

財團法人台灣關愛基金會

民國一〇二年十二月三十一日

財 務 報 表
暨

會計師查核報告書

財團法人台灣關愛基金會
財務報表

民國一〇二年度

(內附會計師查核報告)



會計師查核報告

財團法人台灣關愛基金會 公鑒：

財團法人台灣關愛基金會民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台灣關愛基金會民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之收支結餘與現金流量。

眾禾聯合會計師事務所

會計師：

周慶祥



中華民國一〇三年四月十六日



財團法人台灣關愛基金會

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		負債及股東權益	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(附註三及四)	\$ 33,140,393	90	\$ 31,935,766	98	應付費用	\$ 287,907	1	\$ 64,374	-
應收帳款淨額(附註三)	-	-	177,719	-	其他流動負債	24,878	-	5,703	-
其他應收款	2,582	-	2,861	-	流動負債合計	312,785	1	70,077	-
預付費用	231,073	-	-	-					
流動資產合計	33,374,048	90	32,116,346	98					
固定資產(附註三及五)					淨值				
成 本：					基金(附註二)	30,000,000	81	30,000,000	92
運輸設備	1,080,000	3	-	-	累積餘絀				
生財設備	771,481	2	-	-	前期累積餘絀	2,565,999	7	2,790	-
什項設備	1,848,322	5	566,402	2	本期餘絀	4,083,113	11	2,563,209	8
小計	3,699,803	10	566,402	2	淨值合計	36,649,112	99	32,565,999	100
減：累計折舊	(756,976)	(2)	(108,672)	-					
固定資產淨額	2,942,827	8	457,730	2					
其他資產									
遞延費用(附註三)	96,022	-	-	-					
存出保證金	549,000	2	62,000	-					
其他資產合計	645,022	2	62,000	-					
資產總計	\$ 36,961,897	100	\$ 32,636,076	100	負債及淨值總計	\$ 36,961,897	100	\$ 32,636,076	100

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



審核：



製表：



財團法人台灣關愛基金會
收支餘絀表
民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

	一〇一年度決算數	一〇二年度決算數	一〇二年度預算數	單位:新台幣元	
				比較	增(減)
				金	額 %
收入(附註三)					
捐贈收入	\$ 4,477,896	\$ 5,297,667	\$ 9,215,641	(\$ 3,917,974)	(43)
利息收入	43,717	186,826	189,000	(2,174)	(1)
補助收入	-	149,352	2,545,000	(2,395,648)	(94)
義賣收入	1,439,404	5,900,665	-	5,900,665	-
其他收入	-	16,000	2,420,000	(2,404,000)	(99)
收入合計	<u>5,961,017</u>	<u>11,550,510</u>	<u>14,369,641</u>	<u>(2,819,131)</u>	<u>(20)</u>
支出(附註三)					
業務支出					
活動費用	-	-	320,000	(320,000)	(100)
專案活動支出	-	3,038,082	9,184,220	(6,146,138)	(67)
行政支出					
人事費用	1,712,150	2,183,870	3,693,180	(1,509,310)	(41)
辦公(行政)費用	1,685,658	2,245,445	1,172,241	1,073,204	92
支出合計	<u>3,397,808</u>	<u>7,467,397</u>	<u>14,369,641</u>	<u>(6,902,244)</u>	<u>(48)</u>
本期餘絀	2,563,209	4,083,113	\$ -	\$ 4,083,113	
前期累積餘絀	2,790	2,565,999			
本期累積餘絀	<u>\$ 2,565,999</u>	<u>\$ 6,649,112</u>			

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



審核：



製表：



財團法人台灣關愛基金會

淨值變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

科 目	上 年 度 餘 額	本 年		度 截 至 本 年 度 止 餘 額
		增 加 金 額	減 少 金 額	
<u>一〇二年度</u>				
一、基金之變動				
創立基金	\$ 30,000,000	\$ -	\$ -	\$ 30,000,000
二、餘絀之變動				
(一)累積餘絀	2,790	2,563,209	-	2,565,999
(二)本期餘絀	2,563,209	4,083,113	2,563,209	4,083,113
合 計	<u>\$ 32,565,999</u>	<u>\$ 6,646,322</u>	<u>\$ 2,563,209</u>	<u>36,649,112</u>
<u>一〇一年度</u>				
一、基金之變動				
創立基金	\$ 30,000,000	\$ -	\$ -	\$ 30,000,000
二、餘絀之變動				
(一)累積餘絀	-	2,790	-	2,790
(二)本期餘絀	2,790	2,563,209	2,790	2,563,209
合 計	<u>\$ 30,002,790</u>	<u>\$ 2,565,999</u>	<u>\$ 2,790</u>	<u>32,565,999</u>

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



審核：



製表：





財團法人大會
現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇二年度	一〇一年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 4,083,113	\$ 2,563,209
調整項目：		
折舊費用	648,304	108,672
各項攤銷	15,488	-
應收帳款	177,719	(177,719)
其他應收款	279	(2,582)
預付費用	(231,073)	-
應付費用	223,533	64,374
其他流動負債	19,175	4,703
營運活動之淨現金流入	<u>4,936,538</u>	<u>2,560,657</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(3,133,401)	(566,402)
遞延費用(增加)減少	(111,510)	-
存出保證金增加	(487,000)	(62,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(3,731,911)</u>	<u>(628,402)</u>
本期現金及約當現金增加數	1,204,627	1,932,255
期初現金及約當現金餘額	31,935,766	30,003,511
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 33,140,393</u>	<u>\$ 31,935,766</u>

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



審核：



製表：



財團法人台灣關愛基金會
財務報表附註
民國一〇二年度及一〇一年度

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、設立依據及業務範圍說明

財團法人台灣關愛基金會於一〇〇年十一月三日經內政部內授致中社字第1000701106號函核准立案，並於一〇〇年十一月十七日經法院登記成立。

本基金會之設立係以辦理社會福利慈善事業為宗旨，主要業務包括：

- (一) 安置照顧受愛滋病影響之嬰兒、兒童及青少年。
- (二) 受愛滋病影響之嬰兒與兒少國內、國外收出養事項。
- (三) 愛滋感染者之相關社會福利救助事項。
- (四) 國內、外愛滋防治教育宣導與推動反毒、生命教育、健走及呼吸保健法等事項。
- (五) 舉辦愛滋相關會議、藝文活動、義賣、義演及宣導工作等事項。
- (六) 接受主管機關指導辦理事項。
- (七) 其他有關社會福利慈善事業事項。

截至一〇二年底止，本基金會員工人數為6人。

二、基金及經費來源

本基金會創設基金30,000,000元，交由董事會管理，以定期存款方式專戶儲存，嗣後得接受捐助。本基金會辦理各項業務所需之經費，係以基金孳息及成立後之捐贈收入與其他收入支應。

三、重要會計政策彙總說明

本財務報表係依照「一般公認會計原則」編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 會計估計

依照前述準則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常是在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果可能有所差異。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項收回之可能性評估認列。本基金會係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

本基金會對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本基金會過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(四) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

資產負債表日評估是否有跡象顯示固定資產可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟

固定資產及於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊採用平均法依下列耐用年數計提：什項設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

(五) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(六) 所得稅

本基金會屬所得稅法第四條規定之公益財團法人，且符合行政院頒訂之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，因是免納所得稅。

(七) 收入、成本及費用之認列

收入於已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於發生時認列為當期支出。

四、現金及約當現金

	一〇二 年 十二月三十一日	一〇一 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 30,000	\$ 20,000
活期存款	3,110,393	1,915,766
定期存款	30,000,000	30,000,000
	<u>\$ 33,140,393</u>	<u>\$ 31,935,766</u>

五、固定資產

	一 〇 二 年 十二月三十一日	一 〇 一 年 十二月三十一日
累計折舊		
運輸設備	\$ 60,000	\$ -
生財設備	136,134	-
什項設備	560,842	108,672
合計	\$ 756,976	\$ 108,672

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	一 〇 二 年 度			一 〇 一 年 度		
	屬於行政支 出 者	屬於活動 費 用 者	合計	屬於行政支 出 者	屬於活動 費 用 者	合計
用人費用						
薪資費用	1,870,575	625,940	2,496,515	1,511,342	-	1,511,342
勞健保費用	203,068	57,494	260,562	147,984	-	147,984
退休金費用	110,227	30,677	140,904	52,824	-	52,824
其他用人費用	44,573	4,784	49,357	742	-	742
折舊費用	189,993	458,311	648,304	108,672	-	108,672
攤銷費用	15,488	-	15,488	-	-	-