

財團法人台北市賽珍珠基金會

財務報表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

(內附會計師查核報告書)

地址：台北市長春路 232 號 4 樓

電話：(02)2504-8088

財團法人台北市賽珍珠基金會

財務報告目錄

民國一〇八年十二月三十一日

項目	頁次
壹、封面	
貳、目錄	
參、會計師查核報告書	1-3
肆、資產負債表	4
伍、收支餘絀表	5
陸、淨值變動表	6
柒、現金流量表	7
捌、財務報表附註	
一、設立依據、宗旨及業務範圍	8
二、重要會計政策之彙總說明	9-10
三、重要會計項目之說明	10-12
四、關係人交易	12
五、質抵押之資產	12
六、重大承諾事項及或有事項	12
七、重大之災害損失	12
八、重大之期後事項	12
九、其他	12

8F-3.NO.166 Sec. 4, Zhongxiao E.
Rd. Taipei City 106, Taiwan
(R.O.C.)
TEL: (02) 2752-6298

嘉信聯合會計師事務所

FIDELITY UNION & CO

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

臺北市大安區忠孝東路四段166
號8樓之3。
電話：(02) 2752-6298
傳真：(02) 2771-4524

會計師查核報告

財團法人台北市賽珍珠基金會 公鑒

查核意見

財團法人台北市賽珍珠基金會民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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，民國一〇八年度及一〇七年度財務報表在所有重大方面係依照「臺北市政府社會局主管各類型福利機構暨財團(社團)法人會計制度一致性規定」以及企業會計準則及其解釋編製，足以允當表達財團法人台北市賽珍珠基金會民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀情形與現金流量。

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，與財團法人台北市賽珍珠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「臺北市政府社會局主管各類型福利機構暨財團(社團)法人會計制度一致性規定」暨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台北市賽珍珠基金會繼續營運之能力、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台北市賽珍珠基金會或停止營運，或除清算或停辦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台北市賽珍珠基金會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，以及使財團法人台北市賽珍珠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台北市賽珍珠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)。

嘉信聯合會計師事務所

會計師：陳慶堃

陳慶堃



證期局核准文號：(81)台財證(六)第67756號函

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 三 十 日



財團法人台中商業珍珠基金會
資產負債表
民國108年及107年12月31日

資 產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值	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(附註二、三、(一))	\$ 27,186,043	57.88	\$ 25,241,852	57.74	應付票據	\$ 30,322	0.07	\$ -	-
應收款項(附註三、(二))	1,881,916	4.00	1,867,977	3.13	其他應付款(附註三、(四))	2,811,408	5.99	2,858,046	6.54
本期所得稅資產	8,000	0.02	8,000	0.02	預收款項(附註三、(五))	5,420,500	11.54	7,083,497	16.20
預付款項	4,000	0.01	232,000	0.53	其他流動負債	103,974	0.22	88,542	0.20
流動資產合計	29,079,959	61.91	26,849,829	61.42	流動負債合計	8,366,204	17.82	10,030,085	22.94
					負債合計	8,366,204	17.82	10,030,085	22.94
非流動資產					淨值				
基金(附註三、(三))	17,429,768	37.11	16,243,557	37.16	永久受限淨值				
存出保證金	458,180	0.98	620,980	1.42	限制用途基金(附註三、(六))	10,000,000	21.29	10,000,000	22.88
其他非流動資產合計	17,887,948	38.09	16,864,537	38.58	暫時受限淨值				
					累積餘絀-暫時限制用途(附註三、(七))	7,296,118	15.53	6,178,294	14.13
					未受限淨值				
					累積餘絀	21,305,585	45.36	17,505,987	40.05
					淨值合計	38,601,703	82.18	33,684,281	77.06
資產總計	\$ 46,967,907	100.00	43,714,366	100.00	負債及淨值總計	\$ 46,967,907	100.00	\$ 43,714,366	100.00

董事長: 楊昱華

執行長: 楊秀琴

主辦會計: 楊金華

(請詳閱後附財務報表附註)

財團法人台北市賽珍珠基金會

收支餘絀表

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12月31日		107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
收入(附註二、三.(九))				
政府補助收入	\$ 370,803	1.08	\$ 59,062	0.16
業務收入	6,310,016	18.36	6,343,700	17.02
委辦收入	8,349,905	24.29	8,571,888	23.00
捐贈收入	13,015,361	37.86	16,557,340	44.43
利息收入	394,035	1.15	216,135	0.58
銷售貨物或勞務收入	5,931,134	17.26	5,510,678	14.79
其他收入	-	-	6,719	0.02
收入合計	34,371,254	100.00	37,265,522	100.00
支出(附註二、三.(九))				
行政管理支出	3,339,976	9.72	3,899,519	10.46
人事費用	2,993,786	8.71	3,582,921	9.61
事務費用	346,190	1.01	316,598	0.85
業務支出	6,352,309	18.48	6,373,500	17.10
委辦支出	5,141,207	14.96	5,624,798	15.09
捐助支出	8,651,055	25.17	12,039,426	32.31
銷售貨物或勞務成本	5,965,985	17.36	5,602,200	15.03
其他支出	3,300	0.01	-	-
支出合計	29,453,832	85.70	33,539,443	89.99
稅前餘絀	4,917,422	14.30	3,726,079	10.01
減：所得稅費用(附註二、三.(八))	-	-	-	-
本期餘絀	\$ 4,917,422	14.30	\$ 3,726,079	10.01

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人
台北市貴齡基金會
淨值變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	永久限制用途		暫時限制用途		未限制用途		合計
	基金	金額	累積餘絀	暫時限制用途	累積餘絀	金額	
一〇七年一月一日餘額	\$ 10,000,000		\$ 4,854,534	0	\$ 15,103,668	\$ 29,958,202	
提列會務發展基金	-		1,323,760		(1,323,760)	-	
一〇七年度餘絀	-		-		3,726,079	3,726,079	
一〇七年十二月三十一日餘額	10,000,000		6,178,294		17,505,987	33,684,281	
提列會務發展基金	-		1,117,824		(1,117,824)	-	
一〇八年度餘絀	-		-		4,917,422	4,917,422	
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 10,000,000		\$ 7,296,118		\$ 21,305,585	\$ 38,601,703	

(請參閱後附之財務報表附註)



董事長：



執行長：



主辦會計：

財團法人台北市寶珍珠基金會

現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

營運活動之現金流量	108年度	107年度
本期稅前餘絀	\$ 4,917,422	\$ 3,726,079
利息收入	(394,035)	(216,135)
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項	(513,939)	235,844
預付款項	228,000	202,900
其他流動資產	-	37,038
應付票據	30,322	-
其他應付款	(46,638)	71,485
預收款項	(1,662,997)	73,827
其他流動負債	15,432	(2,419)
營運產生之現金流入	2,573,567	4,128,619
收取之利息	394,035	216,135
支付之所得稅	-	(8,000)
營運活動之淨現金流入	2,967,602	4,336,754
投資活動之現金流量		
基金增加數	(1,186,211)	(1,372,212)
存出保證金減少(增加)	162,800	(270,980)
投資活動之淨現金流出	(1,023,411)	(1,643,192)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(24,900)
籌資活動之淨現金流出	-	(24,900)
本期現金及銀行存款增加	1,944,191	2,668,662
期初現金及銀行存款餘額	25,241,852	22,573,190
期末現金及約當現金餘額	\$ 27,186,043	\$ 25,241,852

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:



執行長:



主辦會計:



財團法人台北市賽珍珠基金會

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣元為單位)

一、設立依據、宗旨及業務範圍

財團法人台北市賽珍珠基金會(以下簡稱本會)於八十六年十二月五日依據民法及其他有關法令規定設立。本會基金總額為 10,000,000 元，由捐助人無償捐助。本會以辦理混血兒及單親貧苦、無依的兒童及青少年福利為目的。本會依照有關法令之規定，視實際需要及財力狀況，辦理下列各種事項：

- (一) 關於兒童及青少年福利事業事項
- (二) 關於混血兒童、青少年及成人事項
- (三) 關於國際兒童及少年福利合作事項
- (四) 關於異國聯姻家庭福利及相關服務事項
- (五) 其他社會福利事業
- (六) 接受主管機關指導辦理事項

二、重要會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本基金會財務報表係依據「臺北市政府社會局主管各類型福利機構暨財團(社團)法人會計制度一致性規定」暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)會計年度

以曆年為準，自每年一月一日至十二月三十一日。

(三) 編製基礎

平時採現金收付制，年終結算時採用權責發生制。此外，除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

(四) 現金及約當現金

係指庫存現金及存於金融機構之存款，包括支票存款、活期存款、定期存款等。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值評量，且其價值變動列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎；上市、上櫃證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(六) 收入與支出之認列

(1) 收入來源如下：

- ①政府補助收入：各級政府之補助，包括舉辦業務、補助設備或其他建物之購置，或對本基金會人事費及其他各項之補助均屬之。
- ②業務收入：係接受自外界依本基金會募求認養人所需之相關收入。
- ③委辦收入：各項專案委辦收入。
- ④捐贈收入：係接受外界對本基金會之捐贈收入及辦理勸募活動之捐贈收入均屬之。
- ⑤利息收入：係屬來自金融機構存款利息收入列為利息收入。
- ⑥銷售貨物或勞務收入：凡銷售貨物或勞務均屬之。
- ⑦其他收入：不屬上述類別之收入屬之。

(2) 支出：為支應辦理本基金會與創設目的業務有關之各項支出屬之。

(七) 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」，即除依法銷售貨物或勞務之應納所得稅外，均免納所得稅。

三、重要會計項目之說明：

(一)現金及約當現金

項 目	108年12月31日	107年12月31日
零用金	\$ 92,395	\$ 102,566
支票存款	40,000	120,507
活期存款	15,324,213	15,738,828
外幣存款	157,335	756,751
定期存款	11,572,100	8,523,200
合 計	\$ 27,186,043	\$ 25,241,852

(二)應收款項

項 目	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ —	\$ 10,000
應收捐助款	395,005	103,492
應收業務收入	1,472,244	747,349
其他應收款	14,667	507,136
合 計	\$ 1,881,916	\$ 1,367,977

(三)基金

項 目	108年12月31日	107年12月31日
創立基金-定期存款	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
會務發展基金-定期存款	7,296,118	6,178,294
會務發展基金-定期存款利息	133,650	65,263
合 計	\$ 17,429,768	\$ 16,243,557

(四)其他應付款

項 目	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$ 2,024,834	\$ 2,160,491
應付保險費	213,312	256,198
應付退休金	162,982	126,157
應付營業稅	97,632	83,797
其他	312,648	231,403
合 計	\$ 2,811,408	\$ 2,858,046

(五)預收款項

項 目	108年12月31日	107年12月31日
預收補助款	\$ 4,273,500	\$ 5,802,297
預收認養費等	1,147,000	1,281,200
合 計	\$ 5,420,500	\$ 7,083,497

(六)限制用途基金

本會係由創立時登記之財產總額為創立基金新台幣 10,000,000 元為基金。嗣後並得繼續接受國內外個人或團體之捐助。

前項基金由本會在銀行開戶存儲，其運用以孳息為原則。

(七)累積餘絀-暫時限制用途

依本會一〇八年三月二十二日第八屆第二次董事會修訂通過之本會「會務發展基金辦法」，會務發展基金係每年固定自上一年度結算後結餘款提撥存入，提撥額度由董事會決議。同次董事會並決議通過本(一〇八)年度提撥金額為 1,117,824 元。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日累積餘額分別為 7,296,118 元及 6,178,294 元。

(八)所得稅

1. 本會結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇六年度。
2. 本會符合所得稅法第四條 13 款暨行政院發布之免納所得稅適用標準規定，惟有依該標準第三條規定應課徵所得稅之銷售貨物及勞務所得。

(九)各項收入及支出結餘明細：請詳附表一。

四、關係人交易：

車馬費

姓名	職稱	108 年度	107 年度
李三財	董 事	\$ 6,100	\$ 1,600

五、質抵押之資產：無。

六、重大承諾事項及或有事項：無。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他：為利於分析比較，民國一〇七年度財務報表收入支出部分項目已作適當重分類。

(附表一)各項捐款收入及支出結餘明細表：

項目	108年度						合計
	社工服務	綜企服務	社資服務	行政	受託勞務收入		
收入							
政府補助收入	\$ 101,798	\$ -	\$ 269,005	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 370,803
業務收入	6,310,016	-	-	-	-	-	6,310,016
委辦收入	2,547,608	5,802,297	-	-	-	-	8,349,905
捐贈收入	1,106,532	-	7,967,217	3,941,612	-	-	13,015,361
利息收入	-	-	-	387,324	6,711	-	394,035
投資收入	-	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	5,931,134	-	5,931,134
其他收入	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	10,065,954	5,802,297	8,236,222	4,328,936	5,937,845	-	34,371,254
支出							
行政管理支出	-	-	-	3,339,976	-	-	3,339,976
人事費用	-	-	-	2,993,786	-	-	2,993,786
業務費用	-	-	-	346,190	-	-	346,190
業務支出	6,352,309	-	-	-	-	-	6,352,309
委辦支出	2,799,975	2,341,232	-	-	-	-	5,141,207
捐助支出	3,460,374	-	4,623,675	567,006	-	-	8,651,055
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	5,965,985	-	5,965,985
其他支出	-	-	-	3,300	-	-	3,300
支出合計	12,612,658	2,341,232	4,623,675	3,910,282	5,965,985	-	29,453,832
本期餘絀	\$ (2,546,704)	\$ 3,461,065	\$ 3,612,547	\$ 418,654	\$ (28,140)	\$ -	\$ 4,917,422

項目	107年度						合計
	社工服務	綜企服務	社資服務	行政	受託勞務收入		
收入							
政府補助收入	\$ 59,062	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,062
業務收入	6,302,700	-	-	41,000	-	-	6,343,700
委辦收入	2,635,018	5,936,870	-	-	-	-	8,571,888
捐贈收入	533,265	2,000	9,882,436	6,139,639	-	-	16,557,340
利息收入	-	-	-	209,783	6,352	-	216,135
其他收入	-	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	5,510,678	-	5,510,678
其他收入	-	-	-	6,719	-	-	6,719
收入合計	9,530,045	5,938,870	9,882,436	6,397,141	5,517,030	-	37,265,522
支出							
行政管理支出	-	-	-	3,899,519	-	-	3,899,519
人事費用	-	-	-	3,582,921	-	-	3,582,921
業務費用	-	-	-	316,598	-	-	316,598
業務支出	6,373,500	-	-	-	-	-	6,373,500
委辦支出	2,893,014	2,731,784	-	-	-	-	5,624,798
捐助支出	3,845,258	-	5,868,373	2,325,795	-	-	12,039,426
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	5,602,200	-	5,602,200
其他支出	-	-	-	-	-	-	-
支出合計	13,111,772	2,731,784	5,868,373	6,225,314	5,602,200	-	33,539,443
本期餘絀	\$ (3,581,727)	\$ 3,207,086	\$ 4,014,063	\$ 171,827	\$ (85,170)	\$ -	\$ 3,726,079

台北市會計師公會會員印鑑證明書 北市財證字第 10906840 號

會員姓名：陳慶堃 事務所電話：(〇二)二七五二-六二九八


事務所名稱：嘉信聯合會計師事務所 事務所統一編號：七六六〇一四二七

事務所地址：台北市忠孝東路四段一六六號八樓之三 委託人統一編號：八一五八八一〇八

會員證書字號：北市會證字第 一一七一 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人台北市賽珍珠基金會 一〇八年度

(自民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式	陳慶堃	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：

核對人：

中華民國

109年 2月 11日

北市財證字第 10906840 號