

財團法人崔媽媽基金會

查核報告書

民國106年度及105年度

財團法人崔媽媽基金會
民國106年度及105年度財務報告

目 錄

項	目	頁	次
一、	目錄	第 1	頁
二、	查核報告書	第 2	頁
三、	平衡表	第 3	頁
三、	收支餘絀表	第 4	頁
四、	基金及餘絀變動表	第 5	頁
五、	現金流量表	第 6	頁
六、	財報表附註		
	(一) 組織沿革	第 7	頁
	(二) 重要會計政策之彙總說明	第 7~8	頁
	(三) 會計原則變動之理由及其影響	第 8	頁
	(四) 重要會計科目說明	第 8~10	頁
	(五) 關係人交易	第 10	頁
	(六) 質押之資產	第 10	頁
	(七) 重大承諾事項及或有事項	第 10	頁
	(八) 重大之災害損失	第 10	頁
	(九) 重大之期後事項	第 10	頁
	(十) 其他	第 10	頁

會計師查核報告書

財團法人崔媽媽基金會公鑒：

財團法人崔媽媽基金會民國106年12月31日及105年12月31日之平衡表，暨民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日之收支餘絀表及現金流量表，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暨中華民國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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人崔媽媽基金會民國106年12月31日及105年12月31日之財務狀況，暨民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日之收支餘絀與現金流量。

永詮聯合會計師事務所

會計師：

陳慧萍



會員證：北市會證字第1836號

書字號：臺省會證字第2121號

地址：台北市信義區基隆路二段23號5樓

電話：02-27321838

中華民國 1 0 7 年 5 月 1 5 日

財團法人崔媽媽基金會

平 衡 表

民國 106 年 12 月 31 日
及民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附 註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		負 債 及 基 金	附 註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	二、四	\$ 8,125,150	50.27	\$ 8,810,366	50.10	短期借款		\$ 840,000	5.20	\$ 1,340,000	7.62
應收票據	二、四	445,000	2.75	445,000	2.53	應付票據		27,571	0.17	370,791	2.11
應收帳款	二、四	3,709,887	22.95	4,927,550	28.02	應付帳款		0	0	102,314	0.58
其他應收款		0	0	1,601	0	其他應付款	四	4,173,365	26.60	5,036,502	28.64
預付費用		413,736	2.56	2,453,587	13.95	預收款項		0	0	18,877	0.11
其他流動資產		202,610	1.25	208,749	1.19	其他流動負債		626,245	3.09	432,593	2.46
流動資產合計		\$ 12,896,383	79.78	\$ 16,846,853	95.79	流動負債合計		\$ 5,667,181	35.06	\$ 7,301,077	41.52
固定資產	二、四					基金及餘絀					
辦公設備		44,762	0.28	44,762	0.25	登記基金總額	四	5,000,000	30.94	5,000,000	28.43
其他固定資產		362,666	2.24	362,666	2.06	累積餘絀	四	5,285,447	32.70	3,671,664	20.87
減：累計折舊		(237,983)	(1.47)	(147,323)	(0.83)	本期餘絀		211,702	1.31	1,613,783	9.18
固定資產合計		169,445	1.05	260,105	1.48	小計		\$ 5,497,149	34.00	\$5,285,447	30.05
其他資產	二、四					基金及餘絀合計		\$ 10,497,149	64.94	10,285,447	58.48
存出保證金		469,550	2.90	479,566	2.73						
未攤銷費用		2,628,952	16.27	0							
其他資產合計		3,098,502	19.17	479,566	2.73						
資產總計		\$16,164,330	100.00	\$17,586,524	100.00	負債及基金總計		\$16,164,330	100.00	\$17,586,524	100.00

董事長：



總幹事：



製表：



(請參閱隨附之財務報表附註)

財團法人崔媽媽基金會



收支餘絀表

民國106年1月1日至106年12月31日
及民國105年1月1日至105年12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
收入類：	二				
捐款收入		2,189,674	11.53	\$2,775,909	11.85
其他收入		138,861	0.73	299,322	1.28
搬家支持款收入		4,970,094	26.16	5,114,297	21.84
利息收入		49,382	0.26	48,803	0.21
專案收入		11,650,580	61.32	15,179,224	64.82
收入類合計		18,998,591	100.00	23,417,555	100.00
支出類：	二				
銷售貨物或勞務成本		5,694,946	29.98	7,615,380	32.52
人事費用	四	10,398,974	54.74	11,357,386	48.50
辦公費用		2,692,969	14.17	2,831,006	12.09
支出類合計		18,786,889	98.89	21,803,772	93.11
本年度絀餘		\$211,702	1.11	\$1,613,783	6.89

董事長：



總幹事：



製表：



(請參閱隨附之財務報表附註)

財團法人崔媽媽基金會



基金及餘絀變動表

民國106年1月1日至106年12月31日
及民國105年1月1日至105年12月31日

單位：新台幣元

項目	基金	累績餘絀	合計
民國105年1月1日餘額	\$5,000,000	\$3,671,664	\$8,671,664
民國105年度餘絀	-	1,613,783	1,613,783
民國105年12月31日餘額	5,000,000	5,285,447	10,285,447
民國106年度餘絀	-	211,702	211,702
民國106年12月31日餘額	\$5,000,000	\$5,497,149	\$10,497,149

董事長：



經理人：



主辦會計：



(請參閱隨附之財務報表附註)

財團法人崔媽媽基金會

現金流量表



民國106年1月1日至106年12月31日
及民國105年1月1日至105年12月31日

單位:新台幣元

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$211,702	\$1,613,783
調整項目：		
折舊費用	90,660	90,660
未攤銷費用	680,000	
應收帳款(增加)減少	1,217,663	(2,403,364)
其他應收款(增加)減少	1,601	1,341
預付款項(增加)減少	2,039,851	(2,171,435)
其他流動資產(增加)減少	6,139	131,201
應付票據增加(減少)	(343,220)	352,386
應付帳款增加(減少)	(102,314)	(156,510)
其他應付款增加(減少)	(863,137)	894,738
預收款項增加(減少)	(18,877)	7,380
其他流動負債增加(減少)	193,652	(62,044)
營運活動之淨現金流入(流出)	3,113,720	(1,701,864)
投資活動之現金流量：		
購置電腦軟體	(3,308,952)	
存出保證金(增加)減少	10,016	(179,066)
投資活動之淨現金流入(流出)	(3,298,936)	(179,066)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(500,000)	1,340,000
融資活動之淨現金流入(流出)	(500,000)	1,340,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	(685,216)	(540,930)
期初現金及約當現金餘額	8,810,366	9,351,296
期末現金及約當現金餘額	8,125,150	8,810,366
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$-	\$-
本期支付所得稅	\$-	\$-
不影響現金流量之投資及理財活動		
一年內到期之長期負債	\$-	\$-

董事長：



總幹事：



製表：



(請參閱隨附之財務報表附註)

財團法人崔媽媽基金會

財務報表附註

民國106年12月31日

及民國105年12月31

(除另予註明外所列金額係新台幣元)

一、組織及沿革

本基金會於民國 89 年 7 月 3 日依奉台北市政府文化局核准設立。本基金會之設立宗旨為集合社會熱心人士，關心社會文化發展，並長期致力於居民生活文化及城鄉環境文化之營造。

民國106年12月31日本基金會員工人數為27人。

二、重要會計政策之彙總說明：

本財務報表係依照一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二) 現金及約當現金

包括現金、用途不受限制之銀行存款、可轉讓定期存單及自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(三) 固定資產

固定資產係以成本之價值為入帳基礎。能延長耐用年限並增加使用效能之重大改良及更新，作為資本支出，列入固定資產。經常性之修理及維護支出，則列作當年度費用處理。固定資產處分變賣及報廢時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷。

折舊係依下列各項耐用年數預留一年殘值，按平均法計提，若固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

固定資產項目	耐用年數
辦公設備	3-5 年

(四) 員工退休金

本基金會依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月不低於6%提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。

(五) 收入及費用

捐贈收入等係於可實現時入帳，支出則依權責發生制於發生時認列當期費用。

(六) 會計估計

本基金會於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，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事實可能存在差異。

(七) 所得稅

依據「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，教育、文化、公益慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，其所得免納所得稅。另本基金會之銷售貨物與勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應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、會計原則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

項	目	106年12月31日	105年12月31日
現	金	\$ 71,031	\$ 90,337
支	票	0	0
活	期	3,054,119	3,720,029
定	期	5,000,000	5,000,000
合	計	\$8,125,150	\$8,810,366

(二) 應收票據

項	目	106年12月31日	105年12月31日
台	北	\$445,000	\$445,000
市	社		
會	局		
合	計	\$445,000	\$445,000

(三) 應收帳款

項	目	106年12月31日	105年12月31日
專案款	項	\$3,709,887	\$4,927,550
合	計	\$3,709,887	\$4,927,550

(四) 固定資產

項	目	原始取得成	累計折舊	淨額
106年12月31日				
辦公設備		\$44,762	\$0	\$44,762
其他固定資產		362,666	(237,983)	124,683
合	計	\$407,428	\$(237,983)	\$169,445
105年12月31日				
辦公設備		\$44,762	\$0	\$44,762
其他固定資產		362,666	(147,323)	215,343
合	計	\$407,428	\$(147,323)	\$260,105

(五) 其他資產

項	目	106年12月31日	105年12月31日
存出保證金		\$469,550	\$0
未攤銷費用		2,628,952	0
合	計	\$3,098,502	\$0

(六) 其他應付款

項	目	106年12月31日	105年12月31日
應付費用		\$1,717,881	\$2,340,401
應付代收款		2,430,051	2,612,137
應納稅額		152,722	83,964
合	計	\$4,300,654	\$5,036,502

(七) 基金

本基金會由李幸長先生捐助成立，本基金會創立基金新台幣5,000,000元，截至民國106年12月31日止基金總額\$5,000,000，已取得法人登記證書立案。

項	目	106年12月31日	105年12月31日
基金		\$5,000,000	\$5,000,000
合	計	\$5,000,000	\$5,000,000

(八) 累積餘絀

項	目	106年12月31日	105年12月31日
期	初	\$5,285,447	\$3,671,664
加：本	年	211,702	1,613,783
期	末	\$5,497,149	\$5,285,447

累積餘絀係歷年收支剩餘之累積數，除依法彌補短絀及撥充基金外，不得對任何人分配其剩餘。

(九) 用人、折舊及攤銷費用

	106 年度			105 年度		
	屬營業 費用者	屬銷售 費用者	合計	屬營業 費用者	屬銷售 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$2,480,761	\$6,082,553	\$8,563,314	\$3,502,414	\$6,394,015	\$9,896,429
勞健保費用	255,319	870,720	1,126,039	317,203	589,092	906,295
退休金費用	135,020	460,460	595,480	158,852	295,010	453,862
其他人事費用	25,880	88,261	114,141	35,280	65,520	100,800
折舊費用	\$45,330	\$45,330	\$90,660	\$45,330	\$45,330	\$90,660
各項攤銷	\$340,000	\$340,000	\$680,000	\$0	\$0	\$0

(十) 所得稅費用：\$0

(十一) 科目重分類

105年度財務報表若干科目若經予重分類，係配合106年度財務報表之表達。

- 五、關係人交易：無。
- 六、質押之資產：無。
- 七、重大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 10711631

號

會員姓名：陳慧萍

事務所電話：(02)2732-1838

事務所名稱：永詮聯合會計師事務所

事務所統一編號：76942831


事務所地址：台北市信義區基隆路二段 23 號 5 樓

委託人統一編號：18035255

會員證書字號：北市會證字第 1836 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人崔媽媽基金會

106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳慧萍	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

國

107

年

月

27

日



北市財證字第

10711

號