

會計師查核報告

社團法人台灣福氣社區關懷協會 公鑒：

查核意見

社團法人台灣福氣社區關懷協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十二月三十一日之收支決算表、基金餘絀變動表及現金流量表，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社會團體財務處理辦法暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達社團法人台灣福氣社區關懷協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財務狀況，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經費收支、基金餘絀及現金流量之變動情形。

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，與社團法人台灣福氣社區關懷協會保持超然獨立，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社會團體財務處理辦法暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報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社團法人台灣福氣社區關懷協會繼續經營之能力、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社團法人台灣福氣社區關懷協會或停止營運，或除清算或停辦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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對社團法人台灣福氣社區關懷協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，以及使社團法人台灣福氣社區關懷協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社團法人台灣福氣社區關懷協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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：

涂清淵

中華民國一一三年四月二十一日





單位：新台幣元

會計項目	附註	一〇二〇年十二月三十一日		一〇一九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及約當現金	四及六.1	\$19,929,012	44	\$26,575,108	54
應收款項	四及六.2	18,646,824	41	12,704,348	26
預付款項		350,668	1	512,735	1
其他流動資產	四	26,106	-	29,234	-
流動資產合計		38,952,610	86	39,821,425	81
非流動資產					
不動產、廠房及設備	四及六.3	2,690,469	6	3,605,410	7
無形資產	四	410,000	1	606,800	1
其他非流動資產	六.4及七	3,228,185	7	5,265,442	11
非流動資產合計		6,328,654	14	9,477,652	19
資產總計		<u>\$45,281,264</u>	<u>100</u>	<u>\$49,299,077</u>	<u>100</u>
流動負債					
短期借款	六.5及七	\$15,300,000	34	\$17,200,000	35
其他應付款	六.6	12,663,957	28	14,057,592	29
本期所得稅負債		-	-	47,558	-
其他流動負債		1,166,283	2	2,081,178	4
流動負債合計		29,130,240	64	33,386,328	68
負債總計		<u>29,130,240</u>	<u>64</u>	<u>33,386,328</u>	<u>68</u>
基金及餘絀					
資產基金	六.7	50,000	-	50,000	-
準備基金	六.7	222,129	-	222,129	-
累積餘絀		15,640,620	35	14,120,478	29
本期餘絀		238,275	1	1,520,142	3
基金及餘絀總計		<u>16,151,024</u>	<u>36</u>	<u>15,912,749</u>	<u>32</u>
負債及基金及餘絀總計		<u>\$45,281,264</u>	<u>100</u>	<u>\$49,299,077</u>	<u>100</u>

(請參閱財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人台灣福氣社區關懷協會

收支決算表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	一一二年度		一一一年度	
		金額	%	金額	%
收入					
銷售貨物或勞務收入	四及六.8	\$98,189,607	93	\$97,285,589	94
捐贈收入	六.9	7,099,748	7	6,254,472	6
會費收入		18,500	-	34,000	-
利息收入		97,578	-	33,123	-
其他收入		590,638	-	308,896	-
收入合計		<u>105,996,071</u>	<u>100</u>	<u>103,916,080</u>	<u>100</u>
支出					
銷售貨物或勞務支出	四、六.10及七	(99,215,243)	(94)	(93,925,331)	(91)
行政管理支出		(897,900)	(1)	(613,869)	(1)
折舊及攤提支出		(3,491,963)	(3)	(4,194,741)	(4)
業務支出		(1,556,001)	(2)	(3,170,873)	(3)
利息支出	七	(478,716)	-	(407,633)	-
其他支出		(165,531)	-	(35,933)	-
支出合計		<u>(105,805,354)</u>	<u>(100)</u>	<u>(102,348,380)</u>	<u>(99)</u>
本期餘絀		190,717	-	1,567,700	1
所得稅利益(費用)	四及六.11	47,558	-	(47,558)	-
本期稅後餘絀		<u>\$238,275</u>	<u>-</u>	<u>\$1,520,142</u>	<u>1</u>

(請參閱財務報表附註)

理事長：

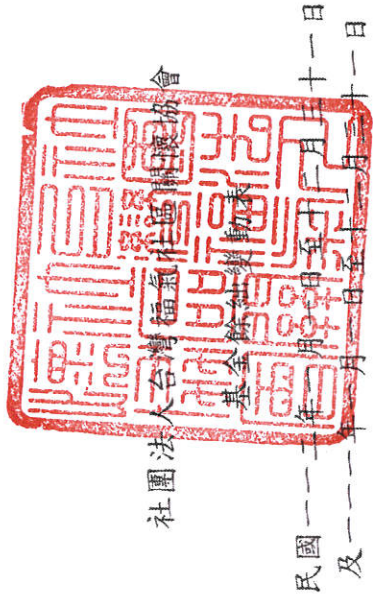


秘書長：



主辦會計：





單位：新台幣元

項 目	資產基金	準備基金	累計餘絀	合計
民國111年1月1日期初餘額	\$50,000	\$222,129	\$14,120,478	\$14,392,607
民國111年餘絀			1,520,142	1,520,142
民國111年12月31日餘額	\$50,000	\$222,129	\$15,640,620	\$15,912,749
民國112年1月1日期初餘額	\$50,000	\$222,129	\$15,640,620	\$15,912,749
民國112年餘絀			238,275	238,275
民國112年12月31日餘額	\$50,000	\$222,129	\$15,878,895	\$16,151,024

(請參閱財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



民國一 一 年 一 月 一 日 至 一 一 年 一 月 三 十 一 日

及 一 一 一 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日

單位：新台幣元

項 目	一一二年度	一一一年度
業務活動之現金流量：		
本期餘絀	\$190,717	\$1,567,700
調整項目：		
利息收入	(97,578)	(33,123)
折舊費用	914,941	1,027,223
攤銷費用	2,577,022	3,167,518
利息費用	478,716	407,633
處分不動產、廠房及設備損失	-	33,118
與業務活動相關之資產/負債變動數：		
應收款項(增加)減少	(5,942,476)	5,953,175
預付款項減少(增加)	162,067	(4,052)
其他流動資產減少(增加)	3,128	(19,382)
應付款項減少	-	(35,000)
其他應付款項(減少)增加	(1,240,277)	502,495
其他流動負債減少	(914,895)	(1,021,830)
未計利息股利之現金流(出)入	(3,868,635)	11,545,475
收取之利息	97,578	33,123
支付之利息	(632,074)	(376,000)
業務活動之淨現金流(出)入	(4,403,131)	11,202,598
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	-	(1,337,977)
處分不動產、廠房及設備	-	32,000
未攤銷費用增加	(324,965)	(2,199,210)
其他非流動資產(增加)減少	(18,000)	1,247,300
投資活動之淨現金流出	(342,965)	(2,257,887)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,900,000)	(600,000)
籌資活動之淨現金流出	(1,900,000)	(600,000)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(6,646,096)	8,344,711
期初現金及約當現金餘額	26,575,108	18,230,397
期末現金及約當現金餘額	\$19,929,012	\$26,575,108

理事長：



秘書長：



主辦會計：

