

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104及103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 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 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

劉 水 恩



中 華 民 國 105 年 3 月 18 日

財團法人滙源慈善基金會  
資產負債表  
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	104年12月31日		103年12月31日		負債及淨資產	104年12月31日		103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)	\$ 32,809,658	43	\$ 34,363,882	45	應付費用	\$ 2,362,907	3	\$ 2,854,579	4
應收捐贈款	1,764,893	2	2,113,014	3	其他流動負債	412,800	1	18,900	-
其他流動資產	378,566	1	420,210	1	流動負債合計	2,775,707	4	2,873,479	4
流動資產合計	34,953,117	46	36,897,106	48	其他負債				
基金—定期存款 (附註四)	11,087,860	15	10,000,000	13	存入保證金	944,400	1	1,436,200	2
固定資產 (附註五)					淨資產				
成 本					永久限制用途	40,000,000	53	10,000,000	13
土 地	12,906,186	17	12,906,186	17	無限制用途	32,018,808	42	61,983,147	81
房屋及建築	21,393,954	28	18,717,954	24	淨資產合計	72,018,808	95	71,983,147	94
成本合計	34,300,140	45	31,624,140	41					
減：累計折舊	( 5,068,202 )	( 7 )	( 2,694,420 )	( 3 )					
固定資產—淨額	29,231,938	38	28,929,720	38					
其他資產									
存出保證金	466,000	1	466,000	1					
資 產 總 計	\$ 75,738,915	100	\$ 76,292,826	100	負債及淨資產總計	\$ 75,738,915	100	\$ 76,292,826	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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	104年度						103年度					
	無限制用途 金額	%	永久限制用途 金額	%	合計 金額	%	無限制用途 金額	%	永久限制用途 金額	%	合計 金額	%
收入												
孳息收入												
利息收入	\$ 380,712	1	\$ -	-	\$ 380,712	1	\$ 367,981	1	\$ -	-	\$ 367,981	1
社會資助												
一般捐款收入(附注六)	31,697,199	60	-	-	31,697,199	60	28,577,306	51	-	-	28,577,306	51
企業專案收入	13,750,000	26	-	-	13,750,000	26	11,151,569	20	-	-	11,151,569	20
非營利組織收入	2,840,000	5	-	-	2,840,000	5	12,001,062	22	-	-	12,001,062	22
政府補助收入	3,425,000	7	-	-	3,425,000	7	3,140,000	6	-	-	3,140,000	6
小計	51,712,199	98	-	-	51,712,199	98	54,869,937	99	-	-	54,869,937	99
其他收入	783,977	1	-	-	783,977	1	64,965	-	-	-	64,965	-
收入合計	52,876,888	100	-	-	52,876,888	100	55,302,883	100	-	-	55,302,883	100
重分類												
無限制轉列永久限制淨資產－基金增加	( 30,000,000)	( 56)	30,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成本與費用												
癌友家庭照顧計畫	22,392,251	42	-	-	22,392,251	42	17,919,899	32	-	-	17,919,899	32
募款活動	13,239,954	25	-	-	13,239,954	25	9,223,988	17	-	-	9,223,988	17
管理費用	10,551,232	20	-	-	10,551,232	20	10,043,143	18	-	-	10,043,143	18
教育宣導	6,657,790	13	-	-	6,657,790	13	10,510,515	19	-	-	10,510,515	19
成本與費用合計	52,841,227	100	-	-	52,841,227	100	47,697,545	86	-	-	47,697,545	86
淨資產變動	( 29,964,339)	( 56)	30,000,000	-	35,661	-	7,605,338	14	-	-	7,605,338	14
期初淨資產餘額	61,983,147	117	10,000,000	-	71,983,147	136	54,377,809	98	10,000,000	-	64,377,809	116
期末淨資產餘額	\$ 32,018,808	61	\$ 40,000,000	-	\$ 72,018,808	136	\$ 61,983,147	112	\$ 10,000,000	-	\$ 71,983,147	130

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：



財團法人滄源希望基金會  
現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量		
本期淨資產變動金額	\$ 35,661	\$ 7,605,338
折 舊	2,373,782	1,804,747
應收捐贈款	348,121	( 185,606)
其他流動資產	41,644	( 302,014)
應付費用	( 491,672)	( 383,936)
其他流動負債	393,900	( 739,769)
營業活動之淨現金流入	<u>2,701,436</u>	<u>7,798,760</u>
投資活動之現金流量		
基金一定期存款增加	( 1,087,860)	-
購置固定資產	( 2,676,000)	( 2,712,000)
存出保證金增加	-	( 176,000)
投資活動之淨現金流出	<u>( 3,763,860)</u>	<u>( 2,888,000)</u>
融資活動之現金流量(流出)流入		
存入保證金(減少)增加	( 491,800)	398,400
本期現金淨(減少)增加數	( 1,554,224)	5,309,160
期初現金餘額	<u>34,363,882</u>	<u>29,054,722</u>
期末現金餘額	<u>\$ 32,809,658</u>	<u>\$ 34,363,882</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  
功能別別冊  
民國104年度及103年11月至12月31日

單位：新台幣元

	104年度					103年度				
	作 業 費 用		後 勤 行 政 費 用			作 業 服 務 費 用		後 勤 行 政 費 用		
	癌 友 家 庭 照 顧 計 畫	教 育 宣 導 小 計	管 理 費 用	募 款 活 動 小 計	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	合 計
用人費用										
薪 資	\$ 20,508,119	\$ 10,576,760	\$ 1,357,390	\$ 11,934,150	\$ 4,455,064	\$ 8,443,524	\$ 2,501,411	\$ 10,944,935	\$ 4,057,872	\$ 2,550,568
獎 金	2,013,556	1,007,800	2,301	1,010,101	580,905	805,129	253,013	1,058,142	428,550	165,563
退 職 金	1,255,285	653,131	82,620	735,751	271,794	517,120	152,160	669,280	231,828	149,227
職工保險費	2,486,865	1,313,762	180,148	1,493,910	522,038	1,014,042	274,464	1,288,506	393,798	274,907
服務費用										
水 電 費	397,224	273,230	41,670	314,900	40,668	274,144	43,198	317,342	17,401	22,507
郵 電 費	1,131,989	462,841	288,153	750,994	168,937	486,608	307,472	794,080	125,478	210,963
旅 運 費	1,307,843	427,400	16,801	444,201	17,242	311,927	431,330	743,257	24,494	595,366
印 刷 費	1,754,364	62,625	1,483,775	1,546,400	50,735	37,475	1,419,591	1,457,066	45,300	87,800
修 護 費	1,336,843	511,831	324,497	836,328	362,943	357,780	234,515	592,295	33,915	129,550
一般服務費	10,521,958	4,558,502	1,691,566	6,250,068	18,252	3,798,979	3,568,058	7,367,037	27,552	4,134,199
專業服務費	825,700	-	286,600	286,600	-	-	459,752	459,752	-	434,200
公共關係費	740,989	359,537	59,900	419,437	141,804	99,680	330,072	429,752	87,937	32,600
材料及用品消耗										
文具用品	125,932	74,501	10,959	85,460	19,004	77,398	37,380	114,778	14,264	12,994
設備零件及耗材	654,413	478,681	59,468	538,149	84,470	206,332	90,790	297,122	279,810	68,486
租金費用										
租 金	2,987,768	878,322	701,442	1,579,764	698,379	890,840	12,409	903,249	1,562,000	4,142
訓練費用										
訓練費用	1,531,174	727,100	22,500	749,600	-	578,200	394,900	973,100	-	350,916
其 他 什項費用	3,261,205	26,228	48,000	74,228	3,118,977	20,721	-	20,721	2,712,944	-
合 計	\$ 52,841,227	\$ 22,392,251	\$ 6,657,790	\$ 29,050,041	\$ 10,551,232	\$ 17,919,899	\$ 10,510,515	\$ 28,430,414	\$ 10,043,143	\$ 9,223,988

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

現金明細表

民國 104 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	19,250,437
定期存款			13,412,140
外幣存款		兆豐 ( CNY3,993.03 、 HKD340、AUD222.57 及 USD2.31)	<u>27,081</u>
合計			<u>\$ 32,809,658</u>

財團法人癌症希望基金會

財務報表附註

民國 104 及 103 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 104 年 4 月 8 日經法院及主管機關核准之基金資產總額計 40,000,000 元，包括基金之定期存款 11,807,860 元及固定資產 28,192,140 元。本會之基金以運用孳息及成立後所得捐助為原則，非經董事會之決議及主管機關之許可，不得動用已登記之基金資產。

### 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

	104年12月31日	103年12月31日
零用金	\$ 120,000	\$ 120,000
活期存款	19,277,518	19,743,882
定期存款	24,500,000	24,500,000
減：基金－定期存款	( 11,087,860)	( 10,000,000)
	<u>\$ 32,809,658</u>	<u>\$ 34,363,882</u>

### 四、基金

	104年12月31日	103年12月31日
定期存款	<u>\$ 11,087,860</u>	<u>\$ 10,000,000</u>

104年及103年底利率分別為1.23%及1.37%。

### 五、固定資產－淨額

	104年12月31日	103年12月31日
成 本		
土地	\$ 12,906,186	\$ 12,906,186
房屋及建築	<u>21,393,954</u>	<u>18,717,954</u>
	34,300,140	31,624,140
累計折舊		
房屋及建築	( 5,068,202)	( 2,694,420)
淨 額	<u>\$ 29,231,938</u>	<u>\$ 28,929,720</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)(註)	董事長為同一人

註：癌症希望協會於103年2月28日解散。

#### (二) 本公司與關係人之重大交易如下：

##### 與關係人之交易事項

	104年度	103年度
捐助收入		
癌症希望協會	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,699,617</u>