

財團法人漢慈公益基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

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：

查核意見

財團法人漢慈公益基金會民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、商業會計處理準則、企業會計處理準則公報及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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人漢慈公益基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人漢慈公益基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人漢慈公益基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確認係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人漢慈公益基金會內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人漢慈公益基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人漢慈公益基金會不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

公允聯合會計師事務所

會計師：

陳迎璞



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 五 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

	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金				
(附註五、1)	\$ 6,490,269	18	\$ 5,955,165	17
預付款項(附註五、2)	388,665	1	385,332	1
流動資產合計	6,878,934	19	6,340,497	18
非流動資產				
基金(附註五、3)	30,000,000	81	30,000,000	82
其他非流動資產				
存出保證金(附註五、4)	135,000	-	135,000	-
非流動資產合計	30,135,000	81	30,135,000	82
資產總計	\$ 37,013,934	100	\$ 36,475,497	100
負債及淨值				
流動負債				
其他應付款				
應付費用(附註五、5)	1,396,889	4	1,378,932	4
其他應付款-其他(附註五、6)	423,351	1	231,412	1
其他流動負債				
代收款(附註五、7)	57,131	-	37,388	-
流動負債合計	1,877,371	5	1,647,732	5
負債總計	1,877,371	5	1,647,732	5
淨值				
永久受限淨值(附註五、8)	30,000,000	81	30,000,000	82
暫時受限淨值				
未受限淨值	5,136,563	14	4,827,765	13
淨值其他項目				
淨值合計	35,136,563	95	34,827,765	95
負債及淨值總計	\$ 37,013,934	100	\$ 36,475,497	100

後附之附註為本財務報表之一部份



董事長：



執行長：

主辦會計：



財團法人漢慈公益基金會
 收支餘絀表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
收入				
捐贈收入	\$ 12,968,549	98	\$ 8,313,680	97
利息收入	271,402	2	271,724	3
收入合計	13,239,951	100	8,585,404	100
支出(附註五、10)				
業務支出	12,028,519	91	13,148,885	153
行政管理支出	902,634	7	798,838	10
支出合計	12,931,153	98	13,947,723	163
本期餘絀	308,798	2	(5,362,319)	(63)
所得稅費用	-	-	-	-
本期稅後餘絀	308,798	2	(5,362,319)	(63)
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-
本期綜合餘絀	\$ 308,798	2	\$ (5,362,319)	(63)

後附之附註為本財務報表之一部份

董事長：



執行長：



主辦會計：

王筱蕓

財團法人漢慈公益基金會
淨值變動表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	合計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘		
107年1月1日餘額	\$ 30,000,000	-	\$ -	10,190,084	-	\$ 40,190,084
107年稅後餘絀	-	-	-	(5,362,319)	-	(5,362,319)
107年12月31日餘額	30,000,000	-	-	4,827,765	-	34,827,765
108年1月1日餘額	30,000,000	-	-	4,827,765	-	34,827,765
108年稅後餘絀	-	-	-	308,798	-	308,798
108年12月31日餘額	\$ 30,000,000	-	\$ -	\$ 5,136,563	-	\$ 35,136,563

後附之附註為本財務報表之一部份



董事長：



執行長：



主辦會計：

財團法人漢慈公益基金會
 現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 308,798	\$ (5,362,319)
調整項目		
收益費損項目		
利息收入	(271,402)	(271,724)
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
預付款項	(3,333)	111,050
應付費用	17,957	20,533
其他應付款-其他	191,939	(107,509)
代收款	19,743	(50,874)
營運產生之現金	263,702	(5,660,843)
營運活動之淨現金流入(流出)	263,702	(5,660,843)
投資活動之現金流量		
收取之利息	271,402	271,724
投資活動之淨現金流入	271,402	271,724
本期現金及約當現金增加(減少)數	535,104	(5,389,119)
期初現金及約當現金餘額	5,955,165	11,344,284
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,490,269	\$ 5,955,165

後附之附註為本財務報表之一部份

董事長：



執行長：



主辦會計：

王筱涵

財團法人漢慈公益基金會

財務報表附註

民國 108 年度

單位：新台幣元

一、組織沿革及業務範圍：

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 98 年 1 月 14 日奉經內政部核准設立，經臺灣新竹地方法院頒發(107)證他字第 117 號法人登記證書在案，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。

本基金會於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之員工人數皆為 13 人。

二、遵循聲明

本基金會財務報表係依照財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、商業會計處理準則、企業會計準則公報、一般公認會計原則及其解釋編製。

三、衡量基礎及其他重大會計政策

(一) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如公允價值衡量。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之其他資產則列為非流動資產：

1. 本基金會因業務所生資產，預期於本基金會正常營業週期中實現、意圖出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金。但資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者，不包括在內。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之其他負債則列為非流動負債：

1. 本基金會因業務所生債務，預期將於正常營運週期中清償者。
2. 主要為交易目的所生之負債。
3. 須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
4. 本基金會不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 現金及約當現金

現金包括不受限制之銀行存款。約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公允價值。

(四) 預付款項

預為支付之各項成本或費用，包括預付費用。

(五) 永久受限淨值

法令或捐贈人所加永久性限制之淨值。

(六) 員工退休福利

本基金會員工均選擇適用勞工退休新制，依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資百分之六之提繳率，提繳至勞工保險局員工個人帳戶，並認列為當年度之退休金費用。

(七) 所得稅

本基金會根據「所得稅法」及行政院發佈之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關函釋規定，除銷售貨物或勞務之所得應課徵所得稅外，其用於創設目的有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入之百分之六十者，其所得免納所得稅。若本基金會活動之支出未達上述標準，惟經主管機關查明函請財政部同意者，亦免納所得稅。

(八) 收入與支出

捐款收入於收到捐款項時認列，其餘收入於符合已實現或已賺得條件時認列。支出於付款時認列或依權責發生制於發生時當期認列。

材料及用品消耗		
文具用品	6,052	9,123
雜項購置	6,762	4,693
雜項支出	25,495	31,051
電腦費用	24,098	8,871
教保費	90,952	129,176
小計	<u>153,359</u>	<u>182,914</u>
租金費用		
租金費用	382,085	379,313
小計	<u>382,085</u>	<u>379,313</u>
訓練費用		
訓練費用	3,850	11,618
小計	<u>3,850</u>	<u>11,618</u>
其他		
銀行手續費	878	1,155
研究發展費	3,583	278,589
管理費	6,242	6,242
小計	<u>10,703</u>	<u>285,986</u>
少年福利業務合計	<u>\$ 2,871,962</u>	<u>\$ 3,289,620</u>
家庭社會工作業務		
用人費用		
薪資	\$ 2,684,507	\$ 2,927,301
保險費	330,355	333,084
加班費	4,624	14,103
退休金	169,370	178,934
課輔老師車馬費	528,291	310,417
其他人事費用	60,000	202,420
員工福利	72,254	51,945
小計	<u>3,849,401</u>	<u>4,018,204</u>
服務費用		
郵電費	34,873	36,457
水電瓦斯	30,974	38,995
保險費	3,255	3,256
差旅費	49,378	79,766
交通費	55,474	58,049
修繕費	78,215	79,472
財產保險費	31,394	31,395
講師費	35,360	60,600
教保活動	135,480	112,300
清潔費	97,975	48,311
小計	<u>552,378</u>	<u>548,601</u>

材料及用品消耗		
文具用品	12,104	18,247
雜項購置	13,525	9,386
雜項支出	50,991	62,102
電腦費用	48,194	17,742
業務推廣費	188,085	158,055
小計	<u>312,899</u>	<u>265,532</u>
租金費用		
租金費用	764,169	758,627
小計	<u>764,169</u>	<u>758,627</u>
訓練費用		
訓練費用	7,700	23,237
小計	<u>7,700</u>	<u>23,237</u>
其他		
銀行手續費	1,754	2,310
管理費	12,482	12,482
小計	<u>14,236</u>	<u>14,792</u>
家庭社會工作業務合計	<u>\$ 5,500,783</u>	<u>\$ 5,628,993</u>
志工業務		
服務費用		
志工活動費	409,161	451,452
志工業務合計	<u>\$ 409,161</u>	<u>\$ 451,452</u>
獎學金		
獎學金	241,400	338,000
獎學金合計	<u>\$ 241,400</u>	<u>\$ 338,000</u>
急難救助		
捐贈費用		
急難救助金	24,000	58,000
街友供餐服務	109,250	93,200
急難救助合計	<u>\$ 133,250</u>	<u>\$ 151,200</u>
業務支出總計	<u>\$ 12,028,519</u>	<u>\$ 13,148,885</u>
行政管理支出		
用人費用		
薪資	\$ 351,300	\$ 341,400
保險費	34,287	34,414
退休金	16,632	17,160
員工福利	43,880	37,666
小計	<u>446,099</u>	<u>430,640</u>

服務費用		
郵電費	14,733	19,348
廣告費	15,750	7,875
差旅費	57,291	55,844
交通費	27,361	37,581
勞務費	70,000	70,000
修繕費	-	3,990
小計	<u>185,135</u>	<u>194,638</u>
材料及用品消耗		
文具用品	4,077	11,722
雜項購置	38,050	-
雜項支出	136,966	62,016
電腦費用	59,642	60,232
社區活動費	-	2,800
小計	<u>238,735</u>	<u>136,770</u>
租金費用		
租金費用	24,000	24,000
小計	<u>24,000</u>	<u>24,000</u>
訓練費用		
訓練費用	8,650	12,790
小計	<u>8,650</u>	<u>12,790</u>
其他		
銀行手續費	15	-
小計	<u>15</u>	<u>-</u>
行政管理支出總計	<u>\$ 902,634</u>	<u>\$ 798,838</u>

六、資產與負債區分流動、非流動之分類標準

此分類標準之表達，業已併入三、衡量基礎及其他重大會計政策說明。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

八、淨值之變動及重大事項

(一)永久受限淨值

本基金會民國98年2月12日辦妥法人登記，登記財產總額為30,000,000元。截至108年12月31日止，登記財產總額為30,000,000元，列為永久受限淨值。

(二)未受限淨值

本基金會無指定用途淨值，未受限淨值均為累積結餘，民國108年1月1日餘額為4,827,765元，本年度稅後餘絀為308,798元，截至民國108年12月31日止，未受限淨值為5,136,563元。

九、 與關係人之重大交易事項

(一)關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 會 之 關 係</u>
其他個人	本基金會董事之配偶

(二)與關係人間之交易事項

1. 捐贈收入

關係人名稱	108年度		107年度	
	金額	佔該科目比例	金額	佔該科目比例
其他個人	<u>\$ 190,000</u>	1.47%	<u>\$ 260,000</u>	3.13%

十、 重大之期後事項

無此事項。

財團法人漢慈公益基金會
功能別費用表
民國108年度

單位：新台幣元

	業務支出/項目							行政 管理支出
	兒童福利	少年福利	家庭社會工作	志工業務	獎學金	急難救助	小計	
用人費用	\$ 1,924,703	\$ 1,924,703	\$ 3,849,401	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,698,807	\$ 446,099
服務費用	397,263	397,262	552,378	409,161	-	-	1,756,064	185,135
材料及用品消耗	153,359	153,359	312,899	-	-	-	619,617	238,735
租金費用	382,085	382,085	764,169	-	-	-	1,528,339	24,000
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	241,400	133,250	374,650	-
訓練費用	3,850	3,850	7,700	-	-	-	15,400	8,650
其他	10,703	10,703	14,236	-	-	-	35,642	15
合計	\$ 2,871,963	\$ 2,871,962	\$ 5,500,783	\$ 409,161	\$ 241,400	\$ 133,250	\$ 12,028,519	\$ 902,634

財團法人漢慈公益基金會
功能別費用表
民國107年度

單位：新台幣元

	業務支出/項目										行政管理支出	
	兒童福利	少年福利	家庭社會工作	志工業務	獎學金	急難救助	小計					
用人費用	\$ 2,009,103	\$ 2,009,103	\$ 4,018,204	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,036,410	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 430,640
服務費用	420,686	420,686	548,601	451,452	-	-	1,841,425	-	-	-	-	194,638
材料及用品消耗	182,914	182,914	265,532	-	-	-	631,360	-	-	-	-	136,770
租金費用	379,313	379,313	758,627	-	-	-	1,517,253	-	-	-	-	24,000
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	338,000	151,200	489,200	-	-	-	-	-
訓練費用	11,618	11,618	23,237	-	-	-	46,473	-	-	-	-	12,790
其他	285,986	285,986	14,792	-	-	-	586,764	-	-	-	-	-
合計	\$ 3,289,620	\$ 3,289,620	\$ 5,628,993	\$ 451,452	\$ 338,000	\$ 151,200	\$ 13,148,885	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 798,838

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10902728

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

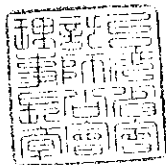
會員證書字號：台省會證字第3598號

印鑑證明書用途：辦理財團法人漢慈公益基金會

一〇八年度（自民國108年1月1日至108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

一〇九年

月

日

六

日

裝訂線

台灣省會計師公會

號