

財團法人凱基社會福利慈善基金會

財務報告暨會計師查核報告

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

公司地址：台北市中山區明水路 700 號  
電話：(02) 2181-8888

# 財務報告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-4
四、資產負債表	5
五、收支餘絀表	6
六、淨值變動表	7
七、現金流量表	8
八、財務報表附註	
(一) 組織沿革及業務範圍	9
(二) 通過財務報表之日期及程序	9
(三) 重大會計政策之彙總說明	9-10
(四) 重大假設及估計不確定性之主要來源	10
(五) 重要會計項目之說明	10-12
(六) 關係人交易	12-13
(七) 質押之資產	13
(八) 重大或有負債及未認列之合約承諾	14
(九) 重大之期後事項	14
(十) 其他	14
九、其他揭露事項	15

## 會計師查核報告

財團法人凱基社會福利慈善基金會 公鑒：

### 查核意見

財團法人凱基社會福利慈善基金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一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則有關之規定，暨一般公認會計原則及其解釋編製，足以允當表達財團法人凱基社會福利慈善基金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財務績效及現金流量。

### 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，與財團法人凱基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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則有關之規定，暨一般公認會計原則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財團法人凱基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，除非管理階層意圖清算財團法人凱基社會福利慈善基金會或停止營業，或除清算或停業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。

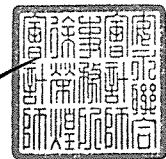
本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對財團法人凱基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，以及使財團法人凱基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凱基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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：



中華民國一一二年五月八日

## 財團法人凱基社會福利慈善基金會



民國一十一年十二月三十一日

及民國一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日		負債及淨值	附 註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三及五.1	\$9,429,726	24	\$7,655,141	20	其他應付款		\$31,879	-	\$205,961	1
其他應收款		17,566	-	12,815	-	流動負債合計		31,879	-	205,961	1
本期所得稅資產		2,056	-	-	-	負債總計		31,879	-	205,961	1
其他流動資產		80,000	-	-	-						
流動資產合計		9,529,348	24	7,667,956	20						
非流動資產						淨值					
基金	三及五.2	30,000,000	76	30,000,000	80	永久受限淨值	五.4	30,000,000	76	30,000,000	79
存出保證金	五.3及六	90,000	-	90,000	-	未受限淨值					
非流動資產合計		30,090,000	76	30,090,000	80	累積結餘		9,587,469	24	7,551,995	20
						淨值合計		39,587,469	100	37,551,995	99
資產總計		\$39,619,348	100	\$37,757,956	100	負債及淨值總計		\$39,619,348	100	\$37,757,956	100

(請參閱財務報表附註)

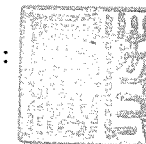
主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人凱基社會福利慈善基金會

收支餘絀表

民國一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國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	一一年度		一〇年度		差異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入							
捐贈收入	六	\$23,000,000	99	\$20,000,000	99	\$3,000,000	15
利息收入	六	306,713	1	232,696	1	74,017	32
其他收入		30,000	-	-	-	30,000	-
收入合計		<u>23,336,713</u>	<u>100</u>	<u>20,232,696</u>	<u>100</u>	<u>3,104,017</u>	<u>15</u>
支出	五.5						
業務支出		20,543,123	88	17,662,031	87	2,881,092	16
行政管理支出	六	758,116	3	618,885	3	139,231	22
支出合計		<u>21,301,239</u>	<u>91</u>	<u>18,280,916</u>	<u>90</u>	<u>3,020,323</u>	<u>17</u>
本期餘絀		2,035,474	9	1,951,780	10	83,694	4
所得稅費用	五.6	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		<u>\$2,035,474</u>	<u>9</u>	<u>\$1,951,780</u>	<u>10</u>	<u>\$83,694</u>	<u>4</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人凱基社會福利慈善基金會

淨值變動表

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

單位：新台幣元

項 目	受限淨值	未受限淨值	合 計
	永久受限淨值	累積結餘(虧損)	
民國一一〇年一月一日餘額	\$30,000,000	\$5,600,215	\$35,600,215
民國一一〇年度稅後餘絀	-	1,951,780	1,951,780
民國一一〇年十二月三十一日餘額	30,000,000	7,551,995	37,551,995
民國一一一年度稅後餘絀	-	2,035,474	2,035,474
民國一一一年十二月三十一日餘額	\$30,000,000	\$9,587,469	\$39,587,469

(請參閱財務報表附註)

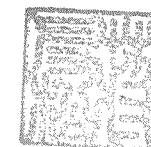
主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人凱基社會福利慈善基金會

現金流量表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一一年度	一〇年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$2,035,474	\$1,951,780
調整項目：		
利息收入	(306,713)	(232,696)
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收款	-	971,368
其他應付款	(174,082)	175,961
其他流動資產	(80,000)	-
營運產生之現金	1,474,679	2,866,413
收取之利息	301,962	232,696
支付之所得稅	(2,056)	-
營運活動之淨現金流入(流出)	1,774,585	3,099,109
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,774,585	3,099,109
期初現金及約當現金餘額	7,655,141	4,556,032
期末現金及約當現金餘額	\$9,429,726	\$7,655,141

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：





財團法人凱基社會福利慈善基金會

財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日

及民國一〇〇年十二月三十一日

(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

財團法人凱基社會福利慈善基金會(以下稱本基金會)，係於民國一〇一年二月二十九日奉內政部內授中社字第1015930689號函准予設立；並於同年三月二十七日於台灣台北地方法院完成財團法人設立登記，本基金會設立目的為辦理社會福利慈善事業，所辦理之各項事業如下：

1. 辦理老人福利事項。
2. 辦理身心障礙福利事項。
3. 辦理兒童福利事項。
4. 辦理婦女福利事項。
5. 辦理社會救助事項。
6. 舉辦醫療服務或捐助醫療設備與醫學研究事項。
7. 贊助其他公益團體活動及社會相關議題研討事項。
8. 接受主管機關指導辦理事項。
9. 其他有關社會福利慈善事業事項。

二、通過財務報表之日期及程序

本基金會財務報表於民國一〇二年五月八日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本基金會民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表係依據全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則有關之規定，暨一般公認會計原則及其解釋編製。

2. 編製基礎

財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，財務報表均以新台幣元為單位。

財團法人凱基社會福利慈善基金會財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

3. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不符合分類為流動資產者，則分類為非流動資產。流動負債為預期須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不符合分類為流動負債者，則分類為非流動負債。

4. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

5. 基金

依社會福利慈善事業財團法人設立許可規定成立之創設基金，並以專戶存儲之。

6. 租賃

基金會為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

四、重大假設及估計不確定性之主要來源

本基金會於報導期間結束日，並無有關未來所作之假設及估計不確定性，而具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之重大風險。

五、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

活期存款	111.12.31	110.12.31
	<u>\$9,429,726</u>	<u>\$7,655,141</u>

上開存款之動用均未受限。

財團法人凱基社會福利慈善基金會財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

2. 基金

	111.12.31	110.12.31
定期存款	<u>\$30,000,000</u>	<u>\$30,000,000</u>

上開存款係由凱基證券股份有限公司捐助成立本基金會之款項，截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止均未提供質押。

3. 存出保證金

	111.12.31	110.12.31
租賃押金	<u>\$90,000</u>	<u>\$90,000</u>

4. 淨值

(1) 本基金會創設時登記之財產總額為30,000,000元，辦妥財團法人登記之財產總額。

(2) 按本基金會之章程規定，最低設立基金30,000,000元不得動支，如因故解散時，其賸餘財產應歸屬於事務所所在地之地方自治團體。

5. 民國一一年度及一一〇年度發生之業務支出及行政管理支出功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年度					
	業務支出					行政管理 支出
	獎助學金	急難救助	兒童福利	其他社會 福利	小計	
服務費用	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$168,095
材料及用品消耗	-	-	-	-	-	19,532
租金費用	-	-	-	-	-	346,014
捐贈費用	8,476,000	3,000,000	8,499,250	-	19,975,250	-
其他	-	-	-	567,873	567,873	224,475
合計	\$8,476,000	\$3,000,000	\$8,499,250	\$567,873	\$20,543,123	\$758,116

財團法人凱基社會福利慈善基金會財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

功能別 性質別	110年度					
	業務支出					行政管理 支出
	獎助學金	急難救助	兒童福利	其他社會 福利	小計	
服務費用	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$145,702
材料及用品消耗	-	-	-	-	-	9,735
租金費用	-	-	-	-	-	338,418
捐贈費用	7,495,000	2,145,000	7,360,960	-	17,000,960	-
其他	-	-	-	661,071	661,071	125,030
合計	\$7,495,000	\$2,145,000	\$7,360,960	\$661,071	\$17,662,031	\$618,885

## 6. 所得稅

- (1) 本基金會依行政院頒「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，於符合該標準所訂免納所得稅之情形下，除銷售貨物或勞務之所得外，其本身之所得免納所得稅，惟其銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

本基金會依上開規定計算之所得稅費用，民國一一一年度及一一〇年度均為0元。

- (2) 本基金會截至民國一〇九年度所得稅業經稅捐稽徵機關核定在案。

## 六、關係人交易

於財務報導期間內與本基金會有交易之關係人如下：

### 1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金會之關係
凱基證券(股)公司	本基金會之主要捐贈人

財團法人凱基社會福利慈善基金會財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 捐贈收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
凱基證券(股)公司	<u>\$23,000,000</u>	<u>\$20,000,000</u>

(2) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
凱基證券(股)公司	<u>\$702</u>	<u>\$702</u>

係租賃押金設算之利息收入。

(3) 行政管理支出

A. 租金支出

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
凱基證券(股)公司	<u>\$346,014</u>	<u>\$338,418</u>

係承租辦公室之租金，座落於台北市明水路700號。

B. 水電費

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
凱基證券(股)公司	<u>\$26,550</u>	<u>\$25,560</u>

係承租辦公室分攤之水電費。

(4) 存出保證金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
凱基證券(股)公司	<u>\$90,000</u>	<u>\$90,000</u>

係承租辦公室之租賃押金。

七、質押之資產

無此事項。

財團法人凱基社會福利慈善基金會財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
金融資產		
放款及應收款：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$9,429,726	\$7,655,141
其他應收款	17,566	12,815
其他流動資產	80,000	-
存出保證金	90,000	90,000
金融負債		
其他應付款	31,879	205,961

2. 公允價值衡量之金融工具決定公允價值所採用之方法

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本基金會衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款、其他流動資產以及其他應付款。
- (2)保證金為基金會繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。

財團法人凱基社會福利慈善基金會  
其他揭露事項  
民國一一一年度

一、重大業務事項

- 1.購併或合併其他財團法人：無此情形。
- 2.購置及處分重大資產：無此情形。
- 3.經營方式或業務內容之重大改變：無此情形。
- 4.其他重要事項：無此情形。

二、董事及監察人酬勞與相關資訊

本年度無支付予董事及監察人之費用及酬勞。