

財團法人乳癌防治基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國 104 年度及 103 年度

地址：台北市中正區杭州南路 1 段 6 巷 7 號 1 樓
電話：(02)2392-4115

財團法人乳癌防治基金會
民國 104 年度及 103 年度財務報表目錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、營運活動表	5
六、現金流量表	6
七、功能別費用表	7-8
八、財務報表附註	9-14
(一)組織及沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9-11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11-13
(五)關係人交易	13
(六)抵押之資產	13
(七)重大承諾事項及或有事項	14
(八)重大之災害損失	14
(九)重大之期後事項	14
(十)其 他	14

財團法人乳癌防治基金會財務報表會計師查核報告

受文者：財團法人乳癌防治基金會 董事會

財團法人乳癌防治基金會民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運活動表、現金流量表及功能別費用表，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報表表示意見。

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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「衛生福利部衛生財團法人設立許可及監督要點」、「衛生財團法人會計制度一致性規定」及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人乳癌防治基金會民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運活動結果及現金流量。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

林 寬 照

會計師

林寬照



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

財團法人乳癌防治基金會

資產負債表

民國104年及103年12月31日

資 產	附 註	104年底		負債及淨資產	附註	103年底		單位：新台幣元
		金 額	%			金 額	%	
流動資產	二			流動負債	二			
現金及約當現金	四(一)	\$ 25,213,594	27	應付款項	四(六)	\$ 491,300	-	1
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四(三)	18,005,375	20	其他應付款	四(七)	495,660	1	-
應收款	四(二)	15,900	-	代收欸		30,000	-	-
預付款項		42,381	-	暫收款		200	-	-
其他流動資產	四(四)	386,828	-	流動負債合計		1,017,160	1	1
流動資產合計		43,664,078	47					
基金及投資	二							
基金	四(一)	10,000,000	11					
基金及投資合計		10,000,000	11			1,300,539		
固定資產	二、四(五)							
土地		31,730,613	34	淨資產	四(九)			
房屋及建築物		9,946,418	11			10,000,000	11	12
辦公設備		4,535,000	5	永久限制用途淨資產				
交通及運輸設備		4,233,000	5			81,177,716	88	87
什項設備		741,150	1	無限制用途淨資產				
減：累計折舊		(12,666,383)	(14)	淨資產合計				
固定資產淨額		38,519,798	42			91,177,716	99	99
其他資產				負債及淨資產總計				
存出保證金		11,000	-			\$ 92,194,876	100	100
資產總計		\$ 92,194,876	100			\$ 87,334,988		

(參閱財務報表附註)

主辦會計：

經理人：

董事長：



民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

附註	無限制用途				永久限制用途				合計			
	104年度		103年度		104年度		103年度		104年度		103年度	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
收入												
孳息收入：												
利息收入	\$ 322,953	2	\$ 282,768	2	\$ -	-	\$ -	-	\$ 322,953	2	\$ 282,768	2
金融資產評價利益	90,851	1	93,872	1	-	-	-	-	90,851	1	93,872	1
小計	413,804	3	376,640	3	-	-	-	-	413,804	3	376,640	3
社會資助：												
受贈收入	15,300,009	95	14,001,015	96	-	-	-	-	15,300,009	95	14,001,015	96
勸募收入	113,248	1	86,100	-	-	-	-	-	113,248	1	86,100	-
小計	15,413,257	96	14,087,115	96	-	-	-	-	15,413,257	96	14,087,115	96
銷售貨物或勞務收入：												
銷售貨物收入	30,777	-	69,081	-	-	-	-	-	30,777	-	69,081	-
提供勞務收入	184,810	1	111,884	1	-	-	-	-	184,810	1	111,884	1
小計	215,587	1	180,965	1	-	-	-	-	215,587	1	180,965	1
收入合計	16,042,648	100	14,644,720	100	-	-	-	-	16,042,648	100	14,644,720	100
成本與費用												
A. 乳癌防治活動計畫	3,541,218	22	2,741,808	19	-	-	-	-	3,541,218	22	2,741,808	19
B. 乳癌病友服務計畫	2,191,964	14	3,355,502	23	-	-	-	-	2,191,964	14	3,355,502	23
C. 乳癌防治宣導計畫	1,930,924	12	1,940,946	13	-	-	-	-	1,930,924	12	1,940,946	13
D. 乳癌防治勸募計畫	104,393	1	86,100	-	-	-	-	-	104,393	1	86,100	-
E. 銷貨	25,184	-	48,357	-	-	-	-	-	25,184	-	48,357	-
F. 勞務	120,000	1	120,000	1	-	-	-	-	120,000	1	120,000	1
管理費用	2,985,698	18	2,309,966	16	-	-	-	-	2,985,698	18	2,309,966	16
成本與費用合計	10,899,381	68	10,602,679	72	-	-	-	-	10,899,381	68	10,602,679	72
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨資產變動	5,143,267	32	4,042,041	28	-	-	-	-	5,143,267	32	4,042,041	28
期初淨資產餘額	76,034,449		71,992,408		10,000,000		10,000,000		86,034,449		81,992,408	
期末淨資產餘額	\$ 81,177,716		\$ 76,034,449		\$ 10,000,000		\$ 10,000,000		\$ 91,177,716		\$ 86,034,449	

(參閱財務報表附註)

主辦會計：

天秀

經理人：

天秀

董事長：

天秀

財團法人乳癌防治基金會

現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	104年度	103年度
營運活動之現金流量(間接法)：		
本期淨資產變動金額	\$ 5,143,267	\$ 4,042,041
調整項目		
折舊費用	1,100,165	1,141,786
金融資產評價利益	(90,851)	(93,872)
應收款增加	(7,900)	-
預付款項(增加)減少	247,853	(201,167)
其他流動資產(增加)減少	(11,681)	5,963
應付款項增加(減少)	(663,390)	1,154,690
其他應付款增加(減少)	354,787	(340,172)
暫收款增加	200	-
營運活動之淨現金流入	6,072,450	5,709,269
投資活動之現金流量：		
存出保證金增加	-	(7,500)
投資活動之現金流出	-	(7,500)
融資活動之現金流量：		
代收款增加	25,024	4,076
融資活動之現金流入	25,024	4,076
本期現金及約當現金增加	6,097,474	5,705,845
期初現金及約當現金餘額	19,116,120	13,410,275
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,213,594	\$ 19,116,120

(參閱財務報表附註)

主辦會計：



經理人：



董事長：





後勤行政費用



(參閱財務報表附註)



鄭天秀



財團法人乳癌防治基金會

財務報表附註

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、成立宗旨、組織沿革及業務範圍

財團法人乳癌防治基金會(以下稱本會)係依中華民國民法等相關規定組織設立之財團法人，由國內外熱心公益人士或團體捐助成立，於民國 86 年 2 月 1 日奉前行政院衛生署許可設立，嗣於同年 2 月 12 日完成法人登記。依「衛生福利部衛生財團法人設立許可及監督要點」規定，本會主管機關為衛生福利部。

本會成立以加強乳癌防治、從事相關學術研究及推廣防治活動為宗旨。截至 104 年底止，本會專職從業員工人數為 6 名。

二、重要會計政策之彙總說明

本會之帳冊與主要之財務報表，係依照中華民國有關法令、「衛生財團法人設立許可及監督要點」、「衛生財團法人會計制度一致性規定」及一般公認會計原則與實務登載編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

(一)會計年度及會計基礎

本會自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日為一會計年度，採權責發生制。

(二)會計估計

本會依照一般公認會計原則規定編製財務報表時，對財務報表所列金額及或有事項，須作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能有所差異。

(三)流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，或為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後 12 個月內將變現，或在會務營運週期之正常營運過程中，預期將變現或備供出售或消耗之資產，為流動資產；不屬於流動資產者，為非流動資產。

須於資產負債表日後 12 個月內清償，或因會務而發生預期將於會務營運週期之正常營運過程中清償之負債，為流動負債；不屬於流動負債者，為非流動負債。

(四)透過損益按公允價值衡量之金融資產

原始認列時，係以公允價值衡量。續後評價時，以公允價值衡量且公允價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產及負債時，採用交割日會計處理。

貨幣市場基金以資產負債表日之淨資產價值為公允價值。

(五)固定資產

土地係以成本計價。土地以外之固定資產係以成本減累計折舊計價。重大之增添、改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；零星更換及修理維護支出，則作為當年度費用。

固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分所發生之損失及利益，列為當年度損益。

折舊係採直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築物 35 至 50 年；辦公設備 5 至 10 年；交通及運輸設備 5 年；什項設備 5 年。耐用年數屆滿而仍繼續使用之固定資產，就其殘值按重新估計年數，繼續提列折舊。

(六)資產減損

本公司對資產價值之評估，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。當適用該公報之個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。可回收金額係指淨公平價值及其使用價值，二者較高者。

(七)退休金

本會退休金採確定提撥退休辦法，係依勞工退休金條例規定，於員工服務之期間，將應提撥之退休金，列為當年度費用。

(八)收入及費用

收入於已實現或可實現且已賺得時認列。相關費用配合收入依權責發生制，於發生時認列為當年度費用。

(九)所得稅

依行政院發布之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，本會用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入之 60% 者，免納所得稅。若本會活動之支出未達上述標準，惟當年度結餘款在 50 萬元以下或經主管機關查

明同意者，亦免納所得稅。另本會銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	104 年底	103 年底
現 金	\$ 7,166	\$ 2,207
活期存款	11,097,107	7,753,533
定期存款	24,097,071	21,255,030
支票存款	12,250	105,350
合 計	35,213,594	29,116,120
減：設立基金	(10,000,000)	(10,000,000)
	<u>\$ 25,213,594</u>	<u>\$ 19,116,120</u>

(二)應 收 款

	104 年底	103 年底
應收捐款收入	<u>\$ 15,900</u>	<u>\$ 8,000</u>

(三)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	104 年底	103 年底
富邦吉祥貨幣市場基金	\$ 17,177,268	\$ 17,177,268
加：評價調整	828,107	737,256
合 計	<u>\$ 18,005,375</u>	<u>\$ 17,914,524</u>

104 年度及 103 年度認列之金融資產評價利益分別為 90,851 元及 93,872 元。

(四)其他流動資產

	104 年底	103 年底
留抵稅額	\$ 84,881	\$ 94,482
應收利息	177,420	175,625
圖書盤存等	123,332	105,040
其他應收款	200	-
進項稅額	995	-
合 計	<u>\$ 386,828</u>	<u>\$ 375,147</u>

(五) 固定資產

項 目	103 年底	本年增加	104 年底
成 本			
土 地	\$ 31,730,613	\$ -	\$ 31,730,613
房屋及建築物	9,946,418	-	9,946,418
辦公設備	4,535,000	-	4,535,000
交通及運輸設備	4,233,000	-	4,233,000
什項設備	741,150	-	741,150
成本合計	51,186,181	-	51,186,181

累計折舊

房屋及建築物	3,566,817	260,224	3,827,041
辦公設備	4,136,067	301,293	4,437,360
交通及運輸設備	3,235,415	425,417	3,660,832
什項設備	627,919	113,231	741,150
累計折舊合計	11,566,218	1,100,165	12,666,383
淨 額	\$ 39,619,963	\$ (1,100,165)	\$ 38,519,798

(六) 應付款項

	104 年底	103 年底
應付帳款	\$ 491,300	\$ 1,061,590
應付票據	-	93,100
合 計	\$ 491,300	\$ 1,154,690

(七) 其他應付款

	104 年底	103 年底
應付薪資及獎金	\$ 372,240	\$ -
應付保險費	37,882	57,947
應付退休金	25,056	23,941
其他應付費用	60,482	58,985
合 計	\$ 495,660	\$ 140,873

(八) 退 休 金

「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日施行，係屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，

或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提繳率，不得低於員工每月工資百分之六。104 年度及 103 年度本會提繳之退休金費用分別為 158,576 元及 129,138 元。

(九)淨資產

1. 永久限制用途淨資產

項 目	104 年底	103 年底
設立基金	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000

設立基金係完成財團法人登記及公告之財產總額。是項淨資產之管理使用方式，受「衛生福利部衛生財團法人設立許可及監督要點」第 12 點規範，其中「購置自用之不動產」及「轉為有助增加財源之投資」，不得動支該要點第 3 點所定最低設立基金之現金總額。

2. 無限制用途淨資產

依本會捐助章程規定，本會經主管機關解散時，應依法清算，清算後剩餘財產歸屬於所在地之地方自治團體或經政府主管機關指定之機關團體所有，不得以任何方式歸屬於自然人或營利團體。

(十)用人及折舊費用

功能別 性質別	104 年度			103 年度		
	屬銷售貨物或勞務	屬創設目的活動	合 計	屬銷售貨物或勞務	屬創設目的活動	合 計
用人費用						
薪資及獎金	\$ 120,000	\$ 2,259,346	\$ 2,379,346	\$ 120,000	\$ 2,226,782	\$ 2,346,782
勞健保費用	-	288,175	273,719	-	273,719	273,719
退休金費用	-	158,576	158,576	-	129,138	129,138
折舊費用	-	1,100,165	1,100,165	-	1,141,786	1,141,786

五、關係人交易事項：無

六、抵(質)押資產：無

七、承諾事項及或有事項：無

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其 他：無

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10501082

號

會員姓名：林寬照

事務所電話：(〇二)八七九二二六二八

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

事務所統一編號：一三五二一三九八

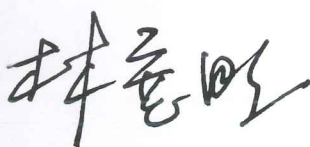
事務所地址：台北市內湖區行善路一一八號四樓 委託人統一編號：20083773

會員證書字號：北市會證字第 六三一 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人乳癌防治基金會

一〇四年度(自民國 一〇四 年 一 月 一 日至

一〇四 年 十二 月 三十一 日)財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國

105

年

月

14

日

