

第八屆理事簽名

林煥茂

王智乙

王家軒

鄭忠昇

李己履

柯菲登

方裕興

黃國華

吳蘭施

李治平

張淵捷

張意聖

吳松慶

社團法人台灣寶島行善義工團

財 務 報 告

民國 104 年度

(內附會計師查核報告)

地址：新北市中和區中正路 855 巷 16 號 1 樓

電話：(02)2221-0831

## 會計師查核報告

社團法人台灣寶島行善義工團 公鑒：

社團法人台灣寶島行善義工團民國104年12月31日之資產負債表，暨民國104年1月1日至12月31日之經費收支餘絀計算表、基金與累積餘絀表及現金流量表，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。本會計師未受託查核社團法人台灣寶島行善義工團民國103年度財務報表，致無從表示意見，附列僅供參考。


除第三段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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可對所表示之意見提供合理之依據。

本會計師於民國105年1月8日首次受託查核社團法人台灣寶島行善義工團民國104年度財務報表，對其民國103年度之財務報表，本會計師未能採用必要之查核程序獲取足夠適切之證據，確定其情形。

依本會計師之意見，除第三段所述若本會計師能採用必要之查核程序以查核民國103年度之財務報表，其對民國104年度之財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達社團法人台灣寶島行善義工團民國104年12月31日之財務狀況，暨民國104年1月1日至12月31日之收支餘絀與現金流量。

集智聯合會計師事務所

會計師 林書仔

林書仔 

民國105年4月18日

社團法人台灣寶島行善義工團

資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日

(附列民國 103 年 12 月 31 日未經查核比較資料)

單位：新台幣元

資 產	104年12月31日		103年12月31日 (未經查核)	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款(附註三)	\$ 20,284,262	87.87	\$ 16,279,494	89.81
其他應收款	330	-	560	-
用品盤存	1,225,334	5.31	-	-
預付款項	45,329	0.20	49,995	0.28
其他流動資產	-	-	55,930	0.31
流動資產合計	21,555,255	93.38	16,385,979	90.40
固定資產(附註二及四)				
成 本	4,223,600	18.30	4,065,600	22.43
減：累計折舊	(2,795,596)	(12.11)	(2,425,913)	(13.38)
固定資產淨額	1,428,004	6.19	1,639,687	9.05
其他資產				
存出保證金 (新住租金押金)	100,000	0.43	100,000	0.55
其他資產合計	100,000	0.43	100,000	0.55
資產總計	\$ 23,083,259	100.00	\$ 18,125,666	100.00
負債及基金與累積餘絀				
流動負債				
應付費用	\$ 269,181	1.17	\$ 88,161	0.49
負債合計	269,181	1.17	88,161	0.49
基金與累積餘絀(附註二)				
基 金 (創立時設在內政部)	400,000	1.73	400,000	2.20
累積餘絀	22,414,078	97.10	17,637,505	97.31
基金與累積餘絀合計	22,814,078	98.83	18,037,505	99.51
負債及基金與累積餘絀總計	\$ 23,083,259	100.00	\$ 18,125,666	100.00

(請參閱財務報表附註及集智聯合會計師事務所民國 105 年 4 月 18 日查核報告)

理事長：

經理人：

主辦會計：

社團法人台灣寶島行善義工團

經費收支餘絀計算表

民國104年1月1日至12月31日

(附列民國103年1月1日至12月31日未經查核比較資料)

單位：新台幣元

資 產	104年度		103年度 (未經查核)	
	金 額	%	金 額	%
收 入(附註二)				
捐贈收入	\$ 24,469,512	98.93	\$ 20,611,927	98.61
會費收入	110,400	0.44	93,000	0.45
利息收入	154,996	0.63	96,700	0.46
其他收入	-	-	100,000	0.48
收入合計	<u>24,734,908</u>	<u>100.00</u>	<u>20,901,627</u>	<u>100.00</u>
支 出				
勞務成本(附註七)	15,783,695	63.81	12,772,903	61.11
人事費用(附註二、五及七)	826,470	3.34	472,328	2.26
折 舊(附註七)	369,683	1.50	346,899	1.66
其他管理支出	2,978,487	12.04	2,376,427	11.37
支出合計	<u>19,958,335</u>	<u>80.69</u>	<u>15,968,557</u>	<u>76.40</u>
經費收支賸餘(附註六)	<u>\$ 4,776,573</u>	<u>19.31</u>	<u>\$ 4,933,070</u>	<u>23.60</u>

(請參閱財務報表附註及集智聯合會計師事務所民國105年4月18日查核報告)

理事長：

經理人：

主辦會計：

社團法人台灣寶島行善義工團

基金及累積餘絀表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經查核比較資料)

單位：新台幣元

	基 金 (附註二及四)	累 積 餘 絀	合 計
103年初餘額(未經查核)	\$ 500,000	\$ 12,704,435	\$ 13,204,435
103年度賸餘(未經查核)	-	4,933,070	4,933,070
物資捐贈基金轉列其他收入(未經查核)	(100,000)	-	(100,000)
103年底餘額(未經查核)	400,000	17,637,505	18,037,505
104年度賸餘	-	4,776,573	4,776,573
104年底餘額	\$ 400,000	\$ 22,414,078	\$ 22,814,078

(請參閱財務報表附註及集智聯合會計師事務所民國 105 年 4 月 18 日查核報告)

理事長：

經理人：

主辦會計：

社團法人台灣寶島行善義工團

現金流量表

民國104年1月1日至12月31日

(附列民國103年1月1日至12月31日未經查核比較資料)

單位：新台幣元

	104年度	103年度 (未經查核)
業務活動之現金流量		
經費收支賸餘	\$ 4,776,573	\$ 4,933,070
折  舊	369,683	346,899
物資捐贈基金轉列其他收入	-	(100,000)
資產及負債之淨變動		
其他應收款(增加)減少	230	11
用品盤存(增加)減少	(1,225,334)	-
預付款項(增加)減少	4,666	5,946
其他流動資產(增加)減少	55,930	-
應付費用增加(減少)	181,020	(351,190)
其他應付款增加(減少)	-	(805)
業務活動之淨現金流入(出)	4,162,768	4,833,931
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(158,000)	(1,373,100)
存出保證金增加	-	300
投資活動之淨現金流出	(158,000)	(1,372,800)
現金及銀行存款淨增加(減少)	4,004,768	3,461,131
年初現金及銀行存款餘額	16,279,494	12,818,363
年底現金及銀行存款餘額	\$ 20,284,262	\$ 16,279,494

(請參閱財務報表附註及集智聯合會計師事務所民國105年4月18日查核報告)

理事長：

經理人：

主辦會計：

社團法人台灣寶島行善義工團  
財務報表附註  
民國104年度  
(附列民國103年度未經查核比較資料)

單位：新台幣元

一、社團法人沿革

本社團法人依民法及其他有關法令之規定，於民國90年10月16日經內政部核准設立。

本社團法人秉持「愛，就是在別人的需要上看到自己的責任」之宗旨，服務範圍包含起造房舍、整屋修繕及關懷弱勢等。秉持『用愛灌溉台灣』的理念，為地震重建區居民重建家園，為弱勢族群築屋整繕，期盼『人人有其屋』。藉由社區居民參與造屋整繕過程，培養對社區乃至社會之認同感，主動關心，主動參與，形成生命共同體。

與國際愛心組織共同合作，讓臺灣行善的力量與實際的作為能夠灌溉荒漠與造福異國。祈使吾所住的寶島不僅是風景美麗的『福爾摩莎』，也是遍地愛心洋溢人人皆為愛心天使的『福爾摩莎』。

本社團法人民國104年及103年12月31日員工人數分別為2人及1人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

會計估計

依照前述準則編製財務報表時，本社團法人對於固定資產折舊等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為用途未受限制之現金及預期於資產負債表日後1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。流動負債為將於資產負債表日後1年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

會計基礎

本社團法人之會計處理，採權責發生基礎入帳。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係按直線法，依下列估計耐用年數計提：運輸設備，5年；其他設備，3年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限續提折舊。

## 二、重要會計政策之彙總說明(續)

### 固定資產(續)

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之利益或損失。

### 資產減損

當固定資產之帳面價值大於其可回收金額，應提列減損，並列為當年度損失。

### 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，按應提撥之退休金數額認列。

### 收 入

利息收入依銀行存款及已指定用途之基金專戶存款，存放於銀行所產生之收入估列。

捐贈收入於實際取得現金或設備時認列，受贈資產按客觀之計價基礎估計列帳。

其餘收入於已實現或可實現且已賺得時認列，相關支出配合收入於發生時承認，或依權責發生制於發生時當年度認列。

### 所 得 稅

本社團法人係屬所得稅第 4 條第 13 款規定之團體。可適用行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，與其創設目的有關活動之所得，依法免納所得稅；惟銷售貨物或勞務等一般應稅所得，扣除與其創設目的有關活動之損失後，仍應依法課徵所得稅。

### 基 金

基金係已完成登記及公告之財產總額。

## 三、現金及銀行存款

	104年12月31日	103年12月31日 (未經查核)
現 金	\$ 1,288,821	\$ 5,749
銀行活期存款	3,915,701	2,803,745
銀行定期存款	15,079,740	13,470,000
合 計	<u>\$ 20,284,262</u>	<u>\$ 16,279,494</u>

#### 四、固定資產淨額

項 目	104年12月31日		
	成 本	累計折舊	淨 額
運輸設備	\$ 4,065,600	\$ 2,756,096	\$ 1,309,504
其他設備	158,000	39,500	118,500
合 計	\$ 4,223,600	\$ 2,795,596	\$ 1,428,004

103年12月31日(未經查核)

項 目	成 本	累計折舊	淨 額
運輸設備	\$ 4,065,600	\$ 2,425,913	\$ 1,639,687

#### 五、退 休 金

適用「勞工退休金條例」訂定之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月6%提撥至勞工保險局之個人專戶，本社團法人民國104年度及103年度認列之退休金成本分別為41,346元及20,968元。

#### 六、所 得 稅

依據「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，本社團法人用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入60%者，本社團法人之所得，除銷售貨物或勞務外，免納所得稅。但依所得稅法之規定仍應辦理結算申報。

本社團法人民國104年度及103年度均無所得稅負債。

截至民國102年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 七、用人及折舊費用

	管 理 費 用	
	104年度	103年度 (未經查核)
用人費用		
薪資費用	\$ 703,088	\$ 410,000
勞健保費用	82,036	41,360
退休金費用	41,346	20,968
合 計	\$ 826,470	\$ 472,328
折舊費用	\$ 369,683	\$ 346,899

勞務成本及用人費用均為與創設目的有關之支出。