

中華救助總會民國 107 年財務收支報告

一、收入部分：決算數新台幣 5,878 萬 2,396 元，各科目明細如下：

1. 捐款收入 658 萬 1,827 元。
2. 利息收入 559 萬 7,005 元。
3. 會費收入 18 萬 7,000 元。
4. 租金收入 4,428 萬 4,904 元。
5. 專案收入 65 萬 8,070 元。
6. 匯兌利益 119 萬 9,306 元。
7. 其他收入 27 萬 4,284 元。

二、支出部分：決算數新台幣 5,929 萬 3,214 元，各科目明細如下：

1. 人事費支出 584 萬 3,867 元。
2. 辦公費支出 238 萬 173 元。
3. 業務費支出 2,600 萬 3,553 元。
4. 出租資產成本 781 萬 3,779 元。
5. 折舊提列 1,200 萬 7,998 元。
6. 提撥準備基金 20 萬元。
7. 所得稅費用 6 萬 1,446 元。
8. 其他支出 498 萬 2,398 元。

三、以上收支相抵，本期虧絀新台幣 51 萬 818 元，將由歷年經費結餘挹注。

四、檢附財務報表暨會計師查核報告。

會計師查核報告

NO.08401070A

社團法人中華救助總會公鑒：

查核意見

社團法人中華救助總會民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 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財務報表附註三所述之會計政策編製，足以允當表達社團法人中華救助總會民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與社團法人中華救助總會保持超然獨立，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財務報表附註三所述之會計政策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社團法人中華救助總會繼續經營之能力、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社團法人中華救助總會或停止營業，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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對社團法人中華救助總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，以及使社團法人中華救助總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社團法人中華救助總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)。

正風聯合會計師事務所

會計師：

徐

素

琴

核准文號：(82)台財證(六)第 34216 號

民國 108 年 3 月 11 日

社團法人中華救助總會

資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附 註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值	附 註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產		\$ 153,709,895	11	\$ 143,549,714	11	流動負債		\$ 4,800,217	—	\$ 5,980,040	—
現金及約當現金	三、四	149,407,782	11	136,837,260	10	應付款項	十	1,793,838	—	1,672,272	—
應收款項	三、五	2,532,678	—	5,180,710	1	應付所得稅	十一	55,886	—	649,826	—
預付款項	六	1,769,435	—	1,531,744	—	代收款項		59,624	—	54,505	—
基 金		351,734,105	25	351,534,105	26	預 收 款		2,890,869	—	3,603,437	—
定期存款—準備基金	七	351,734,105	25	351,534,105	26	其他負債		13,676,537	1	12,698,713	1
固定資產	三、八	506,601,203	36	507,746,108	36	存入保證金	十二	9,298,901	1	8,321,077	1
成 本：						退休金準備		4,377,636	—	4,377,636	—
土 地		485,865,924	35	485,865,924	35	負債合計		18,476,754	1	18,678,753	1
房屋建築及設備		45,189,464	3	45,189,464	3	基金及累積餘絀					
機械設備		3,155,000	—	3,155,000	—	固定資產公積	三	676,746,766	49	676,935,462	49
交通及運輸設備		3,875,000	—	2,740,000	—	準備基金	十三	351,734,105	26	351,534,105	26
雜項設備		2,671,414	—	2,933,015	—	累積餘絀		331,610,405	24	332,121,223	24
減：累計折舊		(34,155,599)	(2)	(32,137,295)	(2)	淨 值		1,360,091,276	99	1,360,590,790	99
其他資產		366,522,827	28	376,439,616	27	承諾及或有事項	十六				
存出保證金		150,000	—	150,000	—						
出租資產	三、九	366,372,827	28	376,289,616	27						
資 產 總 計		\$ 1,378,568,030	100	\$ 1,379,269,543	100	負 債 及 淨 值		\$ 1,378,568,030	100	\$ 1,379,269,543	100

(後附之附註係本財務報表之一部份)

製表：



會計主管：



秘書長：



理事長：



社團法人中華救助總會

收支餘絀表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	附 註	107 年 度		106 年 度	
		金 額	%	金 額	%
業務收入		\$ 13,023,902	100	\$ 11,445,772	100
專案收入	三	658,070	5	1,118,920	10
捐款收入		6,581,827	51	5,330,497	46
會費收入		187,000	1	207,500	2
利息收入		5,597,005	43	4,788,855	42
業務支出	三	42,301,200	325	39,329,693	344
委託專案計劃支出	三	658,070	5	1,118,920	10
業務費	十四、十五	41,443,130	318	37,410,773	327
提列準備基金	十三	200,000	2	800,000	7
業務餘絀		(29,277,298)	(225)	(27,883,921)	(244)
業務外收入		45,758,494	351	46,551,659	406
租金收入		44,284,904	340	46,276,586	404
兌換收入		1,199,306	9	—	—
其他收入		274,284	2	275,073	2
業務外支出		16,930,568	130	17,300,335	151
出租資產成本		16,930,568	130	15,613,532	136
兌換損失		—	—	1,617,241	14
其他支出		—	—	69,562	1
稅前餘絀		(449,372)	(4)	1,367,403	11
所得稅費用	十一	61,446	—	649,826	6
稅後餘絀		\$ (510,818)	(4)	\$ 717,577	5

(後附之附註係本財務報表之一部份)

製表：



會計主管：



秘書長：



理事長：



社團法人中華救助總會

淨值變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	固定資產公積	準備基金	累積餘絀	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 676,935,462	\$ 350,734,105	\$ 331,403,646	\$ 1,359,073,213
提列準備基金	—	800,000	—	800,000
106 年度餘絀	—	—	717,577	717,577
106 年 12 月 31 日餘額	676,935,462	351,534,105	332,121,223	1,360,590,790
資產公積本期減少	(188,696)	—	—	(188,696)
提列準備基金	—	200,000	—	200,000
107 年度餘絀	—	—	(510,818)	(510,818)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 676,746,766	\$ 351,734,105	\$ 331,610,405	\$ 1,360,091,276

(後附之附註係本財務報表之一部份)

製表：



會計主管：



秘書長：



理事長：



社團法人中華救助總會

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ (510,818)	\$ 717,577
調整項目：		
折舊費用	2,091,209	2,525,207
提撥準備基金	200,000	800,000
提撥退休金準備	—	805,052
出租資產折舊費用	9,916,789	9,832,133
資產報廢損失	—	69,562
資產及負債科目之變動：		
應收款項	2,648,032	(1,574,705)
預付款項	(237,691)	1,299,988
應付款項	121,566	129,806
應付所得稅	(593,940)	(237,163)
預收款項	(712,568)	116,602
代收款項	5,119	(681)
營業活動之淨現金流入	12,927,698	14,483,378
投資活動之現金流量：		
定期存款—準備金增加	(200,000)	(800,000)
購置固定資產價款	(1,135,000)	(2,868,810)
投資活動之淨現金流出	(1,335,000)	(3,668,810)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	977,824	(1,130,602)
融資活動之淨現金流入(出)	977,824	(1,130,602)
本期現金及約當現金增加數	12,570,522	9,683,966
期初現金及約當現金餘額	136,837,260	127,153,294
期末現金及約當現金餘額	\$ 149,407,782	\$ 136,837,260
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 655,386	\$ 886,989
本期支付利息	—	—

(後附之附註係本財務報表之一部份)

製表：



會計主管：



秘書長：



理事長：

