

財團法人台北市敦安社會福利基金會
民國一〇四年度及一〇三年度
財務報表暨查核報告書目錄

查核報告書	第 1	頁
財務報表		
平衡表	第 2	頁
收支決算表	第 3	頁
累積餘絀變動表	第 4	頁
現金流量表	第 5	頁
財務報表附註	第 6-9	頁

北一會計師事務所
ASIA MASTER & CO., CPAs.

電話：2704-9900 地址：台北市敦化南路二段六十五號四樓 傳真：2705-7979
e-mail：asia.master@msa.hinet.net

財團法人台北市敦安社會福利基金會
財務報表查核報告書

財團法人台北市敦安社會福利基金會民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之平衡表,暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之收支決算表、累積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會計估計,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之依據。

依本會計師意見,第一段所述民國一〇四年及一〇三年度財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製,足以允當表達財團法人台北市敦安社會福利基金會民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之收支決算經費及現金流量運用情形。

此 致

財團法人台北市敦安社會福利基金會 公鑒

北一會計師事務所

林倩如 會計師



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 六 日

財團法人台北市敦安社會福利基金會

平衡表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	一〇四年 底		一〇三年 底	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及銀行存款	三	4,494,091	29	5,952,264	34
應收款項	四	819,870	5	965,758	5
預付款項		504,873	3	48,098	-
其他流動資產		-	-	432,000	2
流動資產合計		5,818,834	37	7,398,120	41
基金存款	五	10,000,000	62	10,000,000	57
固定資產淨額	二、六	69,292	-	147,891	1
存出保證金		120,000	1	109,000	1
資產總計		16,008,126	100	17,655,011	100
負債及基金餘絀					
流動負債					
應付款項	七	918,237	6	1,193,485	7
其他流動負債		17,388	-	29,616	-
流動負債合計		935,625	6	1,223,101	7
負債合計		935,625	6	1,223,101	7
基金及餘絀					
基金	一	10,000,000	62	10,000,000	57
累積結餘		5,072,501	32	6,431,910	36
基金及結餘合計		15,072,501	94	16,431,910	93
負債及基金結餘總計		16,008,126	100	17,655,011	100

後附之附註係本財務報表之一部份。

董事長：



執行長：

主辦會計：



財團法人台北市敦安社會福利基金會



收支決算表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

附註	一〇四年度		一〇三年度	
	金額	%	金額	%
收入				
捐款收入	6,684,425	97	16,343,782	97
補助收入	34,600	1	302,400	2
活動收入	19,800	-	-	-
利息收入	154,537	2	145,269	1
	<u>6,893,362</u>	<u>100</u>	<u>16,791,451</u>	<u>100</u>
支出				
目的事業支出	八 6,740,874	98	11,691,749	70
行政管理支出	八 1,507,000	22	1,848,346	11
利息支出	4,907	-	13,125	-
	<u>8,252,781</u>	<u>120</u>	<u>13,553,220</u>	<u>81</u>
本期餘(絀)	<u>(1,359,419)</u>	<u>(20)</u>	<u>3,238,231</u>	<u>19</u>

後附之附註係本財務報表之一部份。

董事長：



執行長：

主辦會計：



財團法人台北市敦安社會福利基金會

累積餘絀變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇四年度	一〇三年度
期初累積結餘	6,431,910	3,193,679
本期餘(絀)	(1,359,409)	3,238,231
期末累積結餘	5,072,501	6,431,910

後附之附註係本財務報表之一部份。

董事長：



執行長：

主辦會計：



財團法人台北市敦安社會福利基金會

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇四年度	一〇三年度
業務活動之現金流量		
本期結餘(絀)	(1,359,409)	3,238,231
調整項目		
折舊費用	78,599	99,223
應收款項減少(增加)	145,888	(671,899)
預付款項減少(增加)	(456,775)	109,718
其他流動資產減少	432,000	-
應付款項增加(減少)	(211,984)	156,284
其他流動負債增加(減少)	(12,228)	2,868
業務活動之淨現金流入(出)	(1,383,909)	2,934,425
投資活動之現金流量		
存出保證金(增加)	(11,000)	-
投資活動之現金流(出)	(11,000)	-
融資活動之現金流量		
應付租賃款(減少)	(63,264)	(55,046)
融資活動之現金流(出)	(63,264)	(55,046)
本期現金淨增加(減少)數	(1,458,173)	2,879,379
期初現金餘額	5,952,264	3,072,885
期末現金餘額	4,494,091	5,952,264
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	4,907	13,125
本期支付所得稅	-	-

後附之附註係本財務報表之一部份。

董事長：



執行長：

主辦會計：



財團法人台北市敦安社會福利基金會

財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、基金會組織沿革及業務

本基金會於民國八十八年十月二十八日經台北市政府社會局北市社五字第8827085900號函奉准設立，並於八十八年十一月十一日取得台灣台北地方法院財團法人登記證書；其設立時的實收基金總額為新台幣10,000,000元，係由捐助人馬英九先生無償捐助之。本基金會以健全青少年成長環境，促進家庭功能，提升家庭生活品質，維護兩性和諧關係為目的。

二、會計政策摘要

固定資產

以成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊之提列係依估計耐用年限加計一年殘值，按平均法計提。

主要設備之耐用年限如下：

租賃資產	5	年
業務設備	3-5	年
其他固定資產	3	年

重大改良及更新作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當年度費用。固定資產出售或處分時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，而所發生之盈益或損失，則以當年度收支處理。

所得稅

本會屬所得稅法第四條規定之公益、慈善財團法人，且符合行政院頒定之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，除銷售貨物或勞務所得外，免納所得稅。

重分類

一〇三年度財務報表若干科目業經予重分類，俾配合一〇四年度財務報表之表達方式。

三、現金及銀行存款

	一〇四年底	一〇三年底
現金	7,010	11,908
活期存款	4,477,081	5,930,356
支票存款	10,000	10,000
	<u>4,494,091</u>	<u>5,952,264</u>

四、應收款項

	一〇四年底	一〇三年底
應收利息	97,400	97,400
應收補助款	-	318,000
其他應收款	722,470	550,358
	<u>819,870</u>	<u>965,758</u>

五、基金存款

係依法辦理財團法人財產登記之基金，存放於定期存款，以機動利率複利計息；年利率：一〇四底1.20%；一〇三年底1.20%。依捐助章程規定本金不得動用，孳息則定期轉入活期存款。

六、固定資產

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
業務設備	659,906	-	(130,245)	529,661
其他固定資產	408,188	-	(282,188)	126,000
租賃資產	207,874	-	-	207,874
	<u>1,275,968</u>	-	<u>(412,433)</u>	<u>863,535</u>
累計折舊				
業務設備	(657,953)	(1,953)	130,245	(529,661)
其他固定資產	(366,188)	(42,000)	282,188	(126,000)
租賃資產	(103,936)	(34,646)	-	(138,582)
	<u>(1,128,077)</u>	<u>(78,599)</u>	<u>412,433</u>	<u>(794,243)</u>
淨額	<u>147,891</u>			<u>69,292</u>

七、應付款項

	一〇四年底	一〇三年底
應付費用	918,237	1,130,221
應付租賃款-短期	-	63,264
	<u>918,237</u>	<u>1,193,485</u>

八、支出

	一〇四年度	一〇三年度
<u>目的事業支出</u>		
社工人事費	1,242,506	2,195,915
活動人事費	2,802,983	4,596,398
業務活動費	2,152,133	3,876,219
保險及退休金	485,114	907,956
材料費	16,138	66,761
維護費	42,000	48,500
	<u>6,740,874</u>	<u>11,691,749</u>

行政管理支出

租金支出	515,556	666,672
勞務費	316,000	286,000
文具印刷	45,686	101,140
旅費	10,000	-
交通費	61,772	139,208
郵電費	69,263	110,167
資訊網站支出	92,015	176,628
水電管理費	1,000	81,050
餐費	95,870	66,987
什費	125,664	152,364
折舊	1,953	22,577
設備	145,199	-
保險費	15,609	21,631
書報什誌	4,540	10,899
修繕費	3,100	12,378
手續費	210	450
廣告費	3,563	195
	<u>1,507,000</u>	<u>1,848,346</u>

九、所得稅

依「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規定，經計算符合免稅適用標準。