

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)

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

大 功 會 計 師 事 務 所

地 址：台北市中山區南京東路二段148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)

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇七年度及一〇六年度之營運活動表、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全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編製準則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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇七年度及一〇六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

民國一〇八年三月十一日

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會
 資產負債表
 中華民國107年及106年12月31日



單位：新台幣元

	附註	107年12月31日		106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	一、三(一)	164,053	2	1,388,497	12
其他應收款	一、三(二)	95,405	1	95,405	1
預付款項	二	125,000	1	-	-
流動資產合計		384,458	4	1,483,902	13
非流動資產					
基金及投資					
基金	二、三(三)	10,000,000	94	10,000,000	85
基金及投資合計		10,000,000	94	10,000,000	85
不動產、廠房及設備					
辦公設備	二、三(四)	247,800	2	247,800	2
減：累計折舊		(53,690)	-	(4,130)	-
不動產、廠房及設備淨額		194,110	2	243,670	2
非流動資產合計		10,194,110	96	10,243,670	87
資產總計		10,578,568	100	11,727,572	100
負債					
流動負債					
其他應付款	二、三(五)	589,856	6	915,845	8
流動負債合計		589,856	6	915,845	8
負債總計		589,856	6	915,845	8
淨資產					
永久限制用途		10,000,000	94	10,000,000	85
無限制用途		(11,288)	-	811,727	7
淨資產總計		9,988,712	94	10,811,727	92
負債及淨資產總計		10,578,568	100	11,727,572	100

主辦會計：

執行長：



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107及106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	
	107年		106年		107年		106年		107年		106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		
收入														
孳息收入：														
利息收入	105,979	2	92,033	1	-	-	-	-	105,979	2	92,033	1		
小計	105,979	2	92,033	1	-	-	-	-	105,979	2	92,033	1		
社會資助：														
受贈收入	6,072,450	98	7,116,152	98	-	-	-	-	6,072,450	98	7,116,152	98		
小計	6,072,450	98	7,116,152	98	-	-	-	-	6,072,450	98	7,116,152	98		
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	6,178,429	100	7,272,185	100	-	-	-	-	6,178,429	100	7,272,185	100		
成本與費用														
乳癌防治宣導及對外捐贈	272,610	4	761,166	3	-	-	-	-	272,610	4	761,166	3		
乳癌學校	189,515	3	849,605	12	-	-	-	-	189,515	3	849,605	12		
急難救助	3,400,441	55	3,809,849	52	-	-	-	-	3,400,441	55	3,809,849	52		
管理費用	3,138,878	51	2,671,142	44	-	-	-	-	3,138,878	51	2,671,142	44		
成本與費用合計	7,001,444	113	8,091,762	111	-	-	-	-	7,001,444	113	8,091,762	111		
淨資產變動	(823,015)	(13)	(819,577)	(11)	-	-	-	-	(823,015)	(13)	(819,577)	(11)		
期初淨資產餘額	811,727	-	1,631,304	-	-	-	-	-	10,000,000	-	10,000,000	-		
期末淨資產餘額	(11,288)	-	811,727	-	-	-	-	-	9,988,712	-	10,811,727	-		

主辦會計：

執行長：

董事長：

(詳閱監察附財務報表附註)



衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會
現金流量表
中華民國107及106年度



單位：新台幣元

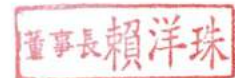
	107年	106年
營運活動之現金流量		
本期稅前淨資產變動金額	(823,015)	(819,577)
調整項目		
利息收入	(105,979)	(92,033)
折舊費用	49,560	4,130
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收款增加	-	(5,714)
預付款項減少(增加)	(125,000)	4,236
其他應付款增加(減少)	(325,989)	547,218
營運產生之現金		
營運活動之淨現金流出	(1,330,423)	(361,740)
投資活動之現金流量		
購入不動產、廠房及設備	-	(247,800)
收取之利息	105,979	48,828
投資活動之淨現金流出	105,979	(198,972)
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減少數	(1,224,444)	(560,712)
期初現金及約當現金餘額	1,388,497	1,949,209
期末現金及約當現金餘額	164,053	1,388,497

主辦會計：

執行長：



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

功能別費用表
中華民國107年度

單位：新台幣元

費用性質	費用性實		作業服務費用				後勤行政費用		
	合 計	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	
用人費用	2,645,221	-	-	-	-	2,645,221	-	2,645,221	
薪資	2,012,560	-	-	-	-	2,012,560	-	2,012,560	
獎金	290,125	-	-	-	-	290,125	-	290,125	
退職金	95,986	-	-	-	-	95,986	-	95,986	
職工福利費	1,993	-	-	-	-	1,993	-	1,993	
職工保險費	244,557	-	-	-	-	244,557	-	244,557	
服務費用	622,696	22,610	177,740	50,441	250,791	371,905	-	371,905	
郵電費	143,303	-	1,090	9,901	10,991	132,312	-	132,312	
旅運費	4,379	-	-	-	-	4,379	-	4,379	
印刷裝訂與廣告費	244,103	-	119,780	6,740	126,520	117,583	-	117,583	
修理保養及保固費	3,300	-	-	-	-	3,300	-	3,300	
一般服務費	3,525	210	270	1,800	2,280	1,245	-	1,245	
專業服務費	224,086	22,400	56,600	32,000	111,000	113,086	-	113,086	
租金	44,100	-	-	-	-	44,100	-	44,100	
折舊及攤銷	44,100	-	-	-	-	44,100	-	44,100	
辦公設備折舊	49,560	-	-	-	-	49,560	-	49,560	
材料及用品消耗	49,560	-	-	-	-	49,560	-	49,560	
文具用品	21,208	-	9,075	-	9,075	12,133	-	12,133	
設備零件及耗材	12,163	-	1,280	-	1,280	10,883	-	10,883	
食品	690	-	-	-	-	690	-	690	
其他用品	4,770	-	4,210	-	4,210	560	-	560	
稅捐、規費及會費	3,585	-	3,585	-	3,585	-	-	-	
規費	500	-	-	-	-	500	-	500	
捐贈及獎(補)助費	3,600,000	250,000	-	-	3,600,000	-	-	-	
捐贈費	250,000	250,000	-	-	250,000	-	-	-	
補助費	3,350,000	-	-	3,350,000	3,350,000	-	-	-	
訓練費用	1,600	-	-	-	-	1,600	-	1,600	
訓練費用	1,600	-	-	-	-	1,600	-	1,600	
其他	16,559	-	2,700	-	2,700	13,859	-	13,859	
什項費用	16,559	-	2,700	-	2,700	13,859	-	13,859	
合計	7,001,444	272,610	189,515	3,400,441	3,862,566	3,138,878	-	3,138,878	

主辦會計：

執行長：

董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)

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

中華民國106年度

洋珠

單位：新台幣元

費用性質	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	合計
用人費用				-	1,679,971	-	-	1,679,971
薪資				-	1,280,096	-	-	1,280,096
獎金				-	183,775	-	-	183,775
退職金				-	52,852	-	-	52,852
職工福利費				-	1,500	-	-	1,500
職工保險費				-	161,748	-	-	161,748
服務費用	161,681	768,976	59,849	990,506	732,786	-	732,786	1,723,292
郵電費	12,166	2,868	5,119	20,153	110,025	-	110,025	130,178
旅運費		3,339	4,220	7,559	6,854	-	6,854	14,413
印刷裝訂與廣告費	106,139	2,926	2,870	111,935	270,413	-	270,413	382,348
一般服務費	976	780	2,040	3,796	1,930	-	1,930	5,726
專業服務費	42,400	759,063	45,600	847,063	341,564	-	341,564	1,188,627
公共關係費				-	2,000	-	2,000	2,000
材料及用品消耗		12,635	-	12,635	132,950	-	132,950	145,585
文具用品		418	-	418	14,380	-	14,380	14,798
設備零件及耗材		880	-	880	19,460	-	19,460	20,340
食品		3,620	-	3,620	26,261	-	26,261	29,881
其他用品		7,717	-	7,717	72,849	-	72,849	80,566
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
捐贈及獎(補)助費	542,485	67,644	3,750,000	4,360,129	-	-	-	4,360,129
捐贈費	542,485	-	-	542,485	-	-	-	542,485
補助費	-	67,644	3,750,000	3,817,644	-	-	-	3,817,644
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		350	-	350	2,725	-	2,725	3,075
什項費用		350	-	350	2,725	-	2,725	3,075
設備購置				-	27,990	-	27,990	27,990
設備購置				-	27,990	-	27,990	27,990
合計	761,166	849,605	3,809,849	5,420,620	2,671,142	-	2,671,142	8,091,762

主辦會計：

執行長：

(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

財務報表附註

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

(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全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編製準則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。

(十)首次適用全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編製準則重分類

依照全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編製準則，中華民國106年度功能別費用表捐(補)助費之捐助費\$3,750,000重分類至捐贈及獎(補)助費之補助費\$3,750,000。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
零用金	\$ 20,000	\$ 20,000
銀行存款	<u>144,053</u>	<u>1,368,497</u>
	<u>\$ 164,053</u>	<u>\$ 1,388,497</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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收利息收入	\$ 89,005	\$ 89,005
106年度營所稅應退稅額	<u>6,400</u>	<u>6,400</u>
	<u>\$ 95,405</u>	<u>\$ 95,405</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. 107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	\$ 49,560	\$ -	\$ 53,690

2. 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

	107.12.31	106.12.31
應付專業服務費	\$ 71,200	\$ 127,682
應付薪資及年終獎金	306,645	199,336
應付退職金	28,878	18,565
應付保險費	46,294	33,621
應付捐贈費	-	121,988
應付其他	136,839	414,653
	<u>\$ 589,856</u>	<u>\$ 915,845</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.捐贈費

	一〇七年度		一〇六年度	
	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

2.補助費

	一〇七年度		一〇六年度	
	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

	一〇七年度		一〇六年度	
	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

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 10805110 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：台北市中山區南京東路二段 148 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

一〇七年度（自民國 一〇七年 一 月 一 日至

一〇七年 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	
-------------	-------	------------------	---

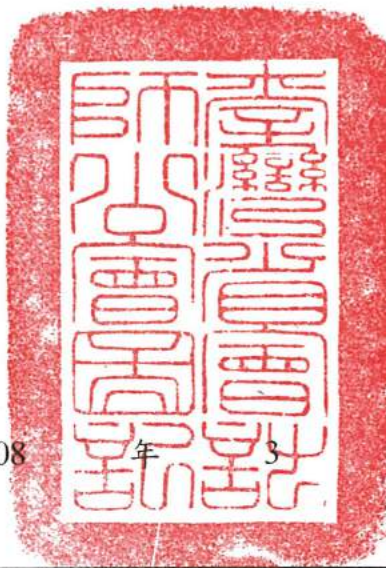
理事長：



核對人：



中 華 民 國 108 年 3 月 13 日



台
省
財
證
字
第

