

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年四月十四日（基金會設立日）至十二月三十一日之營運活動表、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。

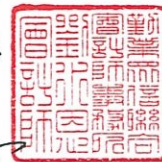
本會計師係依照一般公認審計準則及行政院衛生署衛生財團法人設立許可及監督要點規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作對所表示之意見提供合理之依據。

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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人癌症希望基金會民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年四月十四日（基金會設立日）至十二月三十一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

劉 水 恩



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 三 日

財團法人華僑互助會

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金 (附註三)	\$ 13,103,695	34	\$ 6,145,479	34	應付款項 (註附六)	\$ 1,441,768	4	\$ 3,506,091	20
應收捐贈款	2,201,108	6	1,409,328	8	其他流動負債	541,297	1	5,220	-
其他流動資產 (附註六)	407,495	1	59,098	-	流動負債合計	1,983,065	5	3,511,311	20
流動資產合計	15,712,298	41	7,613,905	42					
基金—定期存款 (附註四)	10,000,000	26	10,000,000	56	其他負債				
					存入保證金	918,000	2	-	-
固定資產 (附註五)					淨 資 產				
成 本					永久限制用途	10,000,000	26	10,000,000	56
土 地	2,715,894	7	-	-	無限制用途	25,608,356	67	4,382,594	24
房屋及建築	9,859,106	25	-	-	淨資產合計	35,608,356	93	14,382,594	80
成本合計	12,575,000	32	-	-					
減：累計折舊	(57,877)	-	-	-					
固定資產—淨額	12,517,123	32	-	-					
其他資產									
存出保證金	280,000	1	280,000	2					
資 產 總 計	\$ 38,509,421	100	\$ 17,893,905	100	負債及淨資產總計	\$ 38,509,421	100	\$ 17,893,905	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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及
一〇〇年四月十四日(基金會成立日)至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇一年				一〇〇年			
	無限制用途 金額	%	永久限制用途 金額	%	無限制用途 金額	%	永久限制用途 金額	%
收入								
孳息收入								
利息收入	\$ 209,430	-	\$ -	-	\$ 209,430	-	\$ 117,651	1
社會資助								
一般捐款收入(附註六)	33,430,531	58	-	-	33,430,531	58	9,783,173	65
專案捐款收入	23,708,488	42	-	-	23,708,488	42	4,832,000	32
小計	57,139,019	100	-	-	57,139,019	100	14,615,173	97
政府補助收入	-	-	-	-	-	-	348,558	2
其他收入	146,900	-	-	-	146,900	-	58,800	-
收入合計	57,495,349	100	-	-	57,495,349	100	15,140,182	100
成本與費用								
罹癌家庭康復計劃	12,543,613	22	-	-	12,543,613	22	793,263	5
教育宣導/建構癌症資訊網	10,280,462	18	-	-	10,280,462	18	4,900,777	33
管理費用	7,529,385	13	-	-	7,529,385	13	2,306,254	15
募款活動	5,916,127	10	-	-	5,916,127	10	2,757,294	18
成本與費用合計	36,269,587	63	-	-	36,269,587	63	10,757,588	71
淨資產變動	21,225,762	37	-	-	21,225,762	37	4,382,594	29
期初淨資產餘額	4,382,594	8	10,000,000	-	14,382,594	25	-	-
期末淨資產餘額	\$ 25,608,356	45	\$ 10,000,000	-	\$ 35,608,356	62	\$ 4,382,594	29

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

現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及
一〇〇年四月十四日（基金會設立日）至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨資產變動金額	\$ 21,225,762	\$ 14,382,594
折 舊	57,877	-
應收捐贈款	(791,780)	(1,409,328)
其他流動資產	(348,397)	(59,098)
應付款項	(2,064,323)	3,506,091
其他流動負債	536,077	5,220
營業活動之淨現金流入	<u>18,615,216</u>	<u>16,425,479</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(12,575,000)	-
基金一定期存款增加	-	(10,000,000)
存出保證金增加	-	(280,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(12,575,000)</u>	<u>(10,280,000)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	<u>918,000</u>	-
融資活動之淨現金流入	<u>918,000</u>	-
本期現金淨增加數	6,958,216	6,145,479
期初現金餘額	<u>6,145,479</u>	-
期末現金餘額	<u>\$ 13,103,695</u>	<u>\$ 6,145,479</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
功能別費用表
民國一〇一一年一月一日起至十二月三十一日及
一〇〇年四月十四日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇一一年								一〇〇年							
	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	罹 癌 家 庭 康 復 畫	教 育 宣 導 / 建 構 癌 症 資 訊 網	小 計	管 理 費 用	募 款 活 動	小 計	合 計	罹 癌 家 庭 康 復 畫	教 育 宣 導 / 建 構 癌 症 資 訊 網	小 計	管 理 費 用	募 款 活 動	小 計		
用人費用																
薪資	\$ 11,910,840	\$ 5,040,415	\$ 2,033,551	\$ 7,073,966	\$ 2,737,691	\$ 2,099,183	\$ 4,836,874	\$ 1,986,500	\$ 316,000	\$ 555,700	\$ 871,700	\$ 625,800	\$ 489,000	\$ 1,114,800		
獎金	1,364,660	369,285	187,175	556,460	506,950	301,250	808,200	330,751	64,500	82,734	147,234	115,817	67,700	183,517		
退職金	755,157	313,559	140,740	454,299	163,584	137,274	300,858	78,067	10,006	21,372	31,378	25,368	21,321	46,689		
職工保險費	1,366,992	608,126	243,184	851,310	264,770	250,912	515,682	130,820	22,874	33,886	56,760	39,982	34,078	74,060		
服務費用																
水電費	191,332	118,754	7,134	125,888	62,849	2,595	65,444	26,677	-	-	-	26,677	-	26,677		
郵電費	807,739	317,825	157,021	474,846	194,626	138,267	332,893	117,208	14,570	28,112	42,682	44,091	30,435	74,526		
旅運費	1,786,073	353,988	1,007,786	1,361,774	114,282	310,017	424,299	257,442	14,965	81,156	96,121	36,085	125,236	161,321		
印刷費	1,253,574	187,588	866,173	1,053,761	5,000	194,813	199,813	1,421,450	4,500	1,295,350	1,299,850	4,400	117,200	121,600		
修護費	375,218	161,382	137,490	298,872	76,346	-	76,346	57,485	-	-	-	37,485	20,000	57,485		
一般服務費	9,019,083	4,041,611	3,473,446	7,515,057	16,227	1,487,799	1,504,026	3,414,434	306,915	1,583,195	1,890,110	-	1,524,324	1,524,324		
專業服務費	1,517,018	12,700	1,267,010	1,279,710	-	237,308	237,308	110,000	-	110,000	110,000	-	-	-		
公共關係費	562,729	16,731	353,932	370,663	96,426	95,640	192,066	1,106,530	2,830	1,100,000	1,102,830	3,700	-	3,700		
材料及用品消耗																
文具用品	190,232	93,131	14,950	108,081	79,242	2,909	82,151	30,642	1,503	2,352	3,855	10,787	16,000	26,787		
設備零件及耗材	875,878	536,573	58,900	595,473	253,445	26,960	280,405	263,090	25,000	-	25,000	238,090	-	238,090		
租金費用																
租金	1,957,505	35,775	8,970	44,745	1,912,760	-	1,912,760	560,000	-	-	-	560,000	-	560,000		
訓練費用																
訓練費用	1,290,370	336,170	323,000	659,170	-	631,200	631,200	328,520	9,600	6,920	16,520	-	312,000	312,000		
其他																
什項費用	1,045,187	-	-	-	1,045,187	-	1,045,187	537,972	-	-	-	537,972	-	537,972		
合計	<u>\$ 36,269,587</u>	<u>\$ 12,543,613</u>	<u>\$ 10,280,462</u>	<u>\$ 22,824,075</u>	<u>\$ 7,529,385</u>	<u>\$ 5,916,127</u>	<u>\$ 13,445,512</u>	<u>\$ 10,757,588</u>	<u>\$ 793,263</u>	<u>\$ 4,900,777</u>	<u>\$ 5,694,040</u>	<u>\$ 2,306,254</u>	<u>\$ 2,757,294</u>	<u>\$ 5,063,548</u>		

財團法人癌症希望基金會

現金明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	90,000
活期存款		郵局、兆豐、元大、中信			10,193,854
定期存款					2,500,000
外幣存款		兆豐 (USD10,729)			<u>319,841</u>
合	計				<u>\$13,103,695</u>

財團法人癌症希望基金會

財務報表附註

民國一〇〇〇及一〇〇〇年度

(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」及其他相關法令於一〇〇〇年四月十四日設立登記，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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 90,000	\$ -
活期存款	10,513,695	6,145,479
定期存款	12,500,000	10,000,000
減：基金—定期存款	(10,000,000)	(10,000,000)
	<u>\$ 13,103,695</u>	<u>\$ 6,145,479</u>

四、基金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
定期存款	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>

一〇一年及一〇〇年底利率皆為 1.37%，為原始設立基金，於一〇〇年已向法院登記財產總額。

五、固定資產—淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成 本		
土地	\$ 2,715,894	\$ -
房屋及建築	<u>9,859,106</u>	<u>-</u>
	12,575,000	-
累計折舊		
房屋及建築	<u>57,877</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 12,517,123</u>	<u>\$ -</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：

1. 與關係人之交易事項

	一〇一年度	一〇〇年度
捐助收入		
癌症希望協會	<u>\$ 11,674,329</u>	<u>\$ 8,202,200</u>

2. 與關係人債權債務往來

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
其他應收款(帳列其他流動 資產)		
癌症希望協會	\$ -	\$ 43,200
其他應付款(帳列應付款 項)		
癌症希望協會	\$ -	\$144,192