

財團法人漢慈公益基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇一年度

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債平衡表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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：

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 二 年 二 月 二 十 五 日

財團法人漢慈公益基金會
資產負債平衡表
民國一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	101年12月31日		100年12月31日		負 債	101年12月31日		100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)	\$ 33,525,073	99	\$ 32,257,466	99	應付款項(附註四、4)	\$ 16,790	-	\$ 20,772	-
預付費用(附註四、2)	226,667	-	106,667	-	應付費用(附註四、5)	857,321	3	735,348	2
應收退稅款	-	-	-	-	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	-	-	-	-	代收款項(附註四、6)	49,470	-	41,334	-
流動資產小計	33,751,740	99	32,364,133	99	流動負債合計	923,581	3	797,454	2
其他資產					基金及餘絀				
存出保證金(附註四、3)	135,000	1	135,000	1	基金(附註四、7)	30,000,000	89	30,000,000	92
其他資產小計	135,000	1	135,000	1	累積餘絀	1,701,679	5	2,298,323	7
					本期餘絀(附註三、(五))	1,261,480	3	(596,644)	(1)
					基金及餘絀合計	32,963,159	97	31,701,679	98
資產總計	\$ 33,886,740	100	\$ 32,499,133	100	負債、基金及餘絀總計	\$ 33,886,740	100	\$ 32,499,133	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
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
收入及利益				
捐贈收入	\$ 11,159,650	98	\$ 7,758,325	96
利息收入	179,563	2	333,642	4
收入及利益合計	11,339,213	100	8,091,967	100
費用及損失(附註四、9)				
行政事務費				
人事費	542,300	5	262,229	3
事務費	221,811	2	334,034	4
匯兌損失	-	-	-	-
行政事務費小計	764,111	7	596,263	7
業務支出				
人事費	4,412,735	39	3,378,386	42
事務費	1,424,364	13	1,581,949	20
財產使用費	103,378	1	171,982	2
活動費	198,245	2	284,831	4
社會福利團體捐贈	3,174,900	28	2,675,200	33
業務支出小計	9,313,622	83	8,092,348	101
費用及損失合計	10,077,733	90	8,688,611	108
本期餘絀	\$ 1,261,480	10	(\$596,644)	(8)

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

民國一〇一一年及一〇〇一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	
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
101年1月1日餘額	30,000,000	1,701,679		31,701,679
本期餘絀	-	-	1,261,480	1,261,480
101年12月31日餘額	\$ 30,000,000	\$ 1,701,679	\$ 1,261,480	\$ 32,963,159

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	101年度	100年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 1,261,480	(\$596,644)
調整項目		
實物捐贈	-	-
資產及負債之淨變動		
預付費用	(120,000)	6,666
應收退稅款	-	3,500
其他流動資產	-	10,000
應付款項	(3,982)	4,672
應付費用	121,973	156,812
預收款項	-	-
代收款項	8,136	3,144
營運活動之淨現金流出(入)	1,267,607	(411,850)
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增加(減少)數	1,267,607	(475,850)
期初現金及銀行存款餘額	32,257,466	32,733,316
期末現金及銀行存款餘額	\$ 33,525,073	\$ 32,257,466
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

民國一〇一年度

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。

四、重要會計科目之說明：

1.現金及銀行存款

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$ 20,000	\$ 17,737
活期存款	3,505,073	2,239,729
定期存款	30,000,000	30,000,000
	<u>\$ 33,525,073</u>	<u>\$ 32,257,466</u>

2.預付費用

	101年12月31日	100年12月31日
預付房屋租金	\$ 226,667	\$ 106,667

3.存出保證金

	101年12月31日	100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

	101年12月31日	100年12月31日
專案補助款	\$ -	\$ -
應付代墊款	-	10,667
其他應付款項	16,790	10,105
	<u>\$ 16,790</u>	<u>\$ 20,772</u>

5.應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
薪資	\$ 657,722	\$ 536,726
員工代墊款	-	-
勞務費	70,000	70,000
保險費	71,576	57,557
退休金	58,023	51,565
租金	-	2,100
其他	-	17,400
	<u>\$ 857,321</u>	<u>\$ 735,348</u>

6.代收款項

	101年12月31日	100年12月31日
代扣勞健保費	\$ 23,347	\$ 17,648
代扣租金扣繳	22,667	-
代扣薪資扣繳	-	23,686
代扣勞退金	3,456	-
	<u>\$ 49,470</u>	<u>\$ 41,334</u>

7.基金

	101年12月31日	100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:

	101年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 4,291,749	\$ 4,291,749
勞健保費用	-	429,391	429,391
退休金費用	-	233,895	233,895
其他用人費用	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>4,955,035</u>	<u>\$ 4,955,035</u>

	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>

9.費用及支用明細

	101年度	100年度
行政事務費		
人事費		
薪資	\$ 463,500	\$ 233,081
伙食津貼	-	-
保險費	50,889	19,691
退休金	27,911	9,457
小 計	<u>542,300</u>	<u>262,229</u>

事務費		
租金支出	6,300	28,875
文具用品	10,576	1,434
運費	-	5,040
郵電費	16,916	29,052
廣告費	-	-
水電瓦斯	-	50,700
勞務費	70,000	70,000
雜項購置	39,482	50
交通費	18,424	7,575
管理費	-	96,813
清潔費	-	30,000
銀行手續費	780	2,482
雜費	59,333	12,013
小計	<u>221,811</u>	<u>334,034</u>
匯兌損失	-	-
小計	<u>-</u>	<u>-</u>
業務支出費		
人事費		
薪資	3,251,791	2,402,311
伙食津貼	-	-
其他津貼	-	-
保險費	378,502	266,274
退休金	205,984	154,936
課輔老師車馬費	309,411	303,963
其他人事費用	267,047	250,902
小計	<u>4,412,735</u>	<u>3,378,386</u>
事務費		
租金支出	962,341	859,895
文具用品	48,505	14,642
運費	860	33,600
郵電費	61,998	59,997
水電瓦斯	40,231	48,622
保險費	16,016	26,788
雜項購置	54,020	146,740
交通費	26,271	40,625
雜費	63,396	102,082
勞務費	-	16,000
管理費	24,966	16,648
銀行手續費	2,010	960
專案補助費	123,750	215,350
小計	<u>1,424,364</u>	<u>1,581,949</u>

財產使用費		
修繕費	35,338	103,658
財產保險費	68,040	68,324
小計	<u>103,378</u>	<u>171,982</u>
活動費		
會議費	651	3,619
志工活動費	13,762	3,405
社區服務費	7,891	108,000
教保費	122,941	159,807
講師費	53,000	10,000
小計	<u>198,245</u>	<u>284,831</u>
社會福利團體捐贈		
兒童福利	1,000,000	200,000
身心障礙福利	2,000,000	2,300,000
急難救助	174,900	175,200
小計	<u>3,174,900</u>	<u>2,675,200</u>
總計	<u>\$ 10,077,733</u>	<u>\$ 8,688,611</u>