

財團法人臺安基金會

民國一一三年度及一一二年度

財務報表暨

會計師查核報告書

財團法人臺安基金會

目 錄

<u>項 目</u>	<u>頁 次</u>
一、 會計師查核報告書	1—2
二、 資產負債表	3
三、 收支餘絀表	4
四、 淨值變動表	5
五、 現金流量表	6
六、 功能性費用表	7—8
七、 財務報表附註	
(一) 組織及業務	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—13
(四) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(五) 重要會計項目之說明	13—16
(六) 關係人交易	16—17
(七) 重大之承諾事項與或有負債	17
(八) 重大之期後事項	17
(九) 其他	17
八、 會計師印鑑證明	頁底

會計師查核報告

財團法人臺安基金會 公鑒：

查核意見

財團法人臺安基金會民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人臺安基金會民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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一般公認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，與財團法人臺安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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則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安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臺安基金會或停止營業，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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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安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，以及使財團法人臺安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安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）。

日正聯合會計師事務所

會計師：

地址：台北市大安區忠孝東路四段 169 號 11 樓
中華民國 一一四年 四月 十四日

財團法人臺安基金會
資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位:新台幣元

資 產	附 註	113年12月31日		112年12月31日		負債及淨值	附 註	113年12月31日		112年12月31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(一)	\$ 8,657,518	20.63	\$ 8,525,450	21.44	其他應付款		\$ 576,232	1.37	\$ 613,751	1.54
其他應收款	三	568,293	1.35	412,311	1.04	流動負債小計		576,232	1.37	613,751	1.54
預付款項		135,872	0.32	72,955	0.18	非流動負債					
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	三及五(二)	2,000,000	4.77	-	-	非流動負債小計		-	-	-	-
流動資產小計		11,361,683	27.07	9,010,716	22.66	負債總計		576,232	1.37	613,751	1.54
非流動資產						淨值					
基金	三及五(三)	30,000,000	71.48	30,000,000	75.46	永久受限淨值					
不動產、廠房及設備	三及五(四)	610,225	1.45	747,325	1.88	創設基金	三及五(三)	30,000,000	71.48	30,000,000	75.46
存出保證金		900	-	900	-	未受限淨值					
非流動資產小計		30,611,125	72.93	30,748,225	77.34	指定用途基金淨值-未受限	三及五(五)	4,209,117	10.03	2,996,526	7.54
						累積餘絀-未受限		7,187,459	17.12	6,148,664	15.46
						未受限淨值小計		11,396,576	27.15	9,145,190	23.00
						淨值總計		41,396,576	98.63	39,145,190	98.46
資產總計		\$ 41,972,808	100.00	\$ 39,758,941	100.00	負債及淨值總額		\$ 41,972,808	100.00	\$ 39,758,941	100.00

(後列附註為本財務報表整體之一部份,請併同參閱)

董事長:

執行長:

主辦會計:

財團法人臺安基金會
收支餘絀表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
捐贈收入	六	\$ 4,979,823	47.08	\$ 4,765,018	46.46
補助收入		4,771,277	45.11	4,926,753	48.03
利息收入	三	560,924	5.30	453,222	4.42
其他收入		265,145	2.51	112,117	1.09
收入合計		<u>10,577,169</u>	<u>100.00</u>	<u>10,257,110</u>	<u>100.00</u>
支出					
專案支出		(6,949,380)	(65.70)	(6,845,820)	(66.74)
薪資支出		(4,101,306)	(38.77)	(4,295,216)	(41.87)
保險費		(433,293)	(4.09)	(427,015)	(4.16)
伙食費		(46,080)	(0.44)	(46,080)	(0.45)
活動費		(430,486)	(4.07)	(140,053)	(1.37)
食材成本		(848,981)	(8.03)	(996,509)	(9.72)
什費		(1,089,234)	(10.30)	(940,947)	(9.17)
行政管理支出		(1,376,403)	(13.01)	(1,242,460)	(12.11)
薪資支出		(278,007)	(2.63)	(288,818)	(2.81)
保險費		(61,601)	(0.58)	(60,267)	(0.59)
伙食費		(11,520)	(0.11)	(11,520)	(0.11)
活動費		(21,180)	(0.20)	(13,234)	(0.13)
什費		(1,004,095)	(9.49)	(868,621)	(8.47)
支出合計		<u>(8,325,783)</u>	<u>(78.71)</u>	<u>(8,088,280)</u>	<u>(78.85)</u>
本期稅前餘絀		2,251,386	21.29	2,168,830	21.15
所得稅費用	三及五(六)	-	-	-	-
本期稅後餘絀		<u>\$ 2,251,386</u>	<u>21.29</u>	<u>\$ 2,168,830</u>	<u>21.15</u>

(後列附註係本財務報表整體之一部分,請併同參閱)

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人臺安基金會

淨值變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	創設基金	未受限淨值		合 計
		指定用途基金淨值	累 積 餘 絀	
112年1月1日餘額	\$ 30,000,000	1,814,839	5,161,521	36,976,360
112年稅後餘絀	-	-	2,168,830	2,168,830
112年未受限淨值增加	-	6,792,762	5,611,075	12,403,837
112年未受限淨值減少	-	(5,611,075)	(6,792,762)	(12,403,837)
112年12月31日餘額	30,000,000	2,996,526	6,148,664	39,145,190
113年稅後餘絀	-	-	2,251,386	2,251,386
113年未受限淨值增加	-	6,872,403	5,659,812	12,532,215
113年未受限淨值減少	-	(5,659,812)	(6,872,403)	(12,532,215)
113年12月31日餘額	\$ 30,000,000	\$ 4,209,117	\$ 7,187,459	\$ 41,396,576

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人臺安基金會
現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 2,251,386	\$ 2,168,830
折舊	137,100	137,100
利息收入	(560,924)	(453,222)
資產負債項目之變動：		
其他應收款	(155,982)	(223,913)
預付費用	(62,917)	(42,194)
其他應付款	(37,519)	(74,841)
營運活動之淨現金流入	<u>1,571,144</u>	<u>1,511,760</u>
投資活動之現金流量		
購入按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,000,000)	-
收取之利息	560,924	453,222
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,439,076)</u>	<u>453,222</u>
本期現金及約當現金增加數	132,068	1,964,982
期初現金及約當現金餘額	<u>8,525,450</u>	<u>6,560,468</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,657,518</u>	<u>\$ 8,525,450</u>

（後列附註為本財務報表整體之一部份，請併同參閱）

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人臺安基金會
功能別費用表
中華民國113年度

費用性質	合計	專案支出							行政管理支出	
		急難救助	社區關懷及健康促進	兒童培力服務	建山課扶	建山文健站	建山青年返鄉	松山平安海	小計	
用人費用										
薪資	\$ 4,379,313	\$ 74,461	\$ 300,612	\$ 293,012	\$ 372,236	\$ 2,011,086	\$ 133,989	\$ 915,910	\$ 4,101,306	\$ 278,007
退職金	215,070	4,378	15,322	15,322	10,411	91,291	8,327	52,524	197,575	17,495
職工保險費	451,582	8,251	28,879	28,879	22,493	211,352	13,097	105,030	417,981	33,601
職工伙食費	57,600	2,880	10,080	10,080	8,640	5,760	1,440	7,200	46,080	11,520
服務費用										
印刷裝訂費	2,695	-	196	1,634	-	580	-	-	2,410	285
旅費	228,598	-	75,726	95,477	-	2,000	-	-	173,203	55,395
運費	4,600	-	-	3,760	-	-	-	-	3,760	840
郵電費	45,169	-	44	-	7,925	11,108	-	-	19,077	26,092
修理保養及保固費	76,505	-	-	-	599	16,450	-	-	17,049	59,456
水電費	67,027	-	-	-	19,386	47,641	-	-	67,027	-
保險費	43,312	-	4,727	6,253	-	4,332	-	-	15,312	28,000
活動費	451,666	-	65,937	224,227	12,091	18,245	-	109,986	430,486	21,180
廣告費	58,687	-	50,000	8,687	-	-	-	-	58,687	-
一般服務費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
急難救助	153,000	111,000	-	42,000	-	-	-	-	153,000	-
專業勞務費	110,000	-	-	-	-	-	-	-	-	110,000
材料及用品消耗										
文具用品	22,136	-	-	-	5,114	11,475	1,814	-	18,403	3,733
設備零件及耗材	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
食材成本	848,981	-	-	-	237,999	500,343	-	110,639	848,981	-
租金費用										
租金	258,000	-	-	-	-	-	-	-	-	258,000
折舊與攤銷										
辦公設備折舊	137,100	-	-	-	-	-	-	-	-	137,100
捐(補)助費										
捐助費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
訓練費用										
訓練費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他										
什項費用	351,876	-	1,819	19,862	19,997	15,232	2,990	-	59,900	291,976
什項購置	117,483	-	-	1,098	2,728	72,674	-	37,555	114,055	3,428
交通費	245,383	-	83,996	68,319	4,160	47,417	1,196	-	205,088	40,295
合計	\$ 8,325,783	\$ 200,970	\$ 637,338	\$ 818,610	\$ 723,779	\$ 3,066,986	\$ 162,853	\$ 1,338,844	\$ 6,949,380	\$ 1,376,403

(後列附註為本財務報表整體之一部份,請併同參閱)

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人臺安基金會
功能別費用表
中華民國112年度

費用性質	合計	專案支出								行政管理支出	
		急難救助	社區關懷及健康促進	兒童培力服務	建山課扶	建山文健站	建山青年返鄉	松山平安海	小計		
用人費用											
薪資	\$ 4,584,034	\$ 71,722	\$ 291,027	\$ 293,827	\$ 355,193	\$ 1,921,894	\$ 130,472	\$ 1,231,081	\$ 4,295,216	\$	288,818
退職金	209,880	4,378	15,322	15,322	10,411	82,109	8,071	58,572	194,185		15,695
職工保險費	424,670	8,251	28,879	28,879	22,493	182,635	12,737	108,588	392,462		32,208
職工伙食費	57,600	2,880	10,080	10,080	8,640	5,760	1,440	7,200	46,080		11,520
服務費用											
印刷裝訂費	9,277	-	65	2,534	-	922	-	-	3,521		5,756
旅費	162,507	-	56,069	68,781	-	23,000	-	-	147,850		14,657
運費	6,478	-	2,310	3,085	-	-	-	-	5,395		1,083
郵電費	42,161	-	224	533	8,803	8,692	-	-	18,252		23,909
修理保養及保固費	101,820	-	-	-	1,570	3,750	-	-	5,320		96,500
水電費	53,869	-	-	-	7,200	46,669	-	-	53,869		-
保險費	62,612	-	4,478	4,509	3,276	22,166	-	124	34,553		28,059
活動費	153,287	-	45,627	62,176	9,242	23,008	-	-	140,053		13,234
廣告費	51,355	-	40,000	11,355	-	-	-	-	51,355		-
一般服務費	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
急難救助	66,000	42,000	-	24,000	-	-	-	-	66,000		-
專業勞務費	110,000	-	-	-	-	-	-	-	-		110,000
材料及用品消耗											
文具用品	26,818	-	-	2,023	14,243	8,742	943	-	25,951		867
設備零件及耗材	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
食材成本	996,509	-	-	-	240,324	525,796	-	230,389	996,509		-
租金費用											
租金	258,000	-	-	-	-	-	-	-	-		258,000
折舊與攤銷											
辦公設備折舊	137,100	-	-	-	-	-	-	-	-		137,100
捐(補)助費											
捐助費	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
訓練費用											
訓練費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
其他											
什項費用	211,171	-	5,758	14,206	27,689	29,227	2,479	21,139	100,498		110,673
什項購置	175,716	-	20,600	-	1,155	68,329	-	-	90,084		85,632
交通費	187,416	70	48,984	30,018	2,098	94,919	2,578	-	178,667		8,749
合計	\$ 8,088,280	\$ 129,301	\$ 569,423	\$ 571,328	\$ 712,337	\$ 3,047,618	\$ 158,720	\$ 1,657,093	\$ 6,845,820	\$	1,242,460

（後列附註為本財務報表整體之一部份，請併同參閱）

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人臺安基金會

財務報表附註

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及業務

財團法人臺安基金會(原財團法人基督復臨安息日會台安社會福利慈善事業基金會)(以下簡稱本基金會)於民國九十三年四月十三日經內政部核准設立，一〇〇年三月十四日正式更名為財團法人臺安基金會，並取得臺灣台中地方法院一〇〇證他字第二六一號函核准之法人登記證書財產登記總額 30,000,000 元，本基金會以辦理社會福利慈善事業為宗旨，其創設目的如下：

- (1) 關於宣導家庭暴力防治。
- (2) 關於兒童社會福利與兒童健康促進之工作、倡議及相關事業事項。
- (3) 關於婦幼福利推廣及婦女庇護所或保護之家之設立及相關事業事項。
- (4) 關於青少年福利服務工作，青少年中途之家及孤兒院之設立及相關事業事項。
- (5) 關於老人福利服務及老人安養機構之設立及相關事業事項。
- (6) 協助社會文化及良善風氣之推廣。
- (7) 協助身心障礙及低收入戶，弱勢族群增進謀生技能，改善生活。
- (8) 舉辦社區演講及社區老人大學。
- (9) 接受社會各界捐款代辦指定公益事業或紀念性獎學金。
- (10) 接受主管機關指導辦理事項。
- (11) 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

本財務報表於 114 年 4 月 14 日由董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

本基金會之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本基金會財務報表係依照財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(三) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之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。

(四) 應收款項及備抵呆帳

應收款項原始認列係按設算利率計算其現值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。

應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項客戶進行個別評估，當存在客觀證據顯示，重大之應收款項客戶發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項客戶，以及非個別重大之應收款項客戶，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

(五) 金融工具

本基金會對所有慣例交易金融工具之認列與除列，係採交易日會計處理。

以公允價值衡量之金融工具，若該金融工具有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計：

(1) 權益工具之評價，主要係採可類比上市上櫃公司法，參考類似產業可類比上市(櫃)公司其股票於活絡市場交易之成交价格、該等價格所隱含之價值乘數，以及考量市場流通性或風險特殊性所作折價，以決定權益工具投資標的之價值。

(2) 債務工具及衍生工具之評價，若該等金融工具可從市場上參考類似金融工具之可觀察資料，則公允價值係參考市場可觀察資料估計，若無市場可觀察數據或參數，公允價值係依據各金融工具於市場上所廣泛使用的適當評價模型評估計算，所使用之估計值及假設係與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計值及假設之資訊一致，相關折現率則與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等。

(3) 本基金會以下列二項基礎，將金融工具投資分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

(a)管理金融資產之經營模式；(b)金融資產之合約現金流量特性。

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量：

(a)管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量。

(b)金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本，原始認列金額與到期金額間之差額，採用有效利息法攤銷，其攤銷數認列為當期損益。後續評價以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。若有已發生減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少，若係明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益，但該迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(六)基金

為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制而需專戶儲存者，如創設基金。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：運輸設備，10 年；裝修工程，10 年。估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本基金會，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

不動產、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合損益，並累計於淨值之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

(八)永久受限淨值

永久受限淨值係指接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間經過或依循該約定之行動而解除者，並包含前項資產之增值或減損，本基金會之永久受限淨值係包含創設基金。

(九)指定用途基金淨值

指定用途基金淨值係自未受限淨值中未指定用途部分經董事會同意提撥為指定特定用途者，包含急難救助基金、社區關懷及健康促進基金、兒童培力服務基金及設備基金等。前述基金均須經董事會決議後始可列帳。

(十)政府補助

政府補助僅於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。

政府補助於財務報表中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)在平衡表列為負債；已實現者在餘絀表列為其他收入。

(十一)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，並認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入淨值之項目相關之當年度及遞延所得稅，係分別認列於其他綜合損益或直接計入淨值。

1. 當期所得稅

本期及前期依課稅所得計算之應付所得稅尚未支付之範圍，認列為當期所得稅負債；若本期及前期已付金額超過該等期間應付金額，則超過部分認列為當期所得稅資產。當期所得稅負債或資產，係以報導期間結束日已立法並適用之稅率及稅法所計算預期應付或可回收之所得稅金額衡量。

依行政院之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」辦理結算申報，與創設目的有關之收入及支出於決算申報時若不符合免納所得稅標準時，亦應併入收入中課徵所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與帳面金額間之暫時性差異予以認列，並按

暫時性差異預期迴轉期間，於報導期間結束日已立法或已實質性立法之適用稅率衡量。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在未來很有可能有關課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日加以重新檢視評估調整。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊之說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

(一)資產減損評估

本基金會於資產減損評估過程中，需依據對資產使用模式及產業特性之主觀判斷，以估計特定資產(資產群組)預期所產生之未來現金流量，並決定計算該資產使用價值所使用之適當折現率。任何由於經濟狀況或策略之改變所導致的估計變動，均可能在未來造成重大資產減損。

截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止本基金會認列其他應收款及不動產、廠房及設備累計減損均為\$0。

五、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
現金	\$ 30,000	\$ 30,000
銀行存款	8,627,518	8,495,450
合計	\$ 8,657,518	\$ 8,525,450

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
三個月以上之定期存款	\$ 2,000,000	\$ -
合計	\$ 2,000,000	\$ -

(三)基金及創設基金

		113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日
定期存款	\$	30,000,000	\$	30,000,000
合計	\$	30,000,000	\$	30,000,000

本基金會於截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，法人登記之財產總額皆為 \$30,000,000

(四)不動產、廠房及設備

[成本]	113.1.1 金額	本期增加	本期處分	113.12.31 金額
運輸設備	\$ 709,000	\$ -	\$ -	\$ 709,000
裝修工程	662,000	-	-	662,000
成本合計	1,371,000	-	-	1,371,000
[累計折舊]				
運輸設備	254,058	70,900	-	324,958
裝修工程	369,617	66,200	-	435,817
累計折舊合計	623,675	\$ 137,100	\$ -	760,775
未折減餘額	\$ 747,325			\$ 610,225
[成本]	112.1.1 金額	本期增加	本期處分	112.12.31 金額
運輸設備	\$ 709,000	\$ -	\$ -	\$ 709,000
裝修工程	662,000	-	-	662,000
成本合計	1,371,000	-	-	1,371,000
[累計折舊]				
運輸設備	183,158	70,900	-	254,058
裝修工程	303,417	66,200	-	369,617
累計折舊合計	486,575	\$ 137,100	\$ -	623,675
未折減餘額	\$ 884,425			\$ 747,325

(五) 指定用途基金

[項目]	113.1.1 淨值	本期新增	本期動用	113.12.31 淨值
急難救助	\$ 514,655	\$ 21,000	\$ 111,000	\$ 424,655
社區關懷及健康促進	742,347	538,563	322,445	958,465
兒童培力服務	1,738,939	1,536,563	503,717	2,771,785
設備	585	-	-	585
建山課後扶植計畫	-	510,099	510,099	-
建山文化健康站	-	2,935,229	2,924,533	10,696
建山青年返鄉	-	127,240	127,240	-
平安海樂活中心	-	1,203,709	1,160,778	42,931
合計	\$ 2,996,526	\$ 6,872,403	\$ 5,659,812	\$ 4,209,117

[項目]	112.1.1 淨值	本期新增	本期動用	112.12.31 淨值
急難救助	\$ 256,725	\$ 300,000	\$ 42,070	\$ 514,655
社區關懷及健康促進	610,100	396,362	264,115	742,347
兒童培力服務	947,429	1,057,530	266,020	1,738,939
設備	585	-	-	585
建山課後扶植計畫	-	511,000	511,000	-
建山文化健康站	-	2,913,394	2,913,394	-
建山青年返鄉	-	125,164	125,164	-
平安海樂活中心	-	1,489,312	1,489,312	-
合計	\$ 1,814,839	\$ 6,792,762	\$ 5,611,075	\$ 2,996,526

1. 本基金會上述基金及各項收入，除零用金外，均存放於金融機構。
2. 上述指定用途基金新增及動用，為本基金會各指定用途基金當年度之收入及支出。
3. 上述收入除政府補助款之性質採專款專用外，當年度結餘將計入各指定用途基金淨值並結轉至下一年度使用。

(六)所得稅

1. 本基金會屬所得稅法第四條規定之公益慈善團體，且 113 年及 112 年度收支情形符合行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，可免納所得稅，但仍應依所得稅法之規定辦理結算申報。

2. 機關團體及其作業組織結算申報案件業經稽徵機關核定至 111 年度。

六、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本機構之關係
基督復臨安息日會醫療財團法人	該法人與本會原始捐助者相同
財團法人臺灣基督復臨安息日會臺灣區會	該會與本會原始捐助者相同
卓瑩祥	執行長
袁明琦	董事
周輝政	董事
丁淦	董事
王國城	董事
羅心瑜	董事
許美麗	董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 捐贈收入

關 係 人	113 年度		112 年度	
	金額	佔該科目 百分比%	金額	佔該科目 百分比%
基督復臨安息日會醫療財 團法人	2,700,000	54.22	2,700,000	56.66
財團法人臺灣基督復臨安 息日會臺灣區會	49,726	1.00	47,900	1.01
卓瑩祥	5,629	0.11	3,000	0.07
袁明琦	20,000	0.40	20,000	0.42
周輝政	38,850	0.78	133,000	2.79
丁淦	2,000	0.04	2,000	0.04
王國城	2,000	0.04	2,000	0.04
羅心瑜	10,000	0.20	-	-
許美麗	30,000	0.60	-	-
合 計	\$ 2,858,205	57.39	\$ 2,970,900	61.03

2. 租金支出

關 係 人	113 年度		112 年度	
	金額	佔該科目 百分比%	金額	佔該科目 百分比%
基督復臨安息日會醫療財 團法人	\$ 240,000	93.02	\$ 240,000	93.02
合 計	\$ 240,000	93.02	\$ 240,000	93.02

七、重大之承諾事項與或有負債：無

八、重大之期後事項：無

九、其他

本基金會於民國113年及112年度發放之董監車馬費用分別為\$18,000及\$22,000。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11416930 號

會員姓名： 陳儷文

事務所電話： (02)27785158

事務所名稱： 日正聯合會計師事務所

事務所統一編號： 76942348

事務所地址： 台北市忠孝東路四段169號11樓

委託人統一編號： 99685638

會員書字號： 北市會證字第 2919 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人臺安基金會

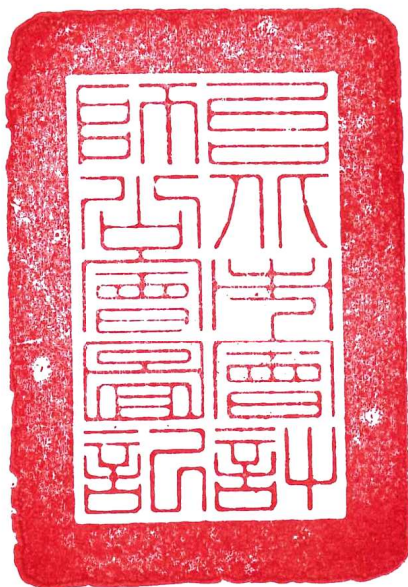
113 年度（自民國 113 年 01 月 01 日 至
113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 04 月 08 日