



財團法人台北市脊髓損傷
社會福利基金會

財務報表

暨

會計師查核報告

民國一〇四年度及一〇三年度

地址：台北市中山區民權西路20號11樓之10

電話：03-4909001

目 錄

壹、會計師查核報告	1
貳、資產負債平衡表	2
參、經費收支餘絀計算表	3
肆、現金流量表	4
伍、財務報表附註	5
一、基金會沿革	5
二、重要會計政策之彙總說明	5
三、重要會計科目之說明	7
四、關係人交易	8
五、重大承諾事項及或有事項	8
六、重大之期後事項	8



嘉威聯合會計師事務所
JIA-WEI CO., CPAs

地址：248 新北市五股區五工五路 28 號 3 樓
電話：02-2299-5888 傳真：02-2299-5585

財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會

會計師查核報告

財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會公鑒：

財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債平衡表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之經費收支餘絀計算表及現金流量表，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。

財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會財務報表係依據內政部頒佈之「內政部審查內政業務財團法人設立許可及監督要點及一般公認會計原則」編製。

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財務報表附註二所述之會計基礎及政策編製，足以允當表達財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之經費收支餘絀與現金流量。

嘉威聯合會計師事務所

地址：新北市五股區五工五路 28 號 3 樓

電話：(02)2299-5888

會計師：

陳 田 蓉



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 八 日

財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會
資產負債平衡表
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	一〇四年底		一〇三年底		附註	一〇四年底		一〇三年底	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$15,322,537	99.59	\$18,243,454	98.62	二、三、(一)	\$-	-	\$30,000	0.16
應收票據及帳款-非關係人			121,600	0.66	三、(二)	469,479	3.05	933,080	5.04
其他應收款	8,255	0.06			三、(三)			278,320	1.51
預付款項					三、(四)	469,479	3.05	1,241,400	6.71
流動資產合計	15,330,792	99.65	18,445,054	99.71		469,479	3.05	1,241,400	6.71
固定資產									
固定資產淨額									
其他資產									
存出保證金	54,544	0.35	54,544	0.29		13,677,000	88.90	13,677,000	73.93
資產總計	\$15,385,336	100.00	\$18,499,598	100.00		1,238,857	8.05	3,581,198	19.36
						\$15,385,336	100.00	\$18,499,598	100.00

負債及股東權益	
流動負債	
應付票據及帳款-非關係人	三、(五)
其他應付款項	三、(六)
預收款項	三、(七)
流動負債合計	
負債合計	
基金及餘絀	
登記基金	
系計餘絀	三、(八)
基金及餘絀合計	
負債及基金餘絀總計	



負責人：

請詳閱後附財務報表附註



經理人：

主辦會計：



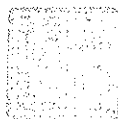
財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會
經費收支餘絀計算表
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇四年度		一〇三年度	
		金額	%	金額	%
收入					
捐贈收入		\$7,493,998	81.71	\$8,469,706	89.77
公益勸募收入		456,082	4.97	315,000	3.34
活動收入		149,783	1.63	152,689	1.62
補助款收入		965,410	10.53	405,000	4.29
義賣收入		43,440	0.47	23,250	0.25
利息收入		63,411	0.69	66,166	0.70
其他收入		-	-	2,500	0.03
收入淨額	二	<u>9,172,124</u>	<u>100</u>	<u>9,434,311</u>	<u>100</u>
費用					
薪資支出	(	3,569,022)	(38.91)	(3,227,933)	(34.21)
租金支出	(	330,264)	(3.60)	(327,264)	(3.47)
文具用品	(	19,773)	(0.22)	(21,922)	(0.23)
旅費	(	71,635)	(0.78)	(33,303)	(0.35)
運費	(	2,615)	(0.03)	(6,849)	(0.07)
郵電費	(	249,196)	(2.72)	(140,015)	(1.48)
修繕費	(	5770)	(0.06)	(800)	(0.01)
廣告費	(	134,800)	(1.47)	(10,100)	(0.11)
水電瓦斯費	(	38,904)	(0.42)	(28,191)	(0.30)
保險費	(	475,651)	(5.19)	(394,400)	(4.18)
捐贈支出	(	2,000)	(0.02)	(26,600)	(0.28)
訓練費	(	-)	( -)	( 97,800)	(1.04)
稅捐	(	213)	(-)	(35)	(-)
職工福利	(	700)	(0.01)	(-)	(-)
什費	(	45,069)	(0.49)	(41,289)	(0.44)
勞務費	(	497,080)	(5.42)	(522,356)	(5.54)
交通費	(	96,568)	(1.05)	(124,859)	(1.32)
什項購置	(	80,830)	(0.88)	(119,209)	(1.26)
退休金費用	(	221,063)	(2.41)	(191,762)	(2.03)
公關費	(	10,250)	(0.11)	(10,080)	(0.11)
印刷費	(	251,521)	(2.74)	(141,565)	(1.50)
管理費	(	25,236)	(0.28)	(25,236)	(0.27)
活動支出	(	4,295,091)	(46.83)	(1,710,923)	(18.14)
捐助支出	(	133,800)	(1.46)	(49,600)	(0.53)
網站建置費	(	282,000)	(3.07)	(211,250)	(2.24)
義賣支出	(	-)	( -)	( 325,000)	(3.44)
膳宿費	(	73,030)	(0.80)	(63,689)	(0.68)
信託基金支出	(	200,000)	(2.18)	(-)	(-)
講師費	(	402,384)	(4.39)	(-)	(-)
費用合計	(	<u>11,514,465</u>)	<u>(125.54)</u>	<u>(7,852,030)</u>	<u>(83.23)</u>
本年度稅前餘絀		<u>(2,342,341)</u>	<u>(25.54)</u>	<u>1,582,281</u>	<u>16.77</u>
所得稅費用	二、三、 (八)	-	-	-	-
本年度稅後餘絀		<u>(2,342,341)</u>	<u>(25.54)</u>	<u>1,582,281</u>	<u>16.77</u>
年初累計餘絀		<u>3,581,198</u>		<u>1,998,917</u>	
年底累計餘絀		<u>\$1,238,857</u>		<u>\$3,581,198</u>	

請詳閱後附財務報表附註

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	(\$2,342,341)	\$1,582,281
調整項目：		
應收票據及帳款淨額-非關係人減少(增加)	121,600 (	109,600)
其他應收款增加	(8,255)	-
預付款項減少(增加)	80,000 (	75,000)
應付票據及帳款-非關係人(減少)增加	(30,000)	9,735
其他應付款項(減少)增加	(463,601)	381,798
預收款項減少	(278,320)	-
其他流動負債增加	-	278,314
營業活動之淨現金流(出)入	(2,920,917)	2,067,528
投資活動之現金流量：		
投資活動之淨現金流入	-	-
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	-	(1,000)
融資活動之淨現金流出	-	(1,000)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,920,917)	2,066,528
期初現金及約當現金餘額	18,243,454	16,176,926
期末現金及約當現金餘額	\$15,322,537	\$18,243,454
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$-	\$-
本期支付所得稅	\$-	\$-

請詳閱後附財務報表附註

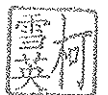
負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會

財務報表附註

民國一〇四年度及一〇三年度

(除另予註明者外，金額以新台幣元為單位)

一、基金會沿革

本基金會係依民法及其他有關法令規定成立之財團法人，於民國一〇一年三月二十八日登記成立。本基金會之設立宗旨為以提升脊髓損傷者的社會參與，協助損傷者之生活重建、醫療及老年照護及意外傷害之預防宣導事項、無障礙環境之推動，創造一個友善的社會環境為宗旨。

本基金會之設立財產總額為新台幣 13,677,000 元，並於民國一〇一年四月五日向法院申請登記財產總額完成，截至民國一〇四年底本基金會之設立財產總額為新台幣 13,677,000 元。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)會計基礎

本基金會之會計處理及報表之編製，係依照內政部所頒佈之「內政部審查內政業務財團法人設立許可及監督要點」之規定辦理，以權責發生制為基礎。

(二)重要會計政策彙總說明如下：

1、資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及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。

2、約當現金

係指同時具備下列條件之短期且高度流動性之投資：

(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。

3、收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本基金會經費收入之主要來源包括捐贈收入、公益勸募收入、補助收入、利息收入、舉辦各項活動收入和其他收入等。

捐贈收入於本基金會確認捐贈時認列；補助收入於補助款確認撥款時認列；舉辦各項活動收入於活動完成時認列。

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

4、租賃合約

凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。

5、退休金

本基金會退休金給付，係依勞工退休金條例之規定，按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並列為當年度費用。

6、所得稅

本基金會係屬所得稅法第四條規定之公益慈善團體，且民國一〇四年及一〇三年收支情形符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，因是若符合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百分之六十規定，將免納所得稅。

7、重分類

本基金會為配合一〇四年財務報表之表達而將一〇三年財務報表若干項目予以重分類。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	一〇四年底	一〇三年底
活期存款	\$1,617,537	\$4,541,454
定期存款	13,677,000	13,677,000
庫存現金	28,000	25,000
合計	\$15,322,537	\$18,243,454

(二)應收票據及帳款淨額

	一〇四年底	一〇三年底
非關係人 應收帳款	\$-	\$121,600
小計	-	121,600
淨額	\$-	\$121,600

(三)其他金融資產—流動

	一〇四年底	一〇三年底
其他應收款	\$8,255	\$-
合計	\$8,255	\$-

(四)預付款項

	一〇四年底	一〇三年底
預付費用	\$-	\$80,000
合計	\$-	\$80,000

(五)應付票據及帳款

	一〇四年底	一〇三年底
非關係人 應付票據	\$-	\$30,000
合計	\$-	\$30,000

(六)其他應付款項

	一〇四年底	一〇三年底
應付費用	\$469,479	\$933,080
合計	\$469,479	\$933,080

(七) 其他流動負債

	一〇四年底	一〇三年底
暫收款	\$-	\$278,320
合計	\$-	\$278,320

(八) 登記基金

本基金會之設立財產總額為新台幣13,677,000元，於民國一〇一年四月五日向法院申請設立法人登記。截至民國一〇四年底本基金會之設立財產總額為新台幣13,677,000元。

(九) 所得稅

本基金會係屬所得稅法第四條規定之公益慈善團體，且一〇四年度收支情形符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，因本基金會本年度用於與其創設目的有關活動之支出超過於每年孳息及其他各項收入百分之六十，因是免納其所得稅。

四、關係人交易

本基金會民國一〇四年度並未發現重大關係人交易事項。

五、重大承諾事項及或有事項

本基金會民國一〇四年底並未發現重大承諾及或有事項。

六、重大之期後事項

本基金會民國一〇四年底並未發現重大期後事項。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1050113號

會員姓名：陳田蓉

事務所電話：(02)2299-5888

事務所名稱：嘉威聯合會計師事務所

事務所統一編號：01020314

事務所地址：新北市五股區五工五路
28號3樓


委託人統一編號：31826674

會員證書字號：北市會證字第 2264 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人台北市脊髓損傷社會福利基金會

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日至

一〇四年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳田蓉	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：

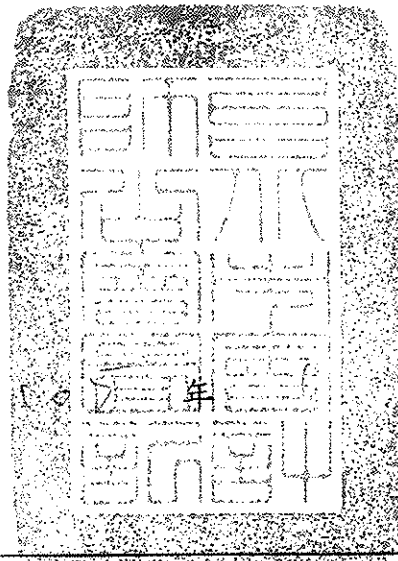


中華民國

104年

月

日



北市財證字第

10

號