

# 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  
民國一〇七年度及一〇六年度

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  
民國一〇七年度及一〇六年度  
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
累積結餘變動表	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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之平衡表,暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支決算表、累積結餘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,第一段所述民國一〇七年及一〇六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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一〇七年及一〇六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 八 年 三 月 五 日

## 財團法人台北市敦安社會福利基金會

平衡表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	一〇七年底		一〇六年底	
		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					
現金及銀行存款	三	1,351,790	10	2,683,054	19
應收款項	四	1,309,378	9	1,070,834	8
預付款項	五	517,804	3	22,016	-
流動資產合計		3,178,972	22	3,775,904	27
基金存款	六	10,000,000	69	10,000,000	72
固定資產淨額	二、七	36,545	-	52,752	-
無形資產淨額	二、七	1,166,667	8	-	-
存出保證金		85,000	1	80,000	1
資產總計		14,467,184	100	13,908,656	100
<b>負債及基金餘絀</b>					
<b>流動負債</b>					
應付款項		463,329	4	548,433	4
流動負債合計		463,329	4	548,433	4
負債合計		463,329	4	548,433	4
<b>基金及結餘</b>					
基金	一	10,000,000	69	10,000,000	72
累積結餘		4,003,855	28	3,360,223	24
基金及結餘合計		14,003,855	96	13,360,223	96
負債及基金結餘總計		14,467,184	100	13,908,656	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

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

附註	一〇七年度		一〇六年度	
	金額	%	金額	%
收入				
捐款收入	3,468,920	75	5,360,500	87
補助收入	927,724	20	536,476	9
活動收入	150,620	3	135,565	2
利息收入	103,129	2	114,267	2
	<u>4,650,393</u>	<u>100</u>	<u>6,146,808</u>	<u>100</u>
支出				
目的事業支出	八 2,847,522	60	3,378,100	54
行政管理支出	八 1,159,239	26	1,077,728	18
	<u>4,006,761</u>	<u>86</u>	<u>4,455,828</u>	<u>72</u>
本期結餘	<u>643,632</u>	<u>14</u>	<u>1,690,980</u>	<u>28</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

累積結餘變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇七年度	一〇六年度
期初累積結餘	3,360,223	1,669,243
本期結餘	643,632	1,690,980
期末累積結餘	<u>4,003,855</u>	<u>3,360,223</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

## 現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇七年度	一〇六年度
業務活動之現金流量		
本期結餘	643,632	1,690,980
調整項目－折舊費用	16,207	50,853
調整項目－各項攤提	33,333	-
應收款項(增加)	(238,544)	(240,726)
預付款項(增加)	(495,788)	(7,640)
應付款項增加(減少)	(85,104)	5,548
業務活動之淨現金流(出)入	(126,264)	1,499,015
投資活動之現金流量		
無形資產(增加)	(1,200,000)	-
存出保證金(增加)	(5,000)	-
投資活動之淨現金流(出)	(1,205,000)	-
本期現金淨增加(減少)數	(1,331,264)	1,499,015
期初現金餘額	2,683,054	1,184,039
期末現金餘額	1,351,790	2,683,054
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	-	-
本期支付所得稅	-	-

後附之附註係本財務報表之一部份。

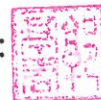
董事長：



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

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日



單位：新台幣元

、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。

、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。

無形資產

係動畫影片，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。攤提之提列係依估計耐用年限15年，按直線法計提。

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。



### 三、現金及銀行存款

	一〇七年底	一〇六年底
現金-零用金	100,000	100,000
活期存款	1,241,790	2,573,054
支票存款	10,000	10,000
	<u>1,351,790</u>	<u>2,683,054</u>

### 四、應收款項

	一〇七年底	一〇六年底
應收利息	88,469	97,400
其他應收款	1,220,909	973,434
	<u>1,309,378</u>	<u>1,070,834</u>

### 五、預付款項

	一〇七年底	一〇六年底
預付租金	510,000	-
其他預付款	7,804	22,016
	<u>517,804</u>	<u>22,016</u>

### 六、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：一〇七底1.09%；一〇六底1.09%。依捐助章程規定本金不得動用，孳息則定期轉入活期存款。

### 七、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	612,256	-	-	612,256
其他固定資產	126,000	-	-	126,000
	<u>946,130</u>	-	-	<u>946,130</u>
累計折舊				
租賃資產	(207,874)	-	-	(207,874)
業務設備	(559,504)	(16,207)	-	(575,711)
其他固定資產	(126,000)	-	-	(126,000)
	<u>(893,378)</u>	<u>(16,207)</u>	-	<u>(909,585)</u>
淨額	<u>52,752</u>			<u>36,545</u>

## 無形資產

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>
成本				
動畫影片	-	1,200,000	-	1,200,000
	-	1,200,000	-	1,200,000
累計攤提				
動畫影片	-	(33,333)	-	(33,333)
	-	(33,333)	-	(33,333)
淨額	-			1,166,667

動畫影片之著作財產權(含出租權、散布權、公開播送權、公開傳輸權、公開上映權、公開演出權、公開展示權，但不包含人格權)。

## 八、支出

	<u>一〇七年度</u>	<u>一〇六年度</u>
目的事業支出		
活動人事費	1,563,402	1,615,119
業務活動費	1,058,959	1,553,945
保險及退休金	225,161	209,036
	<u>2,847,522</u>	<u>3,378,100</u>

### 行政管理支出

租金支出	510,000	480,000
勞務費	389,000	313,250
文具印刷	1,575	2,485
旅費	-	35,000
交通費	2,402	9,302
郵電費	39,853	40,516
資訊網站支出	77,212	65,124
水電管理費	35,656	70,540
餐費	29,961	19,414
什費	23,084	21,510
折舊	16,207	16,207
各項攤提	33,333	-
手續費	300	740
廣告費	656	240
訓練費	-	3,400
	<u>1,159,239</u>	<u>1,077,728</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。