

財團法人至善社會福利基金會

查核報告書

民國一〇六年度

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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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 七 年 五 月 九 日

財團法人五善社會福利基金會

比較資產負債表

民國一〇六及一〇五年度十二月三十一日

單位：新台幣元

科	目	一〇六年底		%	一〇五年底		%	一〇六年底		%	一〇五年底	
		金額	金額		金額	金額		金額	金額			
流動資產	現金及約當現金(註三, 四)	\$ 80,866,420		55.74	\$ 64,886,624		49.89	流動負債				
	應收款項(註五)	2,426,625		1.67	1,695,657		1.30	應付票據	11,000	0.01	56,514	
	預付款項(註六)	903,220		0.62	2,143,678		1.65	應付費用(註九)	9,642,792	6.65	10,832,017	
	暫付款	300,826		0.20	39,000		0.03	其他流動負債	25,090	0.02	45,974	
	流動資產合計	\$ 84,497,091		58.23	\$ 68,764,959		52.87	流動負債合計	\$ 9,678,882	6.67	\$ 10,934,505	
基金資產								負債合計	\$ 9,678,882	6.67	\$ 10,934,505	
基金資產(註十)		\$ 30,000,000		20.68	\$ 30,000,000		23.06					
固定資產成本(註三, 七)		\$ 34,352,106		23.68	\$ 34,352,106		26.41	基金及餘絀				
	減：累計折舊	(3,803,120)		(2.62)	(3,086,229)		(2.37)	登記基金(註十)	\$ 59,382,106	40.93	\$ 59,382,106	
	固定資產淨額	\$ 30,548,986		21.06	\$ 31,265,877		24.04	累積餘絀	59,747,589	41.18	51,374,485	
其他資產								本期餘絀	16,281,804	11.22	8,373,104	
	存出保證金(註八)	\$ 44,304		0.03	\$ 33,364		0.03	基金及餘絀合計	\$ 135,411,499	93.33	\$ 119,129,695	
	資產總計	\$ 145,090,381		100.00	\$ 130,064,200		100.00	負債，基金及餘絀總計	\$ 145,090,381	100.00	\$ 130,064,200	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長袁立德

主辦會計：

主辦會計邱麗娟

財團法人至善社會福利基金會

比較收支餘絀表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月卅一日

單位：新台幣元

科 目	一〇六年度		一〇五年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
隨喜贊助	\$ 6,793,573	5.96	\$ 4,553,490	4.21
政府補助收入	5,626,879	4.94	3,339,054	3.09
民間補助收入(註十一)	4,560,000	4.01	6,764,796	6.25
越南計劃收入(註十二)	31,475,153	27.64	31,984,376	29.57
原住民計劃收入(註十三)	38,772,993	34.04	37,035,543	34.23
雲南助學計劃收入(註十四)	24,618,685	21.62	23,802,649	22.00
緬甸指定捐款	710,500	0.62	-	-
利息收入	1,304,052	1.14	673,628	0.62
其他收入	35,456	0.03	28,298	0.03
收入合計	\$ 113,897,291	100.00	\$ 108,181,834	100.00
支 出				
人 事 費	\$ 7,222,718	6.34	\$ 6,900,896	6.38
辦 公 費	1,816,498	1.59	1,959,633	1.81
業 務 費	5,253,591	4.61	5,000,928	4.62
公關行銷費	4,499,041	3.95	4,123,744	3.81
社會福利支出(註十五)	77,952,959	68.44	80,948,803	74.83
折 舊	716,891	0.63	716,891	0.66
雜項購置	-	-	3,483	0.01
資產購置費	29,434	0.03	13,777	0.01
資訊管理費	122,300	0.11	140,575	0.13
兌換損失	2,055	-	-	-
支出合計	\$ 97,615,487	85.70	\$ 99,808,730	92.26
本 期 餘 絀	\$ 16,281,804	14.30	\$ 8,373,104	7.74

(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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月卅一日

單位：新台幣元

一〇六年度

一〇五年度

業務活動之現金流量：

本期純益(損)	\$ 16,281,804	\$ 8,373,104
調整項目：		
折舊	\$ 716,891	\$ 716,891
應收款項(增加)減少	(730,968)	(636,940)
預付款項(增加)減少	1,240,458	618,203
暫付項(增加)減少	(261,826)	80,000
應付票據增加(減少)	(45,514)	(395,121)
應付費用增加(減少)	(1,189,225)	1,079,630
預收收入增加(減少)	-	(527,575)
其他流動負債增加(減少)	(20,884)	14,716
業務活動之淨現金流入(出)	\$ 15,990,736	\$ 9,322,908

投資活動之現金流量：

存出保證金(增加)減少	\$ (10,940)	\$ -
投資活動之淨現金流入(出)	(10,940)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 15,979,796	\$ 9,322,908
期初現金及約當現金餘額	64,886,624	55,563,716
期末現金及約當現金餘額	\$ 80,866,420	\$ 64,886,624

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：

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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(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

	一〇六年底	一〇五年底
現金	\$ 356,964	\$ 231,071
銀行存款	80,509,456	64,655,553
合計	\$ 80,866,420	\$ 64,886,624

五、應收款項

	一〇六年底	一〇五年底
應收票據	\$ 21,800	\$ -
應收帳款	1,759,989	1,630,933
應收利息	644,836	64,724
合計	\$ 2,426,625	\$ 1,695,657

六、預付款項

	一〇六年底	一〇五年底
預付費用	\$ 903,220	\$ 2,143,678

七、固定資產

	一〇六年底		
	成本	累計折舊	淨值
土地	\$ 21,373,381	\$ —	\$ 21,373,381
房屋及建築	8,008,725	(1,815,120)	6,193,605
其他設備	4,970,000	(1,988,000)	2,982,000
合計	\$ 34,352,106	\$ (3,803,120)	\$ 30,548,986

	一〇五 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	(1,595,229)	6,413,496
其他設備	4,970,000	(1,491,000)	3,479,000
合 計	\$ 34,352,106	\$ (3,086,229)	\$ 31,265,877

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

	一〇六 年 底	一〇五 年 底
房屋租賃押金	\$ 37,964	\$ 27,964
中華話機保證金	1,000	1,000
信箱保證金	400	400
飲水機押金	4,000	4,000
圖書證押金	940	-
合 計	\$ 44,304	\$ 33,364

九、應付費用

	一〇六 年 底	一〇五 年 底
薪資	\$ 4,567,554.00	\$ 4,337,823.00
退休金	295,078.00	260,293.00
保險費	422,305.00	479,189.00
資產購置費	186,701.00	18,880.00
業務推廣費	594,598.00	138,679.00
專案支出	241,360.00	982,761.00
志工活動費	141,907.00	267,400.00
其他業務費	3,193,289.00	4,346,992.00
合計	\$ 9,642,792.00	\$ 10,832,017.00

十、登記基金

	期初金額	本期新增	本期使用	期末金額
登記基金	\$ 59,382,106	\$ —	\$ —	\$ 59,382,106

基金明細：

資產基金-銀行定存	\$ 30,000,000
土地	21,373,381
房屋及建築	8,008,725
合計	\$ 59,382,106

截至一〇六年底，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

	一〇六年度	一〇五年度
香港樂施會	\$ 560,000	\$ 636,345
聯合勸募	—	547,625
Plan Japan	—	2,760,746
震旦-傳善獎	4,000,000	2,000,000
其他補助收入	—	820,080
合計	\$ 4,560,000	\$ 6,764,796

十二、越南計劃收入

	一〇六年度	一〇五年度
認養基金	\$ 29,256,700	\$ 29,268,284
越南募款	—	688,237
越南指定捐款	2,218,453	2,027,855
合計	\$ 31,475,153	\$ 31,984,376

十三、原住民計劃收入

	一〇六年度	一〇五年度
原鄉活泉計畫	\$ 3,380,100.00	\$ 3,639,500.00
原鄉活泉指定捐款	980,270.00	1,002,331.00
認養基金-原住民	5,909,100.00	5,869,500.00
新竹指定捐款	1,399,865.00	1,924,221.00
陪你長大	21,725,300.00	20,579,214.00
陪你長大指定捐款	2,316,192.00	773,060.00
募款收入-陪你長大	1,901,175.00	2,413,717.00
都市原住民發展基金	826,000.00	735,800.00
都市原住民基金隨喜	324,191.00	98,200.00
家事計畫捐款	10,800.00	-
合 計	<u>\$ 38,772,993.00</u>	<u>\$ 37,035,543.00</u>

十四、雲南助學計畫

	一〇六年度	一〇五年度
雲南助學計畫	\$ 23,189,850	\$ 22,431,500
募款收入-雲南	—	183,125
雲南指定捐款	1,428,835	1,188,024
合 計	<u>\$ 24,618,685</u>	<u>\$ 23,802,649</u>

十五、社會服務支出

	一〇六年度	一〇五年度
尖石計劃	\$ 28,842,708.00	\$ 25,627,533.00
越南計畫	26,197,962.00	27,917,509.00
雲南計劃	15,302,992.00	15,411,053.00
都原小組	2,754,724.00	2,723,308.00
桃源區兒少照顧服務計畫	611,848.00	468,583.00
達卡努瓦工作站發展計畫	615,729.00	1,824,866.00
宜蘭縣大同鄉寒溪村照顧計畫	800,000.00	850,000.00
原住民深耕德瑪汶協會-部落婦自立向前走計畫	800,000.00	660,000.00
社區互助照顧平台發展計畫	400,000.00	864,000.00
緬甸永續養豬循環基金專案	60,644.00	-
新北市伯特利都市原住民照顧與組織培力工作	800,000.00	1,008,000.00
兩岸三地NGO合作交流計畫	366,352.00	182,407.00
霧台大武部落幼童陪伴照顧計畫	-	380,000.00
Plan Japan緬甸幼照計畫	-	2,437,598.00
台灣海外援助發展聯盟組織發展計畫	-	225,000.00
辦理cpde東北亞區域年會計畫	-	368,946.00
Labuwan部落種子-文化延續傳承計畫	400,000.00	-
合 計	<u>\$ 77,952,959.00</u>	<u>\$ 80,948,803.00</u>

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

為配合民國一〇六年度財務報表之表達，一〇五年度財務報表部份科目
予以重分類。

簽 名 式	
-------------	--

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10715228

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

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日至

一〇六年十二月卅一日）。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

一〇七

年

五

月

二

日

