

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

民國一〇九年度及一〇八年度



地址：新北市新店區中正路505號2樓



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

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理監事會 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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及累積餘絀變動表及現金流量表，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社會團體財務處理辦法暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量。

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，與社團法人中華民國小胖威利病友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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃梅淑



民國一一〇年五月二十六日

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日



單位：新台幣元

資 產	109.12.31		108.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 4,098,580	23	4,342,088	27
無活絡市場之債務工具投資—流動(附註五(二))	4,214,213	24	5,247,195	32
應收款項	1,928,578	11	1,067,773	7
預付款項及其他流動資產	760,000	4	26,240	-
流動資產合計	<u>11,001,371</u>	<u>62</u>	<u>10,683,296</u>	<u>66</u>
非流動資產：				
不動產、廠房及設備(附註五(三))	381,716	2	381,716	2
受限制基金資產—非流動(附註五(四))	6,046,720	35	4,969,241	31
存出保證金	183,000	1	183,000	1
非流動資產合計	<u>6,611,436</u>	<u>38</u>	<u>5,533,957</u>	<u>34</u>
資產總計	<u>\$ 17,612,807</u>	<u>100</u>	<u>16,217,253</u>	<u>100</u>
負債暨基金及累積結餘				
流動負債：				
應付票據	\$ -	-	5,500	-
應付款項	1,141,870	7	1,607,844	10
預收款項及其他流動負債	9,936	-	1,082,634	7
流動負債合計	<u>1,151,806</u>	<u>7</u>	<u>2,695,978</u>	<u>17</u>
負債總計	<u>1,151,806</u>	<u>7</u>	<u>2,695,978</u>	<u>17</u>
基金及累積結餘(附註五(三)、(四)及(六))：				
創設基金	799,525	5	799,525	5
準備基金	5,247,195	30	4,169,716	26
不動產、廠房及設備基金	381,716	2	381,716	2
累積結餘	10,032,565	56	8,170,318	50
基金及累積結餘總計	<u>16,461,001</u>	<u>93</u>	<u>13,521,275</u>	<u>83</u>
負債暨基金及累積結餘總計	<u>\$ 17,612,807</u>	<u>100</u>	<u>16,217,253</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

理事長：



執行長：



主辦會計：



社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

收支餘絀表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
捐款收入	\$ 6,602,671	40	5,692,181	39
會費收入	35,500	-	46,500	-
政府補助收入	5,684,913	34	4,726,081	33
企業補助收入	2,441,978	15	1,685,595	12
利息收入	104,952	1	87,009	1
其他收入	1,739,278	10	2,235,495	15
收入合計	<u>16,609,292</u>	<u>100</u>	<u>14,472,861</u>	<u>100</u>
支出：				
人事費用	2,948,521	18	3,609,405	25
辦公費用	1,030,976	6	1,162,051	8
業務費用(附註五(七))	9,690,069	58	9,802,899	68
提撥準備基金(附註五(六))	-	-	20,216	-
支出合計	<u>13,669,566</u>	<u>82</u>	<u>14,594,571</u>	<u>101</u>
稅前餘絀	2,939,726	18	(121,710)	(1)
所得稅費用(附註五(五))	-	-	-	-
本期稅後餘絀	2,939,726	18	(121,710)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)	<u>\$ 2,939,726</u>	<u>18</u>	<u>(121,710)</u>	<u>(1)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

理事長：



執行長：



主辦會計：



社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會
 基金及累積餘絀變動表
 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	基 金			累積結餘	合 計
	創設基金	準備基金	不動產、 廠房及 設備基金		
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 799,525	2,149,500	381,716	10,292,028	13,622,769
本期提撥準備基金	-	2,020,216	-	(2,000,000)	20,216
本期餘絀	-	-	-	(121,710)	(121,710)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	799,525	4,169,716	381,716	8,170,318	13,521,275
本期提撥準備基金	-	1,077,479	-	(1,077,479)	-
本期結餘	-	-	-	2,939,726	2,939,726
民國一〇九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 799,525</u>	<u>5,247,195</u>	<u>381,716</u>	<u>10,032,565</u>	<u>16,461,001</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

理事長：



執行長：



主辦會計：



社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 2,939,726	(121,710)
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(104,952)	(87,009)
預付設備款轉列費用	-	310,785
	<u>2,834,774</u>	<u>102,066</u>
與營業活動相關之流動資產／負債變動數：		
應收款項	(860,805)	(391,826)
預付款項及其他流動資產	(733,760)	(13,241)
應付票據	(5,500)	(212,796)
應付款項	(465,974)	814,718
預收款項及其他流動負債	<u>(1,072,698)</u>	<u>629,982</u>
營運產生之現金	(303,963)	928,903
收取之利息	<u>104,952</u>	<u>87,009</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(199,011)</u>	<u>1,015,912</u>
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場債務工具投資	<u>(44,497)</u>	<u>(1,056,859)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(44,497)</u>	<u>(1,056,859)</u>
本期現金及約當現金減少數	(243,508)	(40,947)
期初現金及約當現金餘額	<u>4,342,088</u>	<u>4,383,035</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,098,580</u>	<u>4,342,088</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

理事長：



執行長：



主辦會計：

