

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

中華民國一百一十一年度及一百一十年度

(民國一百一十一年一月一日至十二月三十一日

暨

民國一百一十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.....	1~2
貳、印鑑證明.....	-
參、資產負債表.....	3
肆、收支餘絀表	4
伍、淨值變動表.....	5
陸、現金流量表	6
柒、財務報表附註	7~13

會計師查核報告

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

查核意見

財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會民國一百一十一年及一百一十年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一百一十一年及一百一十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，以及財務報表附註（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，上開財務報表在所有重大方面係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，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一百一十一年及一百一十年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百一十一年及一百一十年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與財團法人台北市婦女救援社會福利事業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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則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婦女救援社會福利事業基金會繼續經營之能力、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婦女救援社會福利事業基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11210831 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

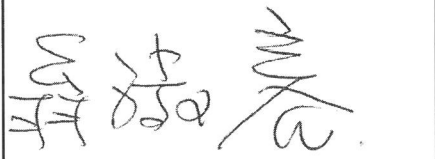
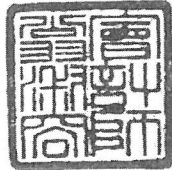
事務所地址： 台北市中山區吉林路24號3樓之5

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

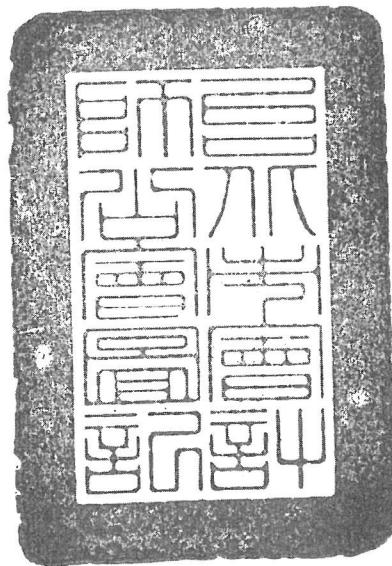
111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 23 日

財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

資產負債表

中華民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	民國111年12月31日		民國110年12月31日		附註	民國111年12月31日		民國110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 26,472,311	69.07	\$ 23,674,862	63.82	流動負債	\$ 377,229	0.99	\$ 343,065	0.93
應收帳款	1,261,355	3.29	961,794	2.59	應付票據	3,844,419	10.03	3,379,929	9.11
其他應收款	100	0.00	100	0.00	其他應付款	132,123	0.34	96,399	0.26
預付款項	158,107	0.42	87,041	0.24	其他流動負債	4,353,771	11.36	3,819,393	10.30
流動資產合計	27,891,873	72.78	24,723,797	66.65	流動負債合計	4,353,771	11.36	3,819,393	10.30
非流動資產					負債合計				
定期存款-限制	10,000,000	26.09	10,000,000	26.96	淨值				
不動產、廠房及設備	121,921	0.32	2,058,978	5.55	永久受限資產	10,000,000	26.09	10,000,000	26.96
其他非流動資產	311,110	0.81	312,177	0.84	未受限淨值	23,971,133	62.54	23,275,559	62.74
非流動資產合計	10,433,031	27.22	12,371,155	33.35	淨值總額	33,971,133	88.64	33,275,559	89.70
資產總計	\$ 38,324,904	100.00	\$ 37,094,952	100.00	負債及淨值總計	\$ 38,324,904	100.00	\$ 37,094,952	100.00

(後附財務報表附註為本報表之一部份)



董事長：

執行長杜瑛秋

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

收支餘絀表

中華民國一一年及一〇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111年度		民國110年度	
		金額	%	金額	%
收入	二				
捐贈收入		\$ 11,498,956	37.19	\$ 12,705,890	45.87
補助收入		4,542,254	14.69	2,728,772	9.85
委託收入		14,330,121	46.35	11,903,465	42.97
利息收入		167,333	0.54	122,505	0.44
兌換利益		3,090	0.01	0	0.00
其他收入		6,228	0.02	2,260	0.01
阿嬤家收入	十	372,440	1.20	237,476	0.86
收入合計		30,920,422	100.00	27,700,368	100.00
支出	二、十				
業務支出		27,080,290	87.58	21,973,652	79.33
行政管理支出		3,048,643	9.86	3,331,999	12.03
阿嬤家直接成本		95,238	0.31	0	0.00
其他支出		677	0.00	2,017	0.01
支出合計		30,224,848	97.75	25,307,668	91.36
本期餘絀		695,574	2.25	2,392,700	8.64
所得稅費用(利益)	二	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀		\$ 695,574	2.25	\$ 2,392,700	8.64

(後附財務報表附註為本報表之一部份)

董事長：



執行長：

執行長杜瑛秋

主辦會計：



財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會

淨值變動表

中華民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	111年度	110年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ 0	\$ 0
永久受限淨值增加(減少)總額	0	0
永久受限期初淨值	10,000,000	10,000,000
永久受限期末淨值	10,000,000	10,000,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加(減少)總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	695,574	2,392,700
暫時受限淨值限制解除轉出		
未受限淨值增加(減少)總額	0	0
未受限期初淨值	23,275,559	20,882,859
未受限期末淨值	23,275,559	23,275,559
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$ 33,971,133	\$ 33,275,559

(後附財務報表附註為本報表之一部份)

董事長：



執行長：

執行長杜瑛秋

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(間接法)

中華民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	民國111年度	民國110年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 695,574	\$ 2,392,700
調整項目		
收益費損項目		
利息收入	(167,333)	(122,505)
利息支出	0	25
折舊費用	1,937,057	272,255
攤提費用	1,067	1,067
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收帳款(增加)減少	(299,561)	1,621,257
其他應收款(增加)減少	0	13,187
預付款項(增加)減少	(71,066)	76,792
存出保證金(增加)減少	0	360
應付票據增加(減少)	34,164	343,065
其他應付款增加(減少)	464,490	23,260
其他流動負債增加(減少)	35,724	37,742
營運產生之現金		
支付之利息		
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>2,630,116</u>	<u>4,659,205</u>
投資活動之現金流量		
購入不動產、廠房及設備	0	(2,093,416)
收取之利息	167,333	122,505
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>167,333</u>	<u>(1,970,911)</u>
籌資活動之現金流量		
支付之利息	0	(25)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>0</u>	<u>(25)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	<u>2,797,449</u>	<u>2,688,269</u>
期初現金及約當現金餘額	23,674,862	20,986,593
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 26,472,311</u>	<u>\$ 23,674,862</u>

(後附財務報表附註為本報表之一部份)

董事長：



執行長：

執行長杜瑛秋

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

中華民國一百一十一年及一百一十年十二月三十一日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金會沿革及設立宗旨

(一)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。

本會設立基金為新台幣 28,975,555 元，一〇九年處分會址所在辦公室之土地及建物，並變更基金為新台幣 10,000,000 元，於民國一〇九年九月二十八日奉臺北市政府社會局北市社團字第 1093153970 號函許可，並依法向臺灣臺北地方法院完成財團法人變更登記。

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：

- (一) 人口販運防治服務。
- (二) 婚姻暴力防治服務。
- (三) 目睹暴力兒童及童年目睹家暴成人防治服務。
- (四) 前台籍慰安婦服務。
- (五) 慰安婦紀念館-阿嬤家和平與女性人權館營運和議題倡議、教育推廣。
- (六) 數位性別暴力防治服務。
- (七) 性別暴力相關法案及議題倡議、宣導和專業訓練。
- (八) 募款開發、活動執行、捐款人關係維護。

二、會計政策摘要

(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) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備以取得成本入帳，並以成本（或成本加重估增值）減累計折舊為帳面價值。

不動產、廠房及設備之重置及改良，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。出售不動產、廠房及設備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當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

(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	111. 12. 31	110. 12. 31
庫存現金	\$ 107,286	\$ 102,902
銀行存款	26,365,025	23,571,960
合 計	<u>\$ 26,472,311</u>	<u>\$ 23,674,862</u>

五、應收帳款

項 目	111. 12. 31	110. 12. 31
委託收入	\$ 998,243	\$ 672,794
捐款收入	263,112	287,800
文創收入	0	1,200
合 計	<u>\$ 1,261,355</u>	<u>\$ 961,794</u>

六、不動產、廠房及設備

111. 12. 31			
資產名稱	成本	累計折舊	淨值
租賃改良	\$ 2,093,416	\$ 2,093,416	\$ 0
辦公設備	239,700	117,779	121,921
合 計	<u>\$ 2,333,116</u>	<u>\$ 2,211,195</u>	<u>\$ 121,921</u>

110. 12. 31			
資產名稱	成本	累計折舊	淨值
租賃改良	\$ 2,093,416	\$ 213,863	\$ 1,879,553
辦公設備	239,700	60,275	179,425
合 計	<u>\$ 2,333,116</u>	<u>\$ 274,138</u>	<u>\$ 2,058,978</u>

- (1)不動產、廠房及設備未辦理重估增值。
- (2)不動產、廠房及設備增加無利息資本化情形。
- (3)不動產、廠房及設備未投保且未設質抵押。
- (4)110年有購置租賃改良\$2,093,416之情形。

七、其他非流動資產

項 目	111. 12. 31	110. 12. 31
無形資產	\$ 13,510	\$ 14,577
存出保證金	297,600	297,600
合 計	\$ 311,110	\$ 312,177

請詳 1~2 說明。

1. 無形資產

111. 12. 31			
資產名稱	成本	累計折舊	淨值
文創商品著作權	\$ 16,000	\$ 2,490	\$ 13,510
合 計	\$ 16,000	\$ 2,490	\$ 13,510

110. 12. 31			
資產名稱	成本	累計折舊	淨值
文創商品著作權	\$ 16,000	\$ 1,423	\$ 14,577
合 計	\$ 16,000	\$ 1,423	\$ 14,577

2. 存出保證金

項 目	111. 12. 31	110. 12. 31
廣告回函預存郵資費	\$ 16,000	\$ 16,000
辦公室押金	114,000	114,000
慰安博物館押金	132,000	132,000
收多易倉儲保證金	4,360	4,360
易儲居倉儲保證金	26,240	26,240
新光保全設備保證金	3,000	3,000
其他	2,000	2,000
合 計	\$ 297,600	\$ 297,600

八、其他應付款

項 目	111. 12. 31	110. 12. 31
應付費用	\$ 3,844,157	\$ 3,379,929
應付稅捐	262	0
合 計	\$ 3,844,419	\$ 3,379,929

(1) 應付費用係為應付薪資、勞健保、退休金及影印機租賃等費用。

(2) 應付稅捐係為阿嬤家 111 年 11-12 月

九、永久受限淨資產

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。

本會會址所在辦公室之土地及建物於一〇九年售出，並變更基金為 10,000,000 元，存於彰化商業銀行之定期存款帳戶，截至一一一年十二月三十一日止本基金會基金之基金資產總額仍為 10,000,000 元。

十、其他

(一) 阿嬤家收入

項	目	111. 12. 31	110. 12. 31
導覽收入		\$ 22,861	\$ 0
文創收入		303,471	88,372
門票收入		46,108	4,628
其他收入		0	144,476
阿嬤家收入合計數		<u>\$ 372,440</u>	<u>\$ 237,476</u>

(二) 阿嬤家直接成本

項	目	111. 12. 31	110. 12. 31
進貨		\$ 95,238	\$ 0
阿嬤家直接成本合計數		<u>\$ 95,238</u>	<u>\$ 0</u>

(三) 業務支出

項	目	111. 12. 31	110. 12. 31
業務-薪資支出		\$ 13,547,084	\$ 12,425,641
業務-薪資支出(免稅)		61,344	90,221
業務-伙食津貼		756,800	679,680
業務-勞健保費		1,724,042	1,517,391
業務-職工退休金		788,612	707,535
業務-租金支出		1,697,897	1,794,633
業務-保險費		9,983	14,080
業務-差旅費		99,494	77,478
業務-交通費		86,627	69,360
業務-廣告行銷費		1,266,603	386,911
業務-訓練費		0	3,200
業務-印刷宣傳費		505,127	643,614
業務-文具用品		70,238	37,255
業務-郵電費		550,678	453,722
業務-水電瓦斯費		192,479	166,000
業務-運費		10,152	23,290
業務-交際費		1,710	3,300

業務-文創宣導品	198,700	0
業務-勞務費	1,636,857	1,112,200
業務-稅捐	18,824	8,438
業務-活動費	1,048,189	526,522
業務-書報雜誌	2,110	342
業務-雜費	214,009	245,429
業務-雜項購置	44,549	6,700
業務-維護顧問費	103,321	58,018
業務-修繕費	69,289	97,532
業務-場地費	6,000	0
業務-折舊	1,937,057	272,255
業務-設備費	60,278	149,750
業務-手續費	964	1,643
個案生活及醫療補助	371,273	401,512
業務支出合計數	<u>\$ 27,080,290</u>	<u>\$ 21,973,652</u>

(四)行政管理支出

項	目	111. 12. 31	110. 12. 31
薪資費用	\$	1,774,890	\$ 1,754,709
薪資費用(免稅)		0	3,753
職工退休金		103,722	100,803
伙食津貼		115,200	114,960
勞健保費		255,684	249,180
租金費用		26,516	55,822
文具用品		2,520	7,009
運費		3,700	22,371
郵寄費		5,423	37,321
電話費		17,406	40,581
修繕費		0	2,100
攤提費用		1,067	1,067
保險費		31,818	27,531
職工福利		16,000	55,000
訓練費		40,457	19,800
交通費		577	655
勞務費		85,000	85,000
維護顧問費		385,710	548,560
印刷費		21,336	20,310
雜項購置		9,690	39,850
其他費用		18,089	47,543
手續費		133,838	98,074
行政管理支出合計數	<u>\$</u>	<u>3,048,643</u>	<u>\$ 3,331,999</u>

(五)其他支出

項	目	111.12.31	110.12.31
利息支出		\$ 0	\$ 25
兌換損失		677	1,992
其他支出合計數		<u>\$ 677</u>	<u>\$ 2,017</u>

(六)截止民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，員工人數分別為 32 人及 30 人。

十一、承諾及或有負債：無