

財團法人漢慈公益基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇二年度

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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債平衡表，暨民國一〇二年及一〇一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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一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 ：

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 三 年 一 月 二 十 一 日

財團法人漢慈公益基金會
資產負債平衡表

民國一〇二一年及一〇二〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年12月31日		101年12月31日		102年12月31日		101年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產								
現金及銀行存款 (附註四、1)	\$ 35,349,867	99	\$ 33,525,073	99	\$ 66,632	-	\$ 16,790	-
預付費用(附註四、2)	254,000	-	226,667	-	1,048,614	3	857,321	3
流動資產小計	35,603,867	99	33,751,740	99	44,463	-	49,470	-
其他資產					1,159,709	3	923,581	3
存出保證金(附註四、3)	141,000	1	135,000	1	30,000,000	84	30,000,000	89
其他資產小計	141,000	1	135,000	1	2,963,159	8	1,701,679	5
資產總計	\$ 35,744,867	1	\$ 33,886,740	1	1,621,999	5	1,261,480	3
					34,585,158	97	32,963,159	97
負債								
流動負債								
應付款項(附註四、4)								
應付費用(附註四、5)								
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)								
系積餘絀								
本期餘絀(附註三、(五))								
基金及餘絀合計								
負債、基金及餘絀總計	\$ 35,744,867	100	\$ 33,886,740	100	\$ 35,744,867	100	\$ 33,886,740	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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
收入及利益				
捐贈收入	\$ 12,504,860	99	\$ 11,159,650	98
利息收入	180,631	1	179,563	2
收入及利益合計	<u>12,685,491</u>	<u>100</u>	<u>11,339,213</u>	<u>100</u>
費用及損失(附註四、9)				
行政事務費				
人事費	304,828	3	542,300	5
事務費	182,489	1	221,811	2
匯兌損失	-	-	-	-
行政事務費小計	<u>487,317</u>	<u>4</u>	<u>764,111</u>	<u>7</u>
業務支出				
人事費	5,071,487	40	4,412,735	39
事務費	1,632,362	13	1,424,364	13
財產使用費	290,709	2	103,378	1
活動費	405,317	3	198,245	2
社會福利團體捐贈	3,176,300	25	3,174,900	28
業務支出小計	<u>10,576,175</u>	<u>83</u>	<u>9,313,622</u>	<u>83</u>
費用及損失合計	<u>11,063,492</u>	<u>87</u>	<u>10,077,733</u>	<u>90</u>
本期餘絀	<u>\$ 1,621,999</u>	<u>13</u>	<u>\$ 1,261,480</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

民國一〇二年及一〇一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	
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
102年1月1日餘額	30,000,000	2,963,159	-	32,963,159
本期餘絀	-	-	1,621,999	1,621,999
102年12月31日餘額	\$ 30,000,000	\$ 2,963,159	\$ 1,621,999	\$ 34,585,158

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度	101年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 1,621,999	\$ 1,261,480
調整項目		
資產及負債之淨變動		
預付費用	(27,333)	(120,000)
應付款項	49,842	(3,982)
應付費用	191,293	121,973
代收款項	(5,007)	8,136
營運活動之淨現金流入	<u>1,830,794</u>	<u>1,267,607</u>
融資活動之現金流量		
存出保證金增加	(6,000)	-
融資活動之現金流出	<u>(6,000)</u>	<u>-</u>
本期現金及銀行存款增加數	1,824,794	1,267,607
期初現金及銀行存款餘額	33,525,073	32,257,466
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 35,349,867</u>	<u>\$ 33,525,073</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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

財務報表附註

民國一〇二年度

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。

(六)科目重分類

民國 101 年度財務報表若干項目經重分類，以配合民國 102 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

	102年12月31日	101年12月31日
庫存現金	\$ 10,000	\$ 20,000
活期存款	5,339,867	3,505,073
定期存款	30,000,000	30,000,000
	<u>\$ 35,349,867</u>	<u>\$ 33,525,073</u>

2.預付費用

	102年12月31日	101年12月31日
預付房屋租金	\$ 230,000	\$ 226,667
預付電腦軟體租金	24,000	-
	<u>\$ 254,000</u>	<u>\$ 226,667</u>

3.存出保證金

	102年12月31日	101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
辦公室咖啡機	6,000	-
	<u>\$ 141,000</u>	<u>\$ 135,000</u>

4.應付款項

	102年12月31日	101年12月31日
專案補助款	\$ -	\$ -
應付代墊款	40,082	2,000
其他應付款項	26,550	14,790
	<u>\$ 66,632</u>	<u>\$ 16,790</u>

5.應付費用

	102年12月31日	101年12月31日
薪 資	\$ 829,182	\$ 657,722
勞 務 費	70,000	70,000
保 險 費	89,008	71,576
退 休 金	60,424	58,023
	<u>\$ 1,048,614</u>	<u>\$ 857,321</u>

6.代收款項

	102年12月31日	101年12月31日
代扣勞健保費	\$ 18,007	\$ 23,347
代扣租金扣繳	23,000	22,667
代扣代扣勞退休金	3,456	3,456
	<u>\$ 44,463</u>	<u>\$ 49,470</u>

7.基金

	102年12月31日	101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:

	102年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 4,678,947	\$ 4,678,947
勞健保費用	-	462,849	462,849
退休金費用	-	234,519	234,519
其他用人費用	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>5,376,315</u>	<u>\$ 5,376,315</u>

	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>

9.費用及支用明細

	102年度	101年度
行政事務費		
人事費		
薪資	\$ 262,500	\$ 463,500
保險費	28,504	50,889
退休金	13,824	27,911
小計	<u>304,828</u>	<u>542,300</u>

事務費		
租金支出	165	6,300
文具用品	5,537	10,576
郵電費	17,722	16,916
廣告費	15,800	-
勞務費	70,000	70,000
雜項購置	-	39,482
交通費	29,497	18,424
訓練費	19,950	2,000
銀行手續費	279	780
雜費	23,539	57,333
小計	182,489	221,811
匯兌損失		
小計	-	-
業務支出費		
人事費		
薪資	3,842,048	3,251,791
保險費	434,345	378,502
退休金	220,695	205,984
課輔老師車馬費	320,908	309,411
其他人事費用	253,491	267,047
小計	5,071,487	4,412,735
事務費		
租金支出	993,632	962,341
文具用品	25,514	48,505
運費	-	860
郵電費	59,786	61,998
水電瓦斯	41,595	40,231
保險費	8,464	16,016
雜項購置	152,997	54,020
交通費	48,215	26,271
雜費	115,972	56,749
訓練費	38,131	6,647
管理費	24,966	24,966
銀行手續費	3,090	2,010
專案補助費	120,000	123,750
小計	1,632,362	1,424,364

財產使用費		
修繕費	227,919	35,338
財產保險費	62,790	68,040
小計	<u>290,709</u>	<u>103,378</u>
活動費		
業務推廣費	180	-
會議費	-	651
志工活動費	57,750	13,762
社區服務費	14,352	7,891
教保費	153,197	122,941
講師費	158,000	53,000
家長職能培訓費	12,919	-
書報雜誌	8,919	-
小計	<u>405,317</u>	<u>198,245</u>
社會福利團體捐贈		
兒童福利	1,000,000	1,000,000
身心障礙福利	2,000,000	2,000,000
急難救助	176,300	174,900
小計	<u>3,176,300</u>	<u>3,174,900</u>
總計	<u>\$ 11,063,492</u>	<u>\$ 10,077,733</u>