

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 民國一〇〇年度及九十九年度

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

財務報表暨查核報告書 民國一〇〇年度及九十九年度

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
民國一〇〇年度及九十九年度
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
-------	-------

累積餘絀變動表	第 4 頁
---------	-------

現金流量表	第 5 頁
-------	-------

財務報表附註	第 6-8 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之收支決算表、累積餘絀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，第一段所述民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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 一 年 三 月 十 二 日

財團法人台北市敦安社會福利基金會

平衡表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	一〇〇年底		九十九年底	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及銀行存款	三	2,890,757	20	4,165,657	28
應收款項	四	388,854	3	122,956	-
預付款項		257,470	2	175,473	1
其他流動資產		50,000	-	-	-
流動資產合計		3,587,081	25	4,464,086	29
基金存款	五	10,000,000	72	10,000,000	67
固定資產淨額	二、六	247,134	2	419,434	3
存出保證金		119,000	1	119,000	1
資產總計		13,953,215	100	15,002,520	100
負債及基金餘絀					
流動負債					
應付款項	七	1,107,942	8	799,920	5
其他流動負債		24,096	-	46,423	-
流動負債合計		1,132,038	8	846,343	5
長期應付租賃款		-	-	28,958	-
負債合計		1,132,038	8	875,301	5
基金及餘絀					
基金	一	10,000,000	72	10,000,000	67
累積餘絀		2,821,177	20	4,127,219	28
基金及餘絀合計		12,821,177	92	14,127,219	95
負債及基金餘絀總計		13,953,215	100	15,002,520	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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
附註	金 額	%	金 額	%
收入				
現金捐款收入	12,236,419	96	14,733,630	98
補助收入	237,400	2	235,608	2
活動收入	166,238	1	100,000	1
利息收入	108,991	1	32,321	-
	<u>12,749,048</u>	<u>100</u>	<u>15,101,559</u>	<u>100</u>
支出				
目的事業支出 八	12,647,383	99	14,506,461	97
行政管理支出 八	1,402,441	11	1,427,124	9
利息支出	5,266	-	8,637	-
	<u>14,055,090</u>	<u>110</u>	<u>15,942,222</u>	<u>106</u>
本期結(紬)	<u>(1,306,042)</u>	<u>(10)</u>	<u>(840,663)</u>	<u>(6)</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

累積餘絀變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇〇年度	九十九年度
期初累積餘絀	4,127,219	4,967,882
本期結(絀)	(1,306,042)	(840,663)
期末累積餘絀	2,821,177	4,127,219

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇〇年度	九十九年度
業務活動之現金流量		
本期結(紬)	(1,306,042)	(840,663)
調整項目		
折舊費用	175,678	189,355
應收款項(增加)	(265,898)	(15,168)
預付款項(增加)	(81,997)	(8,287)
其他流動資產(增加)	(50,000)	-
應付款項增加	285,929	73,843
其他流動負債增加(減少)	(22,327)	30,634
業務活動之淨現金流(出)	(1,264,657)	(570,286)
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(3,378)	-
投資活動之現金流(出)	(3,378)	-
理財活動之現金流量		
應付租賃款(減少)	(6,865)	-
理財活動之現金流(出)	(6,865)	-
本期現金淨(減少)數	(1,274,900)	(570,286)
期初現金餘額	4,165,657	4,735,943
期末現金餘額	2,890,757	4,165,657
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	5,266	8,637
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

民國一〇〇年及九十九十二月三十一日

單位：新台幣元

一、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。

二、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：

租賃資產及改良物	5 年
業務設備	3-5 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。

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。

重分類

九十九年度財務報表若干科目業經予重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達方式。

三、現金及銀行存款

	一〇〇年底	九十九年底
現金	15,000	-
活期存款	2,433,757	3,723,657
支票存款	442,000	442,000
	<u>2,890,757</u>	<u>4,165,657</u>

四、應收款項

	一〇〇年底	九十九年底
應收利息	97,400	24,163
應收補助款	37,400	-
其他應收款	254,054	98,793
	<u>388,854</u>	<u>122,956</u>

五、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：一〇〇年底1.20%；九十九年底0.2808%。依捐助章程規定本金不得動用，孳息則定期轉入活期存款。

六、固定資產

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
業務設備	847,945	3,378	191,417	659,906
租賃改良物	282,188	-	-	282,188
租賃資產	95,138	-	-	95,138
	<u>1,225,271</u>	<u>3,378</u>	<u>191,417</u>	<u>1,037,232</u>
累計折舊				
業務設備	(653,905)	(65,758)	191,417	(528,246)
租賃改良物	(34,347)	(15,852)	-	(50,199)
租賃資產	(117,585)	(94,068)	-	(211,653)
	<u>(805,837)</u>	<u>(175,678)</u>	<u>191,417</u>	<u>(790,098)</u>
淨額	<u>419,434</u>			<u>247,134</u>

七、應付款項

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
應付費用	1,085,849	799,920
應付租賃款-短期	22,093	-
	<u>1,107,942</u>	<u>799,920</u>

八、支出

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
<u>目的事業支出</u>		
社工人事費	702,328	312,712
活動人事費	5,180,714	5,435,580
業務活動費	5,726,860	7,330,180
材料費	185,688	177,732
保險及退休金	717,725	591,689
維護費	100,568	118,568
捐助支出	33,500	540,000
	<u>12,647,383</u>	<u>14,506,461</u>

行政管理支出

租金支出	480,000	480,000
勞務費	280,000	280,000
資訊網站支出	111,322	121,156
文具印刷	46,432	4,448
郵電費	79,900	101,514
水電管理費	156,460	167,528
餐費	40,315	13,535
折舊	65,758	79,435
什費	97,187	113,978
書報什誌	13,845	6,000
交通費	20,288	7,045
手續費	560	945
設備	-	48,960
保險費	9,244	-
修繕費	330	-
廣告費	800	2,580
	<u>1,402,441</u>	<u>1,427,124</u>