

社團法人中華民國  
小胖威利病友關懷協會  
財務報告  
民國112年度及111年度

地址：新北市新店區中正路505號2樓

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

目 錄

項	目	頁 數
一、會計師查核報告.....		1~2
二、資產負債表.....		3
三、收支餘絀表.....		4
四、基金及累積餘絀變動表.....		5
五、現金流量表.....		6
六、財務報表附註.....		7~13

## 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、基金及累積餘絀變動表、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社會團體財務處理辦法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 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

### 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)。

誠一聯合會計師事務所

會計師：

廖致翔



中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 5 日



社團法人中華小中社 懷病友 協友 自關 自關 自關 自關

資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣(元)

資 產	附 註	112.12.31		111.12.31	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
現金及約當現金	五(一)	9,730,773	40	11,150,324	48
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	五(二)	1,587,162	6	528,806	2
應收帳款		2,781,974	11	2,332,915	10
流動資產合計		14,099,909	57	14,012,045	60
<b>非流動資產</b>					
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	五(二)	1,041,155	4	1,039,559	4
不動產、廠房及設備	五(三)	381,716	2	381,716	2
受限制基金資產—非流動	五(四)、五(六)	8,698,358	36	7,642,433	33
存出保證金		284,500	1	284,500	1
非流動資產合計		10,405,729	43	9,348,208	40
資產總計		24,505,638	100	23,360,253	100
<b>負債暨基金及累積餘絀</b>					
		112.12.31		111.12.31	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>					
其他應付款		2,234,986	9	1,846,612	8
預收款項		1,000	-	-	-
其他流動負債		33,838	-	29,983	-
流動負債合計		2,269,824	9	1,876,595	8
<b>非流動負債</b>					
其他非流動負債		1,500	-	-	-
非流動負債合計		1,500	-	-	-
負債總計		2,271,324	9	1,876,595	8
<b>基金及累積餘絀</b>					
創設基金	五(四)、五(六)	799,525	3	799,525	3
準備基金	五(四)、五(六)	7,898,833	32	6,842,908	29
不動產、廠房及設備基金	五(三)	381,716	2	381,716	2
累積餘絀		13,154,240	54	13,459,509	58
基金及累積餘絀總計		22,234,314	91	21,483,658	92
負債暨基金及累積餘絀總計		24,505,638	100	23,360,253	100

(後附財務報表附註係本財務報表之一部分)

理事長：



執行長：



主辦會計：





社團法人中華小中社 懷病友 協友 會關 利國 人

收支餘絀表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣(元)

項 目	附 註	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
收入：					
捐贈收入		6,041,114	39	4,644,508	35
會費收入		36,500	-	35,535	-
政府補助收入		7,265,796	47	6,650,178	49
企業補助收入		700,000	4	1,000,000	7
利息收入		196,509	1	111,624	1
其他收入		1,326,990	9	1,090,954	8
收入合計		15,566,909	100	13,532,799	100
支出：					
人事費用		4,044,743	26	1,864,241	14
辦公費用		1,052,203	7	1,106,713	8
業務費用	五(七)	9,719,307	62	9,149,398	68
支出合計		14,816,253	95	12,120,352	90
稅前餘絀		750,656	5	1,412,447	10
所得稅費用	五(十)	-	-	-	-
本期稅後餘絀		750,656	5	1,412,447	10
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)		750,656	5	1,412,447	10

(後附財務報表附註係本財務報表之一部分)

理事長：



執行長



主辦會計：





社團法人中華民國小胖子病友關懷協會

基金及累積餘絀變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣(元)

項 目	基金			累積餘絀	合計
	創設基金	準備基金	不動產、廠房 及設備基金		
111年1月1日餘額	799,525	5,298,231	381,716	13,591,739	20,071,211
本期提撥準備基金	-	1,544,677	-	(1,544,677)	-
本期餘絀	-	-	-	1,412,447	1,412,447
111年12月31日餘額	799,525	6,842,908	381,716	13,459,509	21,483,658
本期提撥準備基金	-	1,055,925	-	(1,055,925)	-
本期餘絀	-	-	-	750,656	750,656
112年12月31日餘額	799,525	7,898,833	381,716	13,154,240	22,234,314

(後附財務報表附註係本財務報表之一部分)

理事長：



執行長：



主辦會計：





社團法人中華小胖子威利病友關懷協會  
現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣(元)

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	750,656	1,412,447
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(196,509)	(111,624)
與營業活動相關之資產／負債變動數		
應收帳款	(449,059)	(90,916)
其他應付款	388,374	165,406
預收款項	1,000	-
其他流動負債	3,855	11,221
營運產生之現金流入(流出)	498,317	1,386,534
收取之利息	196,509	111,624
營業活動之淨現金流入(流出)	694,826	1,498,158
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,059,952)	3,710,272
受限制基金資產	(1,055,925)	(1,544,677)
存出保證金	-	(1,500)
投資活動之淨現金流入(流出)	(2,115,877)	2,164,095
籌資活動之現金流量：		
其他非流動負債	1,500	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,500	-
本期現金及約當現金增(減)數	(1,419,551)	3,662,253
期初現金及約當現金餘額	11,150,324	7,488,071
期末現金及約當現金餘額	9,730,773	11,150,324

(後附財務報表附註係本財務報表之一部分)

理事長：



執行長：



主辦會計：

