

財團法人漢慈公益基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇〇年度

地址：新竹市東區埔頂里埔頂路 18 號 9 樓之 1

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債平衡表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年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：台北市大同區鄭州路87號10樓之一

電 話：(02) 2555-8042

中 華 民 國 一 〇 一 年 一 月 三 十 一 日

財團法人漢慈公益基金會
資產負債平衡表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	100年12月31日		99年12月31日		100年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及銀行存款 (附註四、1)	\$ 32,257,466	99	\$ 32,733,316	99	\$ 20,772	-	\$ 16,100	-
預付費用(附註四、2)	106,667	-	113,333	1	735,348	2	578,536	2
應收退稅款	-	-	3,500	-	-	-	-	-
其他流動資產	-	-	10,000	-	41,334	-	38,190	-
流動資產小計	32,364,133	99	32,860,149	100	797,454	2	632,826	2
其他資產								
存出保證金(附註四、3)	135,000	1	71,000	-	30,000,000	92	30,000,000	91
其他資產小計	135,000	1	71,000	-	2,298,323	7	3,152,870	10
					(596,644)	(1)	(854,547)	(3)
					31,701,679	98	32,298,323	98
資產總計	\$ 32,499,133	100	\$ 32,931,149	100	\$ 32,499,133	100	\$ 32,931,149	100
負債								
流動負債								
應付款項(附註四、4)								
應付費用(附註四、5)								
預收款項								
代收款項(附註四、6)								
流動負債合計								
基金及餘絀								
基金(附註四、7)					30,000,000	92	30,000,000	91
累積餘絀					2,298,323	7	3,152,870	10
本期餘絀(附註三、(五))					(596,644)	(1)	(854,547)	(3)
基金及餘絀合計					31,701,679	98	32,298,323	98
負債、基金及餘絀總計	\$ 32,499,133	100	\$ 32,931,149	100	\$ 32,499,133	100	\$ 32,931,149	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：

財團法人漢慈公益基金會
 經費收支餘絀表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
收入及利益				
捐贈收入	\$ 7,758,325	96	\$ 7,932,000	96
利息收入	333,642	4	324,130	4
其他收入	-	-	-	-
收入及利益合計	<u>8,091,967</u>	<u>100</u>	<u>8,256,130</u>	<u>100</u>
費用及損失(附註四、9)				
行政事務費				
人事費	262,229	3	503,227	6
事務費	334,034	4	737,955	9
匯兌損失	-	-	7,810	-
行政事務費小計	<u>596,263</u>	<u>7</u>	<u>1,248,992</u>	<u>15</u>
業務支出				
人事費	3,378,386	42	2,063,813	25
事務費	1,581,949	20	1,026,924	12
財產使用費	171,982	2	263,653	3
活動費	284,831	4	131,495	2
社會福利團體捐贈	2,675,200	33	4,375,800	53
業務支出小計	<u>8,092,348</u>	<u>101</u>	<u>7,861,685</u>	<u>95</u>
費用及損失合計	<u>8,688,611</u>	<u>108</u>	<u>9,110,677</u>	<u>110</u>
本期餘絀	<u>(\$596,644)</u>	<u>(8)</u>	<u>(\$854,547)</u>	<u>(10)</u>

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
基金及餘絀變動表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

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	
99年1月1日餘額	\$ 30,000,000	\$ 3,152,870	\$ -	\$ 33,152,870
本期餘絀	-	-	(854,547)	(854,547)
99年12月31日餘額	30,000,000	3,152,870	(854,547)	32,298,323
100年1月1日餘額	30,000,000	2,298,323	-	32,298,323
本期餘絀	-	-	(596,644)	(596,644)
100年12月31日餘額	\$ 30,000,000	\$ 2,298,323	(\$596,644)	\$ 31,701,679

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
現金流量表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	100年度	99年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	(\$596,644)	(\$854,547)
調整項目		
實物捐贈	-	(10,000)
資產及負債之淨變動		
預付費用	6,666	(11,333)
應收退稅款	3,500	-
其他流動資產	10,000	-
應付款項	4,672	(94,350)
應付費用	156,812	403,954
預收款項	-	(70,000)
代收款項	3,144	(4,605)
營運活動之淨現金流出	(411,850)	(640,881)
融資活動之現金流量		
存出保證金增加	(64,000)	-
融資活動之現金流出	(64,000)	-
本期現金及銀行存款減少數	(475,850)	(640,881)
期初現金及銀行存款餘額	32,733,316	33,374,197
期末現金及銀行存款餘額	\$ 32,257,466	\$ 32,733,316
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
民國一〇〇年及九十九年度

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」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〉百分之七十者，其所得免納所得稅。

(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七十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。

(六)科目重分類

民國 99 年度財務報表若干項目經重分類，以配合民國 100 年度財務報表之表達。

四、重要會計科目之說明：

1.現金及銀行存款

	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金	\$ 17,737	\$ 9,690
活期存款	2,239,729	2,723,626
定期存款	30,000,000	30,000,000
	<u>\$ 32,257,466</u>	<u>\$ 32,733,316</u>

2.預付費用

	100年12月31日	99年12月31日
預付房屋租金	\$ 106,667	\$ 113,333

3.存出保證金

	100年12月31日	99年12月31日
房屋押金	\$ 132,000	\$ 69,000
關懷中心保全系統	3,000	2,000
	<u>\$ 135,000</u>	<u>\$ 71,000</u>

4.應付款項

	100年12月31日	99年12月31日
專案補助款	\$ -	\$ 16,100
應付代墊款	10,667	-
其他應付款項	10,105	-
	<u>\$ 20,772</u>	<u>\$ 16,100</u>

5.應付費用

	100年12月31日	99年12月31日
薪 資	\$ 536,726	\$ 382,580
員工代墊款	-	12,578
勞 務 費	70,000	70,000
保 險 費	57,557	39,829
退 休 金	51,565	36,036
租 金	2,100	5,040
其 他	17,400	32,473
	<u>\$ 735,348</u>	<u>\$ 578,536</u>

6.代收款項

	100年12月31日	99年12月31日
代扣勞健保費	\$ 17,648	\$ 12,982
代扣租金扣繳	-	11,333
代扣薪資扣繳	23,686	13,875
	<u>\$ 41,334</u>	<u>\$ 38,190</u>

7.基金

	100年12月31日	99年12月31日
登記基金總額	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000

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:

	100年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 3,190,257	\$ 3,190,257
勞健保費用	-	285,965	285,965
退休金費用	-	164,393	164,393
其他用人費用	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>3,640,615</u>	<u>\$ 3,640,615</u>
	99年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 2,243,267	\$ 2,243,267
勞健保費用	-	199,996	199,996
退休金費用	-	115,157	115,157
其他用人費用	-	8,620	8,620
	<u>\$ -</u>	<u>2,567,040</u>	<u>\$ 2,567,040</u>

9.費用及支用明細

	100年度	99年度
行政事務費		
人事費		
薪資	\$ 233,081	\$ 418,859
伙食津貼	-	5,820
保險費	19,691	52,231
退休金	9,457	26,317
小計	<u>262,229</u>	<u>503,227</u>

事務費		
租金支出	28,875	37,800
文具用品	1,434	19,842
運費	5,040	-
郵電費	29,052	41,191
廣告費	-	-
水電瓦斯	50,700	156,033
勞務費	70,000	140,000
雜項購置	50	50,695
交通費	7,575	7,644
管理費	96,813	152,592
清潔費	30,000	70,000
銀行手續費	2,482	1,405
雜費	12,013	60,753
小計	<u>334,034</u>	<u>737,955</u>
匯兌損失	-	7,810
小計	<u>-</u>	<u>7,810</u>
業務支出費		
人事費		
薪資	2,402,311	1,687,851
伙食津貼	-	1,800
其他津貼	-	1,000
保險費	266,274	147,765
退休金	154,936	88,840
課輔老師車馬費	303,963	113,657
其他人事費用	250,902	22,900
小計	<u>3,378,386</u>	<u>2,063,813</u>
事務費		
租金支出	859,895	496,012
文具用品	14,642	38,299
運費	33,600	200
郵電費	59,997	48,215
水電瓦斯	48,622	42,849
保險費	26,788	37,520
雜項購置	146,740	58,886
交通費	40,625	107,386
雜費	102,082	35,980
勞務費	16,000	-
管理費	16,648	-
銀行手續費	960	377
專案補助費	215,350	161,200
小計	<u>1,581,949</u>	<u>1,026,924</u>

財產使用費		
修繕費	103,658	263,653
財產保險費	68,324	-
小計	<u>171,982</u>	<u>263,653</u>
活動費		
會議費	3,619	3,340
志工活動費	3,405	26,265
社區服務費	108,000	17,818
教保費	159,807	84,072
講師費	10,000	-
小計	<u>284,831</u>	<u>131,495</u>
社會福利團體捐贈		
兒童福利	200,000	650,000
青少年福利	-	100,000
身心障礙福利	2,300,000	2,180,000
急難救助	175,200	692,800
災害(變)救助	-	60,000
社會公益活動	-	693,000
小計	<u>2,675,200</u>	<u>4,375,800</u>
總計	<u>\$ 8,688,611</u>	<u>\$ 9,110,677</u>