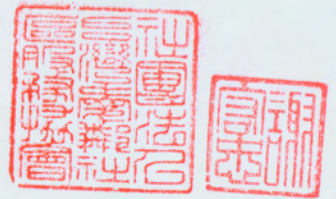


社團法人台灣愛鄰社區服務協會
財務報表暨會計師查核報告目錄
民國 101 年度



社團法人台灣愛鄰社區服務協會
財務報表暨會計師查核報告
民國 101 年度

地址：台北市大安區和平東路二段 24 號 11 樓
電話：(0 2) 2 3 6 7 - 6 6 4 6

社團法人台灣愛鄰社區服務協會
財務報表暨會計師查核報告目錄
民國 101 年度

項	目	頁	次
一、	會計師查核報告	1	
二、	財務報表		
	資產負債表	2	
	收支餘絀表	3	
	淨值變動表	4	
	現金流量表	5	
	財務報表附註	6~9	



BAKER TILLY
CLOCK & CO
正風聯合

BAKER TILLY CLOCK & CO
正風聯合會計師事務所
台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd. Taipei 104, Taiwan, R.O.C.
電話: (02)2516-5255 傳真: (02)2516-0312

會計師查核報告

NO : 20151010A

受文者：社團法人台灣愛鄰社區服務協會

社團法人台灣愛鄰社區服務協會民國 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘細表、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。民國 100 年度之財務報表未經會計師查核，附列僅供參考。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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附註二所述之會計政策編製，足以允當表達社團法人台灣愛鄰社區服務協會民國 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年度之收支餘細及現金流量。


正風聯合會計師事務所

會計師：徐素琴

徐素琴

核准文號：(82)台財證(六)第 34216 號

民國 102 年 5 月 10 日


 社團法人台灣愛鄰社區服務協會
 資 產 負 債 表

民國 101 年 12 月 31 日

(附列民國 100 年 12 月 31 日未經會計師查核之資料，供比較參考)

單位：新台幣元

資 產	附 註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值	附 註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產		\$ 19,865,123	87	\$ 28,421,002	91	流動負債		\$ 2,940,510	13	\$ 2,741,758	9
現金及約當現金	三	18,227,895	80	25,586,674	82	應付款項	七	2,310,389	10	2,006,588	6
應收款項	四	1,380,170	6	2,147,079	7	預收款項		70,218	—	154,243	1
預付款項		254,058	1	683,794	2	其他流動負債		559,903	3	580,927	2
其他流動資產		3,000	—	3,455	—	其他負債		17,000	—	18,100	—
基金及投資		1,792,334	8	1,720,632	6	存入保證金		17,000	—	18,100	—
銀行存款—準備基金	五	1,792,334	8	1,720,632	6	負債合計		2,957,510	13	2,759,858	9
固定資產	六	782,497	3	971,723	3	淨 值					
電腦設備		265,450	1	120,950	—	準備基金	五	1,792,334	8	1,770,632	6
租賃改良物		603,844	3	603,844	2	累積餘絀		26,722,667	116	22,581,809	72
雜項設備		499,476	2	499,476	2	本期餘絀		(8,555,393)	(37)	4,140,858	13
累計折舊		(586,273)	(3)	(252,547)	(1)	淨值合計		19,959,608	87	28,493,299	91
其他資產		477,164	2	139,800	—						
存出保證金		477,164	2	139,800	—						
資 產 總 額		\$ 22,917,118	100	\$ 31,253,157	100	負 債 及 淨 值 總 額		\$ 22,917,118	100	\$ 31,253,157	100

(後附之附註係本財務報表之一部分)

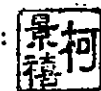
負責人：



主辦會計：



製 表：



社團法人台灣愛鄰社區服務協會

收支餘絀表

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經會計師查核之資料，供比較參考)

單位：新台幣元

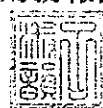
項 目	101 年 度		100 年 度	
	金 額	%	金 額	%
收 入	\$ 58,114,819	100	\$ 59,962,079	100
政府補助收入	12,503,896	22	10,948,998	18
其他補助收入	5,537,972	10	2,015,000	3
捐款收入	37,453,350	64	40,577,371	68
利息收入	68,562	—	77,014	—
其他收入	2,551,039	4	6,343,696	11
支 出	66,670,212	115	55,821,221	93
政府補助支出	12,503,896	22	10,948,998	18
人事費用	14,765,191	25	13,144,436	22
辦公費用	5,208,153	9	8,991,667	15
業務費用	21,951,459	38	17,153,710	29
購置費用	1,564,921	3	4,843,237	8
折舊費用	333,726	1	124,618	—
捐助費用	10,141,164	17	439,520	1
準備金費用	21,702	—	50,000	—
其他支出	180,000	—	125,035	—
本期稅前餘絀	\$ (8,555,393)	(15)	\$ 4,140,858	7
所得稅	—	—	—	—
本期餘絀	\$ (8,555,393)	(15)	\$ 4,140,858	7

(後附之附註係本財務報表之一部分)

負責人：




主辦會計：



製表：




 社團法人台灣愛鄰社區服務協會
 淨 值 變 動 表

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經會計師查核之資料，供比較參考)

單位：新台幣元

項 目	準 備 基 金	累 積 餘 絀	本 期 餘 絀	合 計
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,720,632	\$ 18,300,513	\$ 4,281,296	\$ 24,302,441
提撥基金增加	50,000	—	—	50,000
結轉上年度餘絀	—	4,281,296	(4,281,296)	—
100 年度餘絀	—	—	4,140,858	4,140,858
100 年 12 月 31 日餘額	1,770,632	22,581,809	4,140,858	28,493,299
基金專戶孳息增加	21,702	—	—	21,702
結轉上年度餘絀	—	4,140,858	(4,140,858)	—
101 年度餘絀	—	—	(8,555,393)	(8,555,393)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,792,334	\$ 26,722,667	\$ (8,555,393)	\$ 19,959,608

(後附之附註係本財務報表之一部分)

負責人：



主辦會計：



製 表：



社團法人台灣愛鄰社區服務協會

現金流量表

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經會計師查核之資料，供比較參考)

單位：新台幣元

項 目	101 年 度	100 年 度
經營活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ (8,555,393)	\$ 4,140,858
調整項目：		
折舊費用	333,726	124,618
提列準備金費用	21,702	50,000
下列資產及負債之變動：		
應收款項	766,909	(863,431)
預付款項	429,736	350,482
其他流動資產	455	4,506
應付款項	(26,158)	(832,278)
預收款項	(84,025)	(241,989)
其他流動負債	308,935	402,508
經營活動之淨現金流入(出)	(6,804,113)	3,135,274
投資活動之現金流量：		
銀行存款—準備基金(增加)	(71,702)	(50,000)
購入固定資產價款	(144,500)	(792,844)
存出保證金(增加)	(337,364)	(69,800)
投資活動之淨現金流出	(553,566)	(912,644)
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)	(1,100)	(48,900)
融資活動之淨現金流出	(1,100)	(48,900)
本期現金及約當現金增加(減少)	(7,358,779)	2,173,730
期初現金及約當現金餘額	25,586,674	23,412,944
期末現金及約當現金餘額	\$ 18,227,895	\$ 25,586,674

(後附之附註係本財務報表附註)

負責人：



主辦會計：



製表：



社團法人台灣愛鄰社區服務協會

財務報表附註

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經會計師查核之資料，供比較參考)

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

本會於民國 89 年 11 月 22 日依法設立、非以營利為目的之社會團體，設立宗旨為「藉援助、教育、訓練，為一切弱勢與有需要者，提供不同類型的社會服務」。

二、主要會計政策

(一)會計年度

採曆年制，自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二)會計基礎

採權責發生制。

(三)會計估計

於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四)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，以及預期於一年內變現或耗用之資產，固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票、銀行承兌匯票、國庫券及可轉讓定期存單等。

(六) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎，其有關重大改良、更新及擴充換置，均作為資本支出；修理及維護支出，則列為當年度費用，其處分固定資產時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分損益列入收支餘細表。折舊採平均法，依固定資產估計耐用年數計提折舊，若折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以平均法續提折舊。

(七) 員工退休金

依勞工退休金條例採確定提撥制，按員工每月薪資 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並認列為當年度費用。

(八) 準備基金

依社會團體財務處理辦法規定，按收入總額百分之二十以下提列準備基金列為當年度支出(作為購置會所及員工退休等用途支用)，於支付時先行沖轉準備基金，倘有不足則列為實現年度之支出。

(九) 所得稅

依行政院頒布「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定提列所得稅，對於以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

三、現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
零用金	\$ 260,000	\$ 60,000
銀行存款	17,967,895	25,526,674
合計	\$ 18,227,895	\$ 25,586,674

四、應收款項

	101年12月31日	100年12月31日
應收補助款	\$ 965,348	\$ 1,098,752
應收其他	414,822	1,048,327
合計	\$ 1,380,170	\$ 2,147,079

五、銀行存款—準備基金

	101年度	100年度
期初餘額	\$ 1,720,632	\$ 1,670,632
本期提撥	50,000	50,000
本期基金孳息	21,702	—
本期支付	—	—
期末餘額	\$ 1,792,334	\$ 1,720,632

係依社會團體財務處理辦法規定提列之準備金並存入銀行之基金專戶，非經理事會通過，不得動支。每年應提列之準備金於次年度決算後提存入專戶。

六、固定資產淨額

項 目	101年12月31日		
	取得成本	累計折舊	淨 額
電腦設備	\$ 265,450	\$ 119,700	\$ 145,750
租賃改良物	603,844	251,602	352,242
雜項設備	499,476	214,971	284,505
淨 額	\$ 1,368,770	\$ 586,273	\$ 782,497

100 年 12 月 31 日

項 目	取得成本	累計折舊	淨 額
電腦設備	\$ 120,950	\$ 99,144	\$ 21,806
租賃改良物	603,844	50,321	553,523
雜項設備	499,476	103,082	396,394
淨 額	\$ 1,224,270	\$ 252,547	\$ 971,723

七、應付款項


	101年12月31日	100年12月31日
應付票據	\$ -	\$ 60,000
應付專案款	1,064,506	700,995
應付工作津貼款	217,077	244,739
應付勞健保費	279,318	292,256
應付退休金	207,488	241,869
應付其他	542,000	466,729
合 計	\$ 2,310,389	\$ 2,006,588

八、承諾與或有事項

本會受政府委辦計畫撥入或執行計畫經費所購置之資產，其產權非屬本會，以代管資產及應付代管資產備忘記載。截至 101 年 12 月 31 日止代管資產之帳面成本為 1,124,285 元。

九、財務報表之核准

本會財務報表業已於民國 102 年 5 月 10 日經理事會核准。


 台灣愛鄰社區服務協會
 財產目錄

中華民國101年12月31日

設備或生財器具名稱	所在住址	數量	單位	取得時間			價格		是否全額列為 購置年度與創 設目的	預留殘值	取得原價減預 留殘值	耐用年數			折舊額		未折減餘額	財產使用情形(請打✓)	
				年	月	日	取得原價	改良或 修理				原表 規定	新表規 定	換算 後應 報列	本期提列數	截至本期止 累計數		供銷售貨物或勞 務使用	非供銷售貨物或勞 務使用
一、租賃改良物：																			
裝璜	東石辦事處	1		100	9	29	265,965	✓		265,965	3			88,655	110,819	155,146			
裝璜-黃吉星	竹東辦事處	1		100	10	13	337,879	✓		337,879	3			112,626	140,783	197,096			
小計							603,844			-				201,281	251,602	352,242			
二、電腦設備：																			
LCD電腦螢幕	辦公室	4	台	95	7	3	23,310	✓	3,885	19,425	5			-	21,367	1,943		✓	
桌上型電腦主機	分享之家	2	台	95	11	17	32,840	✓	5,473	27,367	5			-	28,277	4,563		✓	
筆記型電腦SONY VAIO VGN-TX	辦公室	1	台	96	6	25	64,800	✓	10,800	54,000	5			4,500	54,000	10,800		✓	
桌上型電腦	總辦公室	7		101	4	29	144,500	✓	24,083	120,417	5			16,056	16,056	128,444			
小計							265,450		44,241	221,209				20,556	119,700	145,750			
三、其他設備：																			
福達醫療-12導程電 腦分析心電計	辦公室	1	台	97	12	10	120,000	✓	17,143	102,857	6			17,143	70,001	49,999		✓	
視聽音響設備	竹北辦事處-頭份	1	組	99	8	6	190,476	✓	31,746	158,730	5			31,746	76,720	113,756		✓	
小計							310,476		48,889	261,587				48,889	146,721	163,755			
四、電腦軟體：																			
會計軟體	總辦公室	1		100	12	1	189,000	✓		189,000	3			63,000	68,250	120,750			
小計							189,000			189,000				63,000	68,250	120,750			
合計		17					1,368,770	-		93,130	1,275,640			333,726	586,273	782,497			

團體負責人：



秘書長：



會計：



保管：

徐毓春

製表：

