

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)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

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) 25176457

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)

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

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 公鑒：

查核意見

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之營運活動表、現金流量表、功能別費用表，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及其解釋編製，足以允當表達衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之資產、負債及淨值餘額，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之營運活動與現金流量。

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，與衛生財團法人勇源輔大乳癌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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任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衛生財團法人勇源輔大乳癌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衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會或停止營業，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，惟其目的非對衛生財團法人勇源輔大乳癌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，以及使衛生財團法人勇源輔大乳癌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衛生財團法人勇源輔大乳癌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）。

大功會計師事務所

會計師：周益意



會員證字號：台省會證字第3420號

民國 一 一 三 年 四 月 八 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112年及111年12月31日

單位：新台幣元

	附註	112年12月31日		111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)	1,203,894	11	1,442,956	12
其他應收款	二、三(二)	122,831	1	67,815	1
預付款項	二	982	-	1,562	-
流動資產合計		1,327,704	12	1,512,333	13
非流動資產					
基金及投資					
基金	二、三(三)	10,000,000	88	10,000,000	87
基金及投資合計		10,000,000	88	10,000,000	87
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		(247,800)	(2)	(247,800)	(2)
不動產、廠房及設備淨額		-	-	-	-
非流動資產合計		10,000,000	88	10,000,000	87
資產總計		11,327,704	100	11,512,333	100
負債					
流動負債					
應付票據		120,000	1	-	-
其他應付款	二、三(五)	949,039	8	538,846	5
流動負債合計		1,069,039	9	538,846	5
負債總計		1,069,039	9	538,846	5
淨資產					
永久限制用途		10,000,000	88	10,000,000	87
無限制用途		258,665	3	973,487	8
淨資產總計		10,258,665	91	10,973,487	95
負債及淨資產總計		11,327,704	100	11,512,333	100

主辦會計：

執行長：

董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)



單位：新台幣元

	無限制用途				永久限制用途				合計			
	112年		111年		112年		111年		112年		111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												
學息收入：												
利息收入	146,933	2	82,831	1	-	-	-	-	146,933	2	82,831	1
小計	146,933	2	82,831	1	-	-	-	-	146,933	2	82,831	1
社會資助：												
受贈收入	8,712,350	98	8,642,190	99	-	-	-	-	8,712,350	98	8,642,190	99
小計	8,712,350	98	8,642,190	99	-	-	-	-	8,712,350	98	8,642,190	99
銷售貨物或勞務收入：												
提供貨物收入	477	-	-	-	-	-	-	-	477	-	-	-
小計	477	-	-	-	-	-	-	-	477	-	-	-
其他收入：												
收入合計	8,859,760	100	8,725,021	100	-	-	-	-	8,859,760	100	8,725,021	100
成本與費用												
乳癌防治宣導及對外捐贈	738,632	8	315,393	3	-	-	-	-	738,632	8	315,393	3
乳癌學校	270,848	3	91,975	1	-	-	-	-	270,848	3	91,975	1
志願扶助	5,192,426	59	5,033,224	58	-	-	-	-	5,192,426	59	5,033,224	58
管理費用	3,372,676	38	3,386,872	39	-	-	-	-	3,372,676	38	3,386,872	39
成本與費用合計	9,574,582	108	8,827,464	101	-	-	-	-	9,574,582	108	8,827,464	101
淨資產變動	(714,822)	(8)	(102,443)	(1)	-	-	-	-	(714,822)	(8)	(102,443)	(1)
期初淨資產餘額	973,487	-	1,075,930	-	10,000,000	-	10,000,000	-	10,973,487	-	11,075,930	-
期末淨資產餘額	258,665	-	973,487	-	10,000,000	-	10,000,000	-	10,258,665	-	10,973,487	-



董事長：



執行長：

(請詳閱後附財務報表附註)

衛生財團法人勇源輔大孔樞基金會

現金流量表
中華民國112及111年度

單位：新台幣元

	112年	111年
營運活動之現金流量		
本期稅前淨資產變動金額	(714,822)	(102,443)
調整項目		
利息收入	(146,933)	(82,831)
折舊費用	-	45,430
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收款(增加)減少	(55,016)	1,745
預付款項(增加)減少	580	(1,403)
應付票據增加(減少)	120,000	(20,000)
其他應付款增加(減少)	410,193	(183,303)
營運產生之現金流出	(385,998)	(342,805)
營運活動之淨現金流出	(385,998)	(342,805)
投資活動之現金流量		
收取之利息	146,933	82,831
投資活動之淨現金流入	146,933	82,831
本期現金及約當現金減少數	(239,065)	(259,974)
期初現金及約當現金餘額	1,442,956	1,702,930
期末現金及約當現金餘額	1,203,891	1,442,956

主辦會計：

執行長：

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)



單位：新台幣元

費用性質	自籌經費費用		後勤行政費用		小計
	合計	乳癌防治宣導及乳房攝影 乳房攝影 急難救助	管理費用	基本費用	
用人費用	3,058,582	-	3,058,582	-	3,058,582
給與	2,232,000	-	2,232,000	-	2,232,000
獎金	372,000	-	372,000	-	372,000
退職金	136,800	-	136,800	-	136,800
退職金	14,080	-	14,080	-	14,080
職工福利費	303,202	-	303,202	-	303,202
職工保險費	896,681	-	896,681	-	896,681
租賃費用	44,495	-	44,495	-	44,495
郵電費	14,363	-	14,363	-	14,363
旅運費	2,160	-	2,160	-	2,160
印刷及打聽廣告費	8,487	-	8,487	-	8,487
修理保養及保固費	671,503	-	671,503	-	671,503
一般服務費	25,004	-	25,004	-	25,004
專業服務費	30,240	-	30,240	-	30,240
公共關係費	30,240	-	30,240	-	30,240
租金	125,062	-	125,062	-	125,062
材料及商品消耗	7,193	-	7,193	-	7,193
文具用品	26,315	-	26,315	-	26,315
食品	91,554	-	91,554	-	91,554
其他用品	20	-	20	-	20
稅捐、規費及會費	500	-	500	-	500
規費	500	-	500	-	500
捐贈及獎(補)助費	5,410,000	5,160,000	5,410,000	5,160,000	10,570,000
補助費	250,000	250,000	250,000	250,000	500,000
補助費	5,160,000	5,160,000	5,160,000	5,160,000	10,320,000
其他	3,465	-	3,465	-	3,465
什項費用	3,465	-	3,465	-	3,465
設備購置	50,032	-	50,032	-	50,032
設備購置	50,032	-	50,032	-	50,032
合計	9,574,582	738,632	7,701,548	5,192,436	6,201,906

董事長：



執行長：



(請詳閱後附財務報表附註)

主冊會計：



單位：新台幣元

費用性質	計畫編列費用		實際執行		後勤行政費用		小計
	合計	乳癌防治宣導及預防自衛	緊急救助	急難救助	管理費用	募款費用	
用人費用	3,049,923	-	-	-	3,049,923	-	3,049,923
薪資	2,232,000	-	-	-	2,232,000	-	2,232,000
獎金	372,000	-	-	-	372,000	-	372,000
退職金	136,800	-	-	-	136,800	-	136,800
職工福利費	16,500	-	-	-	16,500	-	16,500
職工保險費	292,623	-	-	-	292,623	-	292,623
租賃費用	375,598	65,393	33,274	164,192	211,406	-	211,406
郵電費	41,141	88	6,644	6,732	34,409	-	34,409
旅運費	14,412	3,045	1,655	8,812	-	-	-
印刷製打與廣告費	11,033	-	3,158	4,148	6,885	-	6,885
修理保養及保固費	800	-	-	-	800	-	800
一般服務費	4,467	310	1,620	2,250	2,217	-	2,217
專業服務費	293,850	60,850	63,410	12,000	157,200	-	157,200
公共關係費	9,895	-	-	-	9,895	-	9,895
租金費用	30,240	-	-	-	30,240	-	30,240
租金	30,240	-	-	-	30,240	-	30,240
折舊及攤銷	45,430	-	-	-	45,430	-	45,430
辦公設備折舊	45,430	-	-	-	45,430	-	45,430
材料及贈品消耗	34,285	-	-	-	34,285	-	34,285
文具用品	3,252	-	26,400	26,400	7,885	-	7,885
食品	240	-	-	-	240	-	240
其他用品	30,793	-	26,400	26,400	4,293	-	4,293
稅捐、規費及會費	1,000	-	-	-	1,000	-	1,000
規費	1,000	-	-	-	1,000	-	1,000
捐贈及獎(補)助費	5,250,000	250,000	5,000,000	5,250,000	-	-	-
補助費	250,000	250,000	-	250,000	-	-	-
補助費	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	-	-	-
其他	9,098	-	-	-	9,098	-	9,098
什項費用	9,098	-	-	-	9,098	-	9,098
投資購置	31,890	-	-	-	31,890	-	31,890
投資購置	31,890	-	-	-	31,890	-	31,890
合計	8,827,464	315,393	91,075	5,013,224	5,640,592	-	3,386,872

董事長：

江慶照

執行長：

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

張賴洋

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

財務報表附註

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

(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。

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會(續)

(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

本基金會適用企業會計準則公報第十九號「資產減損」。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、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112. 12. 31	111. 12. 31
零用金	\$ 20,000	\$ 20,000
銀行存款	1,183,891	1,422,956
	<u>\$ 1,203,891</u>	<u>\$ 1,442,956</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

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收利息收入	\$ 120,794	\$ 67,815
應收捐贈款	2,037	-
	<u>\$ 122,831</u>	<u>\$ 67,815</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

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會(續)

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. 112 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	\$ 247,800	\$ -	\$ -	\$ 247,800

2. 111 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	\$ 202,370	\$ 45,430	\$ -	\$ 247,800

(五) 其他應付款

	112.12.31	111.12.31
應付專業服務費	\$ 73,000	\$ 60,000
應付年終獎金	357,100	357,100
應付退職金	34,200	34,200
應付保險費	49,274	47,539
應付捐贈款	400,000	-
應付其他	35,465	40,007
	<u>949,039</u>	<u>538,846</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

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會(續)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 捐助費

	112年度		111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	\$250,000	100.00	\$250,000	100.00

五、重大承諾及或有負債：無

六、重大之期後事項：無

七、其他

本基金會民國112年度及111年度支付董事（監察人）出席費金額如下：

職位	姓名	112年度	111年度
董事長	賴洋珠	\$ 4,000	\$ 4,000
董事	陳致遠	-	2,000
董事	鄒孟理	2,000	-
董事	鄭明輝	-	2,000
董事	林安宙	4,000	4,000
董事	江漢聲	2,000	4,000
董事	王水深	2,000	4,000
董事	張鈞云	2,000	2,000
董事	林水龍	2,000	4,000
監察人	蔡博賢	-	4,000
監察人	蔡士光	2,000	4,000
合計		\$ 20,000	\$ 34,000

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 11309442 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

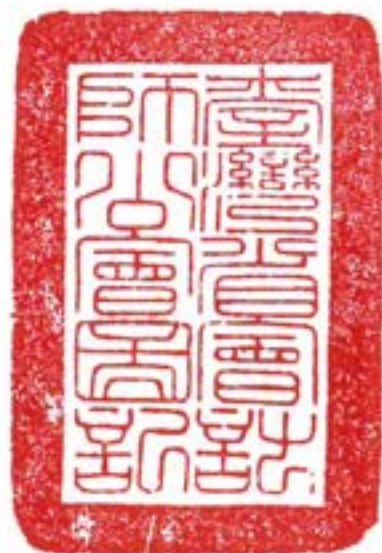
會員書字號： 臺省會證字第 3420 號

印鑑證明書用途： 辦理 衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	周 益 寬	存會印鑑 (一)	
------------	-------	-------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 04 月 01 日

