

財團法人人安社會福利慈善事業基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度

公司地址：台北市萬華區大理街 89 號 1 樓
電 話：(02)2306-6060

財團法人人安社會福利慈善事業基金會
民國 111 年度及 110 年度財務報表暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2
三、	會計師查核報告	3 ~ 4
四、	資產負債表	5
五、	收支餘絀表	6
六、	淨值變動表	7
七、	現金流量表	8
八、	財務報表附註	9 ~ 15
	(一)組織沿革	9
	(二)通過財務報表之日期及程序	9
	(三)會計政策變動	9
	(四)重大會計政策之彙總說明	9 ~ 11
	(五)重大假設及估計不確定性之主要來源	11
	(六)重要會計項目之說明	11 ~ 14
	(七)關係人交易	15
	(八)重大或有負債及未認列之合約承諾	15
	(九)重大之期後事項	15

財團法人人安社會福利慈善事業基金會 公鑒：

查核意見

財團法人人安社會福利慈善事業基金會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製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人安社會福利慈善事業基金會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支結果及現金流量。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與財團法人人安社會福利慈善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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製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人安社會福利慈善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人安社會福利慈善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

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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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人安社會福利慈善事業基金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，以及使財團法人人安社會福利慈善事業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人安社會福利慈善事業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）。

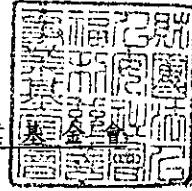
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 廖 呂 曼 玉



中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 5 日

財團法人安社會福利慈善事業
資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣元

資 產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金	六(一)	\$ 250,072,563	81	\$ 226,075,014	80
無活絡市場之債務工具投資—流動	六(二)	12,000,000	4	12,000,000	4
應收帳款		4,531,268	2	4,040,738	2
其他應收款		48,358	-	29,022	-
預付款項		13,833	-	47,100	-
其他流動資產		4,444,151	1	630,007	-
流動資產總計		<u>271,110,173</u>	<u>88</u>	<u>242,821,881</u>	<u>86</u>
非流動資產					
基金資產—定期存款	六(六)	30,000,000	10	30,000,000	11
不動產、建築及設備	六(三)	6,326,737	2	8,808,268	3
存出保證金		992,648	-	992,648	-
非流動資產總計		<u>37,319,385</u>	<u>12</u>	<u>39,800,916</u>	<u>14</u>
資產總計		<u>\$ 308,429,558</u>	<u>100</u>	<u>\$ 282,622,797</u>	<u>100</u>
負債及淨值結餘					
流動負債					
其他應付款	六(四)	\$ 11,477,221	4	\$ 11,317,393	4
其他流動負債		3,891,490	1	4,423,852	2
流動負債總計		<u>15,368,711</u>	<u>5</u>	<u>15,741,245</u>	<u>6</u>
非流動負債					
淨確定福利負債	六(五)	24,461,319	8	22,705,951	8
負債總計		<u>39,830,030</u>	<u>13</u>	<u>38,447,196</u>	<u>14</u>
淨值					
永久受限淨值	六(六)	30,000,000	10	30,000,000	10
未受限淨值		238,599,528	77	214,175,601	76
淨值合計		<u>268,599,528</u>	<u>87</u>	<u>244,175,601</u>	<u>86</u>
負債及淨值總計		<u>\$ 308,429,558</u>	<u>100</u>	<u>\$ 282,622,797</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

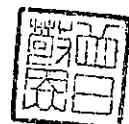
主辦會計：



秘書長：



董事長：



財團法人人安社會福利慈善事業
 收支餘絀表
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
收入							
政府補助收入		\$	5,996,668	6	\$	4,794,979	5
捐贈收入	七		91,399,676	93		94,261,166	95
利息收入			813,229	1		477,934	-
其他收入			95,603	-		100	-
收入合計			<u>98,305,176</u>	<u>100</u>		<u>99,534,179</u>	<u>100</u>
支出							
	六(八)						
業務支出		(	69,035,563)	(70 )	(	67,500,702)	(68)
行政管理支出		(	4,845,686)	(5 )	(	3,186,046)	(3)
支出合計		(	<u>73,881,249</u>)	(75 )	(	<u>70,686,748</u>)	(71)
本期餘絀			<u>24,423,927</u>	<u>25</u>		<u>28,847,431</u>	<u>29</u>
本期綜合餘絀		\$	<u>24,423,927</u>	<u>25</u>	\$	<u>28,847,431</u>	<u>29</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

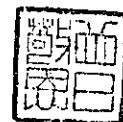
主辦會計：

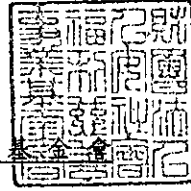


秘書長：



董事長：





財團法人人安社會福利慈善事業基金會
 淨值變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	附註	受限淨值 永久受限	未受限淨值 累積結餘	合計
<u>110 年 度</u>				
110年1月1日餘額		\$30,000,000	\$ 185,328,170	\$ 215,328,170
110年度餘絀		-	28,847,431	28,847,431
110年12月31日餘額		\$30,000,000	\$ 214,175,601	\$ 244,175,601
<u>111 年 度</u>				
111年1月1日餘額		\$30,000,000	\$ 214,175,601	\$ 244,175,601
111年度餘絀		-	24,423,927	24,423,927
111年12月31日餘額		\$30,000,000	\$ 238,599,528	\$ 268,599,528

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

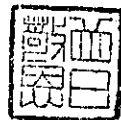
主辦會計：



秘書長：



董事長：



財團法人人安社會福利慈善事業
現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期餘絀		\$ 24,423,927	\$ 28,847,431
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(三)(八)	1,981,531	838,164
利息收入		(813,229)	(477,934)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
應收帳款增加		(490,530)	(1,040,500)
預付款項減少(增加)		33,267	(29,500)
其他流動資產(增加)減少		(3,814,144)	1,566,186
其他應付款增加		159,828	833,575
其他流動負債(減少)增加		(532,362)	422,739
淨確定福利負債增加(減少)		1,755,368	(227,536)
營運產生之現金流入		22,703,656	30,732,625
收取之利息		793,893	477,934
退還之所得稅		-	24,400
營業活動之淨現金流入		<u>23,497,549</u>	<u>31,234,959</u>
投資活動之現金流量			
存出保證金減少		-	80,000
購置不動產、建築及設備	六(三)	-	(6,827,510)
不動產、建築及設備退還減徵貨物稅收現數	六(三)	500,000	-
投資活動之淨現金流出		<u>500,000</u>	<u>(6,747,510)</u>
本期現金增加數		23,997,549	24,487,449
期初現金餘額		226,075,014	201,587,565
期末現金餘額		<u>\$ 250,072,563</u>	<u>\$ 226,075,014</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

主辦會計：



秘書長：



董事長：



財團法人人安社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國 111 年及 110 年度

單位：新台幣元

一、組織沿革

財團法人人安社會福利慈善事業基金會（以下稱本基金會）於民國 91 年 5 月 31 日奉內政部核准成立，登記字號為台灣台北地方法院登記簿第 98 冊第 1 頁第 2483 號。本基金會係以舉辦社會福利慈善事業為宗旨。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本基金會法人登記財產餘額為 \$30,000,000，員工人數為 31 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國 112 年 5 月 5 日經董事會通過發布。

三、會計政策變動

無。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報表係依據全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製之財務報表。

(二)編製基礎

本財務報表係按歷史成本編製。

(三)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

本基金會將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。
- 本基金會將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 無活絡市場之債務工具投資

本基金會持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(五) 不動產、建築及設備

1. 不動產、建築及設備係以取得成本為入帳基礎。

2. 不動產、建築及設備之部分組成重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本公司，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。所有其他維修成本於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、建築及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、建築及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊，但實務上不可行時，不在此限。各項不動產、建築及設備之耐用年限如下：

什項設備

5年

(六) 租賃－承租人

當附屬於租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬未移轉予承租人時，分類為營業租賃。後續將租賃給付總額扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(七) 非金融資產減損

1. 本基金會於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。
2. 後續期間若可回收金額增加，該資產之帳面金額則調增至其可回收金額，惟迴轉後該資產之帳面金額，不得超過若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）。

(八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時列為費用。

2. 退休金

退休金依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休成本。

(九) 所得稅

1. 若符合行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定時，本法人及附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得稅外，均免納所得稅。
2. 以前年度溢、低估之所得稅列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十) 收入及費用

1. 收入於已實現或可實現時認列，費用則於權責發生時認列為當期費用。
2. 捐贈收入含募得之現金及實物捐贈，實物捐贈同額帳入當期捐助收入及支出。

五、重大假設及估計不確定性之主要來源

本基金會編製本財務報表時，管理階層依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金	\$ 2,352,336	\$ 2,556,138
銀行存款(含郵政劃撥)	247,720,227	223,518,876
合計	<u>\$ 250,072,563</u>	<u>\$ 226,075,014</u>

(二) 無活絡市場之債務工具投資

<u>項 目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 12,000,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>

(三) 不動產、廠房及設備

	<u>什項設備</u>
111年1月1日	
成本	\$ 19,862,458
累計折舊	(11,054,190)
	<u>\$ 8,808,268</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 8,808,268
其他(註2)	(500,000)
折舊費用	(1,981,531)
12月31日	<u>\$ 6,326,737</u>
111年12月31日	
成本	\$ 14,888,442
累計折舊	(8,561,705)
	<u>\$ 6,326,737</u>
	<u>什項設備</u>
110年1月1日	
成本	\$ 13,838,504
累計折舊	(11,019,582)
	<u>\$ 2,818,922</u>
<u>110年</u>	
1月1日	\$ 2,818,922
增添	6,827,510
折舊費用	(838,164)
12月31日	<u>\$ 8,808,268</u>
110年12月31日	
成本	\$ 19,862,458
累計折舊	(11,054,190)
	<u>\$ 8,808,268</u>

註 1: 什項設備並未登記為財產總額。

註 2: 係將汰舊換新公務車退還減徵之貨物稅作為什項設備成本之減項。

(四) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付福利金	\$ 5,232,559	\$ 4,495,341
應付薪資及年終獎金	3,288,267	3,143,802
應付活動費	1,866,770	2,614,680
應付勞健保及退休金費用	892,885	767,836
應付其他費用	196,740	295,734
	<u>\$ 11,477,221</u>	<u>\$ 11,317,393</u>

(五) 淨確定福利負債

1. 本基金會依員工賢能久任離職金發給試行辦法提列久任離職金，其符合辦法規定之離職員工於離職時發給所提列之久任離職金。民國 111 年度及 110 年度提列金額分別為 \$1,231,026 及 \$1,057,168。
2. 本基金會自民國 93 年 1 月起，依台北市政府勞工局北市勞 2 字第 09236367000 號函，按每月薪資總額 2% 提撥退休金至台灣銀行信託部。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，退休金專戶餘額分別為 \$1,459,506 及 \$1,354,914。本基金會自民國 101 年 12 月 18 日起，因帳列應計退休金負債已提足，故暫停提撥勞工退休準備金。
3. 勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制，對適用該條例之員工，本基金會依員工每月薪資 6% 提撥退休金，民國 111 年度及 110 年度提撥金額分別為 \$1,004,811 及 \$907,764。

(六) 基金及淨值

1. 基金 \$30,000,000 已登記為財產總額並以定期存款方式存放銀行，表列「基金資產-定期存款」。
2. 本基金會章程明訂本基金會如因故解散時，其賸餘財產全部歸屬主事務所所在地之地方自治團體。
3. 表列淨值之明細及變動如下：

	<u>永久受限淨值</u>		
	<u>基金</u>	<u>累積結餘</u>	<u>合計</u>
111年度			
110年12月31日	\$ 30,000,000	\$ 214,175,601	\$ 244,175,601
本期結餘	-	24,423,927	24,423,927
111年12月31日	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 238,599,528</u>	<u>\$ 268,599,528</u>

	<u>永久受限淨值</u>		
	<u>基金</u>	<u>累積結餘</u>	<u>合計</u>
110年度			
109年12月31日	\$ 30,000,000	\$ 185,328,170	\$ 215,328,170
本期結餘	-	28,847,431	28,847,431
110年12月31日	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 214,175,601</u>	<u>\$ 244,175,601</u>

(七)所得稅

1. 本基金會民國 111 年度及 110 年度與創設目的有關活動之支出，已達基金孳息及其他經常性收入百分之六十，符合免納所得稅適用標準之規定，故無應納稅額。
2. 本基金會所得稅結算申報，經台北市國稅局核定至民國 109 年度。

(八)功能別費用表

費用性質	111年度	
	業務支出	行政管理支出
	急難救助	
用人費用	\$ 25,271,746	\$ 3,155,345
服務費用	16,107,966	1,282,708
材料及用品消耗	17,875,728	41,325
租金費用	7,472,756	-
折舊及攤銷	1,981,531	-
訓練費用	96,012	40,000
其他	229,824	326,308
合計	<u>\$ 69,035,563</u>	<u>\$ 4,845,686</u>

費用性質	110年度	
	業務支出	行政管理支出
	急難救助	
用人費用	\$ 22,547,717	\$ 1,577,418
服務費用	19,391,904	1,222,779
材料及用品消耗	17,460,375	42,059
租金費用	6,941,196	39,400
折舊及攤銷	838,164	-
訓練費用	84,000	4,000
其他	237,346	300,390
合計	<u>\$ 67,500,702</u>	<u>\$ 3,186,046</u>

(九)董事酬勞與相關資訊

本基金會民國 111 年度及 110 年度董事車馬費金額分別為\$40,000 及 \$30,000，前述金額帳列行政管理支出科目。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本基金會之關係

<u>關</u> <u>係</u> <u>人</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>與</u> <u>本</u> <u>基</u> <u>金</u> <u>會</u> <u>之</u> <u>關</u> <u>係</u>
廖經倫	本基金會之董事

(二)與關係人間之重大交易事項

捐贈收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
廖經倫	\$ 20,000	\$ 35,000
曾敬恩	-	11,000
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 46,000</u>

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

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 11201085 號

會員姓名： 阮呂曼玉

事務所電話： (02)27296666

事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所

事務所統一編號： 03932533


事務所地址： 台北市信義區基隆路一段333號27樓

委託人統一編號： 14924068

會員書字號： 北市會證字第 2735 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人安社會福利慈善事業基金會

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)	阮呂曼玉	存會印鑑 (一)	
------------	------	-------------	---

理事長：



核對人：

