

財團法人至善社會福利基金會

查核報告書

民國一〇四年度

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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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 五 年 四 月 一 日

財團法人慈善社會福利基金會

比較資產負債表

民國一〇四及一〇三年十二月卅一日

單位：新台幣元

科 目	一〇四年底		一〇三年底		目	一〇四年底		一〇三年底	
	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)	\$ 85,563,716	70.41	\$ 82,651,472	69.02	應付票據	451,635	0.37	387,275	0.32
應收款項(註五)	1,058,717	0.87	1,295,165	1.08	應付費用(註九)	9,752,387	8.03	10,198,298	8.52
預付款項(註六)	2,761,881	2.27	3,066,654	2.56	預收收入	527,575	0.43	-	-
暫付款	119,000	0.10	-	-	其他流動負債	31,258	0.03	19,554	0.02
流動資產合計	\$ 89,503,314	73.65	\$ 87,013,291	72.66	流動負債合計	\$ 10,762,855	8.86	\$ 10,605,127	8.86
固定資產成本(註三,七)	\$ 34,352,106	28.27	\$ 34,352,106	28.69	負債合計	\$ 10,762,855	8.86	\$ 10,605,127	8.86
減：累計折舊	(2,369,338)	(1.95)	(1,652,447)	(1.38)					
固定資產淨額	\$ 31,982,768	26.32	\$ 32,699,659	27.31	基金及餘絀				
其他資產					基金(註十)	\$ 59,382,106	48.87	\$ 59,382,106	49.59
存出保證金(註八)	\$ 33,364	0.03	\$ 29,964	0.03	累積餘絀	49,755,681	40.94	53,028,268	44.28
					本期餘絀	1,618,804	1.33	(3,272,587)	(2.73)
資產總計	\$ 121,519,446	100.00	\$ 119,742,914	100.00	基金及餘絀合計	\$ 110,756,591	91.14	\$ 109,137,787	91.14
					負債、基金及餘絀總計	\$ 121,519,446	100.00	\$ 119,742,914	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：

財政部 邱麗娟 主

財團法人至善社會福利基金會

比較收支餘絀表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月卅一日

單位：新台幣元

科 目	一〇四年度		一〇三年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
應收款項(註五)	\$ 4,133,561	3.98	\$ 4,536,997	4.22
政府補助收入	2,548,029	2.47	5,057,419	4.70
民間補助收入(註十一)	2,429,145	2.34	9,180,045	8.54
越南計劃收入(註十二)	33,492,250	32.28	31,330,712	29.14
原住民計劃收入(註十三)	36,372,358	35.05	34,206,999	31.82
雲南助學計劃收入(註十四)	23,879,772	23.01	20,619,343	19.18
利息收入	770,525	0.74	2,519,279	2.34
其他收入	100,105	0.10	63,587	0.06
台北微創空間收入	32,850	0.03	-	-
收入合計	\$ 103,758,595	100.00	\$ 107,514,381	100.00
支 出				
人 事 費	\$ 6,893,108	6.64	\$ 6,724,006	6.25
辦 公 費	2,020,763	1.95	2,122,346	1.97
業 務 費	4,537,568	4.37	4,366,048	4.06
募款行銷費	4,737,429	4.57	4,224,651	3.93
業務專案計劃支出(註十五)	81,069,089	78.13	90,769,600	84.43
折 舊	716,891	0.69	716,891	0.67
雜項購置	8,209	0.01	11,814	0.01
預 備 金	1,381,507	1.33	651,005	0.61
資產購置費	138,703	0.13	188,757	0.18
資訊管理費	33,700	0.03	128,386	0.12
台北微創空間支出	602,824	0.59	-	-
利息支出	-	-	883,464	0.82
支出合計	\$ 102,139,791	98.44	\$ 110,786,968	103.05
本 期 餘 絀	\$ 1,618,804	1.56	\$ (3,272,587)	(3.05)

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長袁立德

主辦會計：

財管部主任邱麗娟



財團法人至善社會福利基金會

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月卅一日

單位：新台幣元

	一〇四年度	一〇三年度
業務活動之現金流量：		
本期純益(損)	\$ 1,618,804	\$ (3,272,587)
調整項目：		
應收款項(註五)	\$ 716,891	\$ 716,891
應收款項(增加)減少	236,448	340,825
預付款項(增加)減少	304,773	461,429
暫付項(增加)減少	(119,000)	-
應付票據增加(減少)	64,360	(97,169)
應付費用增加(減少)	(445,911)	(726,541)
預收收入增加(減少)	527,575	-
其他流動負債增加(減少)	11,704	(21,682)
業務活動之淨現金流入(出)	\$ 2,915,644	\$ (2,598,834)
投資活動之現金流量：		
存出保證金(增加)減少	\$ (3,400)	\$ 6,000
投資活動之淨現金流入(出)	(3,400)	6,000
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	\$ -	\$ (25,170,000)
融資活動之淨現金流入(出)	-	(25,170,000)
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 2,912,244	\$ (27,762,834)
期初現金及約當現金餘額	82,651,472	110,414,306
期末現金及約當現金餘額	\$ 85,563,716	\$ 82,651,472
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)：	\$ -	\$ 884,129.00
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：

財管部主任邱麗娟

財團法人至善社會福利基金會

財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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

	一〇四年底	一〇三年底
現金	\$ 299,317	\$ 179,704
銀行存款	85,264,399	82,471,768
合計	\$ 85,563,716	\$ 82,651,472

五、應收款項

	一〇四年底	一〇三年底
應收帳款	\$ 1,015,707	\$ 1,268,461
應收利息	43,010	26,704
合計	\$ 1,058,717	\$ 1,295,165

六、預付款項

	一〇四年底	一〇三年底
預付費用	\$ 2,761,881	\$ 3,066,654

七、固定資產

一〇四年底			
	成本	累計折舊	淨值
土地	\$ 21,373,381	\$ —	\$ 21,373,381
房屋及建築	8,008,725	(1,375,338)	6,633,387
其他設備	4,970,000	(994,000)	3,976,000
合 計	\$ 34,352,106	\$ (2,369,338)	\$ 31,982,768

一〇三年底			
	成本	累計折舊	淨值
土地	\$ 21,373,381	\$ —	\$ 21,373,381
房屋及建築	8,008,725	(1,155,447)	6,853,278
其他設備	4,970,000	(497,000)	4,473,000
合 計	\$ 34,352,106	\$ (1,652,447)	\$ 32,699,659

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。

八、存出保證金

	一〇四年底	一〇三年底
房屋租賃押金	\$ 27,964	\$ 27,964
中華話機保證金	1,000	2,000
信箱保證金	400	—
飲水機押金	4,000	—
合 計	\$ 33,364	\$ 29,964

九、應付費用

	一〇四年底	一〇三年底
薪 資	\$ 3,674,086	\$ 5,030,228
退 休 金	281,983	321,723
保 險 費	531,969	562,568
資產購置費	1,862,032	—
業務推廣費	456,736	650,873
其 他	2,945,581	3,632,906
合 計	<u>\$ 9,752,387</u>	<u>\$ 10,198,298</u>

十、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	<u>\$ 59,382,106</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 59,382,106</u>

截至一〇四年底，財團法人登記為 59,382,106 元。本會只得動用基金孳息，不得動用本金，且不得移供與創設目的事業以外的用途。

十一、民間補助收入

	一〇四年度	一〇三年度
香港樂施會	\$ 77,625	\$ —
聯合勸募	663,000	3,610,482
紅十字會	1,688,520	4,088,417
華碩基金會	—	1,190,000
其他補助收入	—	291,146
合 計	<u>\$ 2,429,145</u>	<u>\$ 9,180,045</u>

十二、越南計劃收入

	一〇四年度	一〇三年度
認養基金	\$ 29,023,896	\$ 27,718,660
越南募款	446,329	768,160
越南指定捐款	4,022,025	2,843,892
合 計	\$ 33,492,250	\$ 31,330,712

十三、原住民計劃收入

	一〇四年度	一〇三年度
認養基金-原住民	\$ 5,795,500	\$ 5,343,100
都市原住民照隨喜	270,700	270,015
新竹指定捐款	1,846,864	2,084,511
募款收入-原鄉活泉	135,010	145,600
原鄉活泉計劃	4,579,011	4,853,642
陪你長大計劃	23,059,673	20,911,931
都市原住民照顧基金	685,600	598,200
合 計	\$ 36,372,358	\$ 34,206,999

十四、雲南助學計劃

	一〇四年度	一〇三年度
雲南助學計畫	\$ 22,247,300	\$ 18,742,950
募款收入-雲南	301,930	907,908
雲南指定捐款	1,330,542	968,485
合 計	\$ 23,879,772	\$ 20,619,343

十五業務專案計劃支出

	一〇四年度	一〇三年度
尖石計劃	\$ 26,111,443	\$ 26,453,068
越南計畫	24,443,938	30,908,891
雲南計劃	18,541,496	12,843,448
北區工作站	3,774,852	1,179,598
勤和工作站	1,111,952	-
達卡努瓦工作站	2,524,442	-
台北縣都原計劃	-	1,183,509
台北市原住民家庭服務計劃	-	3,291,059
南部專案-八八重建計劃	-	11,617,126
部落托育班支持實驗計劃	-	600,000
宜蘭縣大同鄉寒溪村照顧計畫	1,108,800	880,000
原住民深耕德瑪汶協會	726,526	500,000
社區協力農作實驗計畫	172,394	39,430
社區互助照顧平台發展計畫	800,000	-
緬甸永續養豬循環基金專案	6,508	163,471
大社原鄉部落共食照顧專案	309,402	-
兩岸三地 NGO 人才交流參訪計畫	510,000	510,000
兩岸三地 NGOs 合作交流計畫	300,000	-
屏東縣大武 LABUWAN 部落	627,336	-
彰化基督教海外飲水醫療計畫	-	600,000
合 計	\$ 81,069,089	\$ 90,769,600

十六、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。

十七、科目重分類

為配合民國一〇四年度財務報表之表達，一〇三年度財務報表部份科目予以重分類。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10512550

號

會員姓名：蔡瑞玲

事務所電話：02-23930219

事務所名稱：大華聯合會計師事務所

事務所統一編號：21100814

事務所地址：台北市忠孝東路一段49巷23號

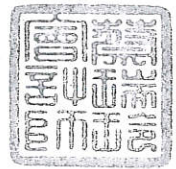
委託人統一編號：48930399

會員證書字號：北市會證字第 二〇六六 號

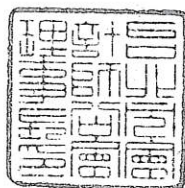
印鑑證明書用途：辦理 財團法人至善社會福利基金會

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日至

一〇四年十二月卅一日）。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

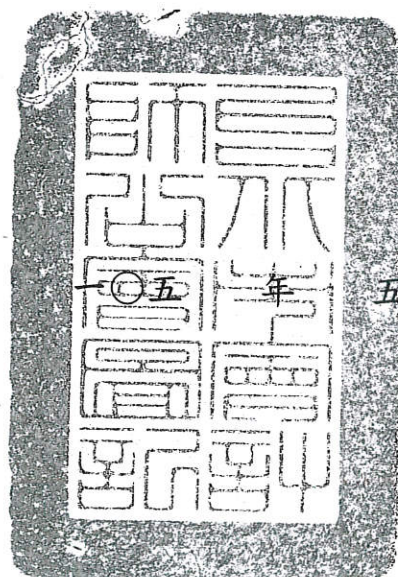
理事長：



核對人：



中華民國



五月十八日