

財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

財 務 報 表

民國九十七年度
(內附會計師查核報告)

法人地址：台北市大同區民生西路240號10樓

電 話：(02)2356-9595

會計師查核報告

財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會 公鑒：

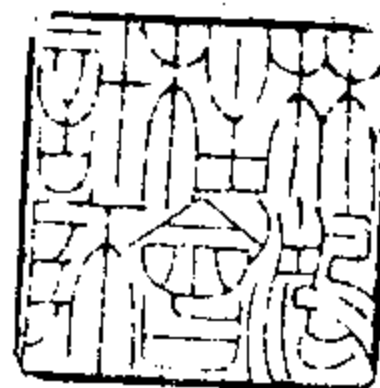
財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及餘絀變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會民國九十六年度之財務報表未經本會計師查核，附列目的僅供參考。

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照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀情形與現金流量。

瑞智聯合會計師事務所

會計師：林鴻極



台北市會計師公會會員證書：北市會證字第2837號

地址：台北市南京東路三段9號4樓

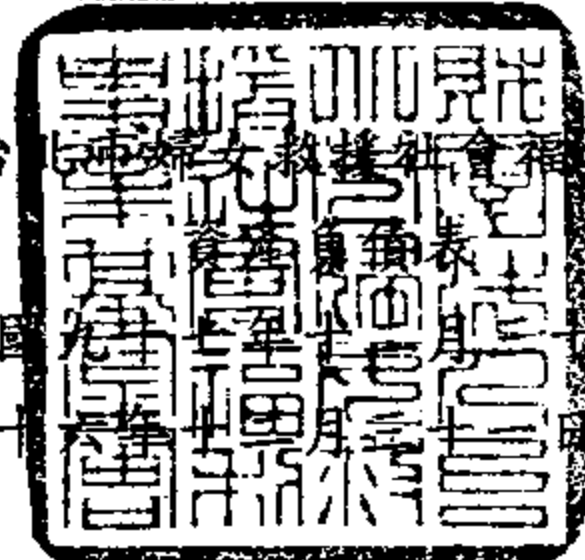
電話：(02)6608-4666

中華民國九十八年六月二十五日

財團法人台灣婦女救護社會福利事業基金會

民國九十六年十二月三十一日

(附列民國九十六年十二月三十一日未經查核資訊)



單位：新台幣元

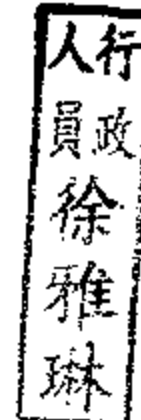
資 產	97.12.31		96.12.31 (未經查核)		負債、基金及餘絀	97.12.31		96.12.31 (未經查核)	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金(附註三(一))	\$ 9,321,389	22.03	\$ 5,944,730	29.69	應付票據	\$ 352,200	0.83	\$ 630	0.00
備供出售金融資產(附註三(二))	1,356,332	3.21	2,020,000	10.09	應付費用(附註三(四))	939,872	2.22	118,710	0.59
應收帳款(附註三(三))	1,472,587	3.48	59,898	0.30	一年內到期之長期負債(附註三(六))	410,674	0.97	-	-
其他應收款	3,179	0.01	-	-	其他流動負債	76,238	0.18	66,959	0.33
其他流動資產	1,084,833	2.56	705,271	3.52	流動負債合計	1,778,984	4.20	186,299	0.92
流動資產合計	13,238,320	31.29	8,729,899	43.60	長期負債：				
					長期借款(附註三(五)及附註四)	6,988,285	16.52	-	-
固定資產(附註附註三(四)及四)：					長期負債合計	6,988,285	16.52	-	-
成本	28,632,222	67.68	11,040,000	55.14	負債合計	8,767,269	20.72	186,299	0.93
減：累計折舊	(159,717)	(0.38)	-	-	基金及餘絀：				
固定資產淨額	28,472,505	67.30	11,040,000	55.14	基金(附註三(六))	28,975,555	68.50	12,040,000	60.14
					累積餘絀	448,668	1.06	5,083,410	25.39
其他資產					本期餘絀	4,272,624	10.10	2,710,813	13.54
存出保證金	594,623	1.41	250,623	1.25	其他(附註三(二))	(158,668)	(0.38)	-	-
其他資產合計	594,623	1.41	250,623	1.25	基金及餘絀總計	33,538,179	79.28	19,834,223	99.07
資產總計	\$ 42,305,448	100.00	\$ 20,020,522	100.00	負債、基金及餘絀總計	\$ 42,305,448	100.00	\$ 20,020,522	100.00

(後附財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱)

負責人：



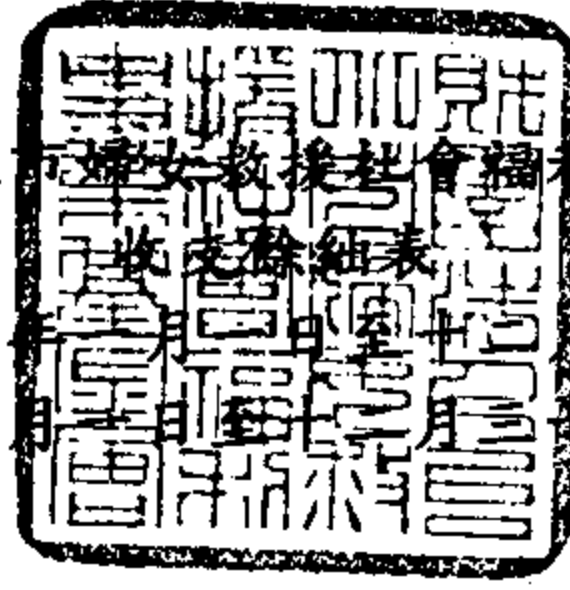
主辦會計：



製表：



財團法人台北市婦女救濟社會福利事業基金會



民國九十七年一月三十一日
 (附列民國九十六年一月三十一日未經查核資訊)

單位：新台幣元

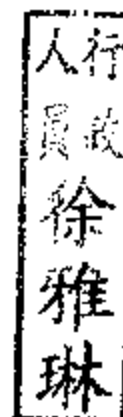
	97年度		96年度 (未經查核)	
	金額	%	金額	%
收入				
捐贈收入	7,129,658	22.28	9,290,124	34.20
補助收入	24,692,401	77.16	17,795,852	65.50
利息收入	86,090	0.27	60,777	0.22
其他收入	91,797	0.29	22,548	0.08
收入合計	<u>31,999,946</u>	<u>100.00</u>	<u>27,169,301</u>	<u>100.00</u>
支出				
業務支出	(23,186,840)	(72.46)	(12,364,662)	(45.51)
行政支出	(4,398,481)	(13.75)	(12,074,564)	(44.44)
其他支出	(142,001)	(0.44)	(19,262)	(0.07)
支出合計	<u>(27,727,322)</u>	<u>(86.65)</u>	<u>(24,458,488)</u>	<u>(90.02)</u>
本期稅前餘	4,272,624	13.35	2,710,813	9.98
所得稅費用	-	-	-	-
本期稅後餘	<u>\$ 4,272,624</u>	<u>13.35</u>	<u>\$ 2,710,813</u>	<u>9.98</u>

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：



主辦會計：



製表：



財團法人台北市婦女發展社會福利事業基金會

民國九十七年十二月三十一日

(附列民國九十六年一月一日未經查核資訊)



單位：新台幣元

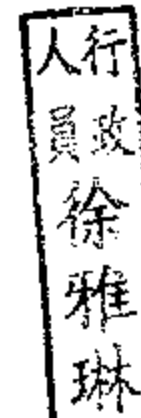
項 目	基 金	累 積 餘 絀	本 期 餘 絀	其 他	合 計
民國九十六年度(未經查核)					
九十六年一月一日餘額	\$ 12,040,000	\$ 4,053,556	\$ 1,029,854	\$ -	\$ 17,123,410
結轉九十五年度餘絀	-	1,029,854	(1,029,854)	-	-
九十六年度餘絀	-	-	2,710,813	-	2,710,813
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 12,040,000	\$ 5,083,410	\$ 2,710,813	\$ -	\$ 19,834,223
民國九十七年度					
九十七年一月一日餘額	\$ 12,040,000	\$ 5,083,410	\$ 2,710,813	\$ -	\$ 19,834,223
結轉九十六年度餘絀	-	2,710,813	(2,710,813)	-	-
處分經法院登記財產總額之不動產利得	9,590,000	-	-	-	9,590,000
以累積餘絀購置不動產並轉列基金	7,345,555	(7,345,555)	-	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	(158,668)	(158,668)
九十七年度餘(絀)	-	-	4,272,624	-	4,272,624
九十七年十二月三十一日查核數	\$ 28,975,555	\$ 448,668	\$ 4,272,624	\$ (158,668)	\$ 33,538,179

(後附財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱)

負責人：



主辦會計：

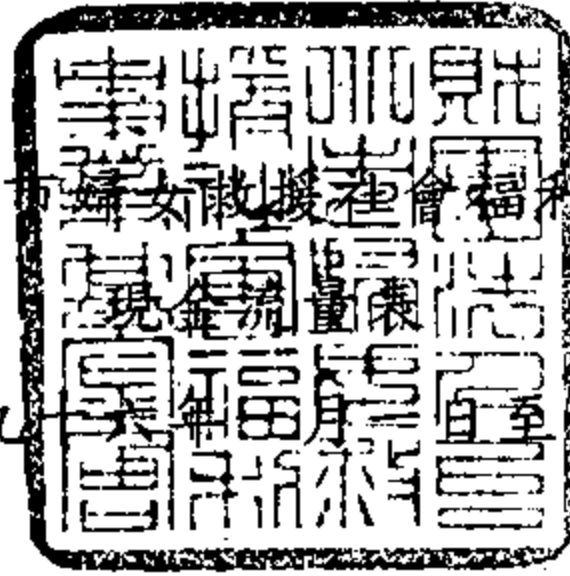


製表：



財團法人台北市婦女救濟會福利事業基金會

民國九十七年及九十六年十二月三十一日



單位：新台幣元

96年度

(未經查核)

97年度

	97年度	96年度 (未經查核)
營業活動之現金流量：		
本期餘(絀)	\$ 4,272,624	\$ 2,710,813
調整項目：		
折舊費用	159,717	-
報廢固定資產損失	-	-
處份金融資產損失	89,544	-
資產及負債科目之變動		
應收帳款(增加)減少	(1,412,689)	905,703
其他應收款(增加)減少	(3,179)	-
預付款項(增加)減少	-	264,202
其他流動資產(增加)減少	(379,562)	-
應付票據增加(減少)	351,570	(272,788)
應付費用增加(減少)	821,162	(744,673)
其他流動負債增加(減少)	9,279	(679,147)
營業活動之淨現金流入(出)	3,908,466	2,184,110
投資活動之現金流量：		
購置備供出售金融資產價款	-	(2,020,000)
處份備供出售金融資產價款	415,456	-
購置固定資產	(28,632,222)	-
處分固定資產價款	20,630,000	-
存出保證金(增加)減少	(344,000)	400
投資活動之淨現金流入(出)	(7,930,766)	(2,019,600)
融資活動之現金流量：		
長期借款增加(減少)	7,398,959	-
融資活動之淨現金流入(出)	7,398,959	-
本期現金及約當現金增加數	3,376,659	164,510
期初現金及約當現金餘額	5,944,730	5,780,220
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,321,389	\$ 5,944,730
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 52,451	\$ 666
本期支付所得稅	\$ 3,179	\$ -
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 410,674	\$ -

(後附財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱)

負責人：

主辦會計：

製表：



一、基金會沿革

財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會(以下簡稱本基金會)，係於民國七十七年十二月八日奉臺北市政府社會局北市社四字第43897號函許可，並依法向臺灣臺北地方法院完成財團法人設立登記。

截至九十七年十二月三十一日，本基金會已向法院辦妥財團法人登記之財產總額為28,975,555元，帳列定期存款及固定資產。

本基金會以辦理不幸婦女、少年及兒童之救援，提供法律諮詢與服務、輔導其生活與教育、重建其自信自立之人格，助其重返家庭及社會為目的，隨著時代的演進，本會的工作領域亦不斷拓展，歷年來服務項目如下：

- 一、救援被迫為娼的婦女、少女及兒童。
- 二、濟助其他不幸被迫害的婦女、少年及兒童。
- 三、就前兩款事項提供法律諮詢與服務。
- 四、出版發行與第三款事業有關之書刊。
- 五、其他與本基金會目的事業有關的事項。

二、重要會計政策

(一) 現金及約當現金

本基金會現金流量之編製，以現金及約當現金為基礎。約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資。

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(二) 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎。維護及修理費用列為當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產處分時則沖轉其帳列成本，差額列為當年度之損益。折舊採直線法，依行政院頒布固定資產耐用年數表所訂之年限，加計一年殘值計算提列。

(三) 備供出售之金融資產

係指指定為備供出售，或非屬持有至到期日之投資及以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易或發行成本。後續評價係以公平價值衡量，其公平價值變動所造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前應認列為股東權益調整項目，金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，除股票及基金採交割日會計處理外，其餘金融資產係採交易日會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(四) 經費收入及支出：

本基金會之經費來源有基金孳息、民間捐款、其他收入。支出則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

(五) 所得稅

本基金會依財政部發佈之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條規定：「教育文化公益慈善機關或團體符合下列規定者，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。…八、其用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入之百分之七十。…」以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

本基金會依所得稅法規定並不適用兩稅合一相關規範。

三、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	97. 12. 31	96. 12. 31 (未經查核)
庫存現金	\$ 66,060	\$ 73,229
活期存款	6,532,168	4,466,471
支票存款	352,200	-
定期存款	1,000,000	1,000,000
外幣存款	1,370,961	405,030
	<u>\$ 9,321,389</u>	<u>\$ 5,944,730</u>

(二) 備供出售之金融資產

	97. 12. 31	96. 12. 31 (未經查核)
基金		
貝萊德環球	507,500	507,500
坦伯頓全球	705,250	705,250
聯博美國收益	302,250	302,250
天達策略	-	505,000
加：備抵評價調整	(158,668)	-
	<u>1,356,332</u>	<u>2,020,000</u>

(三) 應收帳款

項 目	97. 12. 31	96. 12. 31 (未經查核)
應收帳款	\$ 1,472,587	\$ 59,898
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,472,587</u>	<u>\$ 59,898</u>

(四) 固定資產

項 目	97. 12. 31	96. 12. 31 (未經查核)
成本		
土地	\$ 21,202,151	\$ 9,840,000
房屋及建築	5,797,849	1,200,000
生財器具	656,667	-
其他設備	975,555	-
小 計	<u>28,632,222</u>	<u>11,040,000</u>
累計折舊		
房屋及建築	(28,420)	-
生財器具	(70,325)	-
其他設備	(60,972)	-
小 計	<u>(159,717)</u>	<u>-</u>
固定資產淨額	<u>\$ 28,472,505</u>	<u>\$ 11,040,000</u>

1. 民國九十七年十二月三十一日本公司固定資產之投保金額為4,810,000元。
2. 民國九十七年十二月三十一日上述固定資產業已提供金融機構作為借款之抵押擔保，請參閱附註四(六)及附註六。

(五) 長期借款

借款銀行	利率區間	期間	97. 12. 31	額度及擔保
擔保借款				
國泰世華	2.81%	97.9.9~ 112.9.9	\$ 7,398,959	不動產抵押，取得額 度750萬元。
一年到期之長借			(410,674)	
合計			<u>\$ 6,988,285</u>	
			96. 12. 31 (未經查核)	
借款銀行	利率區間	期間		額度及擔保
無			<u>\$ -</u>	

民國九十七年十二月三十一日，因上述借款而提供之擔保品，請參閱附註三(四)及附註四。

(六) 基金

本基金會於民國七十七年十二月八日創立，奉台北市社會局核准，設立分事務所。於民國九十七年八月五日經董事會通過購置不動產並為法院登記之財產，報經主管機關核備，且業已完成法人登記證書之變更。帳列定期存款1,000,000元及固定資產27,975,555元，請參詳附註四(一)及四(三)。

1. 質押之資產

民國97年及96年12月31日止，本公司資產提供作為借款之擔保或用途有受限制如下：

抵押之資產	擔保性質	97. 12. 31	96. 12. 31 (未經查核)
土地	長期擔保借款	21,202,151	-
房屋及建築	長期擔保借款	5,769,429	-
		<u>\$ 26,971,580</u>	<u>\$ -</u>

五、其他

一、業務支出

項 目	97. 12. 31	96. 12. 31 (未經查核)
員工薪給	\$ 10,825,772	\$ 1,335,263
租金支出	470,915	50,000
文具用品	382,232	-
旅費	1,568,273	1,640,558
運費	23,663	-
郵電費	95,053	14,450
修繕費	196,434	-
廣告費	18,310	-
水電費	93,924	-
保險費	685,525	-
交際費	937	-
伙食費	264,600	-
訓練費	12,735	-
其他費用	4,238,156	7,039,575
補助支出	4,310,311	3,065,477
合計	\$ 23,186,840	\$ 3,040,271

二、行政支出

項 目	97. 12. 31	96. 12. 31 (未經查核)
員工薪給	\$ 787,549	\$ 8,442,511
租金支出	731,195	22,500
文具用品	52,927	155,749
旅費	3,891	-
運費	21,833	17,684
郵電費	420,284	475,253
修繕費	12,477	20,509
廣告費	550	-
水電費	144,407	158,773
保險費	167,614	785,539
稅捐	-	3,000
交際費	38,974	26,708
折舊	159,717	-
伙食費	207,000	390,960
職工福利	39,290	21,500
研究費	-	6,000
訓練費	-	3,600
其他費用	1,610,643	749,492
合計	\$ 4,398,351	\$ 11,279,778
期末人數	25	21

三、其他支出

項 目	97.12.31	96.12.31 (未經查核)
兌換損失	6	7,027
利息支出	52,451	666
其他損失	-	8,569
出售金融資產損失	89,544	-
合計	<u>\$ 142,001</u>	<u>\$ 16,262</u>

四、重分類

民國九十六年度財務報表中若干金額為配合民國九十七年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

9811856

號

會員姓名：林鴻柱

事務所電話：(02)66084666

事務所名稱：瑞智聯合會計師事務所

事務所統一編號：99346309

事務所地址：台北市南京東路三段九號四樓

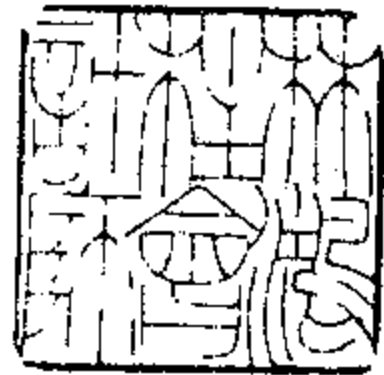
委託人統一編號：00969916

會員證書字號：北市會證字第 2837 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

九十七年度（自民國 九十七 年 一 月 一 日至

九十七年 十二月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	林鴻柱	存會印鑑	
-----	-----	------	---

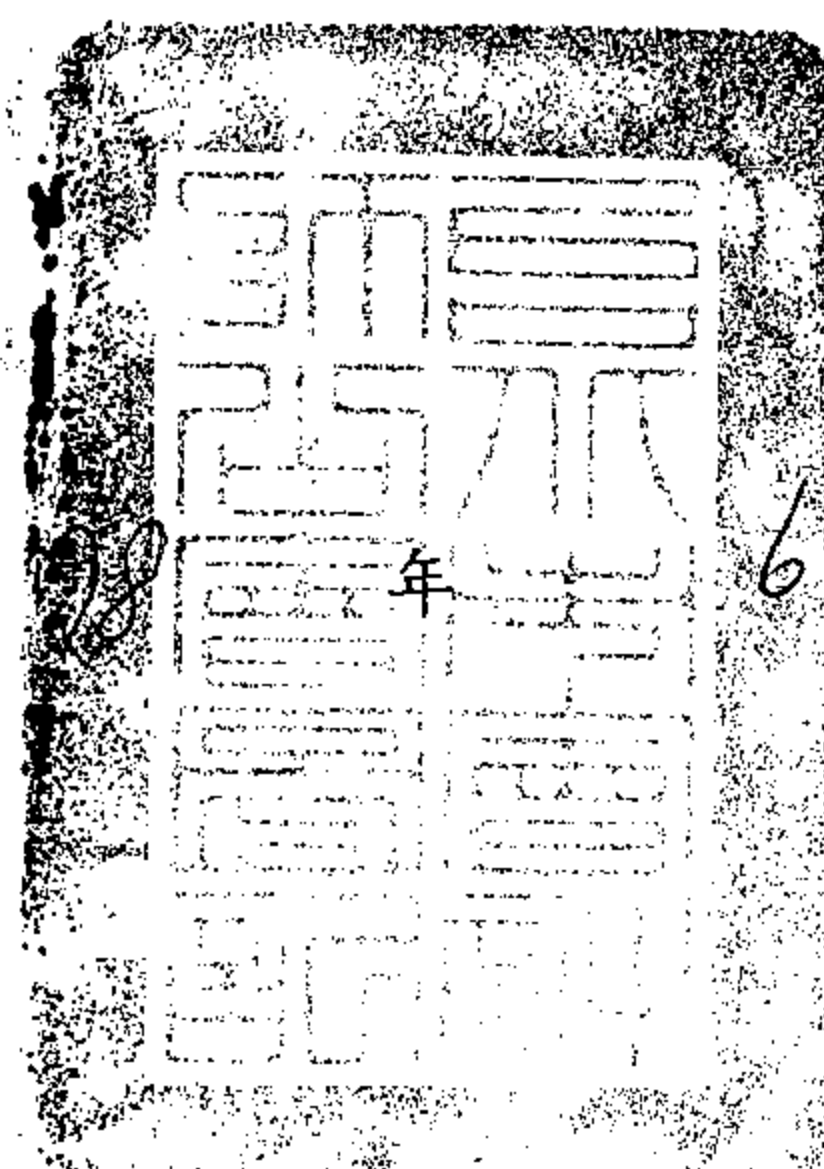
理事長：



核對人：



中華民國



年 6 月 23 日