

財團法人漢慈公益基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇三年度

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
臺北市大同區鄭州路 87 號 10 樓之 1
TEL : 886-2-2555-8042
FAX : 886-2-2555-8057

C. J. S. CPAS & CO.
10th FL.,-1, No.87, Jhengzhou Rd.,
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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債平衡表，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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：陳迎漢



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 四 年 一 月 十 九 日

公允聯合會計師事務所

臺北市大同區鄭州路 87 號 10 樓之 1
 TEL : 886-2-2555-8042
 FAX : 886-2-2555-8057

C. J. S. CPAS & CO.

10th FL.,-1, No.87, Jhenghou Rd.,
 Taipei, Taiwan

單位：新台幣元

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及銀行存款 (附註四、1)	\$ 34,563,699	99	\$ 128,685	-
預付費用(附註四、2)	378,666	1	1,127,883	3
流動資產小計	34,942,365	100	4,000	-
其他資產			42,503	-
存出保證金(附註四、3)	141,000	-	1,303,071	3
其他資產小計	141,000	-		
資產總計	\$ 35,083,365	100	\$ 35,083,365	100
負債				
流動負債				
應付款項(附註四、4)	\$ 35,349,867	99	\$ 66,632	-
應付費用(附註四、5)	254,000	-	1,048,614	3
代收款項(附註四、6)	35,603,867	99	-	-
流動負債合計	35,603,867	99	44,463	-
基金及餘絀				
基金(附註四、7)	141,000	1	30,000,000	84
累積餘絀	141,000	1	4,585,158	14
本期餘絀(附註三、(五))			(804,864)	(2)
基金及餘絀合計	282,000	1	33,780,294	97
負債、基金及餘絀總計	\$ 35,744,867	100	\$ 35,744,867	100

會計主管：王筱萍

會計主管：王筱萍



執行長：



董事長：

後附之附註為本財務報表之一部份

財團法人漢慈公益基金會
 經費收支餘細表

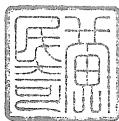
民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

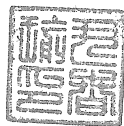
	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
收入及利益				
捐贈收入	\$ 12,922,323	99	\$ 12,504,860	99
利息收入	186,435	1	180,631	1
收入及利益合計	<u>13,108,758</u>	<u>100</u>	<u>12,685,491</u>	<u>100</u>
費用及損失(附註四、9)				
行政事務費				
人事費	322,300	2	304,828	3
事務費	339,978	3	182,489	1
行政事務費小計	<u>662,278</u>	<u>5</u>	<u>487,317</u>	<u>4</u>
業務支出				
人事費	5,347,906	41	5,071,487	40
事務費	2,186,000	16	1,632,362	13
財產使用費	754,356	6	290,709	2
活動費	673,182	5	405,317	3
社會福利團體捐贈	4,289,900	33	3,176,300	25
業務支出小計	<u>13,251,344</u>	<u>101</u>	<u>10,576,175</u>	<u>83</u>
費用及損失合計	<u>13,913,622</u>	<u>106</u>	<u>11,063,492</u>	<u>87</u>
本期餘絀	<u>\$ (804,864)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 1,621,999</u>	<u>13</u>

後附之附註為本財務報表之一部份

董事長：



執行長：



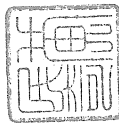
會計主管：王筱萍

財團法人漢慈公益基金會
 基金及餘絀變動表
 民國一〇三年及一〇二二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	
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
103年1月1日餘額	30,000,000	4,585,158	-	34,585,158
本期餘絀	-	-	(804,864)	(804,864)
103年12月31日餘額	\$ 30,000,000	\$ 4,585,158	\$ (804,864)	\$ 33,780,294

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

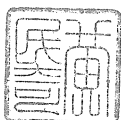
民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	103年度	102年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$ (804,864)	\$ 1,621,999
調整項目		
資產及負債之淨變動		
預付費用	(124,666)	(27,333)
應付款項	62,053	49,842
應付費用	79,269	191,293
預收款項	4,000	-
代收款項	(1,960)	(5,007)
營運活動之淨現金流(出)入	<u>(786,168)</u>	<u>1,830,794</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>-</u>	<u>(6,000)</u>
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(786,168)	1,824,794
期初現金及銀行存款餘額	35,349,867	33,525,073
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 34,563,699</u>	<u>\$ 35,349,867</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
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：

王筱萍

財團法人漢慈公益基金會

財務報表附註

民國一〇三年度

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

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金	\$ 10,000	\$ 10,000
活期存款	4,553,699	5,339,867
定期存款	30,000,000	30,000,000
	<u>\$ 34,563,699</u>	<u>\$ 35,349,867</u>

2.預付費用

	103年12月31日	102年12月31日
預付房屋租金	\$ 356,666	\$ 230,000
預付電腦軟體租金	22,000	24,000
	<u>\$ 378,666</u>	<u>\$ 254,000</u>

3.存出保證金

	103年12月31日	102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	6,000
	<u>\$ 141,000</u>	<u>\$ 141,000</u>

4.應付款項

	103年12月31日	102年12月31日
應付代墊款	\$ 111,085	\$ 40,082
其他應付款項	17,600	26,550
	<u>\$ 128,685</u>	<u>\$ 66,632</u>

5.應付費用

	103年12月31日	102年12月31日
薪資	\$ 897,310	\$ 829,182
勞務費	70,000	70,000
保險費	90,327	89,008
退休金	70,246	60,424
	<u>\$ 1,127,883</u>	<u>\$ 1,048,614</u>

6.代收款項

	103年12月31日	102年12月31日
代扣勞健保費	\$ 38,885	\$ 18,007
代扣租金扣繳	-	23,000
代扣勞退金	3,618	3,456
	<u>\$ 42,503</u>	<u>\$ 44,463</u>

7.基金

	103年12月31日	102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:

	103年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 4,928,010	\$ 4,928,010
勞健保費用	-	495,359	495,359
退休金費用	-	246,837	246,837
其他用人費用	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>5,670,206</u>	<u>\$ 5,670,206</u>

	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>

9.費用及支用明細

	103年度	102年度
行政事務費		
人事費		
薪資	\$ 279,400	\$ 262,500
保險費	28,428	28,504
退休金	14,472	13,824
小計	<u>322,300</u>	<u>304,828</u>

事務費		
租金支出	27,940	165
文具用品	13,802	5,537
郵電費	18,742	17,722
廣告費	4,200	15,800
勞務費	70,000	70,000
雜項購置	128,565	-
交通費	14,270	29,497
訓練費	21,500	19,950
銀行手續費	165	279
雜費	40,794	23,539
小計	<u>339,978</u>	<u>182,489</u>

業務支出費		
人事費		
薪資	4,063,755	3,842,048
保險費	466,931	434,345
退休金	232,365	220,695
課輔老師車馬費	270,215	320,908
其他人事費用	314,640	253,491
小計	<u>5,347,906</u>	<u>5,071,487</u>

事務費		
租金支出	1,244,271	993,632
文具用品	28,123	25,514
郵電費	64,720	59,786
水電瓦斯	45,656	41,595
保險費	7,270	8,464
雜項購置	191,475	152,997
交通費	61,728	48,215
雜費	389,433	115,972
訓練費	4,800	38,131
管理費	24,966	24,966
銀行手續費	3,558	3,090
專案補助費	120,000	120,000
小計	<u>2,186,000</u>	<u>1,632,362</u>

財產使用費		
修繕費	691,566	227,919
財產保險費	62,790	62,790
小計	<u>754,356</u>	<u>290,709</u>
活動費		
業務推廣費	681	180
志工活動費	115,750	57,750
社區服務費	9,460	14,352
教保費	356,285	153,197
講師費	191,006	158,000
家長職能培訓費	-	12,919
書報雜誌	-	8,919
小計	<u>673,182</u>	<u>405,317</u>
社會福利團體捐贈		
兒童福利	754,000	1,000,000
身心障礙福利	2,300,000	2,000,000
急難救助	175,900	176,300
老人及其他社會福利	1,060,000	-
小計	<u>4,289,900</u>	<u>3,176,300</u>
總計	<u>\$ 13,913,622</u>	<u>\$ 11,063,492</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

號

10404523

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

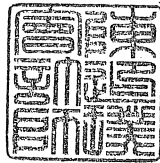
事務所地址：台北市大同區鄭州路 87 號 10 樓之 1

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

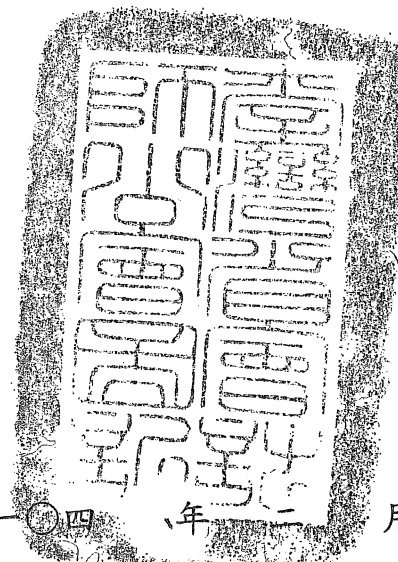
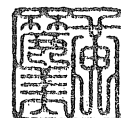
一〇三年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳迎璞	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國 一〇四 年 月 十一 日

裝訂線