

財團法人漢慈公益基金會
財務報告暨會計師查核報告
民國一一〇年度及一〇九年度

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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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適當時修正查核意見。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 一 一 年 五 月 四 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

財團法人漢慈公益基金會
資產負債表
民國110年及109年12月31日

| | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|--------------------|---------------|-----|---------------|-----|------------|----|------------|----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 現金及約當現金 (附註五、1) | \$ 2,747,119 | 8 | \$ 8,019,201 | 21 | 1,482,946 | 4 | 1,354,669 | 4 |
| 預付款項(附註五、2) | 599,765 | 2 | 431,806 | 1 | 229,225 | 1 | 489,582 | 1 |
| 流動資產合計 | 3,346,884 | 10 | 8,451,007 | 22 | 54,019 | - | 46,196 | - |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 基金(附註五、3) | 30,000,000 | 90 | 30,000,000 | 78 | 1,766,190 | 5 | 1,890,447 | 5 |
| 其他非流動資產 | | | | | | | | |
| 存出保證金(附註五、4) | 135,000 | - | 135,000 | - | 1,766,190 | 5 | 1,890,447 | 5 |
| 非流動資產合計 | 30,135,000 | 90 | 30,135,000 | 78 | - | - | - | - |
| 資產總計 | \$ 33,481,884 | 100 | \$ 38,586,007 | 100 | 30,000,000 | 90 | 30,000,000 | 78 |
| | | | | | | | | |
| 負債 | | | | | | | | |
| 永久受限淨值(附註五、8) | | | | | | | | |
| 暫時受限淨值 | | | | | | | | |
| 未受限淨值 | | | | | | | | |
| 淨值其他項目 | | | | | | | | |
| 淨值合計 | 31,715,694 | 95 | 30,135,000 | 78 | 1,715,694 | 5 | 6,695,560 | 17 |
| 負債及淨值總計 | \$ 33,481,884 | 100 | \$ 38,586,007 | 100 | 31,715,694 | 95 | 36,695,560 | 95 |
| | | | | | | | | |
| 負債 | | | | | | | | |
| 其他應付款 | | | | | | | | |
| 應付費用(附註五、5) | | | | | | | | |
| 其他應付款-其他(附註五、6) | | | | | | | | |
| 其他流動負債 | | | | | | | | |
| 代收款(附註五、7) | | | | | | | | |
| 流動負債合計 | 1,766,190 | 5 | 1,766,190 | 5 | 1,766,190 | 5 | 1,890,447 | 5 |
| 負債總計 | 1,766,190 | 5 | 1,766,190 | 5 | 1,766,190 | 5 | 1,890,447 | 5 |

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：

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

財團法人漢慈公益基金會

收支餘絀表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|------------|----------------|------|---------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入 | | | | |
| 捐贈收入 | \$ 8,332,660 | 98 | \$ 13,963,000 | 98 |
| 利息收入 | 190,660 | 2 | 260,280 | 2 |
| 收入合計 | 8,523,320 | 100 | 14,223,280 | 100 |
| 支出(附註五、10) | | | | |
| 業務支出 | 12,732,620 | 149 | 11,891,426 | 84 |
| 行政管理支出 | 770,566 | 9 | 772,857 | 5 |
| 支出合計 | 13,503,186 | 158 | 12,664,283 | 89 |
| 本期餘絀 | (4,979,866) | (58) | 1,558,997 | 11 |
| 所得稅費用 | - | - | - | - |
| 本期稅後餘絀 | (4,979,866) | (58) | 1,558,997 | 11 |
| 本期其他綜合餘絀 | - | - | - | - |
| 本期綜合餘絀 | \$ (4,979,866) | (58) | \$ 1,558,997 | 11 |

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：

王筱萍

財團法人漢慈公益基金會
淨值變動表
民國110年及109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 | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 30,000,000 | - | \$ - | \$ 5,136,563 | \$ - | \$ 35,136,563 |
| 109年稅後餘結 | - | - | - | 1,558,997 | - | 1,558,997 |
| 109年12月31日餘額 | 30,000,000 | - | - | 6,695,560 | - | 36,695,560 |
| 110年1月1日餘額 | 30,000,000 | - | - | 6,695,560 | - | 36,695,560 |
| 110年稅後餘結 | - | - | - | (4,979,866) | - | (4,979,866) |
| 110年12月31日餘額 | \$ 30,000,000 | - | \$ - | 1,715,694 | \$ - | \$ 31,715,694 |

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：王筱萍

財團法人漢慈公益基金會
 現金流量表

民國110年及109年11月1日至12月31日

單位：新台幣元

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------|----------------|--------------|
| 營運活動之現金流量 | | |
| 本期稅前餘絀 | \$ (4,979,866) | \$ 1,558,997 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 利息收入 | (190,660) | (260,280) |
| 與營運活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 預付款項 | (167,959) | (43,141) |
| 應付費用 | 128,277 | (42,220) |
| 其他應付款-其他 | (260,357) | 66,231 |
| 代收款 | 7,823 | (10,935) |
| 營運產生之現金 | (5,462,742) | 1,268,652 |
| 營運活動之淨現金流入 | (5,462,742) | 1,268,652 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 收取之利息 | 190,660 | 260,280 |
| 投資活動之淨現金流入 | 190,660 | 260,280 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (5,272,082) | 1,528,932 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 8,019,201 | 6,490,269 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,747,119 | \$ 8,019,201 |

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：

王筱萍


財團法人漢慈公益基金會
財務報表附註
民國 110 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. 其他符合本會設立宗旨之相關公益性事務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 111 年 5 月 4 日經董事會通過發布。

三、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。

四、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

指庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

(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。

五、重要會計科目之說明：

1. 現金及約當現金

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 25,000 | \$ 15,000 |
| 活期存款 | 2,722,119 | 8,004,201 |
| | <u>\$ 2,747,119</u> | <u>\$ 8,019,201</u> |

2. 預付款項

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 預付房屋租金 | \$ 366,665 | \$ 366,665 |
| 預付電腦軟體租金 | 23,100 | 28,600 |
| 預付軟體系統費 | 210,000 | - |
| 預付研習費 | - | 36,541 |
| | <u>\$ 599,765</u> | <u>\$ 431,806</u> |

3. 基金

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 定期存款 | <u>\$ 30,000,000</u> | <u>\$ 30,000,000</u> |

捐助人於本基金會設立時，以捐助章程所捐助之財產，以定期存款形式存放於金融機構。本基金會辦理各項業務所需經費，以支用基金孳息及成立後所得捐助為原則，不得任意動支已登記之基金資產。

4. 存出保證金

| | 110年12月31日 | 109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> |

5. 應付費用

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 薪 資 | \$ 1,170,678 | \$ 1,074,925 |
| 勞 務 費 | 70,000 | 70,000 |
| 保 險 費 | 149,116 | 119,532 |
| 退 休 金 | 93,152 | 90,212 |
| | <u>\$ 1,482,946</u> | <u>\$ 1,354,669</u> |

6. 其他應付款-其他

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付代墊款 | \$ 209,225 | \$ 481,582 |
| 其他應付款項 | 20,000 | 8,000 |
| | <u>\$ 229,225</u> | <u>\$ 489,582</u> |

7. 代收款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 代扣勞健保費 | \$ 29,465 | \$ 23,652 |
| 代扣勞退金 | 20,304 | 18,594 |
| 代扣所得稅 | 4,250 | 3,950 |
| | <u>\$ 54,019</u> | <u>\$ 46,196</u> |

8. 永久受限淨值

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 永久受限淨值 | <u>\$ 30,000,000</u> | <u>\$ 30,000,000</u> |

9. 本期發生用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 110年度 | | |
|--------|-------------|---------------------|---------------------|
| | 屬於營業成本 | 屬於營業費用 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 6,366,248 | \$ 6,366,248 |
| 勞健保費用 | - | 695,184 | 695,184 |
| 退休金費用 | - | 340,535 | 340,535 |
| 其他用人費用 | - | 436,953 | 436,953 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,838,920</u> | <u>\$ 7,838,920</u> |

| | 109年度 | | |
|--------|-------------|---------------------|---------------------|
| | 屬於營業成本 | 屬於營業費用 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 6,162,074 | \$ 6,162,074 |
| 勞健保費用 | - | 608,058 | 608,058 |
| 退休金費用 | - | 315,542 | 315,542 |
| 其他用人費用 | - | 259,170 | 259,170 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,344,844</u> | <u>\$ 7,344,844</u> |

10. 費用及支用明細

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 業務支出 | | |
| 兒童福利業務 | | |
| 用人費用 | | |
| 薪資 | \$ 1,229,086 | \$ 1,112,780 |
| 保險費 | 163,905 | 143,411 |
| 加班費 | 27,265 | 8,090 |
| 退休金 | 80,598 | 74,728 |
| 課輔老師車馬費 | 269,103 | 343,540 |
| 其他人事費用 | 30,000 | 30,000 |
| 員工福利 | 48,974 | 23,578 |
| 小計 | <u>1,848,931</u> | <u>1,736,127</u> |

| | | |
|----------|---------------------|---------------------|
| 服務費用 | | |
| 郵電費 | 21,736 | 17,553 |
| 水電瓦斯費 | 13,526 | 14,263 |
| 保險費 | 1,469 | 1,469 |
| 差旅費 | 11,352 | - |
| 交通費 | 362 | 32,153 |
| 修繕費 | 14,963 | 35,122 |
| 財產保險費 | 15,698 | 15,698 |
| 業務推廣費 | 203,680 | - |
| 研究發展費 | 289,641 | - |
| 教保費 | 108,297 | 153,133 |
| 講師費 | 100,320 | 85,600 |
| 教保活動 | 91,369 | 339,604 |
| 清潔費 | 29,461 | 34,501 |
| 勞務費 | 3,000 | - |
| 小計 | <u>904,874</u> | <u>729,096</u> |
| 材料及用品消耗 | | |
| 文具用品 | 5,941 | 3,243 |
| 雜項購置 | 23,181 | 49,936 |
| 雜項支出 | 24,113 | 32,136 |
| 電腦費用 | 23,177 | 26,123 |
| 小計 | <u>76,412</u> | <u>111,438</u> |
| 租金費用 | | |
| 租金費用 | 383,319 | 383,147 |
| 小計 | <u>383,319</u> | <u>383,147</u> |
| 訓練費用 | | |
| 訓練費用 | 5,200 | 12,296 |
| 小計 | <u>5,200</u> | <u>12,296</u> |
| 其他 | | |
| 銀行手續費 | 633 | 1,005 |
| 管理費 | 6,242 | 6,242 |
| 小計 | <u>6,875</u> | <u>7,247</u> |
| 兒童福利業務合計 | <u>\$ 3,225,611</u> | <u>\$ 2,979,351</u> |
| 少年福利業務 | | |
| 用人費用 | | |
| 薪資 | \$ 1,229,086 | \$ 1,112,780 |
| 保險費 | 163,905 | 143,411 |
| 加班費 | 27,265 | 8,090 |
| 退休金 | 80,598 | 74,728 |
| 課輔老師車馬費 | 269,103 | 343,540 |
| 其他人事費用 | 30,000 | 30,000 |
| 員工福利 | 48,974 | 23,578 |
| 小計 | <u>1,848,931</u> | <u>1,736,127</u> |

| | | |
|----------|---------------------|---------------------|
| 服務費用 | | |
| 郵電費 | 21,736 | 17,553 |
| 水電瓦斯費 | 13,526 | 14,263 |
| 保險費 | 1,469 | 1,469 |
| 差旅費 | 11,352 | - |
| 交通費 | 362 | 32,153 |
| 修繕費 | 14,963 | 35,122 |
| 財產保險費 | 15,698 | 15,698 |
| 業務推廣費 | 203,680 | - |
| 研究發展費 | 289,641 | - |
| 教保費 | 108,295 | 153,133 |
| 講師費 | 100,320 | 85,600 |
| 教保活動 | 91,370 | 339,603 |
| 清潔費 | 29,461 | 34,501 |
| 勞務費 | 3,000 | - |
| 小計 | <u>904,873</u> | <u>729,095</u> |
| 材料及用品消耗 | | |
| 文具用品 | 5,941 | 3,243 |
| 雜項購置 | 23,181 | 49,936 |
| 雜項支出 | 24,113 | 32,136 |
| 電腦費用 | 23,177 | 26,123 |
| 小計 | <u>76,412</u> | <u>111,438</u> |
| 租金費用 | | |
| 租金費用 | 383,319 | 383,147 |
| 小計 | <u>383,319</u> | <u>383,147</u> |
| 訓練費用 | | |
| 訓練費用 | 5,200 | 12,296 |
| 小計 | <u>5,200</u> | <u>12,296</u> |
| 其他 | | |
| 銀行手續費 | 633 | 1,005 |
| 管理費 | 6,242 | 6,242 |
| 小計 | <u>6,875</u> | <u>7,247</u> |
| 少年福利業務合計 | <u>\$ 3,225,610</u> | <u>\$ 2,979,350</u> |
| 家庭社會工作業務 | | |
| 用人費用 | | |
| 薪資 | \$ 2,458,166 | \$ 2,225,556 |
| 保險費 | 327,810 | 286,820 |
| 加班費 | 54,530 | 16,178 |
| 退休金 | 161,195 | 149,454 |
| 課輔老師車馬費 | 538,204 | 687,078 |
| 其他人事費用 | 60,000 | 60,000 |
| 員工福利 | 97,945 | 47,156 |
| 小計 | <u>3,697,850</u> | <u>3,472,242</u> |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 服務費用 | | |
| 郵電費 | 43,469 | 35,106 |
| 水電瓦斯費 | 27,053 | 28,524 |
| 保險費 | 2,939 | 2,939 |
| 差旅費 | 22,702 | - |
| 交通費 | 721 | 64,305 |
| 修繕費 | 29,923 | 70,244 |
| 財產保險費 | 31,394 | 31,394 |
| 業務推廣費 | 169,432 | 305,937 |
| 講師費 | 50,160 | 42,800 |
| 教保活動 | 234,314 | - |
| 清潔費 | 58,924 | 69,003 |
| 勞務費 | 6,000 | - |
| 小計 | <u>677,031</u> | <u>650,252</u> |
| 材料及用品消耗 | | |
| 文具用品 | 11,879 | 6,486 |
| 雜項購置 | 46,363 | 99,871 |
| 雜項支出 | 48,227 | 64,271 |
| 電腦費用 | 46,350 | 52,244 |
| 小計 | <u>152,819</u> | <u>222,872</u> |
| 租金費用 | | |
| 租金費用 | 766,637 | 766,293 |
| 小計 | <u>766,637</u> | <u>766,293</u> |
| 訓練費用 | | |
| 訓練費用 | 10,400 | 24,588 |
| 小計 | <u>10,400</u> | <u>24,588</u> |
| 其他 | | |
| 銀行手續費 | 1,267 | 2,010 |
| 管理費 | 12,482 | 12,482 |
| 小計 | <u>13,749</u> | <u>14,492</u> |
| 家庭社會工作業務合計 | <u>\$ 5,318,486</u> | <u>\$ 5,150,739</u> |
| 志工業務 | | |
| 服務費用 | | |
| 志工活動費 | 574,563 | 334,536 |
| 志工業務合計 | <u>\$ 574,563</u> | <u>\$ 334,536</u> |
| 獎學金 | | |
| 獎學金 | 312,200 | 284,400 |
| 獎學金合計 | <u>\$ 312,200</u> | <u>\$ 284,400</u> |

| | | |
|----------|----------------------|----------------------|
| 急難救助 | | |
| 捐贈費用 | | |
| 急難救助金 | 54,000 | 44,000 |
| 街友供餐服務 | 22,150 | 119,050 |
| 急難救助合計 | <u>\$ 76,150</u> | <u>\$ 163,050</u> |
| 業務支出總計 | <u>\$ 12,732,620</u> | <u>\$ 11,891,426</u> |
| 行政管理支出 | | |
| 用人費用 | | |
| 薪資 | \$ 373,500 | \$ 336,800 |
| 保險費 | 39,564 | 34,416 |
| 退休金 | 18,144 | 16,632 |
| 員工福利 | 12,000 | 12,500 |
| 小計 | <u>443,208</u> | <u>400,348</u> |
| 服務費用 | | |
| 郵電費 | 5,816 | 8,455 |
| 廣告費 | 25,650 | 21,500 |
| 差旅費 | 48,657 | 21,235 |
| 交通費 | 13,931 | 35,693 |
| 勞務費 | 70,000 | 132,000 |
| 小計 | <u>164,054</u> | <u>218,883</u> |
| 材料及用品消耗 | | |
| 文具用品 | 7,142 | 4,718 |
| 雜項購置 | 4,990 | 39,630 |
| 雜項支出 | 34,513 | 35,535 |
| 電腦費用 | 50,959 | 36,243 |
| 小計 | <u>97,604</u> | <u>116,126</u> |
| 租金費用 | | |
| 租金費用 | 30,700 | 31,800 |
| 小計 | <u>30,700</u> | <u>31,800</u> |
| 訓練費用 | | |
| 訓練費用 | 35,000 | 5,700 |
| 小計 | <u>35,000</u> | <u>5,700</u> |
| 行政管理支出總計 | <u>\$ 770,566</u> | <u>\$ 772,857</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110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110年1月1日餘額為6,695,560元，本年度稅後餘絀為-4,979,866元，截至民國110年12月31日止，未受限淨值為1,715,694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 | 本基金會董事之二等親 |

(二)與關係人間之交易事項

1. 捐贈收入

| 關係人名稱 | 110年度 | | 109年度 | |
|-------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | 金額 | 佔該科目比例 | 金額 | 佔該科目比例 |
| 其他個人 | <u>\$ 318,000</u> | 3.82% | <u>\$ 250,000</u> | 1.79% |

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110年度

單位：新台幣元

| | 業務支出/項目 | | | | | | | 小計 | 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 | | | |
| 用人費用 | \$ 1,848,931 | \$ 1,848,931 | \$ 3,697,850 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7,395,712 | \$ 443,208 |
| 服務費用 | 904,874 | 904,873 | 677,031 | 574,563 | - | - | - | 3,061,341 | 164,054 |
| 材料及用品消耗 | 76,412 | 76,412 | 152,819 | - | - | - | - | 305,643 | 97,604 |
| 租金費用 | 383,319 | 383,319 | 766,637 | - | - | - | - | 1,533,275 | 30,700 |
| 折舊及攤銷 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 捐贈費用 | - | - | - | - | 312,200 | 76,150 | - | 388,350 | - |
| 訓練費用 | 5,200 | 5,200 | 10,400 | - | - | - | - | 20,800 | 35,000 |
| 其他 | 6,875 | 6,875 | 13,749 | - | - | - | - | 27,499 | - |
| 合計 | \$ 3,225,611 | \$ 3,225,610 | \$ 5,318,486 | \$ 574,563 | \$ 312,200 | \$ 76,150 | \$ 12,732,620 | \$ 770,566 | |

附表二

財團法人漢慈公益基金會
功能別費用表
民國109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 | \$ 1,736,127 | \$ 1,736,127 | \$ 3,472,242 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6,944,496 | \$ 400,348 |
| 服務費用 | 729,096 | 729,095 | 650,252 | 334,536 | - | - | 2,442,979 | 218,883 |
| 材料及用品消耗 | 111,438 | 111,438 | 222,872 | - | - | - | 445,748 | 116,126 |
| 租金費用 | 383,147 | 383,147 | 766,293 | - | - | - | 1,532,587 | 31,800 |
| 折舊及攤銷 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 捐贈費用 | - | - | - | - | 284,400 | 163,050 | 447,450 | - |
| 訓練費用 | 12,296 | 12,296 | 24,588 | - | - | - | 49,180 | 5,700 |
| 其他 | 7,247 | 7,247 | 14,492 | - | - | - | 28,986 | - |
| 合計 | \$ 2,979,351 | \$ 2,979,350 | \$ 5,150,739 | \$ 334,536 | \$ 284,400 | \$ 163,050 | \$ 11,891,426 | \$ 772,857 |

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11101467

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

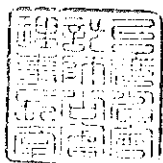
會員證書字號：台省會證字第3598號

印鑑證明書用途：辦理財團法人漢慈公益基金會

一一〇年度（自民國110年1月1日至110年12月31日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|-----|-----|------|---|
| 簽名式 | 陳迎璞 | 存會印鑑 |  |
|-----|-----|------|---|

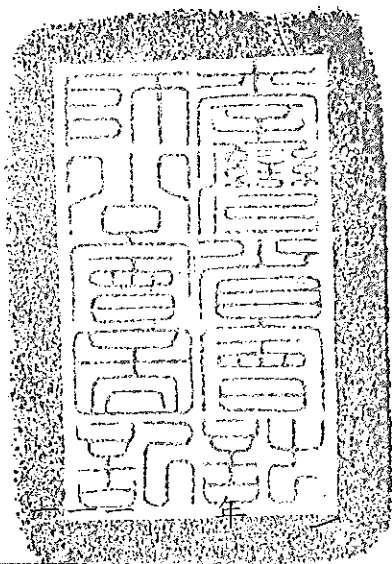
理事長：



核對人：



中華民國



年十一月一日

裝訂線

台省財證字第 11101467 號