

日強聯合會計師事務所
NISUN C.P.A. FIRM
會計師查核報告

財團法人臺北市雍展社會福利慈善基金會公鑒：

查核意見

財團法人臺北市雍展社會福利慈善基金會民國 111 年及民國 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，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「臺北市財團法人會計處理及財務報告編製準則」編製，準則未規定者依照「財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之企業會計準則公報及其解釋」編製，足以允當表達財團法人臺北市雍展社會福利慈善基金會民國 111 年及民國 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之各項收支結果及現金流量。

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，與財團法人臺北市雍展社會福利慈善基金會保持超然獨立，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「臺北市財團法人會計處理及財務報告編製準則」及「財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之企業會計準則公報及其解釋」中與財務報表編製有關之規定，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財團法人臺北市雍展社會福利慈善基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非基金會因法定原因解散。

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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對財團法人臺北市雍展社會福利慈善基金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，以及使財團法人臺北市雍展社會福利慈善基金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財團法人臺北市雍展社會福利慈善基金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)。

日強聯合會計師事務所

會計師：邱創賢

邱創賢



地址：台北市中正區重慶南路一段57號14樓之13

電話：(02)2370-0101

傳真：(02)2370-9933

中華民國112年03月13日

財團法人臺北市雅麗社會福利慈善基金會

資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣元

資 產	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註三.6、五.1)	864,099	7.94	492,336	4.69
其他應收款(附註三.9、五.2)	8,120	0.08	1,427	0.01
預付款項(附註三.10、五.3)	4,608	0.04	5,184	0.05
流動資產合計	876,827	8.06	498,947	4.75
非流動資產				
基金(附註三.11、五.4)	10,000,000	91.94	10,000,000	95.25
非流動資產合計	10,000,000	91.94	10,000,000	95.25
資產總計	10,876,827	100.00	10,498,947	100.00

負 債 及 淨 值	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動負債				
其他應付款(附註三.18、五.5)	74,926	0.69	69,064	0.66
其他流動負債(附註三.21、五.6)	255	0.00	255	0.00
流動負債合計	75,181	0.69	69,319	0.66
負債總計	75,181	0.69	69,319	0.66
淨值				
永久受限淨值(附註三.22、五.7)	10,000,000	91.94	10,000,000	95.25
未受限淨值(附註三.24、五.8)	801,646	7.37	429,628	4.09
淨值總計	10,801,646	99.31	10,429,628	99.34
負債及淨值總計	10,876,827	100.00	10,498,947	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

董事長



主辦會計



財團法人臺北市雅麗社會福利慈善基金會

收 入 餘 額 表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	111年度		110年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入(附註三.26、五.9)						
捐贈收入	2,592,966	98.55	1,531,000	96.26	1,061,966	69.36
捐款退回	5,000	0.19	45,000	2.83	-40,000	-88.89
利息收入	33,223	1.26	14,111	0.89	19,112	135.44
其他收入	0	0.00	400	0.02	-400	-100.00
收入合計	2,631,189	100.00	1,590,511	100.00	1,040,678	65.43
支出(附註三.27、五.10)						
業務支出	262,602	9.98	300,969	18.92	-38,367	-12.75
人事費	129,348	4.92	133,148	8.37	-3,800	-2.85
業務費	133,254	5.06	167,821	10.55	-34,567	-20.60
材料費	0	0.00	0	0.00	0	-
維護費	0	0.00	0	0.00	0	-
行政管理支出	103,969	3.95	131,848	8.29	-27,879	-21.14
人事費	0	0.00	0	0.00	0	-
事務費	103,969	3.95	131,848	8.29	-27,879	-21.14
維護費	0	0.00	0	0.00	0	-
捐助支出	1,892,600	71.93	3,233,898	203.33	-1,341,298	-41.48
支出合計	2,259,171	85.86	3,666,715	230.54	-1,407,544	-38.39
本期餘絀	372,018	14.14	-2,076,204	-130.54	2,448,222	-117.92
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	
本期稅後餘絀	372,018	14.14	-2,076,204	-130.54	2,448,222	-117.92

(請參閱後附財務報表附註)

董事長



主辦會計



財團法人臺北市維興社會福利慈善基金會

淨值變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	111年度	110年度
永久受限淨值		
永久受限淨值期初淨值	10,000,000	10,000,000
永久受限淨值期末淨值	10,000,000	10,000,000
未受限淨值		
未受限淨值本期稅後餘絀	372,018	-2,076,204
未受限淨值期初淨值	429,628	2,505,832
未受限淨值期末淨值	801,646	429,628
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	10,801,646	10,429,628

(請參閱後附財務報表附註)

董事長



主辦會計



財團法人臺北市華僑社會福利慈善基金會

現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	111 年 度	110 年 度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	372,018	-2,076,204
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	-33,223	-14,111
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收款(增加)減少	744	-744
預付費用(增加)減少	576	-5,184
應付費用增加(減少)	5,862	1,254
代收款項增加(減少)	0	11
營運產生之現金流入(流出)	345,977	-2,094,978
營運活動之淨現金流入(流出)	345,977	-2,094,978
投資活動之現金流量：		
收取之利息	25,786	14,088
投資活動之淨現金流入(流出)	25,786	14,088
籌資活動之現金流量：		
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數	371,763	-2,080,890
期初現金及約當現金餘額	492,336	2,573,226
期末現金及約當現金餘額	864,099	492,336

(請參閱後附財務報表附註)

董事長



主辦會計

