

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
民國九十八年度及九十七年度

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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之平衡表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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：

黃鳴陸



中華民國九十九年二月一日

財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會

平 衡 表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	九十八年底		九十七年底	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款(附註四)	\$ 52,090,381	92.85	\$ 46,778,579	92.64
應收款項(附註五)	3,895,299	6.94	3,604,427	7.14
預付款項	119,358	0.21	110,771	0.22
流動資產合計	56,105,038	100.00	50,493,777	100.00
資 產 總 計	\$ 56,105,038	100.00	\$ 50,493,777	100.00
負 債 、 基 金 及 餘 絀	九十八年底		九十七年底	
	金 額	%	金 額	%
流動負債				
應付費用(附註六)	\$ 2,166,430	3.86	\$ 1,461,904	2.89
代收款項	73,378	0.13	44,574	0.09
負債合計	2,239,808	3.99	1,506,478	2.98
基金及餘絀				
基金(附註七)	30,000,000	53.47	30,000,000	59.42
累積結餘	23,865,230	42.54	18,987,299	37.60
基金及餘絀合計	53,865,230	96.01	48,987,299	97.02
負債、基金及餘絀總計	\$ 56,105,038	100.00	\$ 50,493,777	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

陳淑珠

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十八年度	九十七年度
收 入		
捐贈收入	\$ 2,788,537	\$ 1,052,754
社會服務收入	11,185,743	8,803,004
利息收入	364,255	961,635
政府補助收入	13,210,364	9,231,329
其他收入	10,336	4,730
收入合計	27,559,235	20,053,452
支 出		
人事支出	5,869,454	4,629,986
社會服務支出	15,917,352	11,205,649
財產使用支出	894,498	473,063
支出合計	22,681,304	16,308,698
結餘(虧絀)(附註八)	4,877,931	3,744,754
期初累積結餘	18,987,299	15,242,545
期末累積結餘	\$ 23,865,230	\$ 18,987,299

(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：

陳淑珠

財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會



現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十八年度	九十七年度
業務活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 4,877,931	\$ 3,744,754
調整項目：		
應收款項(增加)減少數	(290,872)	545,884
預付款項(增加)減少數	(8,587)	39,219
應付費用增加(減少)數	704,526	(736,749)
代收款項增加(減少)數	28,804	(10,081)
業務活動之淨現金流入	5,311,802	3,583,027
投資活動之現金流量		
存出保證金減少數	—	50,000
投資活動之淨現金流入	—	50,000
融資活動之現金流量	—	—
本期現金及銀行存款增加數	5,311,802	3,633,027
期初現金及銀行存款餘額	46,778,579	43,145,552
期末現金及銀行存款餘額	\$ 52,090,381	\$ 46,778,579

(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：

陳淑珠

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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(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

	九十八年底	九十七年底
庫存現金	\$ 30,000	\$ 10,000
支存及活期存款	17,060,381	5,662,443
定期存款	35,000,000	41,106,136
合 計	<u>\$ 52,090,381</u>	<u>\$ 46,778,579</u>

五、應收款項

	九十八年底	九十七年底
應收票據	\$ 20,000	\$ —
應收帳款	3,642,286	2,843,905
應收利息	233,013	760,522
合 計	<u>\$ 3,895,299</u>	<u>\$ 3,604,427</u>

六、應付費用

	九十八年底	九十七年底
薪資	\$ 1,360,819	\$ 985,877
退休金	177,995	40,885
勞健保費	201,939	98,160
其他	425,677	336,982
合計	<u>\$ 2,166,430</u>	<u>\$ 1,461,904</u>

七、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。

八、收支及結餘明細

		九 十 八 年 度							
		切膚之愛 基金會	老人福利/ 青少年福利	智能障礙 收容照顧	急難救助/ 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		\$ 2,328,210	\$ 144,900	\$ 15,317,202	\$ 844,968	\$ 521,000	\$ 8,402,955	\$ -	\$ 27,559,235
支 出									
人事支出		-	-	3,167,739	-	-	1,585,959	1,115,756	5,869,454
社會服務支出		-	468,026	10,749,714	612,954	1,154,449	2,758,256	173,953	15,917,352
財產使用支出		-	27,404	270,706	-	4,130	580,058	12,200	894,498
支出小計		-	495,430	14,188,159	612,954	1,158,579	4,924,273	1,301,909	22,681,304
本期結餘(虧絀)		\$ 2,328,210	(\$ 350,530)	\$ 1,129,043	\$ 232,014	(\$ 637,579)	\$ 3,478,682	(\$ 1,301,909)	\$ 4,877,931
		九 十 七 年 度							
		切膚之愛 基金會	老人福利	智能障礙 收容照顧	急難救助/ 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		\$ 1,421,606	\$ 183,900	\$ 10,482,505	\$ 266,700	\$ -	\$ 7,698,741	\$ -	\$ 20,053,452
支 出									
人事支出		-	498	2,273,955	-	7,500	2,348,033	-	4,629,986
社會服務支出		-	322,647	7,772,280	483,015	11,585	2,513,704	102,418	11,205,649
財產使用支出		-	4,833	166,135	-	-	298,597	3,498	473,063
支出小計		-	327,978	10,212,370	483,015	19,085	5,160,334	105,916	16,308,698
本期結餘(虧絀)		\$ 1,421,606	(\$ 144,078)	\$ 270,135	(\$ 216,315)	(\$ 19,085)	\$ 2,538,407	(\$ 105,916)	\$ 3,744,754

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

98017789

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

九十八年度（自民國九十八年一月一日至

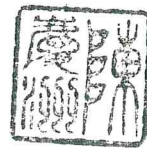
九十八年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國九十八年十二月二十五日

