

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
淨值變動表	第 5 頁
現金流量表	第 6 頁
功能別費用表	第 7~8 頁
財務報表附註	第 9 頁
其他揭露事項	第 13 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：

(109)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108年12月31日及107年12月31日之資產負債表，暨民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則暨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108年12月31日及107年12月31日之財務狀況，暨民國108年1月1日至12月31日及107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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則暨企業會計準則公報及其解釋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 9 年 5 月 2 0 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108年及107年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值	附 註	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	二及四、1	\$17,789,722.0	30.71	\$11,598,217.0	22.44	其他應付款	四、7	378,654.0	0.65	646,580.0	1.25
應收帳款淨額	二及四、2	10,230.0	0.02	50,300.0	0.10	其他流動負債	四、8	19,770.0	0.03	13,096.0	0.03
其他應收款	四、3	62,118.0	0.11	20,373.0	0.04	流動負債合計		398,424.0	0.69	659,676.0	1.28
預付款項	四、4	51,000.0	0.09	2,000.0	0.00						
流動資產合計		17,913,070.0	30.92	11,670,890.0	22.58	負債總計		398,424.0	0.69	659,676.0	1.28
非流動資產						淨值					
基金	四、5	40,000,000.0	69.05	40,000,000.0	77.38	永久受限淨值	四、10	40,000,000.0	69.05	40,000,000.0	77.38
存出保證金	四、6	20,000.0	0.03	20,000.0	0.04	暫時受限淨值		0.0	0.00	0.0	0.00
非流動資產合計		40,020,000.0	69.08	40,020,000.0	77.42	未受限淨值		17,534,646.0	30.27	11,031,214.0	21.34
						指定用途淨值		3,009,514.0	5.19	1,331,473.0	2.58
						累計結餘(虧損)		14,525,132.0	25.07	9,699,741.0	18.76
						淨值其他項目		0.0	0.00	0.0	0.00
						淨值合計		57,534,646.0	99.31	51,031,214.0	98.72
資產總計		<u>\$57,933,070.0</u>	<u>100.00</u>	<u>\$51,690,890.0</u>	<u>100.00</u>	負債及淨值總計		<u>\$57,933,070.0</u>	<u>100.00</u>	<u>\$51,690,890.0</u>	<u>100.00</u>

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

主辦會計：

執行長：

董事長：

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
補助收入	125,000.0	0.71	0.0	0.00	125,000.0	100.00
捐贈收入	16,830,089.0	95.66	9,465,253.0	94.17	7,364,836.0	77.81
利息收入	438,201.0	2.49	427,741.0	4.26	10,460.0	2.45
銷售貨物或勞務收入	0.0	0.00	150,945.0	1.50	(150,945.0)	(100.00)
其他收入	200,000.0	1.14	7,749.0	0.08	192,251.0	2,480.98
收入合計	17,593,290.0	100.00	10,051,688.0	100.00	7,541,602.0	75.03
支出						
業務支出	4,307,401.0	24.48	1,580,393.0	15.72	2,727,008.0	172.55
行政管理支出	1,067,390.0	6.07	1,027,466.0	10.22	39,924.0	3.89
銷售貨物或勞務成本	0.0	0.00	51,270.0	0.51	(51,270.0)	(100.00)
支出合計	5,374,791.0	30.55	2,659,129.0	26.45	2,715,662.0	102.13
本期餘絀	12,218,499.0	69.45	7,392,559.0	73.55	4,825,940.0	65.28
所得稅費用（利益）	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0	-
本期稅後餘絀	12,218,499.0	69.45	7,392,559.0	73.55	4,825,940.0	65.28
本期綜合餘絀	12,218,499.0	69.45	7,392,559.0	73.55	4,825,940.0	65.28

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

主辦會計：

執行長：

董事長：

財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會

淨值變動表

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	受限淨值		未受限淨值		合 計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘(虧損)	
107年1月1日餘額	\$33,800,000.0	\$0.0	\$6,375,143.0	\$8,997,866.0	\$49,173,009.0
105年保留款登記基金	2,633,803.0		(2,633,803.0)		0.0
105年結餘款轉基金	66,197.0		(66,197.0)		0.0
105年保留款動支			(3,675,143.0)		(3,675,143.0)
106年結餘款保留(含孳息)			6,690,684.0	(6,690,684.0)	0.0
106年保留款登記基金	3,500,000.0		(3,500,000.0)		0.0
106年保留款動支			(1,859,211.0)		(1,859,211.0)
107年稅後餘絀				7,392,559.0	7,392,559.0
107年12月31日餘額	<u>\$40,000,000.0</u>	<u>\$0.0</u>	<u>\$1,331,473.0</u>	<u>\$9,699,741.0</u>	<u>\$51,031,214.0</u>
106年保留款動支			(1,331,473.0)		(1,331,473.0)
107年結餘款保留(含孳息)			7,393,108.0	(7,393,108.0)	0.0
107年保留款動支			(4,383,594.0)		(4,383,594.0)
108年稅後餘絀				12,218,499.0	12,218,499.0
108年12月31日餘額	<u>\$40,000,000.0</u>	<u>\$0.0</u>	<u>\$3,009,514.0</u>	<u>\$14,525,132.0</u>	<u>\$57,534,646.0</u>

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

主辦會計：

執行長：

董事長：

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	108年度	107年度
	金 額	金 額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘(絀)	\$12,218,499	\$7,392,559
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(438,201)	(427,741)
廣告費(長期預付費用攤提)	0	70,000
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項	40,070	39,748
其他應收款	(41,745)	3,876
預付款項	(49,000)	2,000
應付款項	(267,926)	64,487
其他流動負債	6,674	11,955
營運產生之現金	11,468,371	7,156,884
收取利息	438,201	427,262
營運活動之現金流入(流出)	11,906,572	7,584,146
投資活動之現金流量：		
基金增加	0	(3,500,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	0	(3,500,000)
籌資活動之現金流量：		
累積結餘保留款動支	(5,715,067)	(5,534,354)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(5,715,067)	(5,534,354)
本期現金及約當現金增(減)數	6,191,505	(1,450,208)
期初現金及約當現金餘額	11,598,217	13,048,425
期末現金及約當現金餘額	\$17,789,722	\$11,598,217

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

主辦會計：

執行長：

董事長：

財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會

功能別費用表

民國108年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	業務支出					行政管理支出
		弱勢族群兒少課後教育	弱勢族群關懷與照顧陪伴	生命教育	宣導教育	小計	
用人費用	2,427,324	555,806	562,248	333,190	533,689	1,984,933	442,391
薪資費用	1,547,260	342,800	328,330	206,700	348,330	1,226,160	321,100
退休金費用	98,005	21,075	20,186	12,708	21,140	75,109	22,896
獎金	457,884	117,964	141,675	72,150	101,320	433,109	24,775
勞健保、團保	225,327	45,167	43,257	27,232	45,299	160,955	64,372
伙食津貼	89,600	28,800	28,800	14,400	17,600	89,600	0
職工福利	9,248	0	0	0	0	0	9,248
服務費用	2,294,249	15,830	141,830	82,288	1,648,859	1,889,567	472,497
印刷費	61,973	787	787	1,796	58,603	61,973	0
郵電費	84,342	0	0	3,365	29,260	32,625	51,717
交通差旅費	225,647	3,243	41,043	66,421	85,935	196,642	29,005
交際費	40,970	0	0	0	0	0	40,970
修繕費	21,150	0	0	0	0	0	21,150
保險費	9,564	0	0	5,706	3,858	9,564	0
勞務費	467,050	11,800	100,000	5,000	171,250	288,050	179,000
廣告費	1,383,553	0	0	0	1,299,953	1,299,953	83,600
手續費	45,501	0	30	90	640	760	44,741
董事會	22,314	0	0	0	0	0	22,314
材料及用品消耗	252,800	0	6,268	11,373	208,080	225,721	27,079
文具用品	33,823	0	1,680	4,096	968	6,744	27,079
餐費	218,977	0	4,588	7,277	207,112	218,977	0
租金	120,000	0	0	0	0	0	120,000
租金支出	120,000	0	0	0	0	0	120,000
其他	212,603	0	0	1,472	205,708	207,180	5,423
活動支出	105,192	0	0	1,472	99,343	100,815	4,377
其他費用	107,411	0	0	0	106,365	106,365	1,046
合計	5,374,791	571,636	710,346	428,323	2,596,336	4,307,401	1,067,390

財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會

功能別費用表

民國107年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	業務支出					行政管理支出
		弱勢族群兒少課後教育	弱勢族群關懷與照顧陪伴	生命教育	宣導教育	小計	
用人費用	1,128,781	120,357	120,356	120,356	261,149	622,218	506,563
薪資費用	809,425	77,087	77,087	77,087	200,034	431,295	378,130
退休金費用	43,434	4,162	4,162	4,162	8,322	20,808	22,626
獎金	130,488	24,422	24,422	24,422	24,422	97,688	32,800
勞健保、團保	114,722	9,565	9,564	9,564	18,744	47,437	67,285
伙食津貼	24,990	5,121	5,121	5,121	9,627	24,990	0
職工福利	5,722	0	0	0	0	0	5,722
服務費用	643,441	25,479	7,224	5,890	306,337	344,960	362,786
印刷費	87,579	0	0	0	87,579	87,579	0
郵電費	114,828	281	0	0	15,787	16,068	98,760
交通差旅費	78,640	25,198	7,224	5,890	20,443	58,755	19,885
交際費	25,366	0	0	0	0	0	25,366
修繕費	3,300	0	0	0	0	0	3,300
保險費	12,812	0	0	0	12,812	12,812	0
勞務費	84,400	0	0	0	23,400	23,400	61,000
廣告費	236,516	0	0	0	146,316	146,316	90,200
手續費	27,068	0	0	0	30	30	27,038
董事會	36,737	0	0	0	0	0	36,737
稅捐		0	0	0	0		500
材料及用品消耗	35,068	0	0	0	18,700	18,700	16,368
文具用品	18,690	0	0	0	2,322	2,322	16,368
餐費	16,378	0	0	0	16,378	16,378	0
租金	120,000	0	0	0	0	0	120,000
租金支出	120,000	0	0	0	0	0	120,000
其他	616,264	0	0	0	594,515	594,515	21,749
活動支出	570,870	0	0	0	553,121	553,121	17,749
其他支出	45,394	0	0	0	41,394	41,394	4,000
合計	2,607,859	145,836	127,580	126,246	1,180,701	1,580,393	1,027,466

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108及107年度

單位：新台幣元

一、組織沿革及業務範圍

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 108 年底，本會已向法院辦妥登記財產總額為 40,000,000 元。

二、衡量基礎及其他重大會計政策

本基金會財務報表係依照財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則暨企業會計準則公報及其解釋編製，重大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、提供擔保抵押之資產：無

四、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	108年	107年
庫存現金	7,160	11,200
活期存款	12,689,572	7,690,197
定期存款	450,000	450,000
劃撥存款	4,486,959	3,291,100
郵局存簿	156,031	155,720
合計	17,789,722	11,598,217

上列銀行存款未提供作為擔保使用。

2.應收款項淨額

	108年	107年
應收帳款	10,230	50,300

3.其他應收款

	108年	107年
應收利息	19,696	19,696
應收其他	22,422	677
應收退稅款	20,000	0
合計	62,118	20,373

4.預付款項

	108年	107年
用品盤存	2,000	2,000
預付活動費	49,000	0
合計	51,000	2,000

用品盤存係舉辦活動抽獎之用品盤存。

5. 基金

	108年	107年
登記基金之定期存款	40,000,000	40,000,000

係已向法院登記為基金之存款，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。

6. 存出保證金

	108年	107年
官網設計	20,000	20,000

7. 其他應付款

	108年	107年
應付薪資	274,244	240,130
應付退休金	7,926	7,578
應付租金	2,581	2,581
應付保費	21,102	19,622
應付勞務費	60,000	25,000
應付活動費	12,801	349,809
應付其他	0	1,860
合計	378,654	646,580

8. 其他流動負債

	108年	107年
銷項稅額	0	32
代扣福利金	19,770	13,064
合計	19,770	13,096

9. 所得稅

(1)本會截至 106 年度之營利事業所得稅，業經稽徵機關核定。

(2)本會 105 年結餘款 11,208,946 元依核備之計畫使用，106 年底計畫於未來年度支用款餘額為 6,308,946 元，於 107 年已依核備計畫 2,633,803 元登記基金財產，另用於與創設目的有關活動支出 3,675,143 元。此外，董事會亦自累計結餘款指撥 66,197 元一併登記為基金財產。

- (3)本會 106 年度結餘款 6,690,465 元編列使用計畫報請核備，其中除 3,500,000 元已依核備計畫轉登記基金外，餘分別於 108 年與 107 年依計畫完成動支保留結餘款。用於與創設目的有關活動支出之金額分別為 1,331,254 元及 1,859,211 元，均依使用計畫執行。另募款專戶存款息 219 元亦轉為執行款。
- (4)本會 107 年度結餘款 7,392,559 元編列使用計畫報請核備中，108 年依董事會通過報請核備之計畫動支結餘款，用於與創設目的有關活動支出之金額為 4,383,045 元，尚未動支款 3,009,514 元依計畫於未來年度支用。另募款專戶息 549 元，亦轉為執行款。
- (5)本會 108 結餘款計 12,218,499 元，因年底募入款尚未動支，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管核可，以符合免稅之規定。

10.永久受限淨值

	108年	107年
創設基金	30,000,000	30,000,000
登記增加基金	10,000,000	10,000,000
合 計	<u>40,000,000</u>	<u>40,000,000</u>

法人登記證書所載登記之財產總額108年及107年皆為40,000,000元。

五、重大或有負債及未認列之合約承諾:無

六、結餘分配所受之限制

本法人為公益財團法人，依法結餘不得作分配。

七、與關係人之重大交易事項:無

八、重大之期後事項：無

九、報表重分類：

107 年淨值變動表原董事會通過之待登記基金財產 2,700,000 元、歷年結餘保留款動支及通過核備之 106 年結餘計畫保留款予以重分類，轉列未受限之淨值-指定用途淨值。

十、財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會
 財務報告其他揭露事項
 民國 108 年

壹、重大業務事項：

財團法人天主教單國璽弱勢族群社福基金會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。本會延續單樞機遺願 - 力行【活出愛】的精神，提升生命價值與推動生命教育（辦理生命探索營-青年培育平台、全台巡迴活出愛生命教育講座）-在偏鄉提供音樂、體育、閱讀、生命教育課程 -將資源妥善配給募資不易的中小型社福單位，推動社會弱勢族群，照顧與教育。重大業務內容包括：

- 1.辦理「生命探索營」給人格養成階段的高中學生參與，期盼培育青年領袖與帶給青年深刻的生命經驗（生命教育）。在生命探索營之中，青年有機會跟典範學習服務領導，並透過團體活動、探索體驗活動能接觸愛、體驗愛，進而活出愛，是個難得的學習成長機會。
- 2.為延續單國璽樞機主教的「活出愛」精神，持續關心偏鄉孩童、青少年、身心障礙、新住民、長者等服務，使他們擁有更好的生活品質，期望透過影像喚起社會大眾愛與關懷。本會特別邀請到林俊傑（JJ）擔任活出愛大使，親身參與公益影片《陪我一起長大》拍攝，透過足球，與花蓮太魯閣山下的小朋友互相分享生命、分享愛，鼓勵大眾以行動支持「活出愛陪伴孩童計畫」，一起陪伴孩童成長。

貳、董事及監察人酬勞與相關資訊：

單位：新台幣元

職稱	姓名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說明
董事	曾婉玲	2,000	0	
董事	沈春華	0	20,000	講座費
監察人	杜勇雄	0	2,000	座談出席費
合計		2,000	22,000	