

## 會計師查核報告

社團法人台灣福氣社區關懷協會 公鑒：

### 查核意見

社團法人台灣福氣社區關懷協會民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之收支決算表、基金餘絀變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照社會團體財務處理辦法暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達社團法人台灣福氣社區關懷協會民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之經費收支及基金餘絀之變動情形。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與社團法人台灣福氣社區關懷協會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照社會團體財務處理辦法暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估社團法人台灣福氣社區關懷協會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算社團法人台灣福氣社區關懷協會或停止營運，或除清算或停辦外別無實際可行之其他方案。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對社團法人台灣福氣社區關懷協會內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使社團法人台灣福氣社區關懷協會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致社團法人台灣福氣社區關懷協會不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安永聯合會計師事務所

會計師：涂清淵



中華民國一十二年四月二十三日

會計項目	附註	一〇一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					
現金及約當現金	三及五.1	\$26,575,108	54	\$18,230,397	37
應收款項	三及五.2	12,704,348	26	18,657,523	38
預付款項		512,735	1	508,683	1
其他流動資產	三	29,234	-	9,852	-
流動資產合計		39,821,425	81	37,406,455	76
<b>非流動資產</b>					
不動產、廠房及設備	三及五.3	3,605,410	7	3,359,774	7
無形資產	三	606,800	1	803,600	2
其他非流動資產	五.4	5,265,442	11	7,284,250	15
非流動資產合計		9,477,652	19	11,447,624	24
<b>資產總計</b>		<b>\$49,299,077</b>	<b>100</b>	<b>\$48,854,079</b>	<b>100</b>
<b>流動負債</b>					
短期借款	五.5及六	\$17,200,000	35	\$17,800,000	37
應付帳款		-	-	35,000	-
其他應付款	五.6	14,057,592	29	13,523,464	28
本期所得稅負債		47,558	-	-	-
其他流動負債		2,081,178	4	3,103,008	6
流動負債合計		33,386,328	68	34,461,472	71
<b>負債總計</b>		<b>33,386,328</b>	<b>68</b>	<b>34,461,472</b>	<b>71</b>
<b>基金及餘絀</b>					
資產基金	五.7	50,000	-	50,000	-
準備基金	五.7	222,129	-	222,129	-
累積餘絀		14,120,478	29	12,538,639	26
本期餘絀		1,520,142	3	1,581,839	3
<b>基金及餘絀總計</b>		<b>15,912,749</b>	<b>32</b>	<b>14,392,607</b>	<b>29</b>
<b>負債及基金及餘絀總計</b>		<b>\$49,299,077</b>	<b>100</b>	<b>\$48,854,079</b>	<b>100</b>

(請參閱財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人台灣福氣社區關懷協會

收支決算表

民國一一年一月一日至十二月三十一日  
及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	一一一年度		一一〇年度	
		金額	%	金額	%
<b>收入</b>					
銷售貨物或勞務收入	三及五.8	\$97,575,951	94	\$85,430,570	94
捐贈收入	五.9	6,254,472	6	4,557,687	5
會費收入		34,000	-	37,000	-
利息收入		33,123	-	3,621	-
其他收入		18,534	-	650,871	1
收入合計		<u>103,916,080</u>	<u>100</u>	<u>90,679,749</u>	<u>100</u>
<b>支出</b>					
銷售貨物或勞務支出	三及五.10	(97,313,001)	(94)	(84,562,709)	(93)
行政管理支出		(613,869)	(1)	(1,912,015)	(2)
折舊及攤提支出		(1,224,023)	(1)	(1,219,976)	(2)
業務支出		(3,170,873)	(3)	(1,022,087)	(1)
利息支出		(24,458)	-	(285,268)	-
其他支出		(2,156)	-	(95,855)	-
支出合計		<u>(102,348,380)</u>	<u>(99)</u>	<u>(89,097,910)</u>	<u>(98)</u>
本期餘絀		1,567,700	1	1,581,839	2
所得稅費用	三及五.11	(47,558)	-	-	-
本期稅後餘絀		<u>\$1,520,142</u>	<u>1</u>	<u>\$1,581,839</u>	<u>2</u>

(請參閱財務報表附註)

理事長：



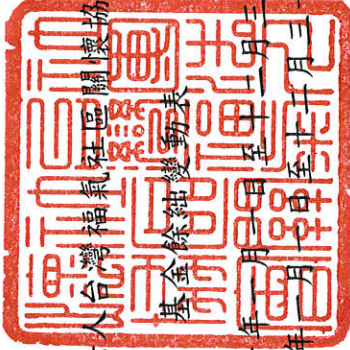
秘書長：



主辦會計：



社團法人台灣福氣社區關懷協會



民國一〇一一年一月三十一日  
及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	資產基金	準備基金	累計餘絀	合計
民國110年1月1日期初餘額	\$50,000	\$222,129	\$12,538,639	\$12,810,768
民國110年餘絀			1,581,839	1,581,839
民國110年12月31日餘額	\$50,000	\$222,129	\$14,120,478	\$14,392,607
民國111年1月1日期初餘額	\$50,000	\$222,129	\$14,120,478	\$14,392,607
民國111年餘絀			1,520,142	1,520,142
民國111年12月31日餘額	\$50,000	\$222,129	\$15,640,620	\$15,912,749

(請參閱財務報表附註)



理事長：

秘書長：



主辦會計：

