

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)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

基金會地址：新北市新莊區中正路510號
電話：(02) 2905-6728

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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇六年度及一〇五年度之營運活動表、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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇六年度及一〇五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
民國一〇七年三月十二日

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

資產負債表

中華民國106年及105年12月31日

單位：新台幣元

	附註	106年12月31日		105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)	1,388,497	12	1,949,209	16
其他應收款	二、三(二)	95,405	1	46,486	1
預付款項	二	-	-	4,236	-
流動資產合計		1,483,902	13	1,999,931	17
非流動資產					
基金及投資					
基金	二、三(三)	10,000,000	85	10,000,000	83
基金及投資合計		10,000,000	85	10,000,000	83
不動產、廠房及設備					
辦公設備	二、三(四)	247,800	2	-	-
減：累計折舊		(4,130)	-	-	-
不動產、廠房及設備淨額		243,670	2	-	-
非流動資產合計		10,243,670	87	10,000,000	83
資產總計		11,727,572	100	11,999,931	100
負債					
流動負債					
其他應付款	二、三(五)	915,845	8	368,627	3
流動負債合計		915,845	8	368,627	3
負債總計		915,845	8	368,627	3
淨資產					
永久限制用途		10,000,000	85	10,000,000	83
無限制用途		811,727	7	1,631,304	14
淨資產總計		10,811,727	92	11,631,304	97
負債及淨資產總計		11,727,572	100	11,999,931	100

主辦會計：

經理人：

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

營運活動表

中華民國106及105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			
	106年		105年		106年		105年		106年		105年		106年		105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	金額	百分比	金額	百分比
收入																
孳息收入：																
利息收入	92,033	1	52,597	1	-	-	-	-	-	-	-	-	92,033	1	52,597	1
小計	92,033	1	52,597	1	-	-	-	-	-	-	-	-	92,033	1	52,597	1
社會資助：																
受贈收入	7,116,152	98	8,583,174	99	-	-	-	-	-	-	-	-	7,116,152	98	8,583,174	99
小計	7,116,152	98	8,583,174	99	-	-	-	-	-	-	-	-	7,116,152	98	8,583,174	99
銷售貨物或勞務收入：																
提供勞務收入	64,000	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,000	1	-	-
小計	64,000	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,000	1	-	-
其他收入：																
收入合計	7,272,185	100	8,635,771	100	-	-	-	-	-	-	-	-	7,272,185	100	8,635,771	100
成本與費用																
乳癌防治宣導及對外捐贈	761,166	3	1,436,725	17	-	-	-	-	-	-	-	-	761,166	3	1,436,725	17
乳癌學校	849,605	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	849,605	12	-	-
急難救助	3,809,849	52	3,397,003	39	-	-	-	-	-	-	-	-	3,809,849	52	3,397,003	39
管理費用	2,671,142	44	2,412,119	28	-	-	-	-	-	-	-	-	2,671,142	44	2,412,119	28
成本與費用合計	8,091,762	111	7,245,847	84	-	-	-	-	-	-	-	-	8,091,762	111	7,245,847	84
淨資產變動	(819,577)	(11)	1,389,924	16	-	-	-	-	-	-	-	-	(819,577)	(11)	1,389,924	16
期初淨資產餘額	1,631,304	-	241,380	-	-	-	-	-	10,000,000	-	10,000,000	-	11,631,304	-	10,241,380	-
期末淨資產餘額	811,727	-	1,631,304	-	-	-	-	-	10,000,000	-	10,000,000	-	10,811,727	-	11,631,304	-

主辦會計：

經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長

董事長賴汧坪



衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

現金流量表

中華民國106及105年度

單位：新台幣元

	106年	105年
營運活動之現金流量		
本期稅前淨資產變動金額	(819,577)	1,389,924
調整項目		
利息收入	(92,033)	(52,597)
折舊費用	4,130	-
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收款增加	(5,714)	(242)
預付款項減少(增加)	4,236	(4,236)
其他應付款增加(減少)	547,218	(266,467)
營運產生之現金		
營運活動之淨現金流入(流出)	(361,740)	1,066,382
投資活動之現金流量		
購入不動產、廠房及設備	(247,800)	-
收取之利息	48,828	139,070
投資活動之淨現金流入(流出)	(198,972)	139,070
籌資活動之現金流量		
永久限制用途淨資產增加(減少)	-	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(560,712)	1,205,452
期初現金及約當現金餘額	1,949,209	743,757
期末現金及約當現金餘額	1,388,497	1,949,209

主辦會計：

經理人：

董事長：



董事長賴洋珠

(請詳閱後附財務報表附註)

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

功能別費用表

中華民國106年度

單位：新台幣元

費用性質	合 計	作業服務費用				後勤行政費用			
		乳癌防治宣導及對外捐贈	乳癌學校	急難救助	小 計	管理費用	募款費用	小 計	計
用人費用	1,679,971	-	-	-	-	1,679,971	-	-	1,679,971
薪資	1,280,096	-	-	-	-	1,280,096	-	-	1,280,096
獎金	183,775	-	-	-	-	183,775	-	-	183,775
退職金	52,852	-	-	-	-	52,852	-	-	52,852
職工福利費	1,500	-	-	-	-	1,500	-	-	1,500
職工保險費	161,748	-	-	-	-	161,748	-	-	161,748
服務費用	1,723,292	161,681	768,976	59,849	990,506	732,786	-	-	732,786
郵電費	130,178	12,166	2,868	5,119	20,153	110,025	-	-	110,025
旅運費	14,413	-	3,339	4,220	7,559	6,854	-	-	6,854
印刷裝訂與廣告費	382,348	106,139	2,926	2,870	111,935	270,413	-	-	270,413
一般服務費	5,726	976	780	2,040	3,796	1,930	-	-	1,930
專業服務費	1,188,627	42,400	759,063	45,600	847,063	341,564	-	-	341,564
公共關係費	2,000	-	-	-	-	2,000	-	-	2,000
材料及用品消耗	145,585	-	12,635	-	12,635	132,950	-	-	132,950
文具用品	14,798	-	418	-	418	14,380	-	-	14,380
設備零件及耗材	20,340	-	880	-	880	19,460	-	-	19,460
食品	29,881	-	3,620	-	3,620	26,261	-	-	26,261
其他用品	80,566	-	7,717	-	7,717	72,849	-	-	72,849
租金費用	90,090	-	-	-	-	90,090	-	-	90,090
租金	90,090	-	-	-	-	90,090	-	-	90,090
折舊及攤銷	4,130	-	-	-	-	4,130	-	-	4,130
辦公設備折舊	4,130	-	-	-	-	4,130	-	-	4,130
稅捐、規費及會費	500	-	-	-	-	500	-	-	500
規費	500	-	-	-	-	500	-	-	500
捐(補)助費	4,360,129	542,485	67,644	3,750,000	4,360,129	-	-	-	-
捐助費	4,292,485	542,485	-	3,750,000	4,292,485	-	-	-	-
補助費	67,644	-	67,644	-	67,644	-	-	-	-
獎勵及慰問費	57,000	57,000	-	-	57,000	-	-	-	-
獎勵及慰問費	57,000	57,000	-	-	57,000	-	-	-	-
其他	3,075	-	350	-	350	2,725	-	-	2,725
什項費用	3,075	-	350	-	350	2,725	-	-	2,725
設備購置	27,990	-	-	-	-	27,990	-	-	27,990
設備購置	27,990	-	-	-	-	27,990	-	-	27,990
合計	8,091,762	761,166	849,605	3,809,849	5,420,620	2,671,142	-	-	2,671,142

主辦會計：

經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長賴洋珠

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

功能列費用表

中華民國105年度

單位：新台幣元

費用性質	合 計	作業服務費用				後勤行政費用			
		乳癌防治宣導及對外捐贈	乳癌學校	急難救助	小 計	管理費用	募款費用	小 計	計
用人費用	1,491,408	-	-	-	-	1,491,408	-	-	1,491,408
薪資	1,136,400	-	-	-	-	1,136,400	-	-	1,136,400
獎金	152,050	-	-	-	-	152,050	-	-	152,050
退職金	53,136	-	-	-	-	53,136	-	-	53,136
職工福利費	12,882	-	-	-	-	12,882	-	-	12,882
職工保險費	136,940	-	-	-	-	136,940	-	-	136,940
服務費用	847,071	44,714	-	46,363	91,077	755,994	-	-	755,994
郵電費	83,136	-	-	5,858	5,858	77,278	-	-	77,278
旅運費	60,593	-	-	410	410	60,183	-	-	60,183
印刷裝訂與廣告費	169,111	1,020	-	265	1,285	167,826	-	-	167,826
修理保養及保固費	100,049	-	-	-	-	100,049	-	-	100,049
保險費	2,100	-	-	-	-	2,100	-	-	2,100
一般服務費	65,683	390	-	1,830	2,220	63,463	-	-	63,463
專業服務費	360,779	39,200	-	38,000	77,200	283,579	-	-	283,579
公共關係費	5,620	4,104	-	-	4,104	1,516	-	-	1,516
材料及用品消耗	68,052	2,011	-	640	2,651	65,401	-	-	65,401
文具用品	22,804	-	-	-	-	22,804	-	-	22,804
設備零件及耗材	31,155	-	-	-	-	31,155	-	-	31,155
食品	1,950	-	-	640	640	1,310	-	-	1,310
其他用品	12,143	2,011	-	-	2,011	10,132	-	-	10,132
稅捐、規費及會費	2,500	-	-	-	-	2,500	-	-	2,500
規費	2,500	-	-	-	-	2,500	-	-	2,500
捐(補)助費	4,740,000	1,390,000	-	3,350,000	4,740,000	-	-	-	-
捐助費	4,540,000	1,190,000	-	3,350,000	4,540,000	-	-	-	-
補助費	200,000	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-
訓練費用	7,900	-	-	-	-	7,900	-	-	7,900
訓練費用	7,900	-	-	-	-	7,900	-	-	7,900
其他	88,916	-	-	-	-	88,916	-	-	88,916
什項費用	88,916	-	-	-	-	88,916	-	-	88,916
合計	7,245,847	1,436,725	-	3,397,003	4,833,728	2,412,119	-	-	2,412,119

董事長：

經理人：

主辦會計：

董事長賴洋珠

(請詳閱後附財務報表附註)

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

財務報表附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(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) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資

產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：建築物，20至30年；機器設備，5至10年；辦公設備，3至5年。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

(七)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。

(八)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。

(九)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

	106.12.31	105.12.31
零用金	\$ 20,000	\$ 20,000
銀行存款	1,368,497	1,929,209
	<u>\$ 1,388,497</u>	<u>\$ 1,949,209</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

	106.12.31	105.12.31
應收利息收入	\$ 89,005	\$ 45,800
應收員工勞保費	-	686
106年度營所稅應退稅額	6,400	-
	<u>\$ 95,405</u>	<u>\$ 46,486</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。

(四)不動產、廠房及設備

1. 106年12月31日

成本項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
辦公設備	\$ -	\$ 247,800	\$ -	\$ 247,800
累計折舊項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
辦公設備	\$ -	\$ 4,130	\$ -	\$ 4,130

(五)其他應付款

	106.12.31	105.12.31
應付專業服務費	\$ 127,682	\$ 60,000
應付薪資及年終獎金	199,336	152,050
應付退職金	18,565	13,284
應付保險費	33,621	30,620
應付捐補助費	121,988	-
應付其他	414,653	112,673
	<u>\$ 915,845</u>	<u>\$ 368,627</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

	一〇六年度		一〇五年度	
	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	\$ 542,485	12.64	\$ 840,000	18.50

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會(續)

2.補助費

	一〇六年度		一〇五年度	
	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	\$ 67,644	100	\$ -	-

3.專業服務費

	一〇六年度		一〇五年度	
	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	\$ 45,000	3.79	\$ 180,000	49.89

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 10705039

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

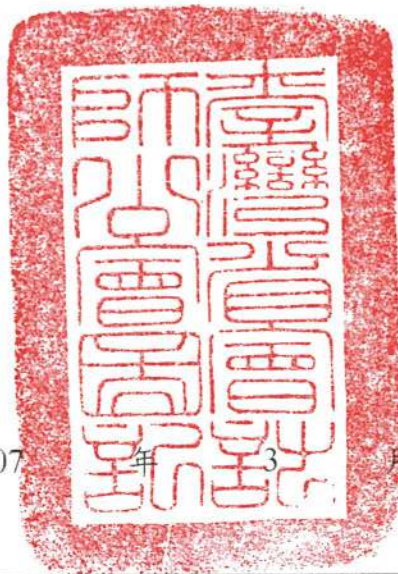
一〇六 年 十二 月 三十一日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中

華

民

國

107

年

3

月

15

日