

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
民國一〇二年度及一〇一年度

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一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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 峰



中華民國一〇三年二月十八日

財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會

平 衡 表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇二年底		一〇一年底	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款(附註四)	\$70,783,976	60.94	\$84,947,212	86.01
應收款項(附註五)	20,138,117	17.33	13,668,710	13.84
預付款項	124,065	0.11	147,078	0.15
流動資產合計	91,046,158	78.38	98,763,000	100.00
固定資產(附註六)			—	—
土地	12,687,188	10.92	—	—
房屋及建築	12,390,015	10.67	—	—
其他固定資產	90,000	0.08	—	—
取得成本小計	25,167,203	21.67	—	—
減：累計折舊	(53,781)	(0.05)	—	—
固定資產淨額	25,113,422	21.62	—	—
資 產 總 計	\$116,159,580	100.00	\$98,763,000	100.00

負 債 、 基 金 及 餘 絀	一〇二年底		一〇一年底	
	金 額	%	金 額	%
流動負債				
應付費用(附註七)	\$5,547,825	4.77	\$4,725,851	4.79
應付設備款	1,950,000	1.68	—	—
代收款項	286,205	0.25	247,512	0.25
負債合計	7,784,030	6.70	4,973,363	5.04
基金及餘絀				
基金(附註八)	30,000,000	25.83	30,000,000	30.37
累積結餘	78,375,550	67.47	63,789,637	64.59
基金及餘絀合計	108,375,550	93.30	93,789,637	94.96
負 債 、 基 金 及 餘 絀 總 計	\$116,159,580	100.00	\$98,763,000	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



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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇二年度	一〇一年度
收 入		
捐贈收入	\$8,664,058	\$ 7,776,222
社會服務收入	17,019,213	16,580,513
利息收入	830,088	919,459
政府補助收入	46,549,915	36,489,002
其他收入	344,465	81,470
收入合計	73,407,739	61,846,666
支 出		
人事支出	15,821,691	11,475,354
社會服務支出	41,937,801	36,216,391
財產使用支出	1,062,334	547,019
支出合計	58,821,826	48,238,764
結餘(虧絀)(附註九)	14,585,913	13,607,902
期初累積結餘	63,789,637	50,181,735
期末累積結餘	\$78,375,550	\$ 63,789,637

(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：



財團法人切膚之愛社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇二年度	一〇一年度
業務活動之現金流量		
本期餘絀	\$14,585,913	\$ 13,607,902
調整項目：		
提列折舊費用	53,781	—
應收款項(增加)減少數	(6,469,407)	1,709,193
預付款項(增加)減少數	23,013	(6,588)
應付費用增加(減少)數	821,974	194,488
代收款項增加(減少)數	38,693	66,815
業務活動之淨現金流入(出)	<u>9,053,967</u>	<u>15,571,810</u>
投資活動之現金流量		
購買固定資產價款	(23,217,203)	—
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(23,217,203)</u>	—
融資活動之現金流量	—	—
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(14,163,236)	15,571,810
期初現金及銀行存款餘額	84,947,212	69,375,402
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$70,783,976</u>	<u>\$ 84,947,212</u>
不影響現金流量之補充揭露		
購買固定資產	\$25,167,203	\$—
應付設備款增加	(1,950,000)	—
支付現金	<u>\$23,217,203</u>	<u>\$—</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

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(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) 固定資產

固定資產係以取得成本（或成本加重估增值）為入帳基礎，非折舊性資產分別依法辦理資產重估，並將增值金額列於基金及餘絀項下。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。固定資產報廢或出售時，其成本、重估增值及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。出售資產利益或損失，則列為其他業務外收支。固定資產折舊係按其成本（或成本加重估增值），採直線法參酌行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限計提，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。

(三) 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

	一〇二年底	一〇一年底
庫存現金	\$ 30,000	\$ 30,000
支存及活期存款	7,953,976	22,117,212
定期存款	62,800,000	62,800,000
合 計	\$ 70,783,976	\$ 84,947,212

五、應收款項

	一〇二年底	一〇一年底
應收票據	\$ -	\$ 300,000
應收補助款	19,629,126	13,070,586
應收利息	508,991	298,124
合 計	\$ 20,138,117	\$ 13,668,710

六、固定資產

項 目	一〇二年底	一〇一年底
取得成本		
土地	\$12,687,188	\$—
房屋及建築	12,390,015	—
其他固定資產	90,000	—
小計	25,167,203	—
累計折舊		
房屋及建築	50,928	—
其他固定資產	2,853	—
小計	53,781	—
淨額	\$25,113,422	\$—

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。

七、應付費用

	一〇二年底	一〇一年底
薪資	\$ 3,473,621	\$ 3,063,532
退休金	611,433	548,594
勞健保費	734,764	647,474
其他	728,007	466,251
合 計	\$ 5,547,825	\$ 4,725,851

八、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。

九、收支及結餘明細

	二〇一二年 度							
	關懷活動事工	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	\$4,415,028	\$6,078,151	\$50,174,192	\$908,070	\$1,171,742	\$10,658,756	\$1,800	\$73,407,739
支 出								
人事支出	—	2,095,292	10,152,994	—	—	3,192,932	380,473	15,821,691
社會服務支出	—	4,982,617	31,395,894	769,652	1,168,348	3,532,059	89,231	41,937,801
財產使用支出	—	356,801	367,864	—	7,510	330,159	—	1,062,334
支出小計	—	7,434,710	41,916,752	769,652	1,175,858	7,055,150	469,704	58,821,826
本期結餘(虧絀)	\$4,415,028	(\$1,356,559)	\$8,257,440	\$138,418	(\$4,116)	\$3,603,606	(\$467,904)	\$14,585,913

	二〇一一年 度							
	關懷活動事工	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	\$6,644,843	\$1,512,540	\$42,860,859	\$458,080	\$62,240	\$10,191,717	\$116,387	\$61,846,666
支 出								
人事支出	—	1,340,629	6,793,500	—	—	2,827,436	513,789	11,475,354
社會服務支出	—	896,245	29,958,815	527,746	659,070	4,069,119	105,396	36,216,391
財產使用支出	—	88,326	279,493	5,460	2,824	168,416	2,500	547,019
支出小計	—	2,325,200	37,031,808	533,206	661,894	7,064,971	621,685	48,238,764
本期結餘(虧絀)	\$6,644,843	(\$812,660)	\$5,829,051	(\$75,126)	(\$599,654)	\$3,126,746	(\$505,298)	\$13,607,902

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 10300020 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

一〇二年度（自民國 一〇二年 一 月 一 日至

一〇二年 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

一〇二年

月

二

日

