

社團法人中華趕路的雁全人關懷協會
財務報表及會計師查核報告
民國一〇六年度及一〇五年度

地址：台北市北投區中央北路一段96號B1

電話：(02)2891-7471

目 錄

項 目	頁 次
會計師查核報告	1
資產負債表	2
收支決算表	3
基金餘絀變動表	4
財務報表附註	5-8



會計師查核報告

社團法人中華趕路的雁全人關懷協會 公鑒：

社團法人中華趕路的雁全人關懷協會民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支決算表及基金餘絀變動表，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暨會計師查核簽證財務報表規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可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「社會團體財務處理辦法」及內政部有關規定編製，足以允當表達社團法人中華趕路的雁全人關懷協會民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之經費收支及基金餘絀之變動情形。

事務所：萬信會計師事務所

會計師：

潘宜明



中 華 民 國 一 〇 七 年 七 月 十 三 日

社團法人中華趕路的雁全人關懷協會
資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日



單位：新台幣元

資 產	附 註	106年12月31日		105年12月31日		負債及股東權益	附註	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產		\$ 4,547,280	74	\$ 2,094,258	42	流動負債		\$ 5,421,481	88	\$ 7,368,284	148
現金及約當現金	二、四	3,223,391	52	1,523,069	31	短期借款	四	3,367,305	55	3,828,358	77
應收帳款		945,235	16	374,500	7	應付帳款	四	1,000,000	16	2,082,426	42
其他流動資產		378,654	6	196,689	4	應付費用	四	949,544	15	800,037	16
						其他流動負債		104,632	2	657,463	13
非流動資產		1,621,052	26	2,875,659	58						
固定資產	二、四	939,428	15	2,051,447	41	非流動負債		68,000	1	34,000	1
未攤銷費用		445,624	7	543,712	11	存人保證金		5,489,481	89	7,402,284	149
存出保證金		236,000	4	280,500	6	負債合計	二、四	678,851	11	2,432,367	(49)
						股東權益		1,010,000	16	10,000	-
						資產基金		(2,492,320)	(40)	413,021	8
						累積餘絀		2,161,171	35	(2,855,388)	(57)
						本期損益					
資 產 總 計		\$ 6,168,332	100	\$ 4,969,917	100	負債及股東權益總計		\$ 6,168,332	100	\$ 4,969,917	100

(後附之附註係本財務報表一部份)

負責人：



主辦會計：





社團法人中華趕路的雁全人關懷協會

收 支 決 算 表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	106 年 度		105 年 度	
	金 額	%	金 額	%
收入及利益(附註二)				
捐贈收入	\$ 12,809,727	75	\$ 9,385,992	80
會費收入	78,250	—	43,400	—
補助收入	—	—	228,044	2
銷售貨物或勞務之收入	3,954,002	23	2,103,044	18
利息收入	2,036	—	1,076	—
其他收入	271,633	2	1,617	—
附屬公益事業所得	76,743	—	—	—
收入及利益合計	17,192,391	100	11,763,173	100
費用及損失				
人事費	(3,382,575)	(20)	(6,354,701)	(54)
業務費	(3,106,889)	(18)	(1,172,356)	(10)
辦公費	(3,261,780)	(19)	(3,725,168)	(32)
銷售貨物或勞務之支出	(4,192,812)	(23)	(2,616,817)	(22)
其他損失	(87,164)	(1)	—	—
附屬公益事業虧損	—	—	(749,519)	(6)
提撥基金	(1,000,000)	(6)	—	—
費用及損失合計	(15,031,220)	(87)	(14,618,561)	(124)
本期餘絀	\$ 2,161,171	13	\$ 2,855,388	(24)

(後附之附註係本財務報表一部份)

負責人：



主辦會計：





社團法人中華趕路的雁全人關懷協會
基金餘絀變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	資 產 基 金	累 積 餘 絀	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,000	\$ 413,021	\$ 423,021
105 年度餘絀	—	(2,855,388)	(2,855,388)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,000	(\$ 2,442,367)	(\$ 2,432,367)
增加基金	1,000,000	—	1,000,000
前期損益調整	—	(49,953)	(49,953)
106 年度餘絀	—	2,161,171	2,161,171
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,010,000	(\$ 331,149)	\$ 678,851

(後附之附註係本財務報表一部份)

負責人：



主辦會計：



社團法人中華趕路的雁全人關懷協會

財務報表附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，皆以新台幣元為單位)

一、組織及宗旨

社團法人中華趕路的雁全人關懷協會（以下簡稱本會），係於民國 97 年 4 月 5 日經內政部立案核准，非以營利為目的之社會團體。

本會之設立宗旨為：本於耶穌基督之生命信仰、生活信念及使命的行動建立健全人們身心靈的生活家園，接待身處各樣困境中之覺醒者(如吸毒、憂鬱、躁鬱、中輟少年等…)共同生活，進行全人關懷及聖經教導等復育工作，並藉共同生活之機制訓練成為志工傳揚協會理念並推動社會福利、照顧孤兒寡婦等弱勢族群，填補社會圓融缺口，彰顯上帝的公義、慈愛及憐憫。

二、重要會計政策彙總

本會處理會計事務係依照社會團體財務處理辦法、企業會計準則、商業會計法、商業會計處理準則及其他相關法令編製，重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)流動性及非流動性資產負債之劃分原則

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)約當現金

本會所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金或即將到期，而其利率變動對價值影響甚小之短期投資皆屬之。

(三)固定資產及其折舊

固定資產購置時均以成本入帳，有重大增添、改良及重置均予以資本化，購置資產使其達可使用狀態前所負擔之利息亦予以資本化；維護及修理費用列為當期之費用。折舊係按成本或重估價值依估計可使用年限採直線法計提。折舊性資產耐用年限屆滿且仍繼續使用者，其殘值依預估可使用年數續提折舊。處分固定資產之盈益列為當年度營業外收入，處分固定資產之損失列為營業外支出。

(四)所得稅

依所得稅法第四條規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體符合行政院規定標準者，其本身及附屬作業組織之所得免納所得稅。

(五)收入及費用認列原則

收入於獲利過程全部或大部分完成，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交易事項實際發生時認列為當期費用。

(六)退休金

本會依勞工退休金條例採確定提撥制提撥退休金，對適用該條例之員工，本會每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(七)會計估計

本會於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，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。

三、會計原則變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
現金	\$ 21,567	\$ 81,960
銀行存款	3,201,824	1,441,109
合計	<u>\$ 3,223,391</u>	<u>\$ 1,523,069</u>

(二)固定資產

	1 0 6 年 1 2 月 3 1 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
運輸設備	\$ 1,897,000	(\$ 1,400,349)	\$ 496,651
雜項設備	993,711	(550,934)	442,777
	<u>\$ 2,890,711</u>	<u>(\$ 1,951,283)</u>	<u>\$ 939,428</u>

	1 0 5 年 1 2 月 3 1 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
運輸設備	\$ 2,347,000	(\$ 1,414,029)	\$ 932,971
雜項設備	1,867,946	(749,470)	1,118,476
	<u>\$ 4,214,946</u>	<u>(\$ 2,163,499)</u>	<u>\$ 2,051,447</u>

(三)短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
短期借款	<u>\$ 3,367,305</u>	<u>\$ 3,828,358</u>

(四)應付費用

	106年12月31日	105年12月31日
薪 資	\$ 358,174	\$ 537,917
其他費用	591,370	262,120
合 計	<u>\$ 949,544</u>	<u>\$ 800,037</u>

(五)所得稅

本會民國 106 年度及 105 年度與創設目的有關之收入符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，且銷售貨物或勞務之所得計算結果為免納所得稅，故免納所得稅。

(六)累積餘絀

係本會歷年經費收支決算累積未經撥用之結餘，106 年度及 105 年度變動情形如下：

	106年12月31日	105年12月31日
期初結餘	(\$ 2,442,367)	\$ 413,021
前期損益調整	(49,953)	—
本年度餘絀	2,161,171	(2,855,388)
期末結餘	<u>(\$ 331,149)</u>	<u>(\$ 2,442,367)</u>

(七)附設公益事業結餘

截至 106 年度及 105 年度，本會共計有趕路的雁上岸發展中心等 1 個附屬作業組織，其收支情形表列如下：

	106年度	105年度
收入	\$ 1,080,444	\$ 2,346,874
支出	(1,003,701)	(3,096,393)
結餘(損)益	\$ 76,743	(\$ 749,519)

五、關係人交易

無此情形。

六、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	106 年 度		
	屬於成本者	屬於費用者	合 計
用人費用	\$ —	\$ 5,163,488	\$ 5,163,488
薪資費用	—	4,435,574	4,435,574
退休金費用	—	240,866	240,866
勞健保費用	—	487,048	487,048
折舊費用	\$ —	\$ 380,871	\$ 380,871
攤銷費用	\$ —	\$ 293,380	\$ 293,380

七、重大承諾事項及或有事項

無此情形。

八、金融商品相關資訊

本會於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日未持有或發行衍生性金融商品。