

財團法人台北市賽珍珠基金會

財務報表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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

民國一〇五年十二月三十一日

項目	頁次
壹、封面	
貳、目錄	
參、會計師查核報告書	1
肆、平衡表	2
伍、收支餘絀表	3
陸、基金暨累積餘絀變動表	4
柒、現金流量表	5
捌、財務報表附註	
一、設立依據、宗旨及業務範圍	6
二、重要會計政策之彙總說明	7-8
三、會計原則變動之理由及其影響	8
四、重要會計科目之說明	8-10
五、關係人交易	10
六、質抵押之資產	10
七、重大承諾事項及或有事項	10
八、重大之災害損失	10
九、重大之期後事項	10
十、其他	10

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

財團法人台北市賽珍珠基金會民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金暨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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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台北市賽珍珠基金會民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量情形。

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 六 年 三 月 二 十 四 日



財團法人台北市寶珍珠基金會

平衡表

民國105年及104年12月31日

資 產	105年12月31日		104年12月31日		負債及基金暨餘絀	105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及銀行存款(附註二、四、(一))	\$ 17,075,844	47.66	\$ 17,476,362	55.59	應付費用(附註四、(五))	\$ 3,565,507	9.95	\$ 1,826,365	5.80
透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註二、四、(二))	1,966,156	5.49	1,872,147	5.96	預收款項	6,560,633	18.31	5,966,028	18.98
應收款項(附註四、(三))	1,587,370	4.43	1,357,892	4.32	其他流動負債	157,621	0.44	121,776	0.39
預付款項	240,657	0.67	22,400	0.07	流動負債小計	10,283,761	28.70	7,914,169	25.17
流動資產合計	20,870,027	58.25	20,728,801	65.94	其他負債				
基金及長期投資					託管專案經費(附註四、(六))	-	-	145,562	0.46
基金(附註四、(四))	14,536,902	40.57	10,374,621	33.00	存入保證金	-	-	23,300	0.08
其他資產					其他負債小計	-	-	168,862	0.54
存出保證金	422,500	1.18	333,700	1.06	負債合計	10,283,761	28.70	8,083,031	25.71
資產總計	\$ 35,829,429	100.00	\$ 31,437,122	100.00	基金及累積餘絀				
					基金(附註四、(七))	10,000,000	27.91	10,000,000	31.81
					累積餘絀				
					指定用途-會務發展基金(附註四、(八))	4,197,061	11.71	2,589,406	8.24
					非指定用途-累積餘絀	11,348,607	31.68	10,764,685	34.24
					基金及累積餘絀合計	25,545,668	71.30	23,354,091	74.29
					負債及基金暨餘絀總計	\$ 35,829,429	100.00	\$ 31,437,122	100.00

(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

收支餘絀表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	105年12月31日		104年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
經費收入(附註二、四.(十))				
補助收入	\$ 7,757,487	23.36	\$ 10,634,824	31.82
捐助收入	15,455,357	46.54	13,446,242	40.23
業務收入	9,379,202	28.24	9,087,765	27.19
孳息收入	181,916	0.55	187,424	0.56
投資收入	292,745	0.88	52,956	0.16
其他收入	142,068	0.43	13,149	0.04
經費收入合計	33,208,775	100.00	33,422,360	100.00
經費支出(附註二、四.(十))				
行政管理支出	5,604,482	16.88	2,697,761	8.07
人事費用	5,324,824	16.04	1,982,723	5.93
業務費用	279,658	0.84	715,038	2.14
業務支出	9,581,564	28.85	9,988,816	29.89
補助捐助支出	15,744,093	47.41	14,401,933	43.09
人事費用	8,343,951	25.13	6,599,342	19.75
業務費用	7,400,142	22.28	7,802,591	23.35
投資損失	87,059	0.26	974,517	2.92
兌換損失	-	-	484	0.00
經費支出合計	31,017,198	93.40	28,063,511	83.97
稅前餘絀	2,191,577	6.60	5,358,849	16.03
減：所得稅費用(附註四.(九))	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 2,191,577	6.60	\$ 5,358,849	16.03

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

英尤

執行長：

美張

主辦會計：

徐顏

財團法人台北市黃珍珠基金會
基金暨累積餘絀變動表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	基 金	累 計 餘 絀		合 計
		指 定 用 途 - 會 務 發 展	非 指 定 用 途 - 累 積 餘 絀	
一〇四年一月一日餘額	\$ 10,000,000	\$ 2,267,170	\$ 5,728,072	\$ 17,995,242
提列會務發展基金	-	322,236	(322,236)	-
一〇四年度餘絀	-	-	5,358,849	5,358,849
一〇四年十二月三十一日餘額	10,000,000	2,589,406	10,764,685	23,354,091
提列會務發展基金	-	1,607,655	(1,607,655)	-
一〇五年度餘絀	-	-	2,191,577	1,467,169
一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 10,000,000	\$ 4,197,061	\$ 11,348,607	\$ 25,545,668

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台北市賽珍珠基金會

現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

業務活動之現金流量	105年12月31日	104年12月31日
本期餘絀	\$ 2,191,577	\$ 5,358,849
金融資產評價損(益)	(212,177)	547,604
投資損失	87,059	426,913
資產及負債之淨變動		
應收款項淨額(增加)減少數	(229,478)	(668,195)
預付款項淨額(增加)減少數	(218,257)	30,200
應付費用增加(減少)數	1,739,142	(409,773)
預收款項增加(減少)數	594,605	(1,503,470)
其他流動負債增加(減少)數	35,845	57,799
專案經費增加(減少)數	(145,562)	-
存入保證金增加(減少)數	(23,300)	6,300
業務活動之淨現金流入(出)	3,819,454	3,846,227
投資活動之現金流量		
基金增加數	(4,162,281)	(374,621)
購買金融資產價款	(120,171)	(2,920,596)
處分金融資產價款	151,280	2,803,995
存出保證金(增加)減少	(88,800)	178,600
投資活動之淨現金流入(出)	(4,219,972)	(312,622)
本期現金及銀行存款增(減)	(400,518)	3,533,605
期初現金及銀行存款餘額	17,476,362	13,942,757
期末現金及約當現金餘額	\$ 17,075,844	\$ 17,476,362
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ 17,600

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:

英尤

執行長:

美張

主辦會計:

徐玲

財團法人台北市賽珍珠基金會

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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) 關於辦理兒童及青少年福利事業事項：

- | | |
|-------------------|---------------|
| 1. 生活及急難救助 | 4. 心理及教育輔導 |
| 2. 教育補助及獎學金 | 5. 辦理國內外認養服務 |
| 3. 醫療費補助及提供衛生保健常識 | 6. 補助資優兒童及青少年 |

(二) 關於服務混血兒童、混血青少年及混血成人事項：

- | | |
|--------------------|----------------|
| 1. 社會適應及個別諮詢輔導 | 5. 協助混血兒辦理移民手續 |
| 2. 協助解決混血兒之國籍、居留問題 | 6. 轉介服務 |
| 3. 混血兒之就業、交友及婚姻指導 | 7. 定期舉辦混血兒聯誼活動 |
| 4. 協助混血兒尋找生父及其他親人 | |

(三) 國際兒童及青少年福利合作事項

(四) 異國聯姻婦女福利及相關服務事項

(五) 其他相關社會福利事業

(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)會計年度

以曆年為準，自每年一月一日至十二月三十一日。

(二)會計基礎

平時採現金收付制，年終結算時採用權責發生制。

(三)現金及銀行存款

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。

(四)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。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(五)收入與支出之認列

(1) 收入來源如下：

- ①補助收入：來自政府機關及外界對本基金會之活動補助款收入
- ②捐助收入：係接受外界對本基金會之捐贈收入。
- ③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及受託辦理提供勞務服務之相關收入。
- ④孳息收入：係屬來自金融機構存款利息收入列為利息收入。
- ⑤投資收入：係屬投資公債、金融債券、公司債、股票及受益憑證所獲配之股利及處分利益。
- ⑥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。

(六) 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事用標準」，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、會計原則變動之理由及影響：無

四、重要會計科目之說明：

(一) 現金及銀行存款

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
零用金	\$ 24,483	\$ 100,369
支票存款	19,620	32,220
活期存款	16,399,134	10,996,825
定期存款	-	2,000,000
外幣存款	632,607	4,346,948
合 計	<u>\$ 17,075,844</u>	<u>\$ 17,476,362</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
交易目的金融資產		
上市(櫃)股票	\$ 2,324,336	\$ 2,442,504
金融資產評價調整	(358,180)	(570,357)
合 計	<u>\$ 1,966,156</u>	<u>\$ 1,872,147</u>

(三)應收款項

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 182,000	\$ 59,000
應收補助款	179,760	-
應收捐助款	67,200	271,100
應收業務收入	1,140,780	954,336
其他應收款	17,630	73,456
合 計	\$ 1,587,370	\$ 1,357,892

(四)基金及長期投資－基金

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行定期存款	\$ 14,536,902	\$ 10,374,621

(五)應付費用

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 2,037,764	\$ 808,565
應付保險費	168,984	228,883
應付退休金	152,690	154,423
其他	1,206,069	634,494
合 計	\$ 3,565,507	\$ 1,826,365

(六)託管專案經費

本會受託保管袁虬初先生及夫人紀念獎學金、資優生獎學金，為每年度符合獎學金資格之兒童及青少年，發放之獎學金專案經費。民國一〇四年十二月三十一日餘額為 145,562 元，存放於銀行定期存款帳戶，已於民國一〇五年間全數發放。

(七) 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。

(八) 指定用途-會務發展基金

依本會「會務發展基金計劃書」，會務發展基金係每年固定自上一年度結算後結餘款提撥百分之三十存入，年度結算若用於創設目的有關活動支出達百分之七十，則提撥結餘款百分之三十存入。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日餘額分別為 4,197,061 元及 2,589,406 元。

(九) 所得稅

1. 本會結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度。

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，

民國一〇五年及一〇四年均免納所得稅。

(十) 各項收入及支出結餘明細：請詳附表一。

五、關係人交易：無

六、質抵押之資產：無

七、重大承諾事項及或有事項：無

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他：無

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10606346 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

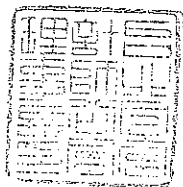
號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人台北市賽珍珠基金會 一〇五年度

(自民國一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日)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

106 年

二 月

15 日

易