

財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

財務報表暨會計師查核報告書

中華民國一〇八年度暨一〇七年度
(民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
暨
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日)

安 鈺 加 會 計 師 事 務 所

地 址：台北市中山區吉林路24號3樓之5

電 話：(02) 2562-0636

傳 真：(02) 2562-0646

目 錄

壹、會計師查核報告書	1
貳、印鑑證明	—
參、資產負債表	2
肆、收支餘絀表	3
伍、基金及餘絀變動表	4
陸、現金流量表	5
柒、財務報表附註	6-12

會計師查核報告書

受文者：財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會 公鑒

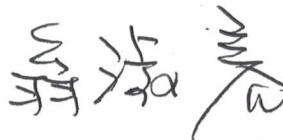
財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會中華民國一零八年及一零七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一零八年及一零七年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金餘絀變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務之編製報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務表規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，第一段所述之財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會民國一零八年及一零七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婦女救援社會福利事業基金會民國一零八年及一零七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一零八年及一零七年一月一日至十二月三十一日之收支結果與現金流量變動情形。

安鈺加會計師事務所

會計師：



地址：台北市中山區吉林路24號3樓之5

電話：(02) 2562-0636

日期：中華民國一〇九年三月二十四日

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10911853 號

會員姓名：翁淑容

事務所電話：02-25620636

事務所名稱：安鈺加會計師事務所

事務所統一編號：38646851

事務所地址：台北市中山區吉林路24號3樓之5


委託人統一編號：00969916

會員證書字號：北市會證字第 2758 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

一百零八年度(自民國 一百零八 年 一 月 一 日至

一百零八 年 十二 月 三十一 日)財務報表之查核簽證

簽 名 式	翁淑容	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

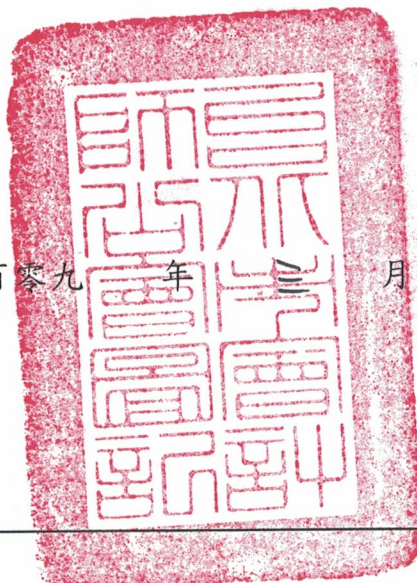
一 百 零 九

年

月

十

日



財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

收支餘絀表

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	附註	民國108年度		民國107年度	
		金 額	%	金 額	%
業務收入	二				
捐贈收入		\$ 15,680,710	36.58	\$ 19,068,258	34.87
補助收入		7,667,961	17.89	11,598,400	21.21
委託收入		17,833,443	41.60	22,456,662	41.07
阿嬤家收入	十三	1,689,667	3.94	1,559,234	2.85
業務收入小計		<u>42,871,781</u>	<u>100.00</u>	<u>54,682,554</u>	<u>100.00</u>
業務外收入					
利息收入		14,752	0.03	16,202	0.03
其他收入		516,390	1.20	1,200	0.00
兌換利益		451	0.01	1,332	0.00
業務外收入小計		<u>531,593</u>	<u>1.24</u>	<u>18,734</u>	<u>0.03</u>
收入總計		<u>43,403,374</u>	<u>101.24</u>	<u>54,701,288</u>	<u>100.03</u>
業務支出	二、十三				
阿嬤家直接成本		129,068	0.30	206,092	0.38
業務費用		38,007,256	88.65	49,043,684	89.69
行政費用		10,622,063	24.78	9,132,463	16.70
業務支出小計		<u>48,758,387</u>	<u>113.73</u>	<u>58,382,239</u>	<u>106.77</u>
業務外支出					
利息支出		308,172	0.72	299,703	0.55
兌換損失		936	0.00	0	0.00
其他損失		3,200	0.01	32,899	0.06
業務外支出小計		<u>312,308</u>	<u>0.73</u>	<u>332,602</u>	<u>0.61</u>
支出總計		<u>49,070,695</u>	<u>114.46</u>	<u>58,714,841</u>	<u>107.37</u>
稅前餘絀		(5,667,321)	(13.22)	(4,013,553)	(7.34)
所得稅費用	二	0	0.00	0	0.00
本期餘絀		<u>\$ (5,667,321)</u>	<u>(13.22)</u>	<u>\$ (4,013,553)</u>	<u>(7.34)</u>

(後附財務報表附註為本報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

基金及餘絀變動表

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	基 金	累積餘絀	合 計
民國107年1月1日餘額		\$ 28,975,555	\$ 376,255	\$ 29,351,810
民國107年度餘絀			(4,013,553)	(4,013,553)
民國107年12月31日餘額		\$ 28,975,555	\$ (3,637,298)	\$ 25,338,257
民國108年度餘絀			(5,667,321)	(5,667,321)
民國108年12月31日餘額		\$ 28,975,555	\$ (9,304,619)	\$ 19,670,936

(後附財務報表附註為本報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

現金流量表

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	民國108年度	民國107年度
營業活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ (5,667,321)	\$ (4,013,553)
調整項目		
各項折舊費用	1,146,132	1,150,692
利息收入	(14,752)	(16,202)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收帳款(增加)減少	1,699,855	(156,069)
其他應收帳款(增加)減少	(7,558)	(4,746)
預付款項(增加)減少	174,948	(212,696)
其他流動資產(增加)減少	0	67,420
應付票據增加(減少)	12,750	0
應付費用增加(減少)	(2,567,433)	79,657
其他應付款增加(減少)	2,976	(1,664)
其他流動負債增加(減少)	(6,339)	(32,952)
支付之利息	305,196	300,886
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(4,921,546)</u>	<u>(2,839,227)</u>
投資活動之現金流量		
存出保證金(增加)減少	328,744	52,624
收取之利息	14,752	16,202
投資活動之淨現金流入(出)	<u>343,496</u>	<u>68,826</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	2,025,443	3,025,491
長期借款增加(減少)	(1,495,903)	(1,470,346)
支付之利息	(305,196)	(300,886)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>224,344</u>	<u>1,254,259</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	<u>(4,353,706)</u>	<u>(1,516,142)</u>
期初現金及約當現金餘額	8,676,382	10,192,524
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,322,676</u>	<u>\$ 8,676,382</u>

(後附財務報表附註為本報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

財務報表附註

民國一〇八年度及一〇七年度

單位:除另有註明者外,金額均以新台幣元為單位

一、基金會沿革及設立宗旨

財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會(以下簡稱「本基金會」)係於民國七十七年十二月八日奉臺北市政府社會局北市設四字第43897號函許可,並依法向臺灣臺北地方法院完成財團法人設立登記。

截至一〇八年十二月三十一日,本基金會經向法院及主管機關登記在案之基金資產總額為28,975,555元,其中1,000,000元存於彰化商業銀行之定期存款帳戶,另27,975,555元則用於購買本會會址所在辦公室之土地及建物。

本基金會以辦理不幸婦女、少年及兒童之救援,提供法律的諮詢與服務、輔導其生活與教育、重建其自信自立之人格,助其重返家庭及社會為目的;隨著時代的演進,本會的工作領域亦不斷拓展,歷年來服務項目如下:

1. 反人口販運及被害人安置計畫。
2. 婚姻暴力防治服務。
3. 目睹暴力兒童服務。
4. 關懷前台籍慰安婦,提供生活及醫療照顧。
5. 前台籍慰安婦議題倡議、教育推廣、博物館籌備。
6. 目睹家暴兒童教育推廣、校園宣導。
7. 法案及議題倡議。
8. 募款開發、活動執行、捐款人關係維護。

二、重要會計政策

(一)會計制度

本基金會依據內部組織及營業性質,按照會計法、所得稅法及其他法令有關規定,訂立會計制度。

(二)約當現金

約當現金係指同時具備(1)隨時可轉換成定額現金者(2)即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者等性質之短期且高度流動性之投資。通常包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(三)固定資產

固定資產係以取得成本入帳，並以成本（或成本加重估增值）減累計折舊為帳面價值。固定資產之重置及改良，以能增加資產價值或延長耐用年限者，列記為資本支出，其不能增加資產價值及延長耐用年限者，列記為當期費用。折舊按估計耐用年限，加計一年殘值採直線法計提折舊。出售固定資產之損益列為當年度之損益。

(四)收入成本及費用

收入於已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

(五)未攤銷費用

未攤銷費用係以實際成本為入帳基礎，其經濟效益及於以後年度，採直線法分三至五年攤銷。

(六)外幣交易事項

本基金會有關非遠期外匯買賣合約之外幣交易均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。因結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，則列為當期損益。

(七)所得稅

本基金會依財政部發佈之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條規定：「教育文化公益慈善機關或團體符合下列規定者，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。…八、其用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入之百分六十。…」估列當年度所得稅費用，以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。本基金會依所得稅法規定並不適用兩稅合一相關規範。

(八)備供出售之金融資產

係指指定為備供出售，或非屬持有至到期日之投資及以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，加計取得之交易或發行成本。後續評價係以公平價值衡量，其公平價值變動所造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前應認列為股東權益調整項目，金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，除股票及基金採交割日會計處理外，其餘金融資產係採交易日會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、現金及約當現金

項 目	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 123,813	\$ 137,960
銀行存款	4,198,863	8,538,422
	<u>\$ 4,322,676</u>	<u>\$ 8,676,382</u>

五、應收帳款

項 目	108.12.31	107.12.31
補助收入	\$ 1,611,652	\$ 1,999,323
委託收入	348,871	1,702,132
其他	59,400	18,323
	<u>\$ 2,019,923</u>	<u>\$ 3,719,778</u>

六、不動產、廠房及設備

項 目	108 年 12 月 31 日		
	成 本	累計折舊	淨 額
土 地	\$ 21,202,151	\$ 0	\$ 21,202,151
房屋及建築	5,797,849	1,278,958	4,518,891
租賃改良	11,150,500	3,010,572	8,139,928
辦公設備	1,290,892	1,282,877	8,015
其他設備	975,555	975,555	0
合 計	<u>\$ 40,416,947</u>	<u>\$ 6,547,962</u>	<u>\$ 33,868,985</u>

項 目	107 年 12 月 31 日		
	成 本	累計折舊	淨 額
土 地	\$ 21,202,151	\$ 0	\$ 21,202,151
房屋及建築	5,797,849	1,165,270	4,632,579
租賃改良	11,150,500	2,007,048	9,143,452
辦公設備	1,290,892	1,253,957	36,935
其他設備	975,555	975,555	0
合 計	<u>\$ 40,416,947</u>	<u>\$ 5,401,830</u>	<u>\$ 35,015,117</u>

1. 固定資產未辦理重估增值。
2. 固定資產增加無利息資本化情形。
3. 截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日上述固定資產之土地、房屋及建築已提供金融資產機構作為借款之抵押擔保，請參閱附註九、十及附註十二。

七、存出保證金

項 目	108.12.31	107.12.31
目睹輔導方案履約保證金	\$ 0	\$ 70,000
婚姻暴力保護服務方案履約保證金	0	240,000
廣告回函預存郵資費	10,000	10,000
辦公室押金	219,000	219,000
慰安博物館押金	300,000	300,000
喜多利迷你倉庫保證金	9,064	19,428
收多易倉儲保證金	3,390	6,270
博物館中興保全服務契約保證金	10,000	10,000
新光保全設備保證金	3,000	3,000
其他	3,600	9,100
合 計	<u>\$ 558,054</u>	<u>\$ 886,798</u>

八、應付費用

項 目	108.12.31	107.12.31
勞健保退休金	\$ 890,951	\$ 1,123,227
薪資及年終獎金	3,107,469	4,211,859
安妮特展展架施作第三期款	100,000	200,000
婦援會網站	137,250	320,250
阿嬤家網站	0	320,250
阿嬤家安妮特展相關費用	0	586,288
婦援會慰安費之聲相關費用	0	37,879
旁觀者介入評估研究主持人	20,000	0
其他	44,627	67,977
合 計	<u>\$ 4,300,297</u>	<u>\$ 6,867,730</u>

九、銀行借款

108 年 12 月 31 日				
銀 行 別	借款性質	利 率	金 額	備 註
凱基商銀	擔保借款	1.75%	\$ 7,000,000	借款期間為108.10.09-109.12.09
合 計			<u>\$ 7,000,000</u>	
107 年 12 月 31 日				
銀 行 別	借款性質	利 率	金 額	備 註
凱基商銀	擔保借款	1.75%	\$ 5,000,000	借款期間為107.07.20-108.01.18
合 計			<u>\$ 5,000,000</u>	

十、長期借款

108 年 12 月 31 日				
銀行別	借款性質	利率	金額	備註
凱基商銀	擔保借款	1.75%	\$ 10,843,357	借款期間分別為105.09.05至115.09.05及105.09.12至115.09.05及106.05.02-116.05.02
減：一年內到期之借款			1,495,815	
合計			<u>\$ 9,347,542</u>	

107 年 12 月 31 日				
銀行別	借款性質	利率	金額	備註
凱基商銀	擔保借款	1.75%	\$ 12,313,817	借款期間分別為105.09.05至115.09.05及105.09.12至115.09.12及106.05.02-116.05.02
減：一年內到期之借款			1,470,372	
合計			<u>\$ 10,843,445</u>	

十一 基金

本基金會於民國七十七年十二月八日創立，奉台北市政府社會局核准，設立分事務所。並於民國九十七年八月五日經董事會通過購置不動產並為法院登記之財產，報經主管機關核備，且業已完成法人登記證書之變更；截至一〇八年十二月三十一日止本基金會基金之基金資產總額為28,975,555元，其中1,000,000元存於彰化商業銀行之定期存款帳戶，另27,975,555元則用於購買本會會址所在辦公室之土地及建物。

十二、質押之資產

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本基金會提供擔保資產之帳面價值如下：

質押之資產	擔保性質	108.12.31	107.12.31
土地	長短期擔保借款	\$ 21,202,151	\$ 21,202,151
房屋及建築	長短期擔保借款	4,518,891	4,632,579
合計		<u>\$ 25,721,042</u>	<u>\$ 25,834,730</u>

十三、其他

(一)阿嬤家收入

項	目	108.12.31	107.12.31
場租收入		\$ 106,156	\$ 167,784
導覽收入		103,757	115,572
報名費收入		-	8,857
講師費收入		5,715	3,300
餐飲收入		106,010	344,272
餐飲券收入		-	1,676
文創收入		443,080	289,115
門票收入		798,952	577,310
其他收入		125,997	51,348
阿嬤家收入合計數		<u>\$ 1,689,667</u>	<u>\$ 1,559,234</u>

(二)阿嬤家直接成本

項	目	108.12.31	107.12.31
進貨		\$ 80,771	\$ 119,805
包裝費		2,049	797
消耗品		4,491	42,555
寄賣品		41,757	42,935
阿嬤家直接成本合計數		<u>\$ 129,068</u>	<u>\$ 206,092</u>

(三)業務費用

項	目	108.12.31	107.12.31
業務-薪資支出		\$ 18,030,851	\$ 20,517,315
業務-薪資支出(免稅)		898,562	676,326
業務-伙食津貼		949,680	1,205,120
業務-勞健保費		2,102,618	2,471,659
業務-職工退休金		1,052,380	1,234,602
業務-租金支出		3,381,466	3,598,396
業務-保險費		20,117	16,933
業務-差旅費		508,498	389,725
業務-交通費		162,079	398,677
業務-廣告行銷費		495,095	1,111,219
業務-訓練費		25,977	0
業務-印刷宣傳費		574,306	1,265,024
業務-文具用品		10,633	21,196
業務-郵電費		650,951	760,552
業務-水電瓦斯費		392,226	453,793
業務-職工福利		1,200	0
業務-運費		29,051	6,890
業務-交際費		286	1,435
業務-活動餐費		194,981	535,167
業務-文創宣導品		37,100	651,374
業務-勞務費		3,076,527	4,099,861
業務-稅捐		7,097	0
業務-活動費		1,864,176	1,720,506
業務-專案費		1,089,218	4,343,180
業務-書報雜誌		2,120	12,842
業務-雜費		286,559	807,850
業務-雜項購置		264,161	422,691
業務-活動材料費		64,851	240,203
業務-維護顧問費		157,106	257,553
業務-修繕費		84,162	106,121
業務-志工餐費		30,100	37,920

業務-場地費	93,410	193,625
業務-折舊	1,003,524	1,003,524
業務-手續費	13,346	14,713
盤點短溢	0	5,003
個案生活及醫療補助	452,842	462,689
業務費用合計數	<u>\$ 38,007,256</u>	<u>\$ 49,043,684</u>

(四)行政費用

項	目	108.12.31	107.12.31
薪資費用		\$ 5,189,392	\$ 5,017,319
薪資費用(免稅)		723,495	115,724
職工退休金		391,627	391,646
伙食津貼		302,240	272,112
勞健保費		742,646	624,649
租金費用		194,033	80,752
文具用品		8,571	5,658
差旅費		4,515	21,521
運費		44,252	35,735
郵寄費		169,098	122,516
電話費		85,141	109,361
修繕費		4,865	46,130
廣告費		327,081	31,675
水電費		90,774	109,443
交際費		1,528	5,500
捐贈		3,000	2,000
稅捐		80,066	73,968
折舊		142,608	147,168
保險費		54,909	63,969
職工福利		209,075	137,019
交通費		18,326	9,220
勞務費		319,103	293,657
維護顧問費		790,990	684,640
書報雜誌		22,051	13,208
印刷費		246,207	193,723
雜項購置		36,750	241,322
其他費用		322,541	149,729
手續費		94,114	125,472
餐費		3,065	7,627
行政費用合計		<u>\$ 10,622,063</u>	<u>\$ 9,132,463</u>

(五)截止民國108年及107年12月31日止，員工人數分別為40人及55人。

十四、承諾及或有負債：無