

財團法人至善社會福利基金會

查核報告書

民國一一一年度

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

財團法人至善社會福利基金會 公鑒：

查核意見

財團法人至善社會福利基金會民國111年12月31日及民國110年12月31日之資產負債表，暨民國111年1月1日至111年12月31日及民國110年1月1日至110年12月31日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註或附表(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照衛生福利部訂定「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」及「一般公認會計原則」編製，足以允當表達財團法人至善社會福利基金會民國111年12月31日及民國110年12月31日之財務狀況，暨民國111年1月1日至111年12月31日及民國110年1月1日至110年12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人至善社會福利基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」及「一般公認會計原則」編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人至善社會福利基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人至善社會福利基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

大華聯合會計師事務所

CHINA UNITED C.P.A. CO.,

台北市忠孝東路一段 49 巷 23 號

TEL : (02)2393-0219

FAX : (02)2394-8396

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人至善社會福利基金會內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人至善社會福利基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人至善社會福利基金會不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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：02-2393-0219（代表線）

中 華 民 國 112 年 5 月 28 日

財團法人至善社會福利基金會

資產負債表

民國一〇一一年十二月卅一日

單位：新台幣元

	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值	111年12月31日		110年12月31日	
	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)	\$ 115,665,534	49.75	\$ 121,463,845	57.60	應付票據	\$ 29,715	0.01	\$ 254,736	0.12
應收帳款(註五)	3,831,941	1.65	3,702,287	1.76	應付費用(註十)	13,076,710	5.62	12,555,163	5.95
其他應收款(註六)	1,494,148	0.64	1,402,203	0.66	預收款項	-	-	2,600	0.00
預付款項(註七)	514,376	0.22	191,509	0.09	其他流動負債	149,699	0.06	1,157	0.00
流動資產合計	\$ 121,505,999	52.26	\$ 126,759,844	60.11	流動負債合計	\$ 13,256,124	5.70	\$ 12,813,656	6.08
非流動資產					負債總計	\$ 13,256,124	5.70	\$ 12,813,656	6.08
基金	\$ 30,000,000	12.89	\$ 30,000,000	14.22	淨值				
不動產、廠房及設備(註三、八)	80,946,931	34.82	54,057,539	25.63	永久受限淨值(註十一)	\$ 82,982,106	35.69	\$ 82,982,106	39.35
其他非流動資產(註九)	46,900	0.02	56,900	0.03	未受限淨值(註十二)	136,261,600	58.61	115,078,521	54.57
非流動資產合計	\$ 110,993,831	47.74	\$ 84,114,439	39.89	淨值合計	\$ 219,243,706	94.30	\$ 198,060,627	93.92
資產總計	\$ 232,499,830	100.00	\$ 210,874,283	100.00	負債及淨值總計	\$ 232,499,830	100.00	\$ 210,874,283	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

財管部主任 邱麗娟

執行長：

執行長洪智杰

董事長：

董事長紀雅雲

財團法人至善社會福利基金會

收支餘絀表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月卅一日

單位：新台幣元

項目	一〇一一年度		一〇一〇年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
政府補助收入	\$ 11,612,553	8.14	\$ 11,125,660	7.63	\$ 486,893	4.38
捐贈收入(註十三)	125,116,063	87.71	130,812,120	89.67	(5,696,057)	(4.35)
利息收入	3,123,762	2.19	2,672,254	1.83	451,508	16.90
兌換利得	1,698,334	1.19	-	-	1,698,334	100.00
其他收入	51,400	0.04	7,001	0.00	44,399	634.18
附屬作業組織收入	1,051,082	0.74	1,270,044	0.87	(218,962)	(17.24)
收入合計	\$ 142,653,194	100.00	\$ 145,887,079	100.00	\$ (3,233,885)	
支出						
業務支出(附表一、二)	\$ 106,510,019	74.66	\$ 102,177,230	70.04	\$ 4,332,789	4.24
行政管理支出(附表一、二)	13,838,023	9.70	11,631,742	7.97	2,206,281	18.97
兌換損失	-	-	3,153,552	2.16	(3,153,552)	0.00
附屬作業組織支出	1,122,073	0.79	1,227,782	0.84	(105,709)	(8.61)
支出合計	\$ 121,470,115	85.15	\$ 118,190,306	81.01	\$ 3,279,809	
本期餘絀	\$ 21,183,079	14.85	\$ 27,696,773	18.99	\$ (6,513,694)	(23.52)

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

財管部主任 邱麗娟

執行長：

執行長洪智杰

董事長：

董事長紀雅雲

財團法人至善社會福利基金會

淨值變動表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月卅一日

單位：新臺幣元

項 目	受 限 淨 值	未 受 限 淨 值	合 計
	永 久 受 限	累 積 結 餘	
110年1月1日餘額	\$ 59,382,106	\$ 110,981,748	\$ 170,363,854
110年度稅後餘絀		27,696,773	27,696,773
110年度基金增加	23,600,000	(23,600,000)	-
111年1月1日餘額	\$ 82,982,106	\$ 115,078,521	\$ 198,060,627
111年度稅後餘絀		21,183,079	21,183,079
111年12月31日餘額	\$ 82,982,106	\$ 136,261,600	\$ 219,243,706

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

財管部主任 邱麗娟

執行長：

執行長洪智杰

董事長：

董事長紀雅雲

財團法人至善社會福利基金會
現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月卅一日

單位：新台幣元

項目	111年度 金額	110年度 金額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 21,183,079	\$ 27,696,773
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(3,123,762)	(2,672,254)
折舊費用	1,294,333	898,613
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收帳款減少(增加)	(129,654)	(1,176,448)
預付款項減少(增加)	(322,867)	187,796
應付票據增加(減少)	(225,021)	108,380
應付費用增加(減少)	521,547	1,279,754
預收款項增加(減少)	(2,600)	(120,520)
其他流動負債增加(減少)	148,542	(153,808)
營運產生之現金	19,343,597	26,048,286
支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入(流出)	19,343,597	26,048,286
投資活動之現金流量：		
購入不動產、廠房及設備	(28,183,725)	(25,013,076)
收取之利息	3,031,817	3,089,363
投資活動之淨現金流入(流出)	(25,151,908)	(21,923,713)
籌資活動之現金流量：		
存出保證金(增加)減少	10,000	29,220
籌資活動之淨現金流入(流出)	10,000	29,220
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ (5,798,311)	\$ 4,153,793
期初現金及約當現金餘額	121,463,845	117,310,052
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,665,534	\$ 121,463,845

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

財管部主任 邱麗娟

執行長：

執行長洪智杰

董事長：

董事長紀雅雲



財團法人至善社會福利基金會

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(金額除特別列示者外，均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

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。

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。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於112年5月28日由董事會同意通過發佈。

三、主要會計政策

本基金會之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報告係依衛生福利部訂定「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」及「一般公認會計原則」編製。

(二) 衡量基礎

除按公允價值衡量之備供出售金融資產外，本財務報表係以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
 - (2) 主要為交易目的而持有之資產。
 - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

(4)現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(1)預期於正常營業週期中清償之負債。

(2)主要為交易目的而持有之負債。

(3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

(五)備供出售金融資產

原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公允價值衡量，且公允價值變動認列為其他綜合損益，並累積於淨值其他項目之備供出售金融資產未實現損益項目。除列時，先前認列為其他綜合損益之累計利益或損失，自淨值重分類至損益，作為重分類調整。

(六)不動產及設備

1. 不動產及設備係以成本為入帳基礎，能延長資產耐用年數之重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產；零星修理、換置及維護支出則作為當年度費用處理。
2. 固定資產變賣或報廢時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷。變賣固定資產之損益或報廢損失列為當年度支出。
3. 固定資產之折舊係按取得成本以不短於行政院頒布之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年收提列，重大改良及更新部分則按所屬固定資產之剩餘年限提列。

(七)收入認列

各項收入於已實現或可實現且已賺得時認列。

(八)所得稅

本基金會依「所得稅法」及「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」辦理年度結算申報。

四、現金及約當現金

	一一一年底	一一〇年底
現 金	\$ 303,474	\$ 312,460
銀行存款	115,362,060	121,151,385
合 計	\$ 115,665,534	\$ 121,463,845

五、應收帳款

	一一一年底	一一〇年底
應收補助款	\$ 1,276,852	\$ 1,940,013
捐款收入	2,488,719	1,669,668
其 他	66,370	92,606
合 計	\$ 3,831,941	\$ 3,702,287

六、其他應收款

	一一一年底	一一〇年底
應收利息	\$ 1,494,148	\$ 1,402,203

七、預付款項

	一一一年底	一一〇年底
預付費用	\$ 514,376	\$ 191,509

八、不動產、廠房及設備

	一一一年底		
	成本	累積折舊	淨值
土 地	\$ 65,587,685	\$ -	\$ 65,587,685
房屋及建築	15,114,571	(3,066,076)	12,048,495
其他設備	7,583,154	(4,852,848)	2,730,306
運輸設備	860,094	(279,649)	580,445
合 計	<u>\$ 89,145,504</u>	<u>\$ (8,198,573)</u>	<u>\$ 80,946,931</u>

	一一〇年底		
	成本	累積折舊	淨值
土 地	\$ 42,826,202	\$ -	\$ 42,826,202
房屋及建築	10,155,904	(2,621,527)	7,534,377
其他設備	7,119,579	(4,110,576)	3,009,003
運輸設備	860,094	(172,137)	687,957
合 計	<u>\$ 60,961,779</u>	<u>\$ (6,904,240)</u>	<u>\$ 54,057,539</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、其他非流動資產

	一一一年底		一一〇年底	
房屋租賃押金	\$	33,500	\$	33,500
信箱保證金		400		400
飲水機押金		8,000		8,000
影印機押金		5,000		5,000
施工保證金		-		10,000
合 計	<u>\$</u>	<u>46,900</u>	<u>\$</u>	<u>56,900</u>

十、應付費用

	一一一年底	一一〇年底
薪資	\$ 7,045,677	\$ 6,695,457
退休金	519,166	470,545
保險費	898,727	921,108
資產購置費	131,301	198,888
專案支出	4,333,036	1,014,707
其他業務費	148,803	3,254,458
合 計	\$ 13,076,710	\$ 12,555,163

十一、永久受限淨值

	期初金額	本期新增	本期使用	期末金額
登記基金	\$ 82,982,106	\$ -	\$ -	\$ 82,982,106

基金明細：

銀行定存	\$ 30,000,000
土地	42,826,202
房屋及建築	10,155,904
合 計	\$ 82,982,106

截至一一一年底，財團法人登記為 82,982,106 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。

十二、未受限淨值

	一一一年底	一一〇年底
累積餘絀	\$ 115,078,521	\$ 87,381,748
本期餘絀	21,183,079	27,696,773
合 計	\$ 136,261,600	\$ 115,078,521

十三、捐贈收入

	一一一年度	一一〇年度
公司捐助收入	\$ 9,885,964	\$ 8,523,788
基金會協會捐助收入	3,606,291	4,603,540
個人捐款收入(認養)	89,797,414	91,689,756
個人捐款收入(單筆)	21,826,394	25,995,036
合 計	\$ 125,116,063	\$ 130,812,120

十四、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。

十五、董事及監察人酬勞之相關資訊：

本基金會截至 111 年 12 月 31 日止，未支付董事及監察人報酬。

十六、重大或有負債及未認列之合約承諾：

本基金會截至 111 年 12 月 31 日止，未有重大承諾及或有事項。

十七、與關係人之重大交易：

本基金會截至 111 年 12 月 31 日止，未有與關係人之重大交易事項。

十八、重大之期後事項：

本基金會截至簽證日止，未有重大期後事項。

十九、科目重分類

為配合民國一一一年度財務報表之表達，一一〇年度財務報表部份科目予以重分類。

附表一

財團法人至善社會福利基金會

功能別費用表

民國111年度

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出			行政管理支出
	兒少發展服務	兒少權益倡導及社會溝通	小計	
用人費用	\$ 33,148,022	\$ 6,008,592	\$ 39,156,614	\$ 8,860,150
服務費用	12,783,695	6,422,863	19,206,558	1,208,676
材料及用品消耗	3,800,565	176,221	3,976,786	828,214
租金費用	1,274,049	57,645	1,331,694	69,700
折舊及攤銷	455,453	-	455,453	838,880
捐贈費用	41,717,924	-	41,717,924	-
訓練費用	28,461	4,380	32,841	49,506
其他	558,609	73,540	632,149	1,982,897
合計	\$ 93,766,778	\$ 12,743,241	\$ 106,510,019	\$ 13,838,023

附表二

財團法人至善社會福利基金會

功能別費用表

民國110年度

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出			行政管理支出
	兒少發展服務	兒少權益倡導及社會溝通	小計	
用人費用	\$ 30,866,553	\$ 6,931,848	\$ 37,798,401	\$ 6,922,951
服務費用	11,029,227	6,390,356	17,419,583	1,393,660
材料及用品消耗	3,633,749	391,230	4,024,979	365,106
租金費用	1,509,101	19,489	1,528,590	53,100
折舊及攤銷	164,821	-	164,821	733,792
捐贈費用	39,735,096	569,880	40,304,976	-
訓練費用	144,646	-	144,646	87,140
其他	776,362	14,872	791,234	2,075,993
合計	\$ 87,859,555	\$ 14,317,675	\$ 102,177,230	\$ 11,631,742

附表三 附屬作業組織之收支餘絀表

新竹縣馬里光部落互助教保服務中心

收支餘絀表

民國一〇一一年及一〇一二年一月一日至十二月卅一日

單位：新台幣元

項目	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
收入				
政府補助收入	\$ 1,051,082	100.00	\$ 1,270,044	100.00
收入合計	\$ 1,051,082	100.00	\$ 1,270,044	100.00
費用				
營運成本	\$ 1,122,073	106.75	\$ 1,227,782	96.67
費用合計	\$ 1,122,073	106.75	\$ 1,227,782	96.67
本期餘絀	\$ (70,991)	-6.75	\$ 42,262	3.33

主辦會計：

財管部主任 邱麗娟

執行長：

執行長 洪智杰

董事長：

董事長 柯欣儀

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11220090 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

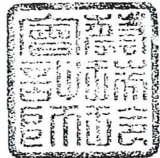
事務所地址： 台北市忠孝東路一段49巷23號1樓

委託人統一編號： 48930399

會員書字號： 北市會證字第 2066 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人至善社會福利基金會

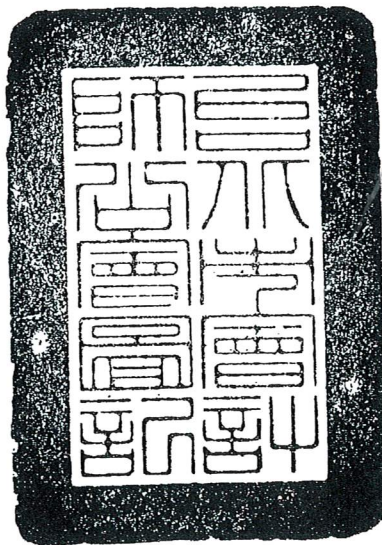
111 年 01 月 01 日 至
111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 112 年 05 月 03 日