

財團法人人安社會福利慈善事業基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國 104 年度及 103 年度

公司地址：台北市萬華區大理街 89 號 1 樓
電 話：(02)2306-6060

財團法人安社會福利慈善事業基金會

民國104年度及103年度財務報表暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2
三、	會計師查核報告	3
四、	資產負債表	4
五、	收支及累積結餘表	5
六、	現金流量表	6
七、	財務報表附註	7 ~ 10
	(一) 組織及沿革	7
	(二) 會計政策概述	7 ~ 8
	(三) 現金及銀行存款	8
	(四) 固定資產淨額	8
	(五) 應付費用	8
	(六) 應計退休金負債	9
	(七) 基金及累積結餘	9
	(八) 所得稅	9
	(九) 收入及支出	10
	(十) 關係人交易	10
	(十一) 重大承諾及或有事項	10



資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004654 號

財團法人人安社會福利慈善事業基金會 公鑒：

財團法人人安社會福利慈善事業基金會民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支及累積結餘表與現金流量表，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。

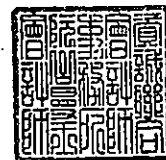
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人人安社會福利慈善事業基金會民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支結果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

阮 昌 曼 玉



中 華 民 國 1 0 5 年 4 月 2 7 日

財團法人安善基金會
資產負債表
民國103年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及銀行存款	三	\$ 69,987,068	67	\$ 58,265,299	62
應收帳款		2,123,208	2	2,891,788	3
其他應收款		374,971	-	557,215	-
預付款項及其他流動資產		610,881	1	651,077	1
流動資產合計		73,096,128	70	62,365,379	66
非流動資產					
基金資產-定期存款	七	30,000,000	29	30,000,000	32
固定資產淨額	四	795,234	1	1,424,050	1
存出保證金		693,600	-	587,600	1
非流動資產合計		31,488,834	30	32,011,650	34
資產總計		\$ 104,584,962	100	\$ 94,377,029	100
負債、基金及累積結餘					
流動負債					
應付費用	五及十	\$ 10,323,824	10	\$ 10,641,565	11
其他流動負債		520,906	-	192,761	-
流動負債合計		10,844,730	10	10,834,326	11
其他負債					
應計退休金負債	六	12,420,876	12	10,910,268	12
負債總計		23,265,606	22	21,744,594	23
基金及累積結餘					
基金	七	30,000,000	29	30,000,000	32
累積結餘		51,319,356	49	42,632,435	45
基金及累積結餘合計		81,319,356	78	72,632,435	77
負債、基金及累積結餘總額		\$ 104,584,962	100	\$ 94,377,029	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



秘書長：



會計：



財團法人安社

 事業基金會

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣元

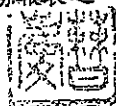
項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金	額	%	金	額	%
收入							
社會捐助收入	九	\$	61,040,324	93	\$	52,127,159	91
利息收入			679,354	1		667,745	1
政府補助收入			3,814,307	6		3,962,814	7
其他收入			-	-		539,374	1
收入合計			65,533,985	100		57,297,092	100
支出							
人事費用		(	2,728,159)	(4 )	(	2,192,167)	(4)
業務費用	九	(	43,758,573)	(67 )	(	47,481,956)	(83)
事務費用		(	4,359,551)	(7 )	(	3,917,628)	(7)
雜支費用		(	6,000,781)	(9 )	(	6,412,098)	(11)
費用合計		(	56,847,064)	(87 )	(	60,003,849)	(105)
本期結餘(絀)			8,686,921	13	(	2,706,757)	(5)
期初累積結餘			42,632,435			45,339,192	
期末累積結餘		\$	51,319,356		\$	42,632,435	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



秘書長：



會計：



財團法人安和社會福利慈善事業基金會
現金流量表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣元

104 年 度 103 年 度

營業活動之現金流量

本期餘(絀)	\$	8,686,921	(\$	2,706,757)
調整項目				
折舊費用		628,816		586,600
資產及負債科目之變動				
應收帳款		768,580	(	1,192,378)
其他應收款		182,244		43,281
預付款項及其他流動資產		40,196	(	226,775)
應付票據		-	(	633)
應付費用	(	317,741)		1,542,039
其他流動負債		328,145		133,203
應計退休金負債		1,510,608		1,594,947
營業活動之淨現金流入(流出)		<u>11,827,769</u>	(	<u>226,473</u>)

投資活動之現金流量

購置固定資產		-	(	522,000)
存出保證金增加	(	106,000)	(	117,000)
投資活動之淨現金流出	(	<u>106,000</u>)	(	<u>639,000</u>)
本期現金及銀行存款增加(減少)		11,721,769	(	865,473)
期初現金及銀行存款餘額		<u>58,265,299</u>		<u>59,130,772</u>
期末現金及銀行存款餘額	\$	<u>69,987,068</u>	\$	<u>58,265,299</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



秘書長：



會計：



財團法人人安社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、組織及沿革

財團法人人安社會福利慈善事業基金會（以下稱本基金會）於民國 91 年 5 月 31 日奉內政部核准成立，登記字號為台灣台北地方法院登記簿第 98 冊第 1 頁第 2483 號。本基金會係以舉辦社會福利慈善事業為宗旨。截至民國 104 年 12 月 31 日止，本基金會法人登記財產餘額為 \$30,000,000，員工人數為 26 人。

二、會計政策概述

本財務報表係依照中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)財務報表之編製

採權責發生制，依財團法人會計制度，每期除編製資產負債表以顯示財務狀況外；另編收支及累積結餘表，以計算本期收支及累積之結餘；有關資金收支情況，則編製現金流量表以表達之。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 用途未受限制之現金或約當現金。

(2) 為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(3) 在本基金會營運週期之正常營運過程中，預期將變現，或備供出售或消耗者。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(2) 本基金會因營運而發生之債務，預期將於本基金會營運週期之正常營運過程中清償者。

(三)現金及約當現金

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。

本基金會現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四)固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，折舊係依估計經濟耐用年限採平均法提列。主要固定資產之耐用年數為 5 年。

2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護及修理支出則列為當期費用。

3. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期之其他收支項下。

(五) 所得稅

若符合行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定時，本法人及附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，均免納所得稅。

(六) 會計估計

本會編製財務報表時，依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、現金及銀行存款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
現金	\$ 1,855,809	\$ 2,134,316
銀行存款(含郵政劃撥)	56,131,259	44,130,983
定期存款	12,000,000	12,000,000
	<u>\$ 69,987,068</u>	<u>\$ 58,265,299</u>

四、固定資產淨額

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
什項設備	\$ 11,724,132	\$ 11,724,132
減：累計折舊	(10,928,898)	(10,300,082)
	<u>\$ 795,234</u>	<u>\$ 1,424,050</u>

本基金會民國104年度及103年度購入之什項設備分別為\$0及\$522,000，上列什項設備並未登記為財產總額。

五、應付費用

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付活動費	\$ 4,105,852	\$ 5,511,772
應付福利金	2,908,836	2,060,768
應付薪資及年終獎金	2,776,301	2,509,368
應付勞健保及退休金費用	428,065	479,657
應付其他費用	104,770	80,000
	<u>\$ 10,323,824</u>	<u>\$ 10,641,565</u>

六、應計退休金負債

1. 本基金會依員工賢能久任離職金發給試行辦法提列久任離職金，其符合辦法規定之離職員工於離職時發給所提列之久任離職金。民國 104 年度及 103 年度提列金額分別為\$1,432,593 及\$1,385,777。
2. 本基金會於民國 93 年 1 月起，依台北市政府勞工局北市勞 2 字第 09236367000 號函，按每月薪資總額 2%提撥退休金至台灣銀行信託部。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，退休金專戶餘額分別為\$1,156,773 及\$1,126,623，本基金會自民國 101 年 12 月 18 日起，因帳列應計退休金負債已提足，故截至民國 104 年 12 月 31 日止暫停提撥勞工退休準備金。
3. 勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制，對適用該條例之員工，本基金會依員工每月薪資 6%提撥退休金，民國 104 年度及 103 年度提撥金額分別為\$784,848 及\$740,417。

七、基金及累積結餘

<u>104 年 度</u>	<u>基金</u>	<u>累積結餘</u>	<u>合計</u>
104年1月1日結餘	\$ 30,000,000	\$ 42,632,435	\$ 72,632,435
本期結餘	-	8,686,921	8,686,921
104年12月31日結餘	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 51,319,356</u>	<u>\$ 81,319,356</u>

<u>103 年 度</u>	<u>基金</u>	<u>累積結餘</u>	<u>合計</u>
103年1月1日結餘	\$ 30,000,000	\$ 45,339,192	\$ 75,339,192
本期結餘	-	(2,706,757)	(2,706,757)
103年12月31日結餘	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 42,632,435</u>	<u>\$ 72,632,435</u>

1. 基金\$30,000,000 已登記為財產總額並以定期存款方式存放銀行，表列「基金資產-定期存款」。
2. 本基金會章程明訂本基金會如因故解散時，其賸餘財產全部歸屬主事務所所在地之地方自治團體。

八、所得稅

- (一) 本基金會民國 104 年度及 103 年度與創設目的有關活動之支出，皆已達基金孳息及其他經常性收入百分之六十，符合免納所得稅適用標準之規定，故無應納稅額。
- (二) 本基金會所得稅結算申報，經台北國稅局核定至民國 102 年度。

九、收入及支出

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
社會捐助收入		
捐款收入	\$ 58,494,624	\$ 42,084,399
受贈發票中獎收入	<u>2,545,700</u>	<u>10,042,760</u>
	<u>\$ 61,040,324</u>	<u>\$ 52,127,159</u>
業務費用		
社區服務費	\$ 18,800,713	\$ 18,539,174
街友飲食	11,979,169	12,314,176
街友日用品	4,237,653	5,674,545
寒士關懷服務	3,428,459	3,339,103
折舊	628,816	586,600
其他	<u>4,683,763</u>	<u>7,028,358</u>
	<u>\$ 43,758,573</u>	<u>\$ 47,481,956</u>

十、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
財團法人創世社會福利基金會(創世基金會)	實質關係人
財團法人華山社會福利慈善事業基金會(華山基金會)	本基金會之董事為該基金會之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 應付費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
	金 額	金 額
創世基金會	<u>\$ 167,708</u>	<u>\$ 544,690</u>

十一、重大承諾及或有事項

截至民國 104 年 12 月 31 日止，本基金會無重大承諾及或有事項。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10501330 號

會員姓名：阮呂曼玉

事務所電話：(〇二)二七二九一六六六六

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所統一編號：〇三九三二五三三

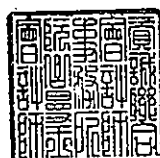
事務所地址：台北市基隆路一段三三三號廿七樓 委託人統一編號：一四九二四〇六八

會員證書字號：北市會證字第二七三五號

印鑑證明書用途：辦理財團法人人安社會福利慈善事業基金會

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	阮呂曼玉	存會印鑑	
-----	------	------	--------------------------------------------------------------------------------------

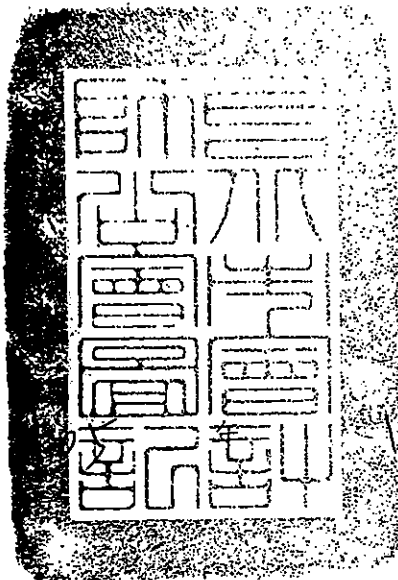
理事長：



核對人：



中華民國



月 18 日

北市財證字第

