

財團法人台北市敦安社會福利基金會

財務報表暨查核報告書
民國一〇五年度及一〇四年度

事務所：北一會計師事務所

會計師：林倩如

電話：(0二)二七〇四一九九〇〇

地址：台北市敦化南路二段六十五號四樓

財團法人台北市敦安社會福利基金會
民國一〇五年度及一〇四年度
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 6-8	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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之平衡表,暨民國一〇五年及一〇四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,第一段所述民國一〇五年及一〇四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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一〇五年及一〇四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 六 年 一 月 二 十 四 日

財團法人台北市敦安社會福利基金會



平衡表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	一〇五年底		一〇四年底	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及銀行存款	三	1,184,039	10	4,494,091	29
應收款項	四	830,108	7	819,870	5
預付款項		14,376	-	504,873	3
流動資產合計		2,028,523	17	5,818,834	37
基金存款	五	10,000,000	82	10,000,000	62
固定資產淨額	二、六	103,605	1	69,292	-
存出保證金		80,000	-	120,000	1
資產總計		12,212,128	100	16,008,126	100
負債及基金餘絀					
流動負債					
應付款項		542,885	4	918,237	6
其他流動負債		-	-	17,388	-
流動負債合計		542,885	4	935,625	6
負債合計		542,885	4	935,625	6
基金及餘絀					
基金	一	10,000,000	82	10,000,000	62
累積結餘		1,669,243	14	5,072,501	32
基金及結餘合計		11,669,243	96	15,072,501	94
負債及基金結餘總計		12,212,128	100	16,008,126	100

後附之附註係本財務報表之一部份。

董事長：



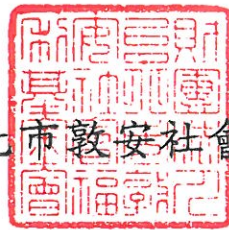
執行長：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

附註	一〇五年度		一〇四年度	
	金額	%	金額	%
收入				
捐款收入	3,295,350	77	6,684,425	97
補助收入	660,104	15	34,600	1
活動收入	199,045	5	19,810	-
利息收入	138,915	3	154,537	2
	<u>4,293,414</u>	<u>100</u>	<u>6,893,372</u>	<u>100</u>
支出				
目的事業支出	七 6,118,580	142	6,740,874	98
行政管理支出	七 1,578,092	37	1,507,000	22
利息支出	-	-	4,907	-
	<u>7,696,672</u>	<u>179</u>	<u>8,252,781</u>	<u>120</u>
本期餘(絀)數	<u>(3,403,258)</u>	<u>(79)</u>	<u>(1,359,409)</u>	<u>(20)</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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇五年度	一〇四年度
期初累積結餘數	5,072,501	6,431,910
本期餘(絀)數	(3,403,258)	(1,359,409)
期末累積結餘數	1,669,243	5,072,501

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇五年度	一〇四年度
業務活動之現金流量		
本期餘(絀)數	(3,403,258)	(1,359,409)
調整項目		
折舊費用	48,282	78,599
應收款項減少(增加)	(10,238)	145,888
預付款項減少(增加)	490,497	(456,775)
其他流動資產減少	-	432,000
應付款項(減少)	(375,352)	(211,984)
其他流動負債(減少)	(17,388)	(12,228)
業務活動之淨現金流(出)	(3,267,457)	(1,383,909)
投資活動之現金流量		
業務設備(增加)	(82,595)	-
存出保證金減少(增加)	40,000	(11,000)
投資活動之淨現金流(出)	(42,595)	(11,000)
融資活動之現金流量		
應付租賃款(減少)	-	(63,264)
融資活動之淨現金流(出)	-	(63,264)
本期現金淨(減少)數	(3,310,052)	(1,458,173)
期初現金餘額	4,494,091	5,952,264
期末現金餘額	1,184,039	4,494,091
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	-	4,907
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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

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

一〇四年度財務報表若干科目業經予以重分類，俾配合一〇五年度財務報表之表達方式。

三、現金及銀行存款

	一〇五年底	一〇四年底
現金	100,000	7,010
活期存款	1,074,039	4,477,081
支票存款	10,000	10,000
	<u>1,184,039</u>	<u>4,494,091</u>

四、應收款項

	一〇五年底	一〇四年底
應收利息	97,400	97,400
其他應收款	732,708	722,470
	<u>830,108</u>	<u>819,870</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：一〇五底1.20%；一〇四年底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				
租賃資產	207,874	-	-	207,874
業務設備	529,661	82,595	-	612,256
其他固定資產	126,000	-	-	126,000
	<u>863,535</u>	<u>82,595</u>	<u>-</u>	<u>946,130</u>
累計折舊				
租賃資產	(138,582)	(34,646)	-	(173,228)
業務設備	(529,661)	(13,636)	-	(543,297)
其他固定資產	(126,000)	-	-	(126,000)
	<u>(794,243)</u>	<u>(48,282)</u>	<u>-</u>	<u>(842,525)</u>
淨額	<u>69,292</u>			<u>103,605</u>

七、支出

	一〇五年度	一〇四年度
<u>目的事業支出</u>		
社工人事費	1,450,623	1,242,506
活動人事費	2,308,548	2,802,983
業務活動費	1,979,902	2,152,133
保險及退休金	379,507	485,114
材料費	-	16,138
維護費	-	42,000
	<u>6,118,580</u>	<u>6,740,874</u>

行政管理支出

租金支出	480,000	515,556
勞務費	313,500	316,000
文具印刷	224,816	45,686
旅費	20,000	10,000
交通費	21,256	61,772
郵電費	59,208	69,263
資訊網站支出	112,281	92,015
水電管理費	153,151	1,000
餐費	80,135	95,870
什費	70,392	125,664
折舊	13,636	1,953
設備	-	145,199
保險費	13,143	15,609
書報什誌	8,349	4,540
修繕費	2,350	3,100
手續費	680	210
廣告費	195	3,563
訓練費	5,000	-
	<u>1,578,092</u>	<u>1,507,000</u>

八、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。