

財團法人切膚之愛社會福利
慈善事業基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國九十六年度及九十五年度

地址：彰化市南校街 135 號



誠品聯合會計師事務所
WeTec International CPAs.

財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會 會計師查核報告

財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會 公鑒：

財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之平衡表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之收支及累積餘絀表及現金流量表，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。

依本會計師之意見，第一段所述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切膚之愛社會福利慈善事業基金會民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量。

誠品聯合會計師事務所

所 址：彰化市中山路二段349號11樓

TEL: 04-7279939 / FAX: 04-7248704

會計師：

黃 鳴 隆 

中華民國九十七年二月十三日

財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會

平 衡 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	九十六年底		九十五年底	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款(附註四)	\$ 43,145,552	90.84	\$ 41,890,673	96.13
應收款項(附註五)	4,150,311	8.74	1,524,398	3.50
預付款項	149,990	0.32	160,938	0.37
流動資產合計	47,445,853	99.90	43,576,009	100.00
其他資產				
存出保證金	50,000	0.10	-	-
資 產 總 計	\$ 47,495,853	100.00	\$ 43,576,009	100.00

負 債 、 基 金 及 餘 絀	九十六年底		九十五年底	
	金 額	%	金 額	%
流動負債				
應付費用	\$ 2,198,653	4.63	\$ 3,097,512	7.11
代收款項	54,655	0.12	43,732	0.10
負債合計	2,253,308	4.75	3,141,244	7.21
基金及餘絀				
基金(附註六)	30,000,000	63.16	30,000,000	68.84
累積結餘	15,242,545	32.09	10,434,765	23.95
基金及餘絀合計	45,242,545	95.25	40,434,765	92.79
負債、基金及餘絀總計	\$ 47,495,853	100.00	\$ 43,576,009	100.00

(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



財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會

收支及累積餘絀表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十六年度	九十五年度
收 入		
捐贈收入	\$ 705, 473	\$ 576, 070
社會服務收入	8, 871, 287	8, 461, 736
利息收入	856, 452	729, 160
政府補助收入	9, 127, 588	8, 388, 631
其他收入	22, 747	24, 492
收入合計	19, 583, 547	18, 180, 089
支 出		
人事支出	3, 082, 463	1, 326, 674
社會服務支出	11, 247, 782	12, 787, 025
財產使用支出	445, 522	189, 272
支出合計	14, 755, 767	14, 302, 971
結餘(虧絀)(附註七)	4, 807, 780	3, 877, 118
期初累積結餘	10, 434, 765	6, 557, 647
期末累積結餘	\$ 15, 242, 545	\$ 10, 434, 765

(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：



財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十六年度	九十五年度
業務活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 4,807,780	\$ 3,877,118
調整項目：		
應收款項(增加)減少數	(2,625,913)	478,843
預付款項(增加)減少數	10,948	(69,407)
應付費用增加(減少)數	(898,859)	1,462,766
代收款項增加(減少)數	10,923	42,884
業務活動之淨現金流入	1,304,879	5,792,204
投資活動之現金流量	—	—
存出保證金增加數	(50,000)	—
投資活動之淨現金流出	(50,000)	—
融資活動之現金流量	—	—
本期現金及銀行存款增加數	1,254,879	5,792,204
期初現金及銀行存款餘額	41,890,673	36,098,469
期末現金及銀行存款餘額	\$ 43,145,552	\$ 41,890,673

(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：



財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、設立依據、宗旨及業務範圍

本會自民國九十年度開始籌備，並依據人民團體法及其他有關法令之規定，於民國九十二年七月三日登記成立。

本會以弘揚耶穌基督教世博愛及蘭大衛醫師夫婦切膚之愛的精神、創辦社會福利慈善事業為宗旨，主要業務為：

- (一)推展兒童、青少年、婦女、老人福利。
- (二)照顧老弱失能者、急難救濟、弱勢關懷及清寒獎助金補助。
- (三)協助社區文化及教育發展。
- (四)其他有關推展社會公益慈善事業之事項。

二、經費來源

本會辦理各項業務所需之經費，係以成立後之捐款收入、社會服務收入、政府補助收入及其孳息收入支應。

三、重要會計政策

(一)收入及支出

捐款收入係於收取時認列收入；社會服務收入係包括看護訓練、居家服務及義賣等活動收入，於收取時認列收入；補助收入係向政府申請補助款，於發生時認列收入。

人事支出係薪資及勞保費等，社會服務支出係於辦理義賣等活動支出及從事關愛活動之費用，財產使用支出為郵電費及物品使用費等，於發生時認列為費用。

(二) 所得稅

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

四、現金及銀行存款

	九十六年底	九十五年底
庫存現金	\$ 5,000	\$ 5,000
支存及活期存款	5,140,552	6,885,673
定期存款	38,000,000	35,000,000
合 計	\$ 43,145,552	\$ 41,890,673

五、應收款項

	九十六年底	九十五年底
應收帳款	\$ 4,049,509	\$ 1,474,144
應收利息	100,802	50,254
合 計	\$ 4,150,311	\$ 1,524,398

六、基 金

本會設立基金新台幣三仟萬元整，基金來源係由多年來社會善心人士高信義等捐款成立之「切膚之愛基金」移轉成立本基金會，俟本會依法完成財團法人登記後，得繼續接受捐贈。

七、收支及結餘明細

九 十 六 年 度								
	切膚之愛 基金會	老人福利	智能障礙 收容照顧	清寒獎助學金	社區文化 教育事業	弱勢族群 之關懷	行政業務	合 計
收 入	\$ 1,592,094	\$ 159,600	\$ 10,240,443	\$ -	\$ -	\$ 7,591,410	\$ -	\$ 19,583,547
支 出								
人事支出	-	172,340	2,109,207	-	71,000	729,916	-	3,082,463
社會服務支出	-	370,173	8,006,762	457,857	12,275	2,307,020	93,695	11,247,782
財產使用支出	-	5,710	115,562	-	-	323,692	558	445,522
支出小計	-	548,223	10,231,531	457,857	83,275	3,360,628	94,253	14,775,767
本期結餘(虧絀)	\$ 1,592,094	(\$ 388,623)	\$ 8,912	(\$ 457,857)	(\$ 83,275)	\$ 4,230,782	(\$ 94,253)	\$ 4,807,780
九 十 五 年 度								
	切膚之愛 基金會	老人福利	智能障礙 收容照顧	清寒獎助學金	社區文化 教育事業	弱勢族群 之關懷	行政業務	合 計
收 入	\$ 1,060,160	\$ 191,100	\$ 10,673,744	\$ -	\$ -	\$ 6,255,085	\$ -	\$ 18,180,089
支 出								
人事支出	-	-	1,234,074	-	15,000	77,600	-	1,326,674
社會服務支出	-	279,792	8,877,211	687,977	4,101	2,846,779	91,165	12,787,025
財產使用支出	-	8,356	122,264	-	-	59,093	(441)	189,272
支出小計	-	288,148	10,233,549	687,977	19,101	2,983,472	90,724	14,302,971
本期結餘(虧絀)	\$ 1,060,160	(\$ 97,048)	\$ 440,195	(\$ 687,977)	(\$ 19,101)	\$ 3,271,613	(\$ 90,724)	\$ 3,877,118

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 97002750

號

會員姓名：黃鴻隆

事務所電話：04-7279939

事務所名稱：誠品聯合會計師事務所

事務所統一編號：20396901

事務所地址：彰化市中山路二段 349 號 11 樓


委託人統一編號：98661882

會員證書字號：台省會證字第 0853 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會

九十六年度（自民國九十六年一月一日至

九十六年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	黃鴻隆	存會印鑑	
-----	-----	------	---

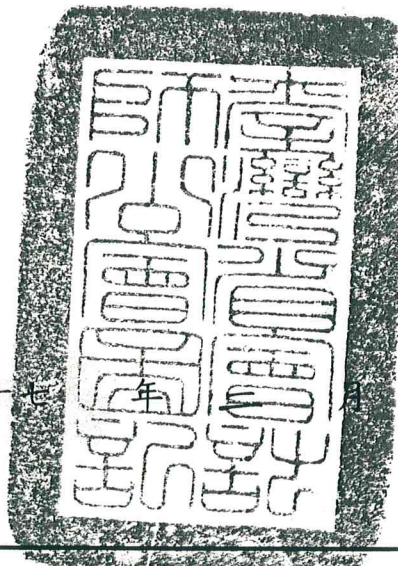
理事長：



核對人：



中華民國九十七年四月



970