

財團法人台北市蘋果日報
社會福利慈善事業基金會

財務報表暨會計師查核報告
民國九十六及九十五年度

地址：台北市內湖區行愛路一四一巷三十八號三樓

電話：(〇二) 六六〇一六六八八

會計師查核報告

財團法人台北市蘋果日報社會福利慈善事業基金會 公鑒：

財團法人台北市蘋果日報社會福利慈善事業基金會民國九十六年及九十五年十二月三十一日之基金平衡表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金淨值變動表及現金流量表，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。

本會計師係依照會計師查核簽證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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台北市蘋果日報社會福利慈善事業基金會民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之收支決算情形與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 耿 禧

張耿禧



中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 一 日

財團法人台北市關東社區發展協會慈善事業基金會

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	全 額	%	全 額	%		全 額	%	全 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(附註二及四)	\$ 94,024,237	90	\$ 58,772,300	85	應付票據	\$ 43,208,907	41	\$ 27,954,556	40
應收票據(附註二)	207,000	-	255,800	-	應付帳款	2,891,500	3	-	-
其他應收款	642,074	-	443,234	1	其他應付款	117,040	-	79,899	-
流動資產合計	94,873,311	90	59,471,334	86	流動負債合計	46,217,447	44	28,034,455	40
其他資產					長期負債				
受限資產-非流動(附註五)	10,000,000	10	10,000,000	14	長期應付票據	8,360,018	8	-	-
					負債合計	54,577,465	52	28,034,455	40
資 產 總 計	\$104,873,311	100	\$ 69,471,334	100	基金淨值				
					基金(附註一、五及六)	10,000,000	10	10,000,000	15
					累積餘絀	40,295,846	38	31,436,879	45
					基金淨值合計	50,295,846	48	41,436,879	60
					負債及基金淨值總計	\$104,873,311	100	\$ 69,471,334	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總幹事：



主辦會計：



財團法人台北市蘋果日報社會福利慈善事業基金會



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
收入 (附註二)				
捐助收入 (附註七及十一)	\$139,971,211	99	\$100,135,191	99
利息收入 (附註十二)	<u>1,180,544</u>	<u>1</u>	<u>738,124</u>	<u>1</u>
總收入	<u>141,151,755</u>	<u>100</u>	<u>100,873,315</u>	<u>100</u>
支 出				
目的事業支出 (附註八)	(129,873,419)	(92)	(92,489,424)	(91)
事務性支出 (附註九)	(<u>2,419,369</u>)	(<u>2</u>)	(<u>1,785,806</u>)	(<u>2</u>)
總支出	(<u>132,292,788</u>)	(<u>94</u>)	(<u>94,275,230</u>)	(<u>93</u>)
本期收支結餘	<u>\$ 8,858,967</u>	<u>6</u>	<u>\$ 6,598,085</u>	<u>7</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總幹事：



主辦會計：



財團法人台北市蘋果日報社會福利慈善事業基金會

基金淨值變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	基	金	累	積	餘	絀	合	計
九十五年一月一日餘額	\$10,000,000		\$24,838,794				\$34,838,794	
九十五年度收支結餘	-		6,598,085				6,598,085	
九十五年十二月三十一日 餘額	10,000,000		31,436,879				41,436,879	
九十六年度收支結餘	-		8,858,967				8,858,967	
九十六年十二月三十一日 餘額	<u>\$10,000,000</u>		<u>\$40,295,846</u>				<u>\$50,295,846</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總幹事：



主辦會計：



財團法人台北市蘋果日報社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期收支結餘	\$ 8,858,967	\$ 6,598,085
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	48,800	(5,600)
其他應收款	(198,840)	(85,791)
應付票據	15,254,351	554,890
應付帳款	2,891,500	-
其他應付款	37,141	(9,704)
營業活動之淨現金流入	<u>26,891,919</u>	<u>7,051,880</u>
融資活動之現金流量		
長期應付票據	<u>8,360,018</u>	-
融資活動之淨現金流入	<u>8,360,018</u>	-
本期現金及約當現金增加數	35,251,937	7,051,880
期初現金及約當現金餘額	<u>58,772,300</u>	<u>51,720,420</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 94,024,237</u>	<u>\$ 58,772,300</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總幹事：



主辦會計：



財團法人台北市蘋果日報社會福利慈善事業基金會



民國九十六及九十五年度

(除另有註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、成立及目的

財團法人台北市蘋果日報社會福利慈善事業基金會（本基金會）係依民法財團法人及相關法令於九十二年三月六日奉 台北市政府社會局核准設立，並於九十二年三月二十一日完成法人設立登記，設立時登記財產總額為 10,000,000 元，由香港商蘋果日報出版發展有限公司台灣分公司 100%捐助。主要以辦理社會之貧困急難救助為目的。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本基金會員工人數均為 7 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：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

收入認列及備抵呆帳

本基金會之收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列，惟捐贈收入除專案申請增加基金總額外，係於收到捐款款項時立即認列。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。

所得稅

本基金會係所得稅法第四條第十三款所稱教育、文化、公益、慈善團體，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」規定，若無從事與銷售貨物或勞務之行為，且與創設目的有關之支出總額超過經常收入70%以上，免納所得稅。

三會計變動之理由及其影響

本基金會自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。是項變動，對九十五年度財務報表並無重大影響。

四現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行存款		
支票存款	\$ 540,416	\$ 503,093
活期存款	23,583,821	21,369,207
定期存款	69,900,000	36,900,000
	<u>\$ 94,024,237</u>	<u>\$ 58,772,300</u>

五受限制資產－非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
創立基金		
定期存款	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>

本基金會依據本會章程第二十條規定，辦理業務所需經費得動用基金孳息，不得動用本金。

六登記基金

本基金會於九十二年度向台北市政府社會局登記財產總額10,000,000元，業奉台北市政府社會局九十二年三月六日北市社(二)字第09231666600號函核准在案，登記財產全數由香港商蘋果日報出版發展有限公司台灣分公司捐助。

七、捐助收入

	九十六年度	九十五年度
大眾現金捐助收入	\$ 27,013,522	\$ 19,465,222
指定用途捐助收入	101,751,460	70,859,138
停車費捐助收入	4,058,785	3,674,295
蘋果日報捐助收入(附註十三)	2,236,813	1,687,705
助學捐助收入	2,603,899	3,923,361
視障關懷捐助收入	806,732	525,470
克蘭詩助學圓夢勸募收入	1,500,000	-
	<u>\$ 139,971,211</u>	<u>\$ 100,135,191</u>

八、目的事業支出

	九十六年度	九十五年度
緊急救助	\$ 57,623,915	\$ 43,552,306
殮葬援助	4,299,167	2,963,333
社福團體服務計畫補助	14,352,090	14,463,481
醫療援助	49,289,539	29,858,024
童夢成真	128,768	111,020
過好節專案	1,625,740	262,760
克蘭詩助學專案	2,109,200	1,048,500
視障關懷專案	445,000	230,000
	<u>\$ 129,873,419</u>	<u>\$ 92,489,424</u>

九、事務性支出

	九十六年度	九十五年度
郵資	\$ 9,180	\$ 12,830
勞務費	77,621	59,750
銀行手續費	2,225,393	1,629,226
公益團體會員費	2,000	4,000
社福團體服務費	105,175	80,000
	<u>\$ 2,419,369</u>	<u>\$ 1,785,806</u>

本基金會九十六及九十五年度事務性支出，係由香港商蘋果日報出版發展有限公司台灣分公司全額捐助，明細請詳附註十三。

十、用人費用、折舊及攤銷費用

九十六及九十五年度兩期皆無用人、折舊及攤銷費用產生，因本基金會員工並無支領薪資，係由香港商蘋果日報出版發展有限公司台灣分公司提供人力支援及固定資產設備。

六、所得稅費用

本基金會九十六及九十五年度機關團體作業組織結算申報，因用於與創設目的有關之活動之支出，達本基金會每年孳息及其他經常性收入之百分之七十，依行政院頒佈之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條之規定及相關函令計算，無應納所得稅。

截至九十六年十二月三十一日止，本基金會機關團體作業組織所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十四年，且無任何未決稅務訴訟案件。

七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金約當現金	\$ 94,024,237	\$ 94,024,237	\$ 58,772,300	\$ 58,772,300
應收款項	849,074	849,074	699,034	699,034
受限制資產—非流動	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
<u>負 債</u>				
應付款項	46,217,447	46,217,447	28,034,455	28,034,455
長期應付票據	8,360,018	8,360,018	-	-

(二) 本基金會決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項及應付款項。
2. 受限制資產—非流動及長期應付票據以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。

(三) 本基金會於九十六及九十五年度之金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者均為 0 元。

(四) 本基金會九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 56,900,000 元及 46,900,000 元，金融負債均為 0 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 46,583,821 元及 21,369,207 元，金融負債均為 0 元。

(五) 本基金會九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,180,544 元及 738,124 元，利息費用總額均為 0 元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金會持有之具利率變動之公平價值風險之金融資產與具利率變動之現金流量風險之金融資產佔本公司資產總額之比重雖高，惟預期未來短期市場利率波動幅度不大，應不致對本基金會造成重大之影響。

2. 信用風險

金融資產受到交易對手或他方未履行合約之潛在影響，可能產生損失，其最大信用風險暴險金額與金融資產帳面價值相當。

3. 流動性風險及現金流量風險

本基金會之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

其 他

香港商蘋果日報出版發展有限公司台灣分公司捐助收入明細表列如後：

捐 助 項 目	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	捐 助 日	金 額	捐 助 日
九十四年度事務性支出	\$ -	-	\$ 791,558	95.03.27
九十五年度事務性支出	989,659	96.03.26	796,147	95.09.25
九十六年度事務性支出	1,234,654	96.09.26	-	-
其他捐贈	12,500	96.09.28、 96.10.22	100,000	95.11.12
	<u>\$ 2,236,813</u>		<u>\$ 1,687,705</u>	

其中，九十六年度事務性支出總額 2,419,369 元，由香港商蘋果日報出版發展有限公司台灣分公司於九十六年九月二十六日捐助 1,234,654 元，餘額 1,184,715 元於九十七年三月二十日再捐入。

另九十五年度事務性支出總額 1,785,806 元，由香港商蘋果日報出版發展有限公司台灣分公司於九十五年九月二十五日捐助 796,147 元，餘額 989,659 元於九十六年三月二十六日再捐入。