



社團法人中華民國小胖威利
病友關懷協會

財務報表暨會計師查核報告
民國一〇七年度及民國一〇六年度

協會地址：新北市新店區中正路 505 號 2 樓

財務報表

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、收入及支出表	6
六、基金及餘絀變動表	7
七、現金流量表	8
八、財務報表附註	
(一) 組織沿革	9
(二) 重要會計政策之彙總說明	9-10
(三) 重要會計項目之說明	10-13

會計師查核報告

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會 公鑒：

查核意見

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之收入及支出表、基金及餘絀變動表及現金流量表，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。

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內政部令頒「社會團體財務處理辦法」之規定，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中華民國小胖威利病友關懷協會民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀情形與現金流量。

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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照內政部令頒「社會團體財務處理辦法」之規定，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中華民國小胖威利病友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中華民國小胖威利病友關懷協會或停止營業，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、不實聲明或逾越內部控制，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中華民國小胖威利病友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，以及使社團法人中華民國小胖威利病友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個體財務報表使用者注意個體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中華民國小胖威利病友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：



中華民國一〇八年四月二十七日

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日

及民國一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	附註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日		項 目	附註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
現金	三	\$4,383,035	29	\$3,741,437	30	應付票據	三	\$218,296	2	\$-	-
無活絡市場債務工具投資－流動	三	5,190,336	34	5,138,577	41	其他應付款	三	793,126	5	891,123	7
其他應收款	三	675,947	5	2,450	-	其他流動負債		452,652	3	31,915	-
其他流動資產		12,999	-	120,273	1	流動負債合計		1,464,074	10	923,038	7
流動資產合計		10,262,317	68	9,002,737	72	負債總計		1,464,074	10	923,038	7
非流動資產						基金及餘絀	二及三				
無活絡市場債務工具投資－非流動	三	1,000,000	7	-	-	登記基金		799,525	5	799,525	6
基金存款	二及三	2,949,025	20	2,928,998	24	準備基金		2,149,500	14	2,129,473	17
不動產、廠房及設備	二及三	381,716	2	381,716	3	不動產、廠房及設備基金		381,716	3	381,716	3
預付設備款		310,785	2	-	-	累積餘絀		8,209,699	54	6,151,798	50
存出保證金		183,000	1	130,000	1	本期餘絀		2,082,329	14	2,057,901	17
非流動資產合計		4,824,526	32	3,440,714	28	基金及餘絀合計		13,622,769	90	11,520,413	93
資產總計		\$15,086,843	100	\$12,443,451	100	負債、基金及餘絀總計		\$15,086,843	100	\$12,443,451	100

(請參閱財務報表附註)

理事長：蔡立平



執行長：溫靜如



主辦會計：廖美燕



社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

收入及支出表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	附註	一〇七年度		一〇六年度	
		金 額	%	金 額	%
收入	二				
捐款收入		\$5,644,183	51	\$5,033,740	46
會費收入		37,500	-	50,000	-
政府補助款收入		3,102,755	28	2,772,430	25
企業補助款收入		1,200,000	11	1,254,000	12
利息收入		82,297	1	67,470	1
什項收入		986,400	9	1,711,315	16
收入合計		11,053,135	100	10,888,955	100
支出					
人事支出	三	2,051,646	19	2,215,943	20
辦公支出	三	1,110,316	10	620,630	6
業務支出	三	5,788,817	52	5,994,481	55
提撥準備基金		20,027	-	-	-
支出合計		8,970,806	81	8,831,054	81
本期餘絀		\$2,082,329	19	\$2,057,901	19

(請參閱財務報表附註)

理事長：蔡立平



執行長：溫靜如



主辦會計：廖美燕



社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會
基金及餘絀變動表
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	創設基金	準備基金	不動產、廠房 及設備基金	累積餘絀	合 計
民國一〇六年一月一日餘額	\$799,525	\$2,129,473	\$381,716	\$6,151,798	\$9,462,512
一〇六年度餘絀	-	-	-	2,057,901	2,057,901
民國一〇六年十二月三十一日餘額	799,525	2,129,473	381,716	8,209,699	11,520,413
一〇七年度提撥準備基金	-	20,027	-	-	20,027
一〇七年度餘絀	-	-	-	2,082,329	2,082,329
民國一〇七年十二月三十一日餘額	<u>\$799,525</u>	<u>\$2,149,500</u>	<u>\$381,716</u>	<u>\$10,292,028</u>	<u>\$13,622,769</u>

(請參閱財務報表附註)

理事長：蔡立平



執行長：溫靜如



主辦會計：廖美燕



社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

現金流量表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$2,082,329	\$2,057,901
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(82,297)	(67,470)
與營運活動相關之資產/負債變動數：		
其他應收款	(673,497)	-
其他流動資產	107,274	(80,148)
應付票據	218,296	-
其他應付款	(97,997)	29,314
其他流動負債	420,737	31,915
營運產生之現金流入	1,974,845	1,971,512
收取之利息	30,538	28,910
營業活動淨現金流入	2,005,383	2,000,422
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場債務工具投資	(1,000,000)	(1,629,473)
預付設備款增加	(310,785)	-
存出保證金增加	(53,000)	-
投資活動淨現金流出	(1,363,785)	(1,629,473)
本期現金及約當現金增加數	641,598	370,949
期初現金餘額	3,741,437	3,370,488
期末現金餘額	\$4,383,035	\$3,741,437

(請參閱財務報表附註)

理事長：蔡立平



執行長：溫靜如



主辦會計：廖美燕

