

# 財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會

## 查核報告目錄

	<u>頁次</u>
會計師查核報告 . . . . .	第 1 頁
資產負債表 . . . . .	第 3 頁
收支餘絀表 . . . . .	第 4 頁
基金及餘絀變動表 . . . . .	第 5 頁
現金流量表 . . . . .	第 6 頁
財務報表附註 . . . . .	第 7 頁

# 會計師查核報告

財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會 公鑒：

(108)上財字第1239號

## 查核意見

財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會民國107年12月31日及106年12月31日之資產負債表，暨民國107年1月1日至12月31日及106年1月1日至12月31日之收支餘絀表、基金及餘絀變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會民國107年12月31日及106年12月31日之財務狀況，暨民國107年1月1日至12月31日及106年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

上 合 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：

地 址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電 話：(02) 2761-8678

中 華 民 國 1 0 8 年 5 月 1 5 日

# 財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會

## 資產負債表

中華民國107年及106年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	107年12月31日	106年12月31日	增 (減) 金 額	負債、基金及餘絀	附 註	107年12月31日	106年12月31日	增 (減) 金 額
流動資產		\$11,670,890	\$13,166,243	(1,495,353)	流動負債		\$659,676	\$583,234	76,442
現金及約當現金	三	11,598,217	13,048,425	(1,450,208)	應付費用	十	646,580	582,093	64,487
應收款項	四	50,300	90,048	(39,748)	其他流動負債	十一	13,096	1,141	11,955
其他應收款	五	20,373	23,770	(3,397)					
預付款項	六	2,000	4,000	(2,000)	負債合計		659,676	583,234	76,442
非流動資產		40,020,000	36,590,000	3,430,000	基金及餘絀		51,031,214	49,173,009	1,858,205
基金	七	40,000,000	36,500,000	3,500,000	基金	十三	40,000,000	36,500,000	3,500,000
存出保證金	八	20,000	20,000	0	限制用途基金		40,000,000	33,800,000	6,200,000
長期預付費用	九	0	70,000	(70,000)	非限制用途基金		0	2,700,000	(2,700,000)
					累積餘絀		11,031,214	12,673,009	(1,641,795)
資產總額		\$51,690,890	\$49,756,243	\$1,934,647	負債、基金及餘絀總額		\$51,690,890	\$49,756,243	\$1,934,647

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：

執行長：

主辦會計：

# 財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會

## 收支餘絀表

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

科 目	本年度 預算數	本年度 決算數	上年度 決算數	本年度決算與 本年度預算比較		本年度決算與 上年度決算比較	
				差異	%	差異	%
收 入：							
捐贈收入	\$10,000,000	\$7,400,253	\$9,985,901	(\$2,599,747)	(26.00)	(\$2,585,648)	(25.89)
補助收入	2,160,000	0	2,253,900	(2,160,000)	(100.00)	(2,253,900)	(100.00)
募款收入	0	2,065,000	2,090,990	2,065,000	0.00	(25,990)	(1.24)
利息收入	400,000	427,741	400,685	27,741	6.94	27,056	6.75
其他收入	10,000	158,694	106,165	148,694	1,486.94	52,529	49.48
合 計	12,570,000	10,051,688	14,837,641	(2,518,312)	(20.03)	(4,785,953)	(32.26)
支 出：							
薪資支出	600,000	433,556	487,922	(166,444)	(27.74)	(54,366)	(11.14)
租金支出	0	120,000	88,081	120,000	0.00	31,919	36.24
文具用品	30,143	16,368	29,741	(13,775)	(45.70)	(13,373)	(44.96)
郵電費	0	125,798	119,262	125,798	0.00	6,536	5.48
修繕費	0	3,300	4,763	3,300	0.00	(1,463)	(30.72)
廣告費	0	90,200	0	90,200	0.00	90,200	0.00
水電瓦斯費	0	0	1,366	0	0.00	(1,366)	(100.00)
保險費	0	67,285	62,551	67,285	0.00	4,734	7.57
職工福利	0	5,722	17,249	5,722	0.00	(11,527)	(66.83)
交際費	80,000	25,366	49,780	(54,634)	(68.29)	(24,414)	(49.04)
補助款支出	4,000,000	0	394,957	(4,000,000)	(100.00)	(394,957)	(100.00)
稅捐	0	500	0	500	0.00	500	0.00
活動支出	7,224,857	1,631,663	6,765,300	(5,593,194)	(77.42)	(5,133,637)	(75.88)
其他費用或損失	635,000	139,371	126,204	(495,629)	(78.05)	13,167	10.43
合 計	12,570,000	2,659,129	8,147,176	(9,910,871)	(78.85)	(5,488,047)	(67.36)
本期餘絀	\$0	\$7,392,559	\$6,690,465	\$7,392,559	0.00	\$702,094	10.49

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：

執行長：

主辦會計：

# 財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會

## 基金及餘絀變動表

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	基 金		累積餘絀	合 計
	限制用途基金	非限制用途基金		
106年1月1日餘額	\$33,800,000	\$0	\$15,397,587	\$49,197,587
102年結餘款動支			(1,815,043)	(1,815,043)
105年結餘款動支		2,633,803	(7,533,803)	(4,900,000)
105年餘絀轉基金		66,197	(66,197)	0
106年度餘絀			6,690,465	6,690,465
106年12月31日餘額	\$33,800,000	\$2,700,000	\$12,673,009	\$49,173,009
105年結餘款動支轉基金	2,633,803	(2,633,803)		0
105年結餘款轉基金	66,197	(66,197)		0
105年餘絀轉動支			(3,675,143)	(3,675,143)
106年餘絀款動支轉基金	3,500,000		(3,500,000)	0
106年結餘款動支			(1,859,211)	(1,859,211)
107年度餘絀			7,392,559	7,392,559
107年12月31日餘額	\$40,000,000	\$0	\$11,031,214	\$51,031,214

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：

執行長：

主辦會計：

# 財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會

## 現金流量表

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	107年度	106年度
	金 額	金 額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘(絀)	\$7,392,559	\$6,690,465
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
利息收入	(427,741)	(400,685)
廣告費(長期預付費用攤提)	70,000	70,000
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項	39,748	1,638,287
其他應收款	3,876	54,792
預付款項	2,000	1,050,000
應付費用	64,487	(1,915,689)
其他應付款	0	(78,596)
其他流動負債	11,955	574
營運產生之現金	7,156,884	7,109,148
收取利息	427,262	399,555
營運活動之現金流入(出)：	7,584,146	7,508,703
投資活動之現金流量：		
基金增加	(3,500,000)	(2,700,000)
存出保證金	0	(20,000)
投資活動之現金流量	(3,500,000)	(2,720,000)
籌資活動之現金流量		
累積結餘款動支	(5,534,354)	(6,715,043)
籌資活動之現金流入(出)：	(5,534,354)	(6,715,043)
本期現金及約當現金增(減)數	(1,450,208)	(1,926,340)
期初現金及約當現金餘額	13,048,425	14,974,765
期末現金及約當現金餘額	\$11,598,217	\$13,048,425

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：

執行長：

主辦會計：

# 財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會

## 財務報表附註

民國107及106年度

單位：新台幣元

### 一、本會簡介

財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會主要由財團法人天主教會高雄教區、財團法人育秀教育基金會、財團法人聯發科技教育基金會、殷琪、宣明智、葉紫華、王楊秀蘭及葉寅夫等人捐助成立，經內政部民國 102 年 1 月 23 日台內社字 1010407215 號函設立許可，並於民國 102 年 1 月 23 日向臺灣高雄地方法院完成法人設立登記，其設立宗旨係以發揚單國璽樞機主教博愛之精神，提供各項資源與服務。

截至民國 107 年底，本會已向法院辦妥登記財產總額為 40,000,000 元。

### 二、主要會計政策摘要

本基金會財務報表係依照企業會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### 1. 會計處理

本基金會之會計基礎採權責發生制；會計年度採曆年制。

#### 2. 資產與負債區分為流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、以交易為目的而持有之資產，以及預期於平衡表日後十二個月內變現之資產；用途受限基金資產、固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產則歸屬為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及預期於平衡表日後十二個月內清償之負債，負債不屬流動負債者則歸屬為非流動負債。

#### 3. 經費收入及支出

依本基金會捐助章程第三條規定，本基金會辦理與成立宗旨相關之各項社會福利慈善事業之支出，不得低於全年基金孳息及其他經常性收入總額之 60%。

#### 4. 長期預付費用

係未攤銷之預付官網設計費，分3年攤提。



5.現金流量表之現金及約當現金包括用途未受限之現金、零用金、支票存款、活期存款及定期存款。

### 三、現金及約當現金

	107年	106年
庫存現金	11,200	160,000
活期存款	7,690,197	6,788,795
定期存款	450,000	3,350,000
劃撥存款	3,291,100	2,744,203
郵局存簿	155,720	5,427
合 計	<u>11,598,217</u>	<u>13,048,425</u>

1.上列銀行存款未提供作為擔保使用。

2.107年與106年底銀行定期存款分別為40,000,000元與36,500,000元，屬登記之基金財產，其用途受法令限制，列於已指定用途之資產(基金)，請詳附註七。

### 四、應收款項

	107年	106年
應收帳款	50,300	90,048

### 五、其他應收款

	107年	106年
應收利息	19,696	19,217
應收其他	677	4,553
合 計	<u>20,373</u>	<u>23,770</u>

### 六、預付款項

	107年	106年
用品盤存	2,000	4,000

用品盤存係舉辦活動抽獎之用品盤存。

## 七、基金

	107年	106年
登記基金之定期存款	40,000,000	33,800,000
尚未登記基金之定期存款	0	2,700,000
合計	40,000,000	36,500,000

已登記為基金之存款，其使用應受法令之限制。其中30,000,000元屬基金會原始創設基金，依法僅可使用其孳息。

## 八、存出保證金

	107年	106年
官網設計	20,000	20,000

## 九、長期預付費用

	107年	106年
官網設計費	0	70,000

## 十、應付費用

	107年	106年
應付薪資	240,130	226,000
應付退休金	7,578	7,146
應付租金	2,581	2,581
應付保費	19,622	19,925
應付勞務費	25,000	37,000
應付活動費	349,809	254,100
應付補助款	0	5,320
應付其他	1,860	30,021
合計	646,580	582,093

## 十一、其他流動負債

	107年	106年
銷項稅額	32	121
代扣福利金	13,064	1,020
合計	13,096	1,141

## 十二、所得稅

- 1.本會截至 105 年度之營利事業所得稅，業經稽徵機關核定。
- 2.本會依據 102 年度結餘款編列之使用計畫，於 107 年與 106 年動支 102 年度結餘款，用於與創設目的有關活動支出之金額分別為 0 元及 1,815,043 元，均依使用計畫執行。
- 3.本會依據 105 年度結餘款編列之使用計畫，於 107 年與 106 年動支 105 年度結餘款，用於與創設目的有關活動支出之金額分別為 3,675,143 元及 4,900,000 元，106 年轉列登記基金 2,633,803 元，均依使用計畫執行。
4. 本會依據 106 年度結餘款編列之使用計畫，於 107 年動支 106 年度結餘款，用於與創設目的有關活動支出之金額為 1,859,211 元，轉列登記基金 3,500,000 元，均依使用計畫執行。
- 5.本會 107 因募入款尚未動支，致用於與創設目的有關活動支出佔每年孳息及各項收入之比例未達 60%，將依法擬訂支用計畫呈主管機關核可，以符合免稅之規定。

## 十三、基金

	107年	106年
限制用途基金-創設基金	30,000,000	30,000,000
非限制用途基金-已完成登記	10,000,000	3,800,000
非限制用途基金-待登記	-	2,700,000
合 計	40,000,000	36,500,000

法人登記證書所載登記之財產總額107年及106年分別為40,000,000元與36,500,000元。107年及106年底尚未完成登記之非限制用途基金分別為0元與2,700,000元，期後均已完成基金財產增加變更登記。

## 十四、或有事項及承諾：無