

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
民國一〇四年度及一〇三年度

地址：彰化市南校街 135 號

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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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



中華民國一〇五年二月四日

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		
本期餘絀	\$16,658,443	\$26,350,543
調整項目：		
提列折舊費用	486,564	486,564
應收款項(增加)減少	2,185,713	5,067,194
預付款項(增加)減少	(26,937)	(21,404)
其他流動資產(增加)減少	(9,138)	(12)
應付費用增加(減少)	1,150,919	5,765,077
代收款項增加(減少)	149,118	(53,381)
存入保證金增加(減少)	20,000	—
業務活動之淨現金流入(出)	20,614,682	37,594,581
投資活動之現金流量		
購買固定資產價款	(8,580,000)	(2,340,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(8,580,000)	(2,340,000)
本期現金及銀行存款增加(減少)	12,034,682	35,254,581
期初現金及銀行存款餘額	76,038,557	40,783,976
期末現金及銀行存款餘額	\$88,073,239	\$76,038,557
不影響現金流量之補充揭露		
購買固定資產	(\$4,533,030)	(\$390,000)
應付設備款增加(減少)	(4,046,970)	(1,950,000)
支付現金	(\$8,580,000)	(\$2,340,000)

(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：



出納



財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會



淨值變動表

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

	基金	累積結餘	合計
民國103年1月1日金額	\$30,000,000	\$78,375,550	\$108,375,550
變更財產登記	25,077,203	(25,077,203)	—
民國103年度餘(絀)	—	26,350,543	26,350,543
民國103年12月31日金額	55,077,203	79,648,890	134,726,093
民國104年度餘(絀)	—	16,658,443	16,658,443
民國104年12月31日金額	\$55,077,203	\$96,307,333	\$151,384,536

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：

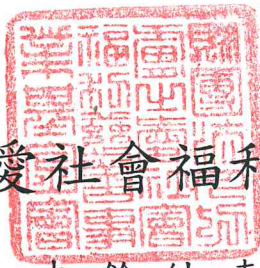
主辦會計：



出納



財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會



收支餘絀表

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
收 入		
捐贈收入	\$11,889,758	\$24,429,329
社會服務收入	13,850,436	11,793,676
利息收入	1,007,108	730,763
政府補助收入	59,221,204	53,397,251
其他收入	8,600,892	7,320,571
收入合計	94,569,398	97,671,590
支 出		
人事支出	(25,285,641)	(20,977,523)
社會服務支出	(51,460,684)	(50,343,524)
其他支出	(1,164,630)	—
支出合計	(77,910,955)	(71,321,047)
結餘(虧絀)(附註九)	\$16,658,443	\$26,350,543

(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：



出納



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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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。

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或補助款為原則，非經董事會之決議及主管機關之許可，不得處分已登記之基金資產。

三、重要會計政策

本財務報告依照一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 會計估計

依照前述原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下做成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及預期於資產負債日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括須於資產負債日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三) 固定資產

本基金會之固定資產於取得時，按其取得成本，記入固定資產。重大之更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產折舊係按其成本，採直線法按估列之耐用年限提列折舊：房屋及建築約28年、雜項設備5-10年；耐用年限屆滿仍繼續使用者，則按評估之使用年限繼續提列折舊。固定資產處份時，除沖銷其相關成本及累計折舊外，處份損失或利益列為當年度損益。

(四) 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居家服務、老人送餐及義賣等活動收入，於收取時認列收入；補助收入係向政府申請補助款等；其他收入為看護訓練，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活動支出及從事關愛活動之費用等，於發生時認列為費用。

(五) 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。

本基金會依所得稅法規定並不適用兩稅合一相關規範。

(六) 科目重分類

民國一〇三年度財務報表部份科目已予重分類，以配合民國一〇四年度財務報表之表達方式。

四、現金及銀行存款

	一〇四年底	一〇三年底
庫存現金	\$30,000	\$30,000
支存及活期存款	43,243,239	51,208,557
定期存款	44,800,000	24,800,000
合 計	\$88,073,239	\$76,038,557

五、應收款項

	一〇四年底	一〇三年底
應收補助款	\$12,362,465	\$14,666,644
應收利息	522,745	404,279
合 計	\$12,885,210	\$15,070,923

六、固定資產

項 目	一〇四年底	一〇三年底
取得成本		
土地	\$12,687,188	\$12,687,188
房屋及建築	12,390,015	12,390,015
其他固定資產	90,000	90,000
未完工程	4,923,030	390,000
小計	30,090,233	25,557,203
累計折舊		
房屋及建築	1,001,568	526,248
其他固定資產	25,341	14,097
小計	1,026,909	540,345
淨額	\$29,063,324	\$25,016,858

(一)政府補助購置固定資產，因政府對該固定資產所有權狀及使用具有裁量權，故於收款時相對認列政府補助收入及活動費用，不認列為遞延收入；並編冊列管該固定資產使用狀態。

(二)截至民國一〇四年底止，本基金會固定資產未提供擔保。

(三)本基金會之房屋及建築於民國一〇四年度及一〇三年度，向保險公司投保火險，投保金額分別為11,085仟元及11,487仟元。

七、應付費用

	一〇四年底	一〇三年底
薪資	\$5,123,263	\$4,526,791
退休金	758,750	675,828
勞健保費	1,073,438	918,033
其他	1,461,400	5,192,250
合 計	\$8,416,851	\$11,312,902

八、基金

本會設立基金新台幣3,000萬元整，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。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本基金會已向法院辦妥財團法人登記之財產總額均為新台幣55,077,203元。原始創立基金新台幣3,000萬元以金融機構之定期存款帳戶存放管理，非經董事會之決議，不得動用之。

九、收支及結餘明細

		一		四		年		度	
收 入	支 出	開懷活動事工	老人福利	智能障礙收容照顧	急難救助/災害救濟/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
\$5,373,342	—	\$71,846,229	\$4,365,348	\$1,425,100	\$760,049	\$10,799,330	\$—	\$94,569,398	
—	人事支出	20,294,066	1,869,964	—	—	2,659,332	462,279	25,285,641	
—	社會服務支出	43,921,645	2,172,948	779,182	711,517	3,709,193	166,199	51,460,684	
—	其他支出	—	—	—	—	1,164,630	—	1,164,630	
—	支出小計	64,215,711	4,042,912	779,182	711,517	7,533,155	628,478	77,910,955	
\$5,373,342	本期結餘(虧絀)	\$7,630,518	\$322,436	\$645,918	\$48,532	\$3,266,175	\$(628,478)	\$16,658,443	
○ 三 年 度									
收 入	支 出	開懷活動事工	老人福利	智能障礙收容照顧	急難救助/災害救濟/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
\$17,734,280	—	\$63,576,882	\$3,851,404	\$1,363,800	\$360,618	\$10,784,536	\$70	\$97,671,590	
—	人事支出	16,035,216	1,596,012	—	—	2,908,388	437,907	20,977,523	
—	社會服務支出	43,487,346	1,841,787	497,681	201,905	4,232,508	82,297	50,343,524	
—	其他支出	—	—	—	—	—	—	—	
—	支出小計	59,522,562	3,437,799	497,681	201,905	7,140,896	520,204	71,321,047	
\$17,734,280	本期結餘(虧絀)	\$4,054,320	\$413,605	\$866,119	\$158,713	\$3,643,640	(\$520,134)	\$26,350,543	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 10500749 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

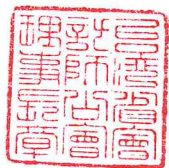
印鑑證明書用途：辦理財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日至

一〇四年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	黃 鴻 隆	存會印鑑	
-----	-------	------	--

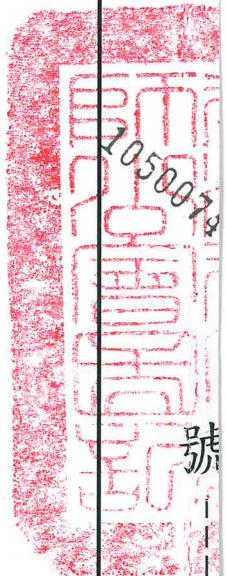
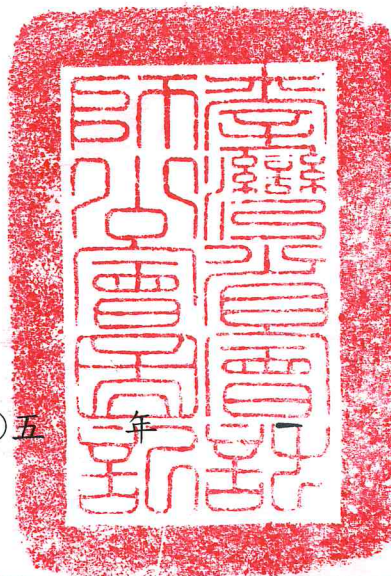
理事長：



核對人：



中華民國 一〇五 年 一 月 十三 日



台省財證字第