

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會
財務報表及會計師查核報告書
一〇二年及一〇一年度

蘇淑惠會計師事務所

台北市永康街23巷8之1號3樓

電話：(02) 2357-6464

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會
會計師查核報告

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之資產負債，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年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衛生福利部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中華民國(台灣)安寧照顧基金會民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之營運結果與現金流量。

此 致

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會 公鑒

蘇淑惠會計師事務所

地址：台北市永康街23巷8之1號3樓

電話：2357-6464

會計師 蘇淑惠 簽章



會計師證書字第：台財證登(一)字 1602 號

中 華 民 國 一 〇 三 年 二 月 二 十 二 日

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

中華民國102年12月31日

單位：新台幣元

	102年12月31日		101年12月31日		102年12月31日		101年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
資產								
流動資產								
現金及約當現金	43,118,601	74.38%	35,887,167	69.81%	20,000	0.03%	29,600	0.06%
應收捐贈款	10,000	0.02%	691,454	1.35%	1,179,976	2.04%	841,529	1.64%
預付款	26,800	0.05%	16,400	0.03%	0	0.00%	7,988	0.02%
流動資產合計	43,155,401	74.45%	36,595,021	71.19%	1,199,976	2.07%	879,117	1.71%
基金及投資								
基金-定存	12,000,000	20.70%	12,000,000	23.34%	1,400,000	2.42%	1,400,000	2.72%
基金及投資合計	12,000,000	20.70%	12,000,000	23.34%	1,400,000	2.42%	1,400,000	2.72%
固定資產								
土地	2,804,805	4.84%	2,804,805	5.46%				
固定資產淨額	2,804,805	4.84%	2,804,805	5.46%				
其他資產								
存出保證金	6,950	0.01%	6,950	0.01%				
其他資產合計	6,950	0.01%	6,950	0.01%				
資產總計	57,967,156	100.00%	51,406,776	100.00%	57,967,156	100.00%	51,406,776	100.00%
負債								
流動負債								
應付票據								
應付款項								
其他應付款								
流動負債合計								
其他負債								
應計退休金負債								
其他負債合計								
負債總計								
負債總計								
淨資產								
永久限制用途								
無限制用途								
淨資產總計								
負債及淨值總額								
負債及淨值總額								

董事長：林建德

人事財務組主委：

許景河

經理人(執行長)：

陳怡蓉

會計：

曾瓊儀

經辦：

林淑鈴

代辦

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

營運活動表

中華民國 102 及 101 年

無限制用途 102年 101年 101年 102年 合計

	102年		101年		101年		102年		合計	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
收入										
孳息收入										
利息收入	680,015	3.88%	565,896	3.47%			680,015	3.88%	565,896	3.47%
小計	680,015	3.88%	565,896	3.47%			680,015	3.88%	565,896	3.47%
社會資助：										
捐贈收入	16,507,128	94.21%	14,258,737	87.41%			16,507,128	94.21%	14,258,737	87.41%
代辦課程	131,300	0.75%	555,250	3.40%			131,300	0.75%	555,250	3.40%
小計	16,638,428	94.96%	14,813,987	90.81%			16,638,428	94.96%	14,813,987	90.81%
政府補助款：										
專案計劃補助款	168,174	0.96%	931,107	5.71%			168,174	0.96%	931,107	5.71%
小計	168,174	0.96%	931,107	5.71%			168,174	0.96%	931,107	5.71%
其他收入										
其他收入	826	0.01%	1,600	0.01%			826	0.01%	1,600	0.01%
金融資產評價利益	33,960	0.19%					33,960	0.19%		
小計	34,786	0.20%	1,600	0.01%			34,786	0.20%	1,600	0.01%
收入合計	17,521,403	100.00%	16,312,590	100.00%			17,521,403	100.00%	16,312,590	100.00%
成本與費用										
作業服務--專案補助費	1,210,504	6.91%	2,164,944	13.27%			1,210,504	6.91%	2,164,944	13.27%
作業服務--宣導教育活動費	2,221,412	12.68%	2,890,019	17.72%			2,221,412	12.68%	2,890,019	17.72%
作業服務--醫療暨教研活動費	3,745,639	21.38%	4,174,570	25.59%			3,745,639	21.38%	4,174,570	25.59%
作業服務--2015年主辦APHC專案費	1,010,008	5.76%	158,743	0.97%			1,010,008	5.76%	158,743	0.97%
管理費用	2,962,369	16.91%	2,075,341	12.72%			2,962,369	16.91%	2,075,341	12.72%
募款費用	131,950	0.75%	124,950	0.77%			131,950	0.75%	124,950	0.77%
成本與費用合計	11,281,882	64.39%	11,588,567	71.04%			11,281,882	64.39%	11,588,567	71.04%
業外利益及損失										
資產減損損失										
業外利益及損失合計										
淨資產變動	6,239,521	35.61%	4,724,023	28.96%			6,239,521	35.61%	4,724,023	28.96%
期初淨資產餘額	37,127,659		32,403,636				49,127,659		44,403,636	
期末淨資產餘額	43,367,180		37,127,659				55,367,180		49,127,659	

董事長：
林建德

人事財務組主委：
許景河

經理人(執行長)：
~4~

陳怡芬

曾瓊儀

林淑鈴

會計：
林淑鈴

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

現金流量表

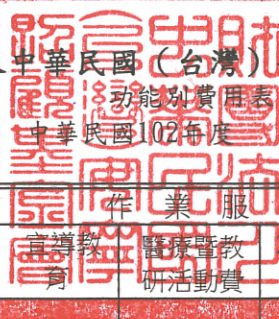
中華民國102年及101年

項目	102年度	101年度
營運活動之現金流量(間接法)		
本期淨資產變動金額	6,239,521	4,724,023
調整項目		
應收捐贈款減少(增加)	681,454	110,889
預付款項減少(增加)	(10,400)	(15,713)
應付票據增加(減少)	(9,600)	(48,000)
應付帳款增加(減少)	338,447	841,529
其他應付款增加(減少)		(228,035)
代收款項增加(減少)	(7,988)	7,822
營運活動之淨現金流入(流出)	7,231,434	5,392,515
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,231,434	5,392,515
期初現金及約當現金餘額	35,887,167	30,494,652
期末現金及約當現金餘額	43,118,601	35,887,167

董事長：林建德 人事財務組主委：許景河 經理人(執行長)：陳怡蓉 會計：曾瓊儀 經辦：林淑鈴

代印

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會



單位：新台幣元

費用性質	合計	作業服務費用				後勤行政費用			
		專案補助費	宣導教育	醫療暨教研活動費	2015年主辦	小計	管理費用	募款費用	小計
用人費用									
薪資	2,342,814		221,710	645,595		867,305	1,475,509	1,475,509	
加班費	7,140						7,140	7,140	
獎金	244,071		2,101	83,105		85,206	158,865	158,865	
退職金	149,811		17,937	50,703		68,640	81,171	81,171	
職工福利費	225,901		17,697	55,199		72,896	153,005	153,005	
職工保險費	316,704		32,940	81,418		114,358	202,346	202,346	
服務費用									
郵電費	324,320		24,427	37,347		61,774	262,546	262,546	
旅運費	1,090,917		196,588	848,358	8,810	1,053,756	37,161	37,161	
印刷裝訂與廣告費	1,234,889		624,854	118,179	407,100	1,150,133	84,756	84,756	
修理保養及保固費	90,900		90,900			90,900			
保險費	30,911			5,112		5,112	25,799	25,799	
一般服務費	482,863		89,900	54,531	1,000	145,431	205,482	131,950	
專業服務費	1,539,499		815,500	328,499	346,000	1,489,999	49,500	49,500	
公共關係費	56,561			15,761		15,761	40,800	40,800	
材料及用品消耗									
文具用品	32,049		363	1,282		1,645	30,404	30,404	
食品	125,419		35,286	61,555	15,098	111,939	13,480	13,480	
雜項購置	50,588					0	50,588	50,588	
其他用品	313,980		14,400	8,250	232,000	254,650	59,330	59,330	
租金費用									
租金	69,790		32,590	34,050		66,640	3,150	3,150	
稅捐、規費及會費									
規費	15,500			15,000		15,000	500	500	
會費	236,520			225,520		225,520	11,000	11,000	
捐(補)助款									
捐助款	906,244	610,504		295,740		906,244			
補助款	1,311,505	600,000		711,505		1,311,505			
獎勵及慰問費									
獎勵及慰問費									
訓練費用									
訓練費用	18,560			15,000		15,000	3,560	3,560	
其他									
雜項費用	64,426		4,219	53,930		58,149	6,277	6,277	
合計	11,281,882	1,210,504	2,221,412	3,745,639	1,010,008	8,187,563	2,962,369	131,950	3,094,319

董事長：林建德

人事財務組主委：

許景河

經理人(執行長)：

陳怡蓉

會計：曾瓊儀

經辦：林淑鈴

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

功能別費用表

中華民國101年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	專案補助				小計	後勤行政費用		
		費	言講教育活動費	學術教育活動費	2013年主辦APEC專案		管理費用	募款費用	小計
用人費用									
薪資	2,650,212		247,079	1,582,597		1,829,676	820,536		820,536
加班費									0
獎金									
退職金	107,579		11,474	75,240		86,714	20,865		20,865
職工福利費	299,144		15,000	65,400		80,400	218,744		218,744
職工保險費	267,523		25,556	155,876		181,432	86,091		86,091
服務費用									
郵電費	436,013		32,534	32,482		65,016	370,997		370,997
旅運費	731,331		93,778	590,410	3,100	687,288	44,043		44,043
印刷裝訂與廣告費	1,567,751		1,383,812	85,894		1,469,706	98,045		98,045
修理保養及保固費	60,300		60,300			60,300			0
保險費	4,520		4,520			4,520			
一般服務費	410,746		116,343	34,608		150,951	134,845	124,950	259,795
專業服務費	872,536		374,286	386,750	23,000	784,036	88,500		88,500
公共關係費	68,284			21,923		21,923	46,361		46,361
材料及用品消耗									
文具用品	10,801		693			693	10,108		10,108
食品	203,857		42,816	128,067	4,235	175,118	28,739		28,739
雜項購置	54,749			5,399		5,399	49,350		49,350
其他用品	483,824		320,924	136,516		457,440	26,384		26,384
租金費用									
租金	121,766		78,100	43,666		121,766			
稅捐、規費及會費									
規費	530						530		530
會費	296,398			161,990	124,408	286,398	10,000		10,000
捐(補)助款									
捐助款	1,355,844	1,064,944		290,900		1,355,844			0
補助款	1,507,980	1,100,000	74,235	333,745		1,507,980			0
獎勵及慰問費									
獎勵及慰問費									
訓練費用									
訓練費用	16,300						16,300		16,300
其他									
雜項費用	60,579		8,569	43,107	4,000	55,676	4,903		4,903
合計	11,588,567	2,164,944	2,890,019	4,174,570	158,743	9,388,276	2,075,341	124,950	2,200,291

董事長：林建德

人事財務組主委：

許景河

經理人(執行長)：陳怡蓉

會計：

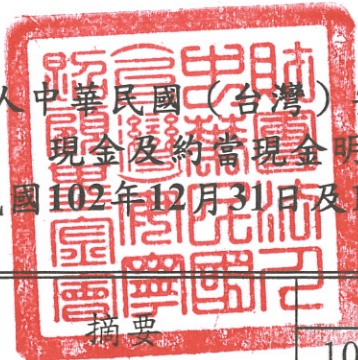
曾瓊儀

經辦：林淑鈴

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

現金及約當現金明細表

中華民國102年12月31日及101年12月31日



項目	摘要		金額	
		102年12月31日	101年12月31日	
庫存現金		120,150	50,000	
銀行存款				
支票存款		27,060	36,660	
活期存款		2,771,391	5,622,507	
定期存款		40,200,000	28,000,000	
有價證券			2,178,000	
合計		43,118,601	35,887,167	

董事長：林建德

人事財務組主委：

許景河

經理人(執行長)：

陳怡蓉

會計：

曾瓊儀

經辦：林淑鈴

Handwritten signature in blue ink.

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

財務報表附註

民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金會沿革及宗旨

本基金會依據民法及其他有關法令之規定於民國七十九年十二月二十日報奉行政院衛生署(現改制為衛生福利部)核准立案，並於七十九年十二月二十七日經法院登記成立。本基金會設立是以協助臨終病人獲得適當醫療照顧，並促進社會各界對臨終者關懷為宗旨，主要辦理下列業務：

- (一) 協助臨終病人接受適當醫療及照顧。
- (二) 協助有關醫院推展臨終病人之醫療及照顧。
- (三) 推展有關臨終安寧照顧之研究及教育。
- (四) 舉辦有關臨終照顧之各類活動。

二、主要會計政策概述:

本財務報表係依照「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。

重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計年度

本基金會會計年度採曆年制，即每年一月一日起迄當年十二月三十一日止。

(二)會計基礎

本基金會會計基礎採權責發生制。

(三)現金及約當現金

為報告現金流量之目的，現金及約當現金包括手存現金及銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值之影響甚少之可轉讓定期存單及商業本票。

(四)基金

基金係指成立時之設立基金或增加基金或受贈資產因捐贈人限制而需專戶儲存者，基金原設立為新台幣 10,000,000 元整，並依法成立財團法人，92 年增加新台幣 2,000,000 元，仍依變更登記後之基金總額為財團法人登記基金餘額，全數為銀行定期存款。

(五)退休辦法及退休金成本

- (1)94 年 7 月 1 日大部分員工(只有一人未改)改按勞工退休金條例提撥退休金，直接繳交勞保局。
- (2)本基金 94 年 6 月 30 日以前對正式聘用員工訂有退休辦法，已提列退休金準備金額 1,400,000 元，另繳存職工退休金專戶(截止 102 年 12 月 31 日)累計餘額 125,638 元。

(六)淨資產

- (1)淨資產係指總資產減總負債後之餘額。
- (2)淨資產應依捐贈人及法令是否限制捐贈資產之使用及限制程度，劃分為永久限制用途，暫時限制用途淨資產及無限制用途等淨資產。

三、重要會計科目說明:

(一) 現金及銀行存款

	<u>一〇二年十二月三十一日</u>	<u>一〇一年十二月三十一日</u>
現金	\$ 120,150	\$ 50,000
支票存款	27,060	36,660
活期存款	2,771,391	5,622,507
定期存款	40,200,000	28,000,000
有價證券	<u>0</u>	<u>2,178,000</u>
合 計	<u>\$ 43,118,601</u>	<u>\$ 35,887,167</u>

102 年及 101 年定存皆為一年期利率分別為 1.39% 及 1.39%，定期係每月撥息，故年底未估列應收利息。

(二)應收捐贈款

	一〇二年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日
信用卡捐款	\$ 10,000	\$ 10,200
補助款	0	661,254
一般捐款	0	20,000
合 計	\$ 10,000	\$ 691,454

(三)基金

	一〇二年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日
銀行定期存款	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
合 計	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000

102年及101年皆為一年期利率分別為1.39%及1.39%，定期係每月撥息，故年底未估列應收利息。

(四)土地

	一〇二年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日
淡水鎮興化店段土地	\$ 3,531,977	\$ 3,531,977
3602 平方公尺持分		
1442/10,000		
減：減損損失	(727,172)	(727,172)
合 計	\$ 2,804,805	\$ 2,804,805

係受捐贈之土地，按取得時土地公告現值核算土地價值入帳，按年底土地公告現值評價調整。

(五)應付票據

	一〇二年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日
超過一個月未領	\$ 20,000	\$ 20,000
一個月內未領	0	9,600
合 計	\$ 20,000	\$ 29,600

(六)應付款項

	<u>一〇二年十二月三十一日</u>	<u>一〇一年十二月三十一日</u>
微光影帶製作	\$ 0	\$ 420,000
活動支出	642,375	0
論文補助	95,683	92,000
會訊製作	128,000	197,000
其他費用	<u>313,918</u>	<u>132,529</u>
合 計	<u>\$ 1,179,976</u>	<u>\$ 841,529</u>

(七)應計退休金負債

	<u>一〇二年十二月三十一日</u>	<u>一〇一年十二月三十一日</u>
員工退休金	\$ 1,400,000	\$ 1,400,000
合 計	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>

(八)永久限制用途淨資產

<u>成立時間</u>	<u>登記財產金額</u>	<u>累 計 金 額</u>	<u>說 明</u>
79 年	10,000,000	10,000,000	由馬偕紀念醫院及台灣基督長老教會捐助
92 年	12,000,000	12,000,000	由捐款 2,000,000 元轉入

(九)關係人交易事項

無

(十)重大之承諾事項及或有負債

無