

財團法人臺雅國際慈善基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國108及107年度

地址：台北市內湖區基湖路1號12樓

電話：(02)27997095

會計師查核報告

財團法人臺雅國際慈善基金會 公鑒：

查核意見

財團法人臺雅國際慈善基金會民國 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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團法人法、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臺雅國際慈善基金會民國 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支結餘與現金流量。

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並執行查核工作。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，與財團法人臺雅國際慈善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。

其他事項

財團法人臺雅國際慈善基金會 107 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 108 年 4 月 16 日出具無保留意見之查核報告。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法、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臺雅國際慈善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臺雅國際慈善基金會或停止營業，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，惟其目的非對財團法人臺雅國際慈善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，以及使財團法人臺雅國際慈善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臺雅國際慈善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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



中 華 民 國 109 年 5 月 19 日



財團法人臺灣國際慈善基金會

資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	108年12月31日		107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產 (附註三)				
現金 (附註三及四)	\$ 19,017,570	39	\$ 11,498,220	28
其他應收款	6,973	-	6,374	-
預付款項	32,694	-	2,040	-
其他流動資產	150,000	-	150,000	-
流動資產合計	<u>19,207,237</u>	<u>39</u>	<u>11,656,634</u>	<u>28</u>
非流動資產 (附註三)				
基金—定期存款 (附註三及五)	30,000,000	61	30,000,000	72
存出保證金	33,000	-	43,000	-
非流動資產合計	<u>30,033,000</u>	<u>61</u>	<u>30,043,000</u>	<u>72</u>
資 產 總 計	<u>\$ 49,240,237</u>	<u>100</u>	<u>\$ 41,699,634</u>	<u>100</u>
負 債 及 淨 值				
流動負債				
其他應付款 (附註三)	\$ 121,035	-	\$ 2,014	-
其他流動負債	1,310	-	-	-
流動負債合計	<u>122,345</u>	<u>-</u>	<u>2,014</u>	<u>-</u>
淨值 (附註三及六)				
永久受限淨值	38,271,000	78	30,000,000	72
暫時受限淨額	8,784,000	18	8,271,000	20
未受限淨值	2,062,892	4	3,426,620	8
淨值合計	<u>49,117,892</u>	<u>100</u>	<u>41,697,620</u>	<u>100</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 49,240,237</u>	<u>100</u>	<u>\$ 41,699,634</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 19 日查核報告)

董事長：沈裕雄



經理人：林文衡



主辦會計：李珮嘉



財團法人臺雅國際慈善基金會

收支餘額表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	108年度		107年度		差		異
	金	%	金	%	金	%	
收 入							
捐贈收入(附註三)	\$ 3,416,400	94	\$ 1,317,400	86	\$ 2,099,000	159	
利息收入(附註三)	214,927	6	211,816	14	3,111	1	
其他收入	-	-	400	-	(400)	(100)	
收入合計	<u>3,631,327</u>	<u>100</u>	<u>1,529,616</u>	<u>100</u>	<u>2,101,711</u>	<u>137</u>	
支 出							
業務支出(附註七)	4,201,518	116	3,782,179	247	419,339	11	
行政管理支出(附註七)	<u>793,537</u>	<u>22</u>	<u>766,642</u>	<u>50</u>	<u>26,895</u>	<u>4</u>	
支出合計	<u>4,995,055</u>	<u>138</u>	<u>4,548,821</u>	<u>297</u>	<u>446,234</u>	<u>10</u>	
本年短絀/本年綜合短絀	<u>(\$ 1,363,728)</u>	<u>(38)</u>	<u>(\$ 3,019,205)</u>	<u>(197)</u>	<u>\$ 1,655,477</u>	<u>(55)</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 19 日查核報告)

董事長：沈裕雄



經理人：林文衡



主辦會計：李珮嘉





財團法人對稱國際慈善基金會

民國 108 年 發 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	受 永 久 受 限	淨 值 暫 時 受 限 (附 註 七)	未 指 定 用 途 淨 值	限 累 積	淨 結 餘	計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,000,000	\$ -	\$ 2,401,645	\$ 4,044,180	\$ 36,445,825	
107 年度短絀	-	-	-	(3,019,205)	(3,019,205)	
107 年度受限淨值增加	-	8,271,000	-	-	8,271,000	
107 年度未受限淨值增加 (減少)	-	-	413,658	(413,658)	-	
107 年 12 月 31 日餘額	30,000,000	8,271,000	2,815,303	611,317	41,697,620	
108 年度短絀	-	-	-	(1,363,728)	(1,363,728)	
108 年度轉列永久受限淨值	8,271,000	(8,271,000)	-	-	-	
108 年度受限淨值增加	-	8,784,000	-	-	8,784,000	
108 年度未受限淨值增加 (減少)	-	-	(2,815,303)	2,815,303	-	
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 38,271,000	\$ 8,784,000	\$ -	\$ 2,062,892	\$ 49,117,892	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 19 日查核報告)



董事長：沈裕雄



經理人：林文衡



主辦會計：李珮嘉

財團法人臺雅國際慈善基金會

現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本年稅前短絀	(\$ 1,363,728)	(\$ 3,019,205)
收益費損項目		
利息收入	(214,927)	(211,816)
營運資產及負債之淨變動數		
預付款項	(30,654)	680
其他流動資產	-	(150,000)
存出保證金	10,000	(13,000)
其他應付款	119,021	2,014
其他流動負債	1,310	-
營運產生之現金	(1,478,978)	(3,391,327)
營運活動之淨現金流出	(1,478,978)	(3,391,327)
投資活動之現金流量		
收取之利息	214,328	211,297
投資活動之淨現金流入	214,328	211,297
籌資活動之現金流量		
受限制淨值增加	8,784,000	8,271,000
籌資活動之淨現金流入	8,784,000	8,271,000
本年度現金淨增加	7,519,350	5,090,970
年初現金餘額	11,498,220	6,407,250
年底現金餘額	\$19,017,570	\$11,498,220

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 19 日查核報告)

董事長：沈裕雄



經理人：林文衡



主辦會計：李珮嘉



財團法人臺雅國際慈善基金會

財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

財團法人臺雅國際慈善基金會（以下稱本基金會）係依據民法暨衛生福利部審查社會福利業務財團法人設立許可及監督要點及申請籌組全國性財團法人社會福利慈善事業基金會須知所設立之財團法人，由創辦人詹燕芳女士捐助現金 30,000,000 元，於 105 年 7 月 11 日經衛生福利部許可設立，同年 7 月 21 日向法院完成法人登記。

本基金會係以從事公益慈善事業為宗旨，主要業務如下：

1. 婦女福利事項。
2. 海內外兒童及少年福利事項。
3. 身心障礙福利。
4. 老人福利事項。
5. 家庭支持。
6. 社會急難救助事項。
7. 社會工作。
8. 海內外醫療補助事項。
9. 志願服務。
10. 家庭暴力防治。
11. 性侵害防治。
12. 性騷擾防治。
13. 其他有關社會福利、公益慈善事項。

本財務報表係以本基金會之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 109 年 5 月 19 日經董事會通過。

金融資產與金融負債原始認列時按公允價值衡量，非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，原始認列係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本基金會所持有之金融資產為放款及應收款（包括現金、其他應收款及基金一定期存款等），係採用有效利息法按攤銷後成本之金額衡量，惟按直線法攤銷結果差異不大時，亦得採用之。

(2) 金融資產之減損

本基金會係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量（不包括尚未發生之未來信用損失）按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本衡量之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

(八) 員工福利

本基金會屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(九) 所得稅

本基金會係屬所得稅法第4條第1項第13款規定之公益慈善財團法人，可適用行政院頒訂之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，免納所得稅。

108及107年度創設目的有關活動之支出高於基金每年孳息及其他各項收入60%，可免納所得稅，因是108及107年度皆未估列所得稅費用。

四、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 50,000	\$ 156,813
活期存款	18,967,570	11,341,407
	<u>\$19,017,570</u>	<u>\$11,498,220</u>

五、無活絡市場之債務工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
設立基金—定期存款	<u>\$30,000,000</u>	<u>\$30,000,000</u>

係依衛生福利部基金管理運用規定不得動支之定期存款，本基金會已依相關規定轉列基金項下。截至108年及107年12月31日止，該設立基金之定期存款利率區間皆為年利率0.66%。

六、基金與餘絀

(一) 受限淨值

	108年12月31日	107年12月31日
<u>永久受限淨值</u>		
設立基金—定期存款	\$30,000,000	\$30,000,000
捐贈基金—銀行存款	8,271,000	-
小計	<u>38,271,000</u>	<u>30,000,000</u>
<u>暫時受限淨值</u>		
捐贈基金—銀行存款	8,784,000	8,271,000
合計	<u>\$47,055,000</u>	<u>\$38,271,000</u>

七、功能別費用

108 年度

	業 務 支 出				小 計	行政管理支出
	兒 老 福 利	急 難 救 助	醫 療 補 助	其 他 社 會 福 利		
用人費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 165,143
服務費用	-	-	109,229	-	109,229	196,881
材料及用品消耗	-	-	-	-	-	40,803
租金費用	-	-	-	-	-	228,000
捐贈費用	63,020	1,647,650	2,097,629	282,000	4,090,299	-
其 他	-	-	1,990	-	1,990	162,710
	<u>\$ 63,020</u>	<u>\$ 1,647,650</u>	<u>\$ 2,208,848</u>	<u>\$ 282,000</u>	<u>\$ 4,201,518</u>	<u>\$ 793,537</u>

107 年度

	業 務 支 出				小 計	行政管理支出
	兒 老 福 利	急 難 救 助	醫 療 補 助	其 他 社 會 福 利		
用人費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 79,638
服務費用	-	-	-	-	-	208,476
材料及用品消耗	-	-	-	-	-	36,873
租金費用	-	-	-	-	-	209,000
捐贈費用	411,300	1,442,787	1,691,435	236,657	3,782,179	-
其 他	-	-	-	-	-	232,655
	<u>\$ 411,300</u>	<u>\$ 1,442,787</u>	<u>\$ 1,691,435</u>	<u>\$ 236,657</u>	<u>\$ 3,782,179</u>	<u>\$ 766,642</u>

八、金融工具

金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ 49,024,543	\$ 415,504,594
存出保證金	33,000	43,000
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	121,035	2,014

註1：餘額係包含現金、其他應收款及基金一定期存款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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

10903167號

會員姓名：陳俊宏

事務所電話：27259988


事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所統一編號：94998251

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓 委託人統一編號：42439974

會員證書字號：北市會證字第 3228 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人臺雅國際慈善基金會108年度（自民國108年1月至108年12月31日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國

109年

月

20

日

