

財團法人漢慈公益基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇六年度及一〇五年度

地址：新竹市東區埔頂里埔頂路18號9樓之1

公允聯合會計師事務所
臺北市中山區中山北路一段11號9樓之1
TEL：886-2-2555-8042
FAX：886-2-2522-2338

C. J. S. CPAS & CO.
9th FL.,-1, No.11, Sec.1, Zhongshan N. Rd.,
Zhongshan Dist, Taipei, Taiwan

會計師查核報告

財團法人漢慈公益基金會公鑒：

財團法人漢慈公益基金會民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債平衡表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之經費收支餘絀表、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。

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的依據。

依據本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大部份係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人漢慈公益基金會民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之經費收支餘絀及現金流量資訊。

公允聯合會計師事務所

會計師：

陳迎璞



地址：台北市中山區中山北路一段11號9樓之一

電話：(02) 2555-8042

中華民國一〇七年一月十六日

公允聯合會計師事務所

臺北市中山區中山北路一段11號9樓之1
 TEL: 886-2-2555-8042
 FAX: 886-2-2522-2338

C. J. S. CPAS & CO.

9th FL.,-1, No.11, Sec.1, Zhongshan N. Rd.,
 Zhongshan Dist, Taipei, Taiwan

單位：新台幣元



資產	106年12月31日		105年12月31日		負債	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及銀行存款 (附註四、1)	\$ 41,344,284	99	\$ 37,473,492	99	應付款項(附註四、4)	\$ 338,921	1	\$ 45,146	-
預付費用(附註四、2)	496,382	1	378,666	1	應付費用(附註四、5)	1,358,399	3	1,615,488	4
流動資產小計	41,840,666	100	37,852,158	100	代收款項(附註四、6)	88,262	-	46,243	-
					流動負債合計	1,785,582	4	1,706,877	4
其他資產					基金及餘絀				
存出保證金(附註四、3)	135,000	-	135,000	-	基金(附註四、7)	30,000,000	72	30,000,000	79
其他資產小計	135,000	-	135,000	-	累積餘絀	6,280,281	15	5,664,359	15
資產總計	\$ 41,975,666	100	\$ 37,987,158	100	本期餘絀(附註三、(五))	3,909,803	9	615,922	2
					基金及餘絀合計	40,190,084	96	36,280,281	96
					負債、基金及餘絀總計	\$ 41,975,666	100	\$ 37,987,158	100

後附之附註為本財務報表之一部份



董事長：



執行長：



會計主管：

公允聯合會計師事務所
 臺北市中山區中山北路一段11號9樓之1
 TEL : 886-2-2555-8042
 FAX : 886-2-2522-2338

C. J. S. CPAS & CO.
 9th FL.,-1, No.11, Sec.1, Zhongshan N. Rd.,
 Zhongshan Dist, Taipei, Taiwan

財團法人樂善公益基金會

經營管理委員會

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
收入及利益				
捐贈收入	\$ 18,339,144	99	\$ 15,234,931	98
利息收入	277,407	1	334,293	2
收入及利益合計	18,616,551	100	15,569,224	100
費用及損失(附註四、9)				
行政事務費				
人事費	365,655	2	347,728	2
事務費	333,107	2	358,113	2
行政事務費小計	698,762	4	705,841	4
業務支出				
人事費	6,881,805	37	6,948,760	45
事務費	2,574,884	14	2,571,880	17
財產使用費	274,386	1	141,827	1
活動費	1,675,411	9	1,467,326	9
社會福利團體捐贈	2,601,500	14	3,117,668	20
業務支出小計	14,007,986	75	14,247,461	92
費用及損失合計	14,706,748	79	14,953,302	96
本期餘絀	\$ 3,909,803	21	\$ 615,922	4

後附之附註為本財務報表之一部份

董事長：



執行長：



會計主管：王筱萍

財團法人 聯合會計師事務所
 基金及餘絀表
 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

	基金	累積餘絀		基金及餘絀合計
		累積餘絀	本期餘絀	
105年1月1日餘額	\$ 30,000,000	5,664,359	-	\$ 35,664,359
本期餘絀	-	-	615,922	615,922
105年12月31日餘額	30,000,000	5,664,359	615,922	36,280,281
106年1月1日餘額	30,000,000	6,280,281	-	36,280,281
本期餘絀	-	-	3,909,803	3,909,803
106年12月31日餘額	\$ 30,000,000	\$ 6,280,281	\$ 3,909,803	\$ 40,190,084

後附之附註為本財務報表之一部份



董事長：



執行長：

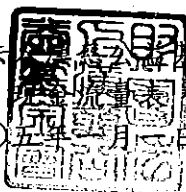


會計主管：

公允聯合會計師事務所
 臺北市中山區中山北路一段11號9樓之1
 TEL : 886-2-2555-8042
 FAX : 886-2-2522-2338

C. J. S. CPAS & CO.
 9th FL.,-1, No.11, Sec.1, Zhongshan N. Rd.,
 Zhongshan Dist, Taipei, Taiwan

財團法 華僑互助會



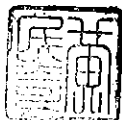
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 3,909,803	\$ 615,922
調整項目		
資產及負債之淨變動		
預付費用	(117,716)	35,516
應付款項	293,775	(41,627)
應付費用	(257,089)	311,749
代收款項	42,019	2,733
營運活動之淨現金流入	<u>3,870,792</u>	<u>924,293</u>
投資活動之現金流量		
存出保證金減少	-	6,000
投資活動之現金流入	-	6,000
本期現金及銀行存款增加數	3,870,792	930,293
期初現金及銀行存款餘額	37,473,492	36,543,199
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 41,344,284</u>	<u>\$ 37,473,492</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -


後附之附註為本財務報表之一部份

董事長：



執行長：



會計主管： 

財團法人漢慈公益基金會

財務報表附註

民國一〇六年度

單位：新台幣元

一、設立宗旨及組織沿革：

財團法人漢慈公益基金會(以下簡稱本基金會)係依照民法財團法人及其他有關法令之規定，於民國九十八年一月十四日奉經內政部核准設立。

本基金會主要宗旨以辦理社會福利慈善事業為目的，辦理下列各項目的事業：

1. 慈善、公益及社會福利事務及相關事項。
2. 扶助社會弱勢族群。
3. 緊急救助及災難資助。
4. 以上事務相關議題之研究、推廣及贊助。
5. 接受主管機關指導辦理事項。
6. 其他有關社會福利慈善事業事項。

二、經費來源

本基金會主要來源收入包括捐助人捐贈收入及基金孳息收入。

三、重要會計政策：

本基金會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)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。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。

(二)固定資產

固定資產於取得時，按其取得成本入帳。固定資產平時不提列折舊費用。

(三)收入認列

捐贈收入係於本基金會實際收取現金時認列。

(四)所得稅

依據「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款之規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動支出〈包括銷售與非銷售貨物或勞務之支出〉，不低於與創設目的有關收入〈包括銷售與非銷售貨物或勞務收入〉百分之六十者，其所得免納所得稅。但符合下列情形之一者，不在此限：(一)當年度結餘款在新臺幣五十萬元以下。(二)當年度結餘款超過新臺幣五十萬元，已就該結餘款編列用於次年度起算四年內與其創設目的有關活動支出之使用計畫，經主管機關查明同意。

(五)本期餘絀之運用

基金會每年基金孳息及其他經常性收入應有百分之六十以上支用於其創設目的有關之活動。如未達此一比例，應陳報主管機關保留本期餘絀數，保留使用年度最長不得超過四個年度。

四、重要會計科目之說明：

1.現金及銀行存款

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 20,000	\$ 20,000
活期存款	11,324,284	7,453,492
定期存款	30,000,000	30,000,000
	<u>\$ 41,344,284</u>	<u>\$ 37,473,492</u>

2.預付費用

	106年12月31日	105年12月31日
預付房屋租金	\$ 359,999	\$ 356,666
預付電腦軟體租金	22,000	22,000
預付管理費	24,966	-
預付差旅費	81,417	-
預付場地租金	8,000	-
	<u>\$ 496,382</u>	<u>\$ 378,666</u>

3.存出保證金

	106年12月31日	105年12月31日
房屋押金	\$ 132,000	\$ 132,000
關懷中心保全系統	3,000	3,000
	<u>\$ 135,000</u>	<u>\$ 135,000</u>

4.應付款項

	106年12月31日	105年12月31日
應付代墊款	\$ 237,910	\$ 24,246
其他應付款項	101,011	20,900
	<u>\$ 338,921</u>	<u>\$ 45,146</u>

5.應付費用

	106年12月31日	105年12月31日
薪資	\$ 1,092,843	\$ 1,347,674
勞務費	70,000	70,000
保險費	109,506	109,236
退休金	86,050	88,578
	<u>\$ 1,358,399</u>	<u>\$ 1,615,488</u>

6.代收款項

	106年12月31日	105年12月31日
代扣勞健保費	\$ 44,979	\$ 42,463
代扣勞退金	3,783	3,780
代扣所得稅	39,500	-
	<u>\$ 88,262</u>	<u>\$ 46,243</u>

7.基金

	106年12月31日	105年12月31日
登記基金總額	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 30,000,000</u>

係臺灣新竹地方法院登記之財產總額。

8.本期發生用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下:

	106年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 6,263,898	\$ 6,263,898
勞健保費用	-	644,596	644,596
退休金費用	-	321,224	321,224
其他用人費用	-	17,742	17,742
	<u>\$ -</u>	<u>7,247,460</u>	<u>\$ 7,247,460</u>

	105年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 6,341,244	\$ 6,341,244
勞健保費用	-	633,224	633,224
退休金費用	-	322,020	322,020
其他用人費用	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>7,296,488</u>	<u>\$ 7,296,488</u>

9.費用及支用明細

	106年度	105年度
行政事務費		
人事費		
薪資	\$ 320,200	\$ 303,200
保險費	30,324	29,408
退休金	15,131	15,120
小計	<u>365,655</u>	<u>347,728</u>

事務費		
租金支出	25,706	24,000
文具用品	6,945	6,461
郵電費	19,615	17,637
廣告費	25,200	16,540
勞務費	70,000	70,000
雜項購置	-	28,714
交通費	33,627	33,147
訓練費	24,911	36,280
差旅費	61,852	54,356
雜費	65,251	70,978
小計	<u>333,107</u>	<u>358,113</u>
業務支出費		
人事費		
薪資	5,371,328	5,573,333
保險費	614,272	603,816
加班費	17,742	-
退休金	306,093	306,900
課輔老師車馬費	213,870	101,491
其他人事費用	358,500	363,220
小計	<u>6,881,805</u>	<u>6,948,760</u>
事務費		
租金支出	1,503,348	1,513,112
文具用品	30,631	31,857
郵電費	62,247	64,505
水電瓦斯	62,868	52,359
保險費	6,511	7,270
雜項購置	208,672	173,930
交通費	125,170	153,172
雜費	414,003	279,051
訓練費	27,550	41,989
管理費	24,966	24,966
銀行手續費	4,125	4,050
專案補助費	-	60,000
差旅費	104,793	165,619
小計	<u>2,574,884</u>	<u>2,571,880</u>

財產使用費		
修繕費	211,596	79,037
財產保險費	62,790	62,790
小計	<u>274,386</u>	<u>141,827</u>
活動費		
業務推廣費	147,418	114,024
志工活動費	573,284	299,154
社區服務費	420,754	489,999
教保費	190,805	94,049
講師費	216,550	236,100
獎學金	126,600	232,400
書報雜誌費	-	1,600
小計	<u>1,675,411</u>	<u>1,467,326</u>
社會福利團體捐贈		
兒童福利	-	700,000
身心障礙福利	2,500,000	2,300,000
急難救助	101,500	117,668
小計	<u>2,601,500</u>	<u>3,117,668</u>
總計	<u>\$ 14,706,748</u>	<u>\$ 14,953,302</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10706094

號

會員姓名：陳迎璞

事務所電話：02-25558042

事務所名稱：公允聯合會計師事務所

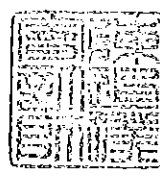
事務所統一編號：04180341

事務所地址：台北市中山區中山北路一段11號9樓之1 委託人統一編號：30251192

會員證書字號：台省會證字第 3598 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人漢慈公益基金會

一〇六年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳迎璞	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

一〇七

年

月 二十七 日

裝訂線

台省財證字第

