

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
一〇四年及一〇三年度

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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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 另淑惠 簽章



會計師證書字第：台財證登(一)字 1602 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 一 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104年12月31日及103年12月31日

單位：新台幣元

	104年12月31日		103年12月31日		104年12月31日		103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	52,575,556	76.65%	45,267,068	74.70%	應付款項	353,707	0.52%	776,344	1.28%
應收票據	305,000	0.44%	0		預收款項			353,634	0.58%
應收捐贈款	83,632	0.12%	0		其他應付款	734	0.00%	300	0.00%
應收補助款	746,000	1.09%	500,000	0.83%	流動負債合計	354,441	0.52%	1,130,278	1.87%
其他應收款	72,533	0.11%	18,480	0.03%					
流動資產合計	53,782,721	78.41%	45,785,548	75.56%					
基金及投資					其他負債				
基金-定存	12,000,000	17.49%	12,000,000	19.80%	應計退休金負債	1,400,000	2.04%	1,400,000	2.31%
基金及投資合計	12,000,000	17.49%	12,000,000	19.80%	其他負債合計	1,400,000	2.04%	1,400,000	2.31%
固定資產					負債總計	1,754,441	2.56%	2,530,278	4.18%
土地	2,804,805	4.09%	2,804,805	4.63%					
固定資產淨額	2,804,805	4.09%	2,804,805	4.63%	淨資產				
其他資產					永久限制用途	12,000,000	17.49%	12,000,000	19.80%
存出保證金	6,950	0.01%	6,950	0.01%	無限制用途	54,840,035	79.95%	46,067,025	76.02%
其他資產合計	6,950	0.01%	6,950	0.01%	淨資產總計	66,840,035	97.44%	58,067,025	95.82%
資產總計	68,594,476	100.00%	60,597,303	100.00%	負債及淨值總額	68,594,476	100.00%	60,597,303	101.87%

董事長：

楊育正

2016.
3.
11

人事財務組主委：

許景河

2016.
3.
10

經理人(執行長)：

林怡吟

2016.
3.
9

會計：

曾瓊儀

2016.
3.
9

經辦：

曾瓊儀

2016.
3.
9

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 104及103年

	無限制用途				永久限制用途				合計			
	104年		103年		104年		103年		104年		103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	822,672	2.83%	729,768	4.84%					822,672	2.83%	729,768	4.84%
小計	822,672	2.83%	729,768	4.84%					822,672	2.83%	729,768	4.84%
社會資助：												
捐贈收入	14,464,791	49.72%	12,392,701	82.12%					14,464,791	49.72%	12,392,701	82.12%
APHC報名費收入	10,490,580	36.06%		0.00%					10,490,580	36.06%	0	0.00%
小計	24,955,371	85.77%	12,392,701	82.12%					24,955,371	85.77%	12,392,701	82.12%
政府補助款：												
專案計劃補助款	2,730,073	9.38%	1,782,340	11.81%					2,730,073	9.38%	1,782,340	11.81%
小計	2,730,073	9.38%	1,782,340	11.81%					2,730,073	9.38%	1,782,340	11.81%
其他收入												
其他收入	586,122	2.01%	186,000	1.23%					586,122	2.01%	186,000	1.23%
小計	586,122	2.01%	186,000	1.23%					586,122	2.01%	186,000	1.23%
收入合計	29,094,238	100.00%	15,090,809	100.00%					29,094,238	100.00%	15,090,809	100.00%
成本與費用												
作業服務--專案補助費	600,000	2.06%	600,000	3.98%					600,000	2.06%	600,000	3.98%
作業服務--宣導教育活動費	1,857,564	6.38%	3,830,060	25.38%					1,857,564	6.38%	3,830,060	25.38%
作業服務--醫療暨教研活動費	2,732,025	9.39%	3,059,997	20.28%					2,732,025	9.39%	3,059,997	20.28%
作業服務--2015年主辦APHC專案費	11,616,321	39.93%	1,235,663	8.19%					11,616,321	39.93%	1,235,663	8.19%
管理費用	3,406,273	11.71%	3,543,226	23.48%					3,406,273	11.71%	3,543,226	23.48%
募款費用	109,045	0.37%	122,018	0.81%					109,045	0.37%	122,018	0.81%
成本與費用合計	20,321,228	69.85%	12,390,964	82.11%					20,321,228	69.85%	12,390,964	82.11%
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	8,773,010	30.15%	2,699,845	17.89%					8,773,010	30.15%	2,699,845	17.89%
期初淨資產餘額	46,067,025		43,367,180		12,000,000		12,000,000		58,067,025		55,367,180	
期末淨資產餘額	54,840,035		46,067,025		12,000,000		12,000,000		66,840,035		58,067,025	

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

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104年及103年

項目	104年度	103年度
營運活動之現金流量(間接法)		
本期淨資產變動金額	8,773,010	2,699,845
調整項目		
應收票據減少(增加)	(305,000)	0
應收捐贈款減少(增加)	(83,632)	10,000
應收補助款減少(增加)	(246,000)	(500,000)
預付款項減少(增加)	0	26,800
其他應收款減少(增加)	(54,053)	(18,480)
應付票據增加(減少)	0	(20,000)
應付帳款增加(減少)	(422,637)	(403,632)
預收款項增加(減少)	(353,634)	353,634
其他應付款增加(減少)	434	300
營運活動之淨現金流入(流出)	7,308,488	2,148,467
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,308,488	2,148,467
期初現金及約當現金餘額	45,267,068	43,118,601
期末現金及約當現金餘額	52,575,556	45,267,068

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

2016.
3.
11

2016.
3.
10

2016.
3.
9

2016.
3.
9

2016.
3.
9

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104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	宣導教育活動費	醫療暨教研活動費	2015年主辦APHC專案	小計	管理費用	募款費用	小計
用人費用									
薪資	3,111,105		388,330	749,560		1,137,890	1,973,215		1,973,215
加班費	163,678				129,832	129,832	33,846		33,846
獎金	445,647		67,670	95,858		163,528	282,119		282,119
退職金	198,976		25,416	51,815		77,231	121,745		121,745
職工福利費	266,450		28,800	57,600		86,400	180,050		180,050
職工保險費	420,000		52,262	101,380		153,642	266,358		266,358
服務費用									
郵電費	332,809		27,482	18,689	81,124	127,295	205,514		205,514
旅運費	1,808,574		123,295	230,623	1,431,718	1,785,636	22,938		22,938
印刷裝訂與廣告費	1,124,532		419,170	47,805	611,791	1,078,766	45,766		45,766
修理保養及保固費	52,775		38,850			38,850	13,925		13,925
保險費	26,023				7,408	7,408	18,615		18,615
一般服務費	482,314		78,180	1,009	220,577	299,766	73,503	109,045	182,548
專業服務費	1,755,381		481,700	391,700	828,981	1,702,381	53,000		53,000
公共關係費	64,767		764		36,184	36,948	27,819		27,819
材料及用品消耗									
文具用品	22,936			153	17,440	17,593	5,343		5,343
食品	3,778,834		21,218	64,417	3,679,508	3,765,143	13,691		13,691
雜項購置	17,000					0	17,000		17,000
其他用品	1,777,870		63,157		1,679,287	1,742,444	35,426		35,426
租金費用									
租金	2,914,364		39,570		2,873,744	2,913,314	1,050		1,050
稅捐、規費及會費									
規費	1,530					0	1,530		1,530
會費	9,292			3,292		3,292	6,000		6,000
捐(補)助款									
捐助款	336,610			336,610		336,610			0
補助款	1,155,005	600,000		555,005		1,155,005			0
獎勵及慰問費									
獎勵及慰問費									0
訓練費用									
訓練費用	6,200					0	6,200		6,200
其他									
雜項費用	48,556		1,700	26,509	18,727	46,936	1,620		1,620
合計	20,321,228	600,000	1,857,564	2,732,025	11,616,321	16,805,910	3,406,273	109,045	3,515,318

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

2016.
3.
11

2016.
3.
10

2016.
3.
9

2016.
3.
9

2016.
3.
9

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

費用性質	合計	作業服務費用				後勤行政費用			
		專案補助費	宣導教育活動費	醫療暨教研活動費	2015年主辦APHC專案	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	
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

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

2016.
3
11

2016.
3
10

2016.
3
9

2016.
3
9

2016.
3
9

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104年12月31日及103年12月31日

項目	摘要	金額	
		104年12月31日	103年12月31日
庫存現金		33,351	61,500
銀行存款			
支票存款			
活期存款		1,842,205	2,805,568
定期存款		50,700,000	42,400,000
有價證券			
合計		52,575,556	45,267,068

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

2016.
3.
11

2016.
3.
10

2016.
3.
9

2016
3.
9

2016.
3.
9

財團法人中華民國(台灣)安寧照顧基金會

財務報表附註

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

(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 104 年 12 月 31 日)累計餘額 149,467 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>一〇四年十二月三十一日</u>	<u>一〇三年十二月三十一日</u>
現金	\$ 33,351	\$ 61,500
支票存款	0	0
活期存款	1,842,205	2,805,568
定期存款	<u>50,700,000</u>	<u>42,400,000</u>
合 計	<u>\$ 52,575,556</u>	<u>\$ 45,267,068</u>

104 年及 103 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)應收票據

	<u>一〇四年十二月三十一日</u>	<u>一〇三年十二月三十一日</u>
義芳基金會捐贈	\$ 300,000	\$ 0
強笙工程捐贈	<u>5,000</u>	<u>0</u>
合 計	<u>\$ 305,000</u>	<u>\$ 0</u>

(三)應收捐贈款

	<u>一〇四年十二月三十一日</u>	<u>一〇三年十二月三十一日</u>
信用卡捐款	\$ 10,192	\$ 0
雲林衛生局捐款	65,000	
手機捐款	<u>8,440</u>	<u>0</u>
合 計	<u>\$ 83,632</u>	<u>\$ 0</u>

(四)應收補助款

	<u>一〇四年十二月三十一日</u>	<u>一〇三年十二月三十一日</u>
國貿局 APHC 補助	\$ 746,000	\$ 0
國建署專案補助	<u>0</u>	<u>500,000</u>
合 計	<u>\$ 746,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

(五)基金

	<u>一〇四年十二月三十一日</u>	<u>一〇三年十二月三十一日</u>
銀行定期存款	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
合 計	<u>\$ 12,000,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>

104 年及 103 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。

(六)土地

	<u>一〇四年十二月三十一日</u>	<u>一〇三年十二月三十一日</u>
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	<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。

(七)應付款項

	<u>一〇四年十二月三十一日</u>	<u>一〇三年十二月三十一日</u>
微光影帶製作	\$ 0	\$ 500,000
加班費	33,846	13,764
醫療補助	28,250	30,000
勞健保及退休金	118,557	155,429
其他費用	<u>173,054</u>	<u>77,151</u>
合 計	<u>\$ 353,707</u>	<u>\$ 776,344</u>

(八)預收款項

	<u>一〇四年十二月三十一日</u>	<u>一〇三年十二月三十一日</u>
2015 APHC 大會報名費	\$ 0	\$ 353,634
合 計	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 353,634</u>

(九)應計退休金負債

	<u>一〇四年十二月三十一日</u>	<u>一〇三年十二月三十一日</u>
員工退休金	\$ 1,400,000	\$ 1,400,000
合 計	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>

(十)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

(十一)關係人交易事項：無

(十二)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

105026

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

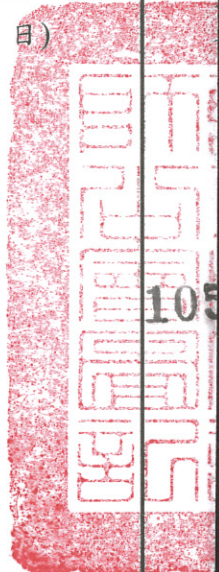
會員證書字號：北市會證字第 1056 號

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

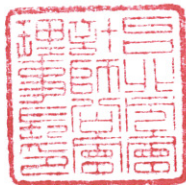
104年度(自民國 104 年 1 月 1 日至

104 年 12 月 31 日)

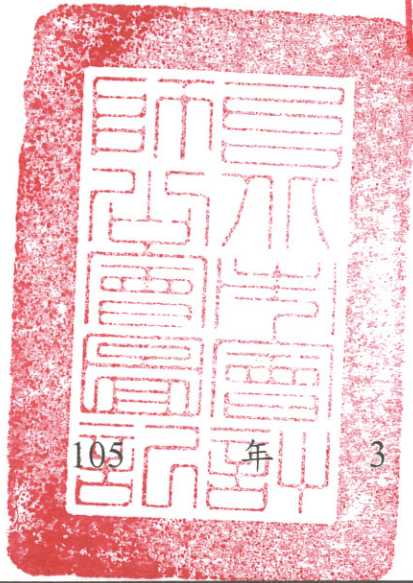
簽名式	蘇淑惠	存會印鑑	
-----	-----	------	---



理事長：



核對人：



中華民國

105

年

3

月

2

日

裝訂線