

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

中華民國一〇五年度暨一〇四年度
(民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
暨
民國一〇四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	6-11

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基金會 公鑒

財團法人台北市婦女救援社會福利基金會中華民國一零五年及一零四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一零五年及一零四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基金會民國一零五年及一零四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基金會民國一零五年及一零四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一零五年及一零四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：

翁清美



地址：台北市中山區吉林路24號3樓之5

電話：(02) 2562-0636

日期：中華民國一〇六年三月三日

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10606691

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

一百零五年度(自民國 一百零五 年 一 月 一 日至

一百零五 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 六

年

二

月 十 六

日

財團法人台北市婦女救護社會福利事業基金會

資產負債表

中華民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	民國105年12月31日		附註	民國104年12月31日	
	金額	%		金額	%
流動資產					
現金及約當現金	\$ 7,524,166	14.74		\$ 13,847,923	31.50
應收帳款	4,288,424	8.40		1,794,179	4.08
預付款項	188,007	0.37		140,233	0.32
其他流動資產	13,581	0.03		49,535	0.11
流動資產小計	12,014,178	23.54		15,831,870	36.01
基金及投資					
定期存款-限額	1,000,000	1.96		1,000,000	2.27
基金及投資小計	1,000,000	1.96		1,000,000	2.27
固定資產					
成 本	40,416,947	79.17		29,266,447	66.58
減：累計折舊	3,100,446	6.07		2,905,128	6.60
固定資產小計	37,316,501	73.10		26,361,319	59.98
其他資產					
存出保證金	717,442	1.40		763,543	1.74
其他資產小計	717,442	1.40		763,543	1.74
資 產 總 計	\$ 51,048,121	100.00		\$ 43,956,732	100.00
負債及股東權益					
流動負債					
應付票據	0	0.00		0	0.00
應付費用	5,339,415	10.46		5,339,415	10.46
其他流動負債	175,813	0.35		175,813	0.35
一年內到期之長期負債	1,144,893	2.24		1,144,893	2.24
流動負債小計	6,660,121	13.05		6,660,121	13.05
長期負債					
長期借款	10,919,613	21.39		10,919,613	21.39
長期負債小計	10,919,613	21.39		10,919,613	21.39
負債合計	17,579,734	34.44		17,579,734	34.44
基金及餘絀					
基 金	28,975,555	56.76		28,975,555	65.92
累積餘絀	4,492,832	8.80		4,492,832	10.63
基金及餘絀合計	33,468,387	65.56		33,468,387	76.55
承諾及或有負債					
負債及股東權益總計	\$ 51,048,121	100.00		\$ 43,956,732	100.00

(後附財務報表附註為本報表之一部份)



主辦會計：



執行長：



董事長：

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

中華民國一〇五年及一〇四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105年度		民國104年度	
		金 額	%	金 額	%
業務收入	二				
捐贈收入		\$ 23,544,515	48.75	\$ 15,439,721	36.24
補助收入		9,156,177	18.96	6,060,554	14.23
委託收入		15,593,306	32.29	21,102,179	49.53
業務收入小計		<u>48,293,998</u>	<u>100.00</u>	<u>42,602,454</u>	<u>100.00</u>
業務外收入					
利息收入		22,271	0.05	31,728	0.07
其他收入		690,615	1.43	1,753,110	4.12
兌換利益		2,853	0.01	0	0.00
業務外收入小計		<u>715,739</u>	<u>1.48</u>	<u>1,784,838</u>	<u>4.19</u>
收入總計		<u>49,009,737</u>	<u>101.48</u>	<u>44,387,292</u>	<u>104.19</u>
業務支出	二、十一				
業務費用		38,023,320	78.73	37,948,436	89.08
行政費用		11,034,207	22.85	7,252,669	17.02
業務支出小計		<u>49,057,527</u>	<u>101.58</u>	<u>45,201,105</u>	<u>106.10</u>
業務外支出					
利息支出		126,839	0.26	103,881	0.24
兌換損失		0	0.00	2,713	0.01
其他損失		3,000	0.01	0	0.00
業務外支出小計		<u>129,839</u>	<u>0.27</u>	<u>106,594</u>	<u>0.25</u>
支出總計		<u>49,187,366</u>	<u>101.85</u>	<u>45,307,699</u>	<u>106.35</u>
稅前餘絀		(177,629)	(0.37)	(920,407)	(2.16)
所得稅費用	二	0	0.00	0	0.00
本期餘絀		<u>\$ (177,629)</u>	<u>(0.37)</u>	<u>\$ (920,407)</u>	<u>(2.16)</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

中華民國一〇五年及一〇四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104年1月1日餘額		\$ 28,975,555	\$ 5,590,868	\$ 34,566,423
民國104年度餘絀			(920,407)	(920,407)
民國104年12月31日餘額		\$ 28,975,555	\$ 4,670,461	\$ 33,646,016
民國105年度餘絀			(177,629)	(177,629)
民國105年12月31日餘額		\$ 28,975,555	\$ 4,492,832	\$ 33,468,387

(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

中華民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	民國105年度	民國104年度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ (177,629)	\$ (920,407)
調整項目		
各項折舊費用	195,318	219,396
應收帳款(增加)減少	(2,494,245)	1,001,923
其他應收帳款(增加)減少	0	32,493
預付款項(增加)減少	(47,774)	(84,529)
其他流動資產(增加)減少	35,954	256,331
應付票據增加(減少)	(28,800)	28,800
應付費用增加(減少)	(591,222)	(353,519)
其他流動負債增加(減少)	(2,771)	23,287
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(3,111,169)</u>	<u>203,775</u>
投資活動之現金流量		
本期租賃改良(增加)減少	(11,150,500)	0
存出保證金(增加)減少	46,101	(232,868)
投資之淨現金流入(出)	<u>(11,104,399)</u>	<u>(232,868)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	648,614	11,789
長期借款增加(減少)	7,243,197	(496,348)
融資之淨現金流入(出)	<u>7,891,811</u>	<u>(484,559)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	(6,323,757)	(513,652)
期初現金及約當現金餘額	13,847,923	14,361,575
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,524,166</u>	<u>\$ 13,847,923</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 119,578</u>	<u>\$ 105,439</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
不影響現金流量之投資及理財活動：		
一年內到期之長期期借款	<u>\$ 1,144,893</u>	<u>\$ 496,279</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基金會

財務報表附註

民國一〇五年度及一〇四年度

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。

截至一〇五年十二月三十一日,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	105.12.31	104.12.31
庫存現金	\$ 140,034	\$ 170,931
銀行存款	7,384,132	13,676,992
	<u>\$ 7,524,166</u>	<u>\$ 13,847,923</u>

五、應收補助款

項 目	105.12.31	104.12.31
補助收入	\$ 2,625,323	\$ 164,000
委託收入	1,657,996	1,630,179
其 他	5,000	0
	<u>\$ 4,288,319</u>	<u>\$ 1,794,179</u>

六、固定資產

項 目	105 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	937,894	4,859,955
租賃改良	11,150,500	0	11,150,500
辦公設備	1,290,892	1,186,997	103,895
其他設備	975,555	975,555	0
合 計	<u>\$ 40,416,947</u>	<u>\$ 3,100,446</u>	<u>\$ 37,316,501</u>

項 目	104 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	824,206	4,973,643
辦公設備	1,290,892	1,105,367	185,525
其他設備	975,555	975,555	0
合 計	<u>\$ 29,266,447</u>	<u>\$ 2,905,128</u>	<u>\$ 26,361,319</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. 截至民國一〇五年及一〇四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，請參閱附註八及附註十。

七、存出保證金

項 目	105.12.31	104.12.31
台北市家庭暴力暨性侵害防治中心	\$ 190,000	\$ 190,000
內政部入出國及移民署	0	92,623
廣告回函預存郵資費	10,000	10,000
辦公室押金	105,000	155,000
慰安博物館押金	300,000	300,000
移民署陪偵方案履約保證金	79,020	0
其他	33,422	15,420
合 計	<u>\$ 717,442</u>	<u>\$ 763,043</u>

八、長期借款

105 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%	\$ 12,064,506	借款期間分別為 105.09.05至115.09.05及 105.09.12至115.09.12
減：一年內到期之借款			1,144,893	
合 計			<u>\$ 10,919,613</u>	

104 年 12 月 31 日				
銀 行 別	借款性質	利 率	金 額	備 註
國泰世華	擔保借款	2.23%	\$ 4,172,695	借款期間97.09.09 至112.09.09
減：一年內到期之借款			496,279	
合 計			<u>\$ 3,676,416</u>	

九、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；截至一〇五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、質押之資產

截至民國一〇五年及一〇四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	105.12.31	104.12.31
土 地	長期擔保借款	\$ 21,202,151	\$ 21,202,151
房屋及建築	長期擔保借款	4,859,955	4,973,643
合 計		<u>\$ 26,062,106</u>	<u>\$ 26,175,794</u>

十一、其他

(一)業務費用

項	目	105.12.31	104.12.31
業務-薪資支出		\$ 16,956,588	\$ 19,884,795
業務-獎勵、補助津貼費		36,000	0
業務-薪資支出(免稅)		122,524	214,440
業務-伙食津貼		940,920	949,980
業務-勞健保費		1,917,650	2,318,317
業務-職工退休金		1,000,525	1,171,649
業務-場地費		143,344	420,465
業務-租金支出		2,780,682	1,434,266
業務-保險費【其他】		66,345	106,702
業務-差旅費		241,229	411,688
業務-交通費		371,576	482,687
業務-修繕維護費		360,278	379,985
業務-廣告行銷費		1,245,348	672,417
業務-印刷宣傳費		1,173,995	1,237,440
業務-文具用品		17,142	56,516
業務-郵電費		465,995	589,556
業務-水電瓦斯費		101,932	160,917
業務-交際費		2,140	29,097
業務-運費		16,883	43,587
業務-活動餐費		456,732	271,760
業務-文創宣導品		1,149,394	422,348
勞務費(要通報)		3,888,384	3,775,747
業務-活動費		1,884,717	982,940
業務-書報雜誌		123,197	35,403
業務-雜費		724,189	277,881
業務-雜購物品		298,067	451,810
業務-活動材料費		103,068	78,985
業務-設備費		756,032	0
台北市個案生活及醫療補助		232,429	397,250
台灣省個案生活及醫療補助		446,015	689,808
業務費用合計數		\$ 38,023,320	\$ 37,948,436

(二)行政費用

項	目	105.12.31	104.12.31
薪資費用		\$ 6,269,213	\$ 3,692,788
薪資費用(免稅)		121,316	-
職工退休金		455,419	299,895
伙食津貼		312,740	150,140
勞健保費		734,929	599,159
租金費用		203,645	64,885
文具用品		11,499	15,817
交通費		15,287	44,576
運費		56,347	30,593
郵寄費		77,404	65,464
電話費		127,072	102,263
修繕維護費		78,731	99,756
廣告費		2,834	23,625
水電費		141,955	134,674
交際費		6,095	19,373
捐贈		5,000	0
稅捐		76,420	68,383
折舊		195,318	219,396
保險費【其他】		124,659	2,110
職工福利		341,901	365,112
教育訓練費		15,513	500
勞務費		317,364	722,350
維護顧問費		546,450	0
書報雜誌		13,810	13,686
印刷費		142,714	69,772
雜項購置		194,269	120,594
其他費用		219,220	178,893
手續費		197,908	146,475
餐費		29,175	2,390
行政費用合計		<u>\$ 11,034,207</u>	<u>\$ 7,252,669</u>

(三)截止民國105年及104年12月31日止，員工人數分別為52人及54人。

十二、承諾及或有負債：無