

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會
財務報表

(內附會計師查核報告)

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

大 功 會 計 師 事 務 所

地 址：台北市中山區伊通街52巷15號2樓

電 話：(02) 2 5 1 7 6 4 5 7

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

財務報表

(內附會計師查核報告)

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

基金會地址：新北市新莊區中正路510號
電 話：(02) 2905-3009

會計師查核報告

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會董事會 公鑒：

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之營運活動表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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，足以允當表達衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之經營成果與現金流量。

大功會計師事務所

會計師：周益寬



會員證字號：台省會證字第3420號
民國一〇四年三月九日

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會
資產負債表
中華民國103年及102年12月31日

單位：新台幣元

	附註	103年12月31日		102年12月31日	
		金額	百分比	金額	百分比
資產					
流動資產					
現金及約當現金	二、三(一)	1,304,012	12	1,982,162	17
其他應收款	二、三(二)	131,896	1	8,589	-
流動資產合計		1,435,908	13	1,990,751	17
基金及投資					
基金	三(三)	10,000,000	87	10,000,000	83
基金及投資合計		10,000,000	87	10,000,000	83
資產總計		11,435,908	100	11,990,751	100
負債					
流動負債					
其他應付款	三(四)	213,499	2	83,940	1
流動負債合計		213,499	2	83,940	1
負債總計		213,499	2	83,940	1
淨資產					
永久限制用途		10,000,000	87	10,000,000	83
無限制用途		1,222,409	11	1,906,811	16
淨資產總計		11,222,409	98	11,906,811	99
負債及淨資產總計		11,435,908	100	11,990,751	100

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

李芷寧

經理人：



董事長：

董事長賴洋珠

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

營運活動表

民國103及102年度

單位：新台幣元

	無限制用途			暫時限制用途			永久限制用途			合計		
	103年		102年		103年		102年		103年		102年	
	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	132,800	3	19,700	-	-	-	-	-	132,800	3	19,700	-
社會資助：												
受贈收入	3,871,050	97	5,000,200	100	-	-	-	-	3,871,050	97	5,000,200	100
收入合計	4,003,850	100	5,019,900	100	-	-	-	-	4,003,850	100	5,019,900	100
成本與費用												
活動執行	-	-	354,375	7	-	-	-	-	-	-	354,375	7
乳癌防治宣導及對外捐贈	530,000	13	2,051,036	41	-	-	-	-	530,000	13	2,051,036	41
乳癌學校	645,192	16	-	-	-	-	-	-	645,192	16	-	-
急難救助	1,949,837	49	-	-	-	-	-	-	1,949,837	49	-	-
管理費用	1,563,223	39	707,678	14	-	-	-	-	1,563,223	39	707,678	14
成本與費用合計	4,688,252	117	3,113,089	62	-	-	-	-	4,688,252	117	3,113,089	62
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨資產變動	(684,402)	(17)	1,906,811	38	-	-	-	-	(684,402)	(17)	1,906,811	38
期初淨資產餘額	1,906,811	-	-	-	-	-	-	-	11,906,811	-	10,000,000	-
期末淨資產餘額	1,222,409	-	1,906,811	-	-	-	-	-	11,222,409	-	11,906,811	-

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：李正寧

經理人：

董事長：

董事長賴洋珠

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會
現金流量表
中華民國103及102年度

單位：新台幣元

	103年	102年
營運活動之現金流量		
本期淨資產變動金額	(684,402)	1,906,811
調整項目		
其他應收款減少(增加)	(123,307)	(8,589)
其他應付款增加(減少)	129,559	83,940
營運活動之淨現金流入(流出)	(678,150)	1,982,162
投資活動之現金流量		
基金(增加)減少	-	(10,000,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	-	(10,000,000)
融資活動之現金流量		
永久限制用途淨資產增加(減少)	-	10,000,000
融資活動之淨現金流入(流出)	-	10,000,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	(678,150)	1,982,162
期初現金及約當現金餘額	1,982,162	-
期末現金及約當現金餘額	1,304,012	1,982,162
現金流量資訊之補充資訊：		
本期支付利息	-	-
本期所得稅	-	-

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

李芷寧

經理人：



董事長：

董事長賴洋珠

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

功能別費用表

民國103年度

單位：新台幣元

費用性質	合 計	作業服務費用				小 計	後勤行政費用 管理費用
		乳癌防治宣導及對外捐贈	乳癌學校	急難救助			
用人費用	1,004,766	-	428	-		428	1,004,338
薪資	758,000	-	-	-		-	758,000
獎金	120,000	-	-	-		-	120,000
退職金	43,776	-	-	-		-	43,776
職工福利費	4,695	-	-	-		-	4,695
職工保險費	78,295	-	428	-		428	77,867
服務費用	711,746	-	146,016	64,627		210,643	501,103
郵電費	15,791	-	-	966		966	14,825
旅運費	62,891	-	-	86		86	62,805
印刷裝訂與廣告費	71,639	-	52,481	-		52,481	19,158
修理保養及保固費	40,950	-	-	-		-	40,950
一般服務費	64,405	-	62,135	1,710		63,845	560
專業服務費	441,070	-	31,400	60,700		92,100	348,970
公共關係費	15,000	-	-	1,165		1,165	13,835
材料及用品消耗	58,163	-	12,748	210		12,958	45,205
文具用品	3,126	-	494	-		494	2,632
設備零件及耗材	39,400	-	-	-		-	39,400
食品	15,387	-	12,004	210		12,214	3,173
其他用品	250	-	250	-		250	-
租金費用	6,000	-	6,000	-		6,000	-
租金	6,000	-	6,000	-		6,000	-
稅捐、規費及會費	500	-	-	-		-	500
規費	500	-	-	-		-	500
捐(補)助費	2,895,000	530,000	480,000	1,885,000		2,895,000	-
捐助費	2,415,000	530,000	-	1,885,000		2,415,000	-
補助費	480,000	-	480,000	-		480,000	-
訓練費用	9,000	-	-	-		-	9,000
訓練費用	9,000	-	-	-		-	9,000
其他	3,077	-	-	-		-	3,077
什項費用	3,077	-	-	-		-	3,077
合計	4,688,252	530,000	645,192	1,949,837		3,125,029	1,563,223

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

李芷寧

經理人：



董事長：

董事長賴洋珠

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

財務報表附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金會沿革及宗旨

本基金會於一〇二年八月經行政院衛生福利部核准設立，並於新北地方法院完成登記。以乳癌防治、急難救治及研究推廣為宗旨和目的。本基金會之主要業務範圍如下：

- (一) 發展預防醫學：推動乳癌防治相關政策、加強乳癌相關議題宣導。
- (二) 重視關懷：提供乳癌病友與家庭急難救助關懷、術後身心復健與社會調適等支持性資源與網路。
- (三) 促進乳癌相關學術研究發展，提升乳癌治療水準。
- (四) 補(捐)助醫療機構乳癌相關醫療中心建置及營運，提供醫療中心諮詢與輔導。

二、重要會計政策之彙總說明

本基金會財務報表係依照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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本基金會於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列金額及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)會計基礎

採權責發生制。

(三)流動與非流動之區分

有關之資產與負債，係按12個月作為劃分流動與非流動之基準。

(四)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期可兌現之短期票券等。

(五)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

本基金會於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下

之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六)退休金

本基金會配合勞工退休金條例（以下簡稱新制）之實施，依勞工退休金條例之規定辦理，其服務年資採確定提撥制，其退休金之給付由本基金會按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(七)收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

(八)資產減損

本基金會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」。依該公報規定，本基金會於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失，資產於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
零用金	\$ 10,000	\$ 10,000
銀行存款	<u>1,294,012</u>	<u>1,972,162</u>
	<u>\$ 1,304,012</u>	<u>\$ 1,982,162</u>

以上現金及銀行存款無提供擔保或支用受限制之情形。

(二)其他應收款

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應收利息收入	<u>\$ 131,896</u>	<u>\$ 8,589</u>

(三)基金

1. 本基金會原始設立基金為\$10,000,000，由陳致遠先生捐助。未報經主管機關之許可，不得動用基金。目前以定存方式專戶儲存於台北富邦銀行新莊分行。
2. 前述原始設立基金依本基金會捐助章程規定，於存立時期為永久受限淨資產，若經主管機關解散或撤銷許可時，應依法清算，清算後剩餘之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。

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會(續)

(四)其他應付款

	103.12.31	102.12.31
應付專業服務費	\$ 55,000	\$ 55,000
應付年終獎金	90,000	-
應付退職金	7,296	3,648
應付保險費	12,038	5,865
應付其他	49,165	19,427
	<u>\$ 213,499</u>	<u>\$ 83,940</u>

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金會之關係
輔仁大學學校財團法人輔仁大學	本基金會董事為該校之校長

(二)與關係人間之重大交易事項

1.捐助費

	一〇三年度		一〇二年度	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
輔仁大學學校財團法人輔仁大學	<u>\$ 330,000</u>	<u>13.66</u>	<u>\$ 285,826</u>	<u>14.04</u>

2.補助費

	一〇三年度		一〇二年度	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
輔仁大學學校財團法人輔仁大學	<u>\$ 480,000</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

3.專業服務費

	一〇三年度		一〇二年度	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
輔仁大學學校財團法人輔仁大學	<u>\$ 135,000</u>	<u>30.61</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

五、重大承諾及或有負債：無

六、重大之期後事項：無

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10405217

號

會員姓名：周益寬

事務所電話：02-25176457

事務所名稱：大功會計師事務所

事務所統一編號：31977481

事務所地址：台北市中山區伊通街52巷15號2樓 委託人統一編號：01853441

會員證書字號：台省會證字第 三四二〇 號

印鑑證明書用途：辦理 衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

一〇三年度（自民國 一〇三年 一 月 一 日至

一〇三年 十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	周 益 寬	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

理事長：



核對人：



中

華

民

國

104

26

日

