

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 106 年度及 105 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 106 年度及 105 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	9-13
(一)基金會沿革	9
(二)通過財務報表之日期及通過之程序	9
(三)重大會計政策之彙總說明	9-10
(四)會大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(五)重要會計項目之說明	11-13
(六)關係人交易	13
(七)質押之資產	13
(八)承諾事項	13
(九)重大之災害損失	13
(十)重大之期後事項	13
(十一)其 他	13

財團法人乳癌防治基金會會計師查核報告

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 7 年 3 月 2 8 日

附件四



財團法人弘光教育基金會
資產負債表
民國106年及105年12月31日

資 產	附 註	106年底		105年底		負債及淨資產	附註	106年底		105年底	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產	三					流動負債	三				
現金及約當現金	五(一)	\$ 34,572,461	35	\$ 29,537,365	31	應付款項	五(六)	\$ 90,000	\$ 102,816		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	五(三)	18,122,715	18	18,058,468	19	其他應付款	五(七)	749,261	642,594		
應收款	五(二)	84,416	-	70,166	-	流動負債合計		839,261	745,410		
預付款項		177,171	-	162,380	-						
其他流動資產	五(四)	308,765	-	346,736	-						
流動資產合計		53,265,528	53	48,175,115	50						
基金及投資	三										
基金	五(一)	10,000,000	10	10,000,000	10						
基金及投資合計		10,000,000	10	10,000,000	10						
不動產、廠房及設備	五(五)					淨資產	五(九)				
土地		31,730,613	31	31,730,613	33						
房屋及建築物		9,946,418	10	9,946,418	10	永久限制用途淨資產		10,000,000	10,000,000	10	10
辦公設備		5,335,000	5	4,535,000	5	無限制用途淨資產		90,513,894	85,561,030	89	89
交通及運輸設備		-	-	4,233,000	5						
減：累計折舊		(8,935,404)	(9)	(12,324,706)	(13)	淨資產合計		100,513,894	95,561,030	99	99
不動產、廠房及設備淨額		38,076,627	37	38,120,325	40	負債及淨資產總計		\$ 101,353,155	\$ 96,306,440	100	100
其他資產		11,000	-	11,000	-						
存出保證金											
資產總計		\$ 101,353,155	100	\$ 96,306,440	100						

(後附之附註係本財務報表之一部分)



主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人利濟慈善基金會
 會計師事務所
 民國106年11月13日 至 106年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			
	106年度		105年度		106年度		105年度		106年度		105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	\$ 327,455	2	\$ 249,650	2	\$ -	-	\$ -	-	\$ 327,455	2	\$ 249,650	2
金融資產評價利益	64,247	1	53,093	-	-	-	-	-	64,247	1.0	53,093	-
小計	391,702	3	302,743	2	-	-	-	-	391,702	3	302,743	2
社會資助：												
受贈收入	13,537,793	93	13,234,993	84	-	-	-	-	13,537,793	93	13,234,993	84
勸募收入	272,938	2	1,248,934	8	-	-	-	-	272,938	2	1,248,934	8
小計	13,810,731	95	14,483,927	92	-	-	-	-	13,810,731	95	14,483,927	92
銷售貨物或勞務收入：												
銷售貨物收入	308,967	2	802,369	5	-	-	-	-	308,967	2	802,369	5
提供勞務收入	67,507	-	82,959	1	-	-	-	-	67,507	-	82,959	1
小計	376,474	2	885,328	6	-	-	-	-	376,474	2	885,328	6
收入合計	14,578,907	100	15,671,998	100	-	-	-	-	14,578,907	100	15,671,998	100
成本與費用												
A. 乳癌防治活動計畫	2,545,865	18	2,540,540	16	-	-	-	-	2,545,865	18	2,540,540	16
B. 乳癌病友服務計畫	3,114,162	21	2,988,922	19	-	-	-	-	3,114,162	21	2,988,922	19
C. 乳癌防治宣導計畫	729,706	5	911,722	6	-	-	-	-	729,706	5	911,722	6
D. 乳癌防治宣導計畫	188,130	1	932,210	6	-	-	-	-	188,130	1	932,210	6
E. 銷貨	216,277	2	561,659	4	-	-	-	-	216,277	2	561,659	4
F. 勞務	319,770	2	312,573	2	-	-	-	-	319,770	2	312,573	2
管理費用	3,063,976	21	2,994,158	19	-	-	-	-	3,063,976	21	2,994,158	19
成本與費用合計	10,177,886	70	11,241,784	72	-	-	-	-	10,177,886	70	11,241,784	72
業外利益及損失												
其他損失	-	-	46,900	-	-	-	-	-	-	-	46,900	-
處分資產利益	552,268	4	-	-	-	-	-	-	552,268	4	-	-
兌換損失	425	-	-	-	-	-	-	-	425	-	-	-
業外利益及損失合計	551,843	4	46,900	-	-	-	-	-	551,843	4	46,900	-
所得稅費用												
淨資產變動	4,952,864	34	4,383,314	28	-	-	-	-	4,952,864	34	4,383,314	28
期初淨資產餘額	85,561,030	-	81,177,716	-	10,000,000	-	10,000,000	-	95,561,030	-	91,177,716	-
期末淨資產餘額	\$ 90,513,894	-	\$ 85,561,030	-	\$ 10,000,000	-	\$ 10,000,000	-	\$ 100,513,894	-	\$ 95,561,030	-



董事長：

(後附之附註係本財務報表之一部分)



經理人：

主辦會計：



附件四

財團法人乳癌防治基金會



民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量(間接法)：		
本期淨資產變動金額	\$ 4,952,864	\$ 4,383,314
調整項目		
折舊費用	429,300	399,473
金融資產評價利益	(64,247)	(53,093)
處分不動產、廠房及設備淨利益	(552,268)	-
應收款增加	(14,250)	(54,266)
預付款項增加	(14,791)	(119,999)
其他流動資產減少	37,971	40,092
應付款項減少	(12,816)	(388,484)
其他應付款增加	106,667	146,934
暫收款減少	-	(200)
營運活動之淨現金流入	<u>4,868,430</u>	<u>4,353,771</u>
融資活動之現金流量：		
代收款減少	-	(30,000)
融資活動之現金流出	<u>-</u>	<u>(30,000)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備價款	(800,000)	-
出售不動產、廠房及設備價款	966,666	-
投資活動之淨現金流入	<u>166,666</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金增加	5,035,096	4,323,771
期初現金及約當現金餘額	29,537,365	25,213,594
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 34,572,461</u>	<u>\$ 29,537,365</u>

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計：



經理人：



董事長：



附件四



財團法人乳癌防治基金會
中華民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

費用性質	乳癌防治活動計畫					乳癌防治宣導計畫					乳癌防治勸募計畫					後勤行政費用				
	合計	乳癌防治活動計畫	乳癌病友服務計畫	乳癌防治宣導計畫	乳癌防治勸募計畫	儲蓄	勞務	小計	管理費用	小計	合計	乳癌防治活動計畫	乳癌病友服務計畫	乳癌防治宣導計畫	乳癌防治勸募計畫	儲蓄	勞務	小計	管理費用	小計
營業成本	\$ 561,659	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 561,659	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 561,659	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
薪資	2,660,822	821,209	524,189	409,139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	636,353	636,353
用人費用	235,274	102,260	52,925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,089	80,089
薪獎金	158,965	50,112	32,341	23,976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,256	38,256
退職保險費	323,503	97,320	61,500	46,560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,762	89,762
服務費用	66,915	-	8,302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,613	58,613
水電費	183,874	3,292	15,587	11,412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142,741	142,741
郵電費	271,078	73,794	36,584	-	10,842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156,600	156,600
旅運費	1,170,787	116,668	-	414,894	592,370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,855	46,855
印刷裝訂與廣告費	300,236	30,281	43,470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226,485	226,485
修理保養及保固費	65,705	34,389	1,706	-	2,462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,148	27,148
保險費	106,383	1,130	45,184	150	1,881	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,038	58,038
一般服務費	837,580	198,100	268,680	-	270,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,300	100,300
專業服務費	211,765	7,047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204,718	204,718
公共關係費	24,188	900	35	1,500	1,875	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,878	19,878
材料及用品消耗	1,050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,050	1,050
文具用品	131,218	45,512	5,464	-	14,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,842	65,842
設備零件及耗材	54,850	2,120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,730	52,730
食品	367,991	103,185	8,353	4,091	2,980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249,382	249,382
環境美化	674,533	98,309	540,000	-	30,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,424	5,424
其他用品	260,224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260,224	260,224
租金	30,833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,833	30,833
倉庫及攤銷	108,416	108,416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築物折舊	133,393	29,876	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,517	103,517
辦公設備折舊	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120	120
交通及運輸折舊	3,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000	3,000
稅捐、規費及會費	1,559,602	-	1,344,602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215,000	215,000
稅捐	737,820	616,620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,200	121,200
規費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
社會	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
捐(補)助費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
捐助費	11,241,784	2,540,540	2,988,922	911,722	932,210	561,659	312,573	8,247,626	2,994,158	2,994,158	11,241,784	2,540,540	2,988,922	911,722	932,210	561,659	312,573	2,994,158	2,994,158	
訓練費用	11,241,784	2,540,540	2,988,922	911,722	932,210	561,659	312,573	8,247,626	2,994,158	2,994,158	11,241,784	2,540,540	2,988,922	911,722	932,210	561,659	312,573	2,994,158	2,994,158	
合計	\$ 11,241,784	\$ 2,540,540	\$ 2,988,922	\$ 911,722	\$ 932,210	\$ 561,659	\$ 312,573	\$ 8,247,626	\$ 2,994,158	\$ 2,994,158	\$ 11,241,784	\$ 2,540,540	\$ 2,988,922	\$ 911,722	\$ 932,210	\$ 561,659	\$ 312,573	\$ 2,994,158	\$ 2,994,158	

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人乳癌防治基金會
財務報表附註

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、基金會沿革

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。

本財務報表係以本會之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及通過之程序

本財務報表已於民國 107 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本財務報表採行之主要會計政策如下：

(一)遵循聲明

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。

(二)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。

(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) 不動產、廠房及設備

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。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，適用企業會計準則公報第十九號「資產減損」。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允價值或其使用價值，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。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本會之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

五、重大會計項目之說明(一)現金及約當現金

	106 年底	105 年底
現金	\$ 572	\$ 6,866
活期存款	12,059,299	10,277,911
定期存款	32,240,338	29,240,338
支票存款	272,252	12,250
合計	44,572,461	39,537,365
減：設立基金	(10,000,000)	(10,000,000)
	<u>\$ 34,572,461</u>	<u>\$ 29,537,365</u>

(二)應收款

	106 年底	105 年底
應收捐款收入	\$ 84,416	\$ 70,166

(三)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	106 年底	105 年底
富邦吉祥貨幣市場基金	\$ 17,177,268	\$ 17,177,268
加：評價調整	945,447	881,200
合計	<u>\$ 18,122,715</u>	<u>\$ 18,058,468</u>

106 年度及 105 年度認列之金融資產評價利益分別為 64,247 元及 53,093 元。

(四)其他流動資產

	106 年底	105 年底
留抵稅額	\$ 12,625	\$ 72,820
應收利息	157,305	87,993
圖書盤存等	137,409	185,923
進項稅額	1,426	-
合計	<u>\$ 308,765</u>	<u>\$ 346,736</u>

(五) 不動產、廠房及設備

項 目	105 年底	本年增加	本年減少	106 年底
<u>成 本</u>				
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	800,000	-	5,335,000
交通及運輸設備	4,233,000	-	4,233,000	-
成本合計	50,445,031	800,000	4,233,000	47,012,031
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築物	4,087,265	260,224	-	4,347,489
辦公設備	4,468,193	119,722	-	4,587,915
交通及運輸設備	3,769,248	49,354	3,818,602	-
累計折舊合計	12,324,706	429,300	3,818,602	8,935,404
淨 額	\$ 38,120,325	\$ 370,700	\$ 414,398	\$ 38,076,627

(六) 應付款項

	106 年底	105 年底
應付票據	\$ 90,000	\$ -
應付帳款	-	102,816
合計	\$ 90,000	\$ 102,816

(七) 其他應付款

	106 年底	105 年底
應付薪資及獎金	\$ 343,256	\$ 494,488
應付保險費	67,173	61,214
應付退休金	32,275	38,610
其他應付費用	306,557	48,282
合 計	\$ 749,261	\$ 642,594

(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 6%。106 年度及 105 年度本會提繳之退休金費用分別為 162,652 元及 158,965 元。

(九)淨資產

1. 永久限制用途淨資產

項 目	106 年底	105 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	106 年度			105 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	\$ 275,362	\$ 2,359,078	\$ 2,634,440	\$ 269,932	\$ 2,390,890	\$ 2,660,822
勞健保費用	29,288	330,911	360,199	28,361	295,142	323,503
退休金費用	15,120	147,532	162,652	14,280	144,685	158,965
折舊費用	-	429,300	429,300	-	399,473	399,473

截至106年底及105年底止，本會專職從業員工人數分別為6名及7名。

六、關係人交易：無

七、質押之資產：無

八、承諾事項：無

九、重大之災害損失：無

十、重大之期後事項：無

十一、其他：無

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10700337 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

一〇六年度(自民國 一〇六 年 一 月 一 日至

一〇六 年 十二 月 三十一 日)財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國

10

年

月

日

日



10

号