資產購置費	421,024	0.40	116,863	0.11
資訊管理費	180,000	0.17	110,263	0.11
利息支出	1,651	-	-	-
支出合計	\$ 93,040,699	89.05	\$ 92,427,716	88.59
本 期 餘 絀	\$ 11,431,629	10.94	\$ 11,901,788	11.41

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長袁立德

主辦會計：

會計部主任邱麗娟

財團法人至善社會福利基金會
現金流量表
民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月卅一日

一〇二年度

單位：新台幣元
一〇一年度

業務活動之現金流量：

本期純益(損)	\$ 11,431,629	\$ 11,901,788
調整項目：		
折舊	\$ 219,891	\$ 219,892
應收款項(增加)減少	79,639	(1,556,553)
預付款項(增加)減少	(228,044)	(163,466)
其他流動資產(增加)減少	1,361	1,154,195
應付票據增加(減少)	(324,949)	557,988
應付費用增加(減少)	1,470,297	(631,131)
應付稅捐增加(減少)	(7,906)	-
其他流動負債增加(減少)	(37,830)	(107,143)
業務活動之淨現金流入(出)	\$ 12,604,088	\$ 11,375,570

投資活動之現金流量：

存出保證金(增加)減少	\$ 238,360	\$ 21,929
未完工程增加	(4,970,000)	-
投資活動之淨現金流入(出)	(4,731,640)	21,929

融資活動之現金流量：

銀行借款增加(減少)	\$ 25,170,000	\$ -
存入保證金增加(減少)	(234,000)	-
融資活動之淨現金流入(出)	24,936,000	-

本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 32,808,448	\$ 11,397,499
期初現金及約當現金餘額	77,605,858	66,208,359
期末現金及約當現金餘額	\$ 110,414,306	\$ 77,605,858

現金流量表資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含利息資本化)：	\$ -	\$ -
本期支付所得稅：	\$ -	\$ -

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長袁立德

主辦會計：

會計部主任邱麗娟

財團法人至善社會福利基金會

財務報表附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(金額除特別列示者外，均以新台幣元為單位)

一、組織

本基金會於民國九十六年六月十五日經內政部內授中社字第0960700845號函許可設立。由社團法人中華至善社會服務協會捐助新台幣叁仟萬元成立。

二、設立目的

本基金會之辦理社會福利慈善事業為目的，從事關於濟貧、教育及醫療等國內及國際人道救援工作。辦理下列各項目的事業：

1. 關於兒童福利事項。
2. 關於老人福利事項。
3. 關於婦女福利事項。
4. 關於就業服務事項。
5. 接受主管機關指導辦理事項。
6. 其他有關社會福利慈善事業項目。

三、主要會計政策

(一) 會計基礎

本會對於會計處理採「權責發生基礎」。每月終了應辦理月算，年度終了結帳前應查明所有應收、應付、預收、預付以及其他權責已發生而帳簿未列之各事項，妥為整理入帳，以便確計年度餘絀。

(二) 現金及約當現金

現金包括不受限制之銀行存款，約當現金係指自投資日三個月到期或清償之國庫券，商業本票及銀行承兌匯票。

(三) 固定資產及折舊

1. 固定資產係指土地、房屋及建築、機械設備、交通及運輸設備暨其他設備，且其耐用年限在兩年以上者。
2. 固定資產於購入時，按取得成本入帳，固定資產折舊之耐用年限，依行政院頒布之「財務分類標準」之規定，以平均法提列。
3. 固定資產之使用屬創設目的之用者，得於購入時，直接以費用入帳，而不逐年提列折舊。但仍列入財產清冊列管。

(四) 所得稅

依據財政部規定依「所得稅法」及「教育文化公益慈善機關免納所得稅適用標準」辦理結算申報。

四、現金及約當現金

	一〇二年底	一〇一年底
現金	\$ 484,544	\$ 115,224
銀行存款	109,929,762	77,490,634
合計	\$ 110,414,306	\$ 77,605,858

五、應收款項

	一〇二年底	一〇一年底
應收帳款	\$ 1,573,890	\$ 1,643,814
應收利息	62,100	71,815
合計	\$ 1,635,990	\$ 1,715,629

六、預付款項

	一〇二年底	一〇一年底
預付費用	\$ 3,528,083	\$ 3,300,039
合計	\$ 3,528,083	\$ 3,300,039

七、其他流動資產

	一〇二年底	一〇一年底
應退扣繳稅款	\$ -	\$ 1,361

八、固定資產

	一〇二年底		
	成本	累計折舊	淨值
土地	\$ 21,373,381	\$ —	\$ 21,373,381
房屋及建築	8,008,725	(935,556)	7,073,169
未完工程	4,970,000		4,970,000
合 計	<u>\$ 34,352,106</u>	<u>\$ (935,556)</u>	<u>\$ 33,416,550</u>

	一〇一年底		
	成本	累計折舊	淨值
土地	\$ 21,373,381	\$ —	\$ 21,373,381
房屋及建築	8,008,725	(715,665)	7,293,060
辦公設備	79,563	(79,563)	—
合 計	<u>\$ 29,461,669</u>	<u>\$ (795,228)</u>	<u>\$ 28,666,441</u>

1. 上項固定資產係以實際成本為入帳基礎。
2. 折舊之提列係採平均法。

九、存出保證金

	一〇二年底	一〇一年底
房屋租賃押金	\$ 33,964	\$ 146,964
原就計劃履約保證金	—	126,360
中華話機保證金	2,000	1,000
合 計	<u>\$ 35,964</u>	<u>\$ 274,324</u>

十、銀行借款

	一〇二年底	一〇一年底
渣打銀行	<u>\$ 25,170,000</u>	<u>\$ —</u>

十一、應付費用

	一〇二年底	一〇一年底
薪 資	\$ 4,921,110	\$ 3,372,991
業務專案計劃費	-	123,109
利 息	665	-
其 他	6,003,064	5,958,442
合 計	\$ 10,924,839	\$ 9,454,542

十二、基金提列及使用

	期初金額	本期新增	本期使用	期末金額
準備基金	\$ 49,105,745	\$ -	\$ -	\$ 49,105,745

截至一〇二年底，已依法辦理財團法人登記為 49,105,745 元，一〇二年已實際取得之基金總額為 49,105,745 元。本會祇得動用基金孳息，不得動用本金，且不得移供與創設目的事業以外的用途。

十三、民間補助收入

	一〇二年度	一〇一年度
晨星基金會	\$ 3,000,000	\$ 3,881,698
聯合勸募	5,766,304	6,677,765
紅十字會	3,718,333	3,829,696
華碩基金會	1,370,000	1,414,000
其他補助收入	273,288	240,592
合 計	\$ 14,127,925	\$ 16,043,751

十四、越南計劃收入

	一〇二年度	一〇一年度
認養基金	\$ 26,623,829	\$ 26,475,802
越南募款	284,627	575,039
越南指定捐款	3,984,110	687,322
合 計	\$ 30,892,566	\$ 27,738,163

十五、原住民計劃收入

	一〇二年度	一〇一年度
認養基金-原住民	\$ 5,223,600	\$ 5,735,483
台中指定農園認養	-	4,000
新竹指定捐款	1,843,748	955,889
募款收入-原住民	-	912,696
募款收入-原鄉活泉	999,657	331,558
原鄉活泉計劃	4,502,317	5,421,879
陪你長大計劃	21,261,919	21,101,948
都市原住民照顧基金	1,054,908	726,310
合 計	\$ 34,886,149	\$ 35,189,763

十六、業務專案計劃支出

	一〇二年度	一〇一年度
尖石計劃	\$ 25,835,619	\$ 27,478,393
台北縣都原計劃	3,114,662	6,273,215
台北市原住民家庭服務計劃	1,793,426	2,269,841
南部專案-八八重建計劃	11,976,797	12,386,299
部落托育班支持實驗計劃	900,000	892,563
宜蘭縣大同鄉寒溪村實驗計畫	694,040	630,400
奉科新民完小營養餐實驗計畫	134,885	142,349
雲南計劃	9,311,096	7,051,607
大安溪計畫	500,000	500,000
公民社會發展工作坊	379,040	-
社區協力農作實驗計畫	206,694	-
緬甸永續養豬循環基金專案	745,000	-
兩岸三地 NGO 人才交流參訪計畫	510,000	-
越南計畫	20,180,501	18,026,416
其他補助支出	-	408,685
合 計	\$ 76,281,760	\$ 76,059,768

十七、財產分配

本會解散後，剩餘財產歸屬所在地之地方之自治團體或主管機關指定之機關團體所有。

十八、科目重分類

為配合民國一〇二年度財務報表之表達，一〇一年度財務報表部份科目予以重分類。