

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
一〇三年及一〇二年度

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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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 四 年 一 月 二 十 七 日

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

資產負債表

中華民國103年12月31日及102年12月31日

單位：新台幣元

	103年12月31日		102年12月31日		103年12月31日		102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					負債				
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	45,267,068	74.70%	43,118,601	74.38%	應付票據		20,000	0.03%	
應收捐贈款	0		10,000	0.02%	應付款項	776,344	1.28%	1,179,976	2.04%
應收補助款	500,000	0.83%	0		預收款項	353,634	0.58%	0	
預付款	0		26,800	0.05%	其他應付款	300	0.00%	0	0.00%
遞延所得稅資產	18,480	0.03%	0		流動負債合計	1,130,278	1.87%	1,199,976	2.07%
流動資產合計	45,785,548	75.56%	43,155,401	74.45%					
基金及投資					其他負債				
基金-定存	12,000,000	19.80%	12,000,000	20.70%	應計退休金負債	1,400,000	2.31%	1,400,000	2.42%
基金及投資合計	12,000,000	19.80%	12,000,000	20.70%	其他負債合計	1,400,000	2.31%	1,400,000	2.42%
固定資產					負債總計	2,530,278	4.18%	2,599,976	4.49%
土地	2,804,805	4.63%	2,804,805	4.84%	淨資產				
固定資產淨額	2,804,805	4.63%	2,804,805	4.84%	永久限制用途	12,000,000	19.80%	12,000,000	20.70%
其他資產					無限制用途	46,067,025	76.02%	43,367,180	74.81%
存出保證金	6,950	0.01%	6,950	0.01%	淨資產總計	58,067,025	95.82%	55,367,180	95.51%
其他資產合計	6,950	0.01%	6,950	0.01%	負債及淨值總額	60,597,303	100.00%	57,967,156	100.00%
資產總計	60,597,303	100.00%	57,967,156	100.00%					

董事長：楊育正 2015.04.14

人事財務組主委：

吳善琪 4/10

經理人(執行長)：

林怡吟 2015.4.7

會計：曾理儀

經辦：曾理儀

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103及102年

	無限制用途				永久限制用途				合計			
	103		102年		103年		102年		103年		102年	
	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	金額	百分比
收入												
孳息收入												
利息收入	729,768	4.84%	680,015	3.88%					729,768	4.84%	680,015	3.88%
小計	729,768	4.84%	680,015	3.88%					729,768	4.84%	680,015	3.88%
社會資助：												
捐贈收入	12,392,701	82.12%	16,507,128	94.21%					12,392,701	82.12%	16,507,128	94.21%
代辦課程		0.00%	131,300	0.75%					0	0.00%	131,300	0.75%
小計	12,392,701	82.12%	16,638,428	94.96%					12,392,701	82.12%	16,638,428	94.96%
政府補助款：												
專案計劃補助款	1,782,340	11.81%	168,174	0.96%					1,782,340	11.81%	168,174	0.96%
小計	1,782,340	11.81%	168,174	0.96%					1,782,340	11.81%	168,174	0.96%
其他收入												
其他收入	186,000	1.23%	826	0.01%					186,000	1.23%	826	0.01%
金融資產評價利益			33,960	0.19%							33,960	0.19%
小計	186,000	1.23%	34,786	0.20%					186,000	1.23%	34,786	0.20%
收入合計	15,090,809	100.00%	17,521,403	100.00%					15,090,809	100.00%	17,521,403	100.00%
成本與費用												
作業服務--專案補助費	600,000	3.98%	1,210,504	6.91%					600,000	3.98%	1,210,504	6.91%
作業服務--宣導教育活動費	3,830,060	25.38%	2,221,412	12.68%					3,830,060	25.38%	2,221,412	12.68%
作業服務--醫療暨教研活動費	3,059,997	20.28%	3,745,639	21.38%					3,059,997	20.28%	3,745,639	21.38%
作業服務--2015年主辦APHC專案費	1,235,663	8.19%	1,010,008	5.76%					1,235,663	8.19%	1,010,008	5.76%
管理費用	3,543,226	23.48%	2,962,369	16.91%					3,543,226	23.48%	2,962,369	16.91%
募款費用	122,018	0.81%	131,950	0.75%					122,018	0.81%	131,950	0.75%
成本與費用合計	12,390,964	82.11%	11,281,882	64.39%					12,390,964	82.11%	11,281,882	64.39%
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	2,699,845	17.89%	6,239,521	35.61%					2,699,845	17.89%	6,239,521	35.61%
期初淨資產餘額	43,367,180		37,127,659		12,000,000		12,000,000		55,367,180		49,127,659	
期末淨資產餘額	46,067,025		43,367,180		12,000,000		12,000,000		58,067,025		55,367,180	

董事長：

楊育正

2015.
04.
14

人事財務組主委：

許景河

4/10

經理人(執行長)：

~4~

林怡吟

2015.
4.
7

會計：

曾理儀

2015.4.2

經辦：

曾理儀

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103年及102年

項目	103年度	102年度
營運活動之現金流量(間接法)		
本期淨資產變動金額	2,699,845	6,239,521
調整項目		
應收捐贈款減少(增加)	10,000	681,454
其他應收款減少(增加)	(500,000)	
預付款項減少(增加)	26,800	(10,400)
遞延所得稅資產--流動減少(增加)	(18,480)	
應付票據增加(減少)	(20,000)	(9,600)
應付帳款增加(減少)	(403,632)	338,447
預收款項增加(減少)	353,634	
代收款項增加(減少)	300	(7,988)
營運活動之淨現金流入(流出)	2,148,467	7,231,434
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,148,467	7,231,434
期初現金及約當現金餘額	43,118,601	35,887,167
期末現金及約當現金餘額	45,267,068	43,118,601

董事長：楊育正
 2015.04.14

人事財務組主委：許景河
 4/10

經理人(執行長)：林怡吟
 2015.4.14

會計：曾瓊儀
 2015.4.14

經辦：曾瓊儀
 2015.4.14

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103年度

單位：新台幣元

作業服務費用

後勤行政費用

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	3,305,992		696,330	748,029		1,444,359	1,861,633		1,861,633
加班費	15,744			360		360	15,384		15,384
獎金	143,250		10,000	37,350		47,350	95,900		95,900
退職金	183,305		25,056	47,748		72,804	110,501		110,501
職工福利費	270,460		21,600	40,260		61,860	208,600		208,600
職工保險費	407,516		49,224	94,899		144,123	263,393		263,393
服務費用									
郵電費	347,422		8,276	7,512	19,770	35,558	311,864		311,864
旅運費	777,868		148,654	458,680	90,275	697,609	80,259		80,259
印刷裝訂與廣告費	2,115,244		1,879,570	48,432	99,470	2,027,472	87,772		87,772
修理保養及保固費	56,025		50,400			50,400	5,625		5,625
保險費	27,243					0	27,243		27,243
一般服務費	634,423		79,800	952	207,000	287,752	224,653	122,018	346,671
專業服務費	1,726,766		496,207	442,600	721,186	1,659,993	66,773		66,773
公共關係費	24,690		2,940			2,940	21,750		21,750
材料及用品消耗									
文具用品	23,640			2,349	10,313	12,662	10,978		10,978
食品	153,233		32,899	73,834	25,578	132,311	20,922		20,922
雜項購置	63,681					0	63,681		63,681
其他用品	264,940		168,050	6,700	56,921	231,671	33,269		33,269
租金費用									
租金	94,375		52,050	37,325	5,000	94,375			0
稅捐、規費及會費									
規費	530					0	530		530
會費	14,900			4,900		4,900	10,000		10,000
捐(補)助款									
捐助款	405,050		100,000	305,050		405,050			
補助款	1,278,859	600,000		678,859		1,278,859			
獎勵及慰問費									
獎勵及慰問費									
訓練費用									
訓練費用	15,300		1,200			1,200	14,100		14,100
其他									
雜項費用	40,508		7,804	24,158	150	32,112	8,396		8,396
合計	12,390,964	600,000	3,830,060	3,059,997	1,235,663	8,725,720	3,543,226	122,018	3,665,244

董事長：楊育正

2015.04.14

人事財務組主委：

許景河

4/10

經理人(執行長)：

林怡吟

2015.4.7

會計：

曾理儀

2015.4.7

經辦：曾理儀

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102年度

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	醫療醫教研活動費	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	337,432
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：楊育正

人事財務組主委：許景河

經理人(執行長)：林怡吟

會計：曾瓊儀

經辦：曾瓊儀

2015.
04.
14

4/10

2015.
4.
72015.
4.
2

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103年12月31日及102年12月31日



項目	摘要	金額	
		103年12月31日	102年12月31日
庫存現金		61,500	120,150
銀行存款			
支票存款			27,060
活期存款		2,805,568	2,771,391
定期存款		42,400,000	40,200,000
有價證券			
合計		45,267,068	43,118,601

董事長： 楊育正 人事財務組主委： 許景河 經理人(執行長)： 林怡吟 會計： 曾瓊儀 經辦： 曾瓊儀
2015
64,
14 4/10 2015,
4,
7 2015
4,
2

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

財務報表附註

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

(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 103 年 12 月 31 日)累計餘額 137,317 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) 現金及約當現金

	<u>一〇三年十二月三十一日</u>	<u>一〇二年十二月三十一日</u>
現金	\$ 61,500	\$ 120,150
支票存款	0	27,060
活期存款	2,805,568	2,771,391
定期存款	<u>42,400,000</u>	<u>40,200,000</u>
合 計	<u>\$ 45,267,068</u>	<u>\$ 43,118,601</u>

103 年及 102 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

	一〇三年十二月三十一日	一〇二年十二月三十一日
信用卡捐款	\$ 0	\$ 10,000
補助款	500,000	0
合 計	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

(三)基金

	一〇三年十二月三十一日	一〇二年十二月三十一日
銀行定期存款	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
合 計	<u>\$ 12,000,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>

103 年及 102 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

	一〇三年十二月三十一日	一〇二年十二月三十一日
淡水鎮興化店段土地 3602 平方公尺持分 1442/10,000	\$ 3,531,977	\$ 3,531,977
減:減損損失	<u>(727,172)</u>	<u>(727,172)</u>
合 計	<u>\$ 2,804,805</u>	<u>\$ 2,804,805</u>

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

	一〇三年十二月三十一日	一〇二年十二月三十一日
超過一個月未領	\$ 0	\$ 20,000
一個月內未領	0	0
合 計	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 20,000</u>

(六)應付款項

	一〇三年十二月三十一日	一〇二年十二月三十一日
微光影帶製作	\$ 500,000	\$ 0
活動支出	0	642,375
論文補助	0	95,683
醫療補助	30,000	0
會訊製作	0	128,000
其他費用	246,344	313,918
合 計	<u>\$ 776,344</u>	<u>\$ 1,179,976</u>

(七)預收款項

	一〇三年十二月三十一日	一〇二年十二月三十一日
2015 APHC 大會報名費	\$ 353,634	\$ 0
合 計	<u>\$ 353,634</u>	<u>\$ 0</u>

(八)應計退休金負債

	一〇三年十二月三十一日	一〇二年十二月三十一日
員工退休金	\$ 1,400,000	\$ 1,400,000
合 計	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>

(九)永久限制用途淨資產

成立時間	登記財產金額	累 計 金 額	說 明
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

(十)關係人交易事項：無

(十一)重大之承諾事項及或有負債：無

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市他證字第

104042

號

會員姓名：蘇淑惠

事務所電話：2357-6464


事務所名稱：蘇淑惠會計師事務所

事務所地址：台北市大安區永康街23巷8-1號3樓

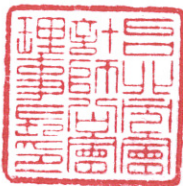
會員證書字號：北市會證字第 1056 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

103年度(自民國 103 年 1 月 1 日至
103 年 12 月 31 日)

簽 名 式	蘇淑惠	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

104

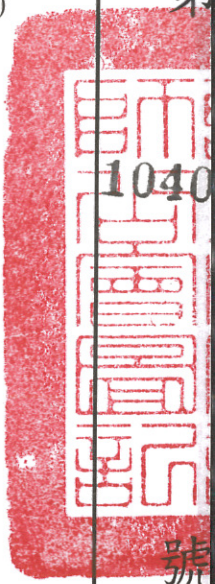
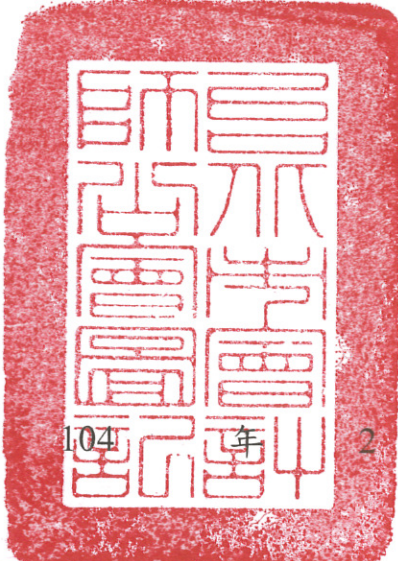
年

2

月

26

日



裝 訂 線

北 市 他 證 字 號

號