

財團法人癌症希望基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國103及102年度

地址：台北市中正區八德路一段46號5樓

電話：(02)33226286

會計師查核報告

財團法人癌症希望基金會 公鑒：

財團法人癌症希望基金會民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運活動表、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。

本會計師係依照會計師查核財務報表規則及一般公認審計準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財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人癌症希望基金會民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運結果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩





中 華 民 國 104 年 3 月 27 日

財團法人癌症希望基金會
資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣元

資 產	103年12月31日		102年12月31日		負 債 及 股 東 權 益	103年12月31日		102年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金(附註三)	\$ 34,363,882	45	\$ 29,054,722	42	應付費用	\$ 2,854,579	4	\$ 3,238,515	5
應收捐贈款	2,113,014	3	1,927,408	3	其他流動負債	18,900	-	758,669	1
其他流動資產	420,210	-	118,196	-	流動負債合計	2,873,479	4	3,997,184	6
流動資產合計	36,897,106	48	31,100,326	45	其他負債				
基金-定期存款(附註四)	10,000,000	13	10,000,000	14	存入保證金	1,436,200	2	1,037,800	1
固定資產(附註五)					淨資產				
成 本					永久限制用途	10,000,000	13	10,000,000	15
土 地	12,906,186	17	12,906,186	18	無限制用途	61,983,147	81	54,377,809	78
房屋及建築	18,717,954	24	16,005,954	23	淨資產合計	71,983,147	94	64,377,809	93
成本合計	31,624,140	41	28,912,140	41					
減：累計折舊	(2,694,420)	(3)	(889,673)	(1)					
固定資產-淨額	28,929,720	38	28,022,467	40					
其他資產									
存出保證金	466,000	1	290,000	1					
資 產 總 計	\$ 76,292,826	100	\$ 69,412,793	100	負債及淨資產總計	\$ 76,292,826	100	\$ 69,412,793	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



會計主管：



財團法人癌症希望基金會

營運活動表

民國 103 年度 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	103年度					102年度				
	無限制用途 金額	%	永久限制 金額	用途 金額	合計 金額	無限制用途 金額	%	永久限制 金額	用途 金額	合計 金額
收 入										
孳息收入										
利息收入	\$ 367,981	1	\$ -	-	\$ 367,981	1	\$ -	-	\$ 318,753	1
社會資助										
一般捐款收入(附註六)	28,577,306	51	-	-	28,577,306	37	-	-	26,597,281	37
企業專案收入	11,151,569	20	-	-	11,151,569	26	-	-	18,372,519	26
非營利組織收入	12,001,062	22	-	-	12,001,062	31	-	-	22,078,200	31
政府補助收入	3,140,000	6	-	-	3,140,000	5	-	-	4,010,000	5
小 計	54,869,937	99	-	-	54,869,937	99	-	-	71,058,000	99
其他收入	64,965	-	-	-	64,965	-	-	-	100,250	-
收入合計	55,302,883	100	-	-	55,302,883	100	-	-	71,477,003	100
成本與費用										
癌友家庭照顧計畫	17,919,899	32	-	-	17,919,899	21	-	-	14,763,114	21
教育宣導	10,510,515	19	-	-	10,510,515	18	-	-	12,969,956	18
管理費用	10,043,143	18	-	-	10,043,143	13	-	-	9,116,952	13
募款活動	9,223,988	17	-	-	9,223,988	8	-	-	5,857,528	8
成本與費用合計	47,697,545	86	-	-	47,697,545	60	-	-	42,707,550	60
淨資產變動	7,605,338	14	-	-	7,605,338	40	-	-	28,769,453	40
期初淨資產餘額	54,377,809	98	10,000,000	-	64,377,809	36	10,000,000	-	35,608,356	50
期末淨資產餘額	\$ 61,983,147	112	\$ 10,000,000	-	\$ 71,983,147	76	\$ 10,000,000	-	\$ 64,377,809	90

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



會計主管：



現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量		
本期淨資產變動金額	\$ 7,605,338	\$ 28,769,453
折 舊	1,804,747	831,796
應收捐贈款	(185,606)	273,700
其他流動資產	(302,014)	289,299
應付費用	(383,936)	1,796,747
其他流動負債	(739,769)	217,372
營業活動之淨現金流入	<u>7,798,760</u>	<u>32,178,367</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(2,712,000)	(16,337,140)
存出保證金增加	(176,000)	(10,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(2,888,000)</u>	<u>(16,347,140)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	<u>398,400</u>	<u>119,800</u>
融資活動之淨現金流入	<u>398,400</u>	<u>119,800</u>
本期現金淨增加數	5,309,160	15,951,027
期初現金餘額	<u>29,054,722</u>	<u>13,103,695</u>
期末現金餘額	<u>\$ 34,363,882</u>	<u>\$ 29,054,722</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



會計主管：



財團法人癌症希望基金會

其他副費用表

民國 103 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	103年度								102年度								
	作 業 服 務 費 用				後 勤 行 政 費 用				作 業 服 務 費 用				後 勤 行 政 費 用				
	合 計	癌 友 家 庭 照 顧 計 畫	教 育 宣 導	小 計	管 理 費 用	募 款 活 動	小 計	其 他	合 計	癌 友 家 庭 照 顧 計 畫	教 育 宣 導	小 計	管 理 費 用	募 款 活 動	小 計	其 他	
用人費用																	
薪 資	\$ 17,553,375	\$ 8,443,524	\$ 2,501,411	\$ 10,944,935	\$ 4,057,872	\$ 2,550,368	\$ 6,668,440	\$ 14,671,036	\$ 6,263,731	\$ 2,416,414	\$ 8,680,145	\$ 3,720,485	\$ 2,270,406	\$ 5,990,891			
獎 金	1,652,255	805,129	253,013	1,058,142	428,550	165,563	594,113	530,176	593,690	318,939	912,629	520,521	97,025	617,546			
退 職 金	1,050,335	517,120	152,160	669,280	231,828	149,227	391,055	887,108	380,201	159,035	545,236	204,665	137,207	341,872			
職工保險費	1,957,211	1,014,042	274,464	1,288,506	393,798	274,907	668,705	1,650,605	760,671	271,338	1,032,009	352,283	266,313	618,596			
服務費用																	
水 電 費	357,250	274,144	43,198	317,342	17,401	22,507	39,988	213,246	133,606	-	132,606	77,897	2,743	80,640			
郵 電 費	1,130,521	486,608	307,472	794,080	125,478	210,983	336,441	898,250	405,177	175,298	578,475	196,315	123,460	319,775			
旅 運 費	1,363,117	311,927	431,330	743,257	24,494	595,366	919,860	1,209,904	832,837	605,982	938,819	31,406	239,679	271,085			
印 刷 費	1,590,166	37,475	1,419,591	1,457,066	45,300	87,805	133,100	2,248,700	42,700	1,998,250	2,040,950	2,400	205,350	207,750			
修 護 費	755,760	357,780	234,515	592,295	33,915	129,550	163,465	535,094	135,787	262,900	398,687	24,407	112,000	136,407			
一般服務費	11,528,788	3,798,979	3,568,058	7,367,037	27,552	4,134,199	4,161,751	8,730,851	4,681,144	2,310,278	6,995,422	9,192	1,726,237	1,735,429			
專業服務費	893,952	-	459,752	459,752	-	434,200	434,200	3,544,944	13,000	3,376,650	3,389,650	-	155,294	155,294			
公共關係費	550,289	99,680	330,072	429,752	87,937	32,600	120,537	615,064	29,043	531,874	560,917	54,147	-	54,147			
材料及用品消耗																	
文具用品	142,036	77,398	37,380	114,778	14,264	12,994	27,258	142,393	86,647	19,003	105,650	29,002	7,741	36,743			
設備零件及耗材	645,418	206,332	90,790	297,122	279,810	68,486	348,296	662,043	303,767	-	303,767	341,381	16,895	358,276			
租金費用																	
租 金	2,469,391	890,840	12,409	903,249	1,562,000	4,142	1,566,142	1,839,945	62,453	-	62,453	1,777,492	-	1,777,492			
訓練費用																	
訓練費用	1,324,016	578,200	394,900	973,100	-	350,916	350,916	1,549,233	528,060	523,995	1,052,055	-	497,178	497,178			
其 他																	
什項費用	2,733,665	20,721	-	20,721	2,712,944	-	2,712,944	1,778,959	3,600	-	3,600	1,775,359	-	1,775,359			
合 計	\$ 47,697,545	\$ 17,919,899	\$ 10,510,515	\$ 28,430,414	\$ 10,043,143	\$ 9,223,988	\$ 19,267,131	\$ 42,707,550	\$ 14,763,114	\$ 12,969,956	\$ 27,733,070	\$ 9,116,952	\$ 5,857,528	\$ 14,974,480			

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



會計主管：



現金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 120,000
活期存款	郵局、兆豐、元大、中信	18,131,319
定期存款		14,500,000
外幣存款	兆豐 (USD51,928、CNY803 及 HKD340)	<u>1,612,563</u>
合 計		<u>\$ 34,363,882</u>

財團法人癌症希望基金會

財務報表附註

民國 103 及 102 年度

(除另有註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、組織及營業

財團法人癌症希望基金會係依「行政院衛生署財團法人設立許可及監督要點」及其他相關法令於 100 年 4 月 14 日設立登記，以推廣正確的癌症防治觀念，宣導正規癌症治療，協助癌症病人及家屬坦然適應疾病，維護良好生活品質為宗旨。

二、重要會計政策之彙總說明

會計基礎

本會之會計處理，係依行政院衛生署所頒「衛生財團法人會計制度一致性規定」之規定，平時採用現金收付制，年終結算時採用權責發生制。

永久限制用途

本會依「行政院衛生署財團法人設立許可及監督要點」由捐助人捐助一定財產，提存後向法院聲請設立登記。本會之基金以運用孳息為原則，非經董事會之決議及主管機關之許可，不得動用原有基金。

所得稅

本會係屬所得稅法第 4 條第 13 款規定之團體，依行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，符合第二條規定者，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與創設目的有關活動之支出時，得將不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

三、現金及銀行存款

	103年12月31日	102年12月31日
零用金	\$ 120,000	\$ 90,000
活期存款	19,743,882	19,464,722
定期存款	24,500,000	19,500,000
減：基金—定期存款	(10,000,000)	(10,000,000)
	<u>\$ 34,363,882</u>	<u>\$ 29,054,722</u>

四、基金

	103年12月31日	102年12月31日
定期存款	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>

103年及102年底利率皆為1.37%，為原始設立基金，於100年已向法院登記財產總額。

五、固定資產—淨額

	103年12月31日	102年12月31日
成本		
土地	\$ 12,906,186	\$ 12,906,186
房屋及建築	18,717,954	16,005,954
	<u>31,624,140</u>	<u>28,912,140</u>
累計折舊		
房屋及建築	(2,694,420)	(889,673)
淨額	<u>\$ 28,929,720</u>	<u>\$ 28,022,467</u>

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係：

關係人名稱	與本公司之關係
社團法人中華民國癌症希望協會(癌症希望協會)	董事長為同一人

(二) 本公司與關係人之重大交易如下：

與關係人之交易事項

	103年度	102年度
捐助收入		
癌症希望協會	<u>\$ 7,699,617</u>	<u>\$ 20,000,000</u>