

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)

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

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)

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產、負債及淨值餘額，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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。

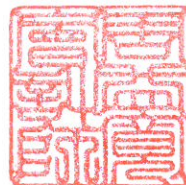
本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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 一一一 年 四 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110年及109年12月31日

單位：新台幣元

	附註	110年12月31日		109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)	1,702,930	14	1,092,004	9
其他應收款	二、三(二)	69,560	1	89,005	1
預付款項	二	159	-	262	-
流動資產合計		1,772,649	15	1,181,271	10
非流動資產					
基金及投資					
基金	二、三(三)	10,000,000	85	10,000,000	89
基金及投資合計		10,000,000	85	10,000,000	89
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		(202,370)	(2)	(152,810)	(1)
不動產、廠房及設備淨額		45,430	-	94,990	1
非流動資產合計		10,045,430	85	10,094,990	90
資產總計		11,818,079	100	11,276,261	100
負債					
流動負債					
應付票據		20,000	-	-	-
其他應付款	二、三(五)	722,149	6	694,278	6
流動負債合計		742,149	6	694,278	6
負債總計		742,149	6	694,278	6
淨資產					
永久限制用途		10,000,000	85	10,000,000	89
無限制用途		1,075,930	9	581,983	5
淨資產總計		11,075,930	94	10,581,983	94
負債及淨資產總計		11,818,079	100	11,276,261	100

主辦會計：

欣陳

執行長：

昭涂

董事長：

洋賴

(請詳閱後附財務報表附註)

衛生財團法人勇源輔六乳癌基金會

營運活動表

中華民國110及109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		
	110年		109年		110年		109年		110年		109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	84,173	1	105,749	1	-	-	-	-	84,173	1	105,749	1
小計	84,173	1	105,749	1	-	-	-	-	84,173	1	105,749	1
社會資助：												
受贈收入	8,669,674	99	9,138,818	99	-	-	-	-	8,669,674	99	9,138,818	99
小計	8,669,674	99	9,138,818	99	-	-	-	-	8,669,674	99	9,138,818	99
銷售貨物或勞務收入：												
提供貨物收入	974	-	-	-	-	-	-	-	974	-	-	-
小計	974	-	-	-	-	-	-	-	974	-	-	-
其他收入：												
收入合計	8,754,821	100	9,244,567	100	-	-	-	-	8,754,821	100	9,244,567	100
成本與費用												
乳癌防治宣導及對外捐贈	744,485	8	735,366	8	-	-	-	-	744,485	8	735,366	8
乳癌學校	348,292	4	193,110	2	-	-	-	-	348,292	4	193,110	2
急難救助	3,964,348	45	4,909,986	53	-	-	-	-	3,964,348	45	4,909,986	53
管理費用	3,203,749	37	3,202,589	35	-	-	-	-	3,203,749	37	3,202,589	35
成本與費用合計	8,260,874	94	9,041,051	98	-	-	-	-	8,260,874	94	9,041,051	98
淨資產變動	493,947	6	203,516	2	-	-	-	-	493,947	6	203,516	2
期初淨資產餘額	581,983	-	378,467	-	-	-	-	-	10,581,983	-	10,378,467	-
期末淨資產餘額	1,075,930	-	581,983	-	-	-	-	-	11,075,930	-	10,581,983	-

主辦會計：

執行長：

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

現金流量表

中華民國110及109年度

單位：新台幣元

	110年	109年
營運活動之現金流量		
本期稅前淨資產變動金額	493,947	203,516
調整項目		
利息收入	(84,173)	(105,749)
折舊費用	49,560	49,560
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收款減少	19,445	0
預付款項減少	103	3,210
應付票據增加	20,000	0
其他應付款增加	27,871	1,856
營運產生之現金流入	526,753	152,393
營運活動之淨現金流入	526,753	152,393
投資活動之現金流量		
收取之利息	84,173	105,749
投資活動之淨現金流入	84,173	105,749
本期現金及約當現金增加數	610,926	258,142
期初現金及約當現金餘額	1,092,004	833,862
期末現金及約當現金餘額	1,702,930	1,092,004

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
功能利費用表

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	管理費用	募款費用	小 計
用人費用	2,895,136				2,895,136	-	2,895,136
薪資	2,124,000				2,124,000	-	2,124,000
獎金	354,000				354,000	-	354,000
退職金	130,248				130,248	-	130,248
職工保險費	286,888				286,888	-	286,888
服務費用	602,698	51,977	325,909	24,348	200,464	-	200,464
郵電費	37,737		1,399	2,663	33,675	-	33,675
旅運費	870	305	570		-	-	-
印刷裝訂與廣告費	95,670	34,650	57,110	3,885	25	-	25
修理保養及保固費	7,500				7,500	-	7,500
一般服務費	3,634		330	1,800	1,264	-	1,264
專業服務費	457,287	16,787	266,500	16,000	158,000	-	158,000
租金費用	30,740	500		-	30,240	-	30,240
租金	30,740	500		-	30,240	-	30,240
折舊及攤銷	49,560			-	49,560	-	49,560
辦公設備折舊	49,560			-	49,560	-	49,560
材料及用品消耗	29,211		22,383	-	6,828	-	6,828
文具用品	4,329			-	4,329	-	4,329
設備零件及耗材	699			-	699	-	699
食品	4,273		3,483	-	790	-	790
其他用品	19,910		18,900	-	1,010	-	1,010
稅捐、規費及會費	541			-	541	-	541
稅捐	41			-	41	-	41
規費	500			-	500	-	500
捐贈及獎(補)助費	4,632,008	692,008		3,940,000	-	-	-
捐助費	692,008	692,008		-	-	-	-
補助費	3,940,000			3,940,000	-	-	-
獎勵及慰問費	20,000			-	20,000	-	20,000
獎勵及慰問費	20,000			-	20,000	-	20,000
其他	980			-	980	-	980
什項費用	980			-	980	-	980
合計	8,260,874	744,485	348,292	3,964,348	3,203,749	-	3,203,749

主辦會計：

執行長：

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

江塗

洋賴

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109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	2,861,155				-	2,861,155	-	2,861,155	
薪資	2,106,000				-	2,106,000	-	2,106,000	
獎金	348,000				-	348,000	-	348,000	
退職金	128,088				-	128,088	-	128,088	
職工福利費	17,516				-	17,516	-	17,516	
職工保險費	261,551				-	261,551	-	261,551	
服務費用	614,361	207,499	185,230	29,986	422,715	191,646	-	191,646	
郵電費	85,011	47,175	-	3,090	50,265	34,746	-	34,746	
旅運費	20,663	13,265	-	6,941	20,206	457	-	457	
印刷裝訂與廣告費	98,836	93,425	-	3,885	97,310	1,526	-	1,526	
修理保養及保固費	20,000	7,140	-	-	7,140	12,860	-	12,860	
保險費	781	781	-	-	781	-	-	-	
一般服務費	4,667	399	150	2,070	2,610	2,057	-	2,057	
專業服務費	363,146	31,206	177,940	14,000	223,146	140,000	-	140,000	
公共關係費	21,257	21,257	-	-	21,257	-	-	-	
租金費用	39,270	-	-	-	-	39,270	-	39,270	
租金	39,270	-	-	-	-	39,270	-	39,270	
折舊及攤銷	49,560	-	-	-	-	49,560	-	49,560	
辦公設備折舊	49,560	-	-	-	-	49,560	-	49,560	
材料及用品消耗	40,707	27,867	7,880	-	35,747	4,960	-	4,960	
文具用品	6,349	3,854	-	-	3,854	2,495	-	2,495	
食品	23,465	23,225	-	-	23,225	240	-	240	
其他用品	10,893	788	7,880	-	8,668	2,225	-	2,225	
稅捐、規費及會費	2,420	-	-	-	-	2,420	-	2,420	
規費	2,420	-	-	-	-	2,420	-	2,420	
捐贈及獎(補)助費	5,380,000	500,000	-	4,880,000	5,380,000	-	-	-	
捐助費	500,000	500,000	-	-	500,000	-	-	-	
補助費	4,880,000	-	-	4,880,000	4,880,000	-	-	-	
其他	1,428	-	-	-	-	1,428	-	1,428	
什項費用	1,428	-	-	-	-	1,428	-	1,428	
設備購置	52,150	-	-	-	-	52,150	-	52,150	
設備購置	52,150	-	-	-	-	52,150	-	52,150	
合計	9,041,051	735,366	193,110	4,909,986	5,838,462	3,202,589	-	3,202,589	

主辦會計：

執行長：

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



衛生財團法人勇源輔大乳癌基金會

財務報表附註

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

(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。

三、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	110. 12. 31	109. 12. 31
零用金	\$ 20,000	\$ 20,000
銀行存款	1,682,930	1,072,004
	<u>\$ 1,702,930</u>	<u>\$ 1,092,004</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

	110. 12. 31	109. 12. 31
應收利息收入	\$ 67,815	\$ 89,005
應收捐贈款	1,745	-
	<u>\$ 69,560</u>	<u>\$ 89,005</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. 110 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	\$ 152,810	\$ 49,560	\$ -	\$ 202,370

2. 109 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	\$ 103,250	\$ 49,560	\$ -	\$ 152,810

(五) 其他應付款

	110. 12. 31	109. 12. 31
應付專業服務費	\$ 238,500	\$ 225,000
應付薪資及年終獎金	339,800	333,800
應付退職金	32,562	32,022
應付保險費	46,577	42,589
應付其他	64,710	60,867
	<u>\$ 722,149</u>	<u>\$ 694,278</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

	110年度		109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	\$692,008	100.00	\$500,000	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110年度及109年度支付董事（監察人）出席費金額如下：

職位	姓名	110年度	109年度
董事長	賴洋珠	\$ 4,000	\$ 2,000
董事	陳致遠	4,000	2,000
董事	鄒孟理	-	-
董事	林進榮	4,000	2,000
董事	林安宙	4,000	2,000
董事	江漢聲	4,000	2,000
董事	張懿云	4,000	2,000
董事	王水深	4,000	2,000
董事	楊友仕	2,000	2,000
監察人	蔡士光	4,000	2,000
監察人	蔡博賢	4,000	2,000
合計		\$ 38,000	\$ 20,000

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11110118

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

一一〇年度（自民國 一一〇 年 一 月 一 日至

一一〇 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

111

年

4

月

25

日

