

財團法人立信社會福利慈善事業基金會 107年度工作報告

列印人：陳敏寬 列印時間：108-05-14 10:06:55

一、依據：null
二、執行狀況及成果：

工作項目	預算經費 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果
兒童福利	169,000	200,000	國小學生福利	約10位小學生獲得補助
青少年福利	85,000	449,000	國中至高中生福利	約50位國高中生獲得補助
老人福利	169,000	1,461,237	獨居老人、重症者	約220位失能老人獲得幫助
殘障福利	420,000	599,043	肢、聽、智等障礙者	資助3所啟聰學校及7位身心障礙者
醫療救助	253,000	0	重大疾病、傷害補助	
獎助學金	170,000	0	清寒學生獎助	
合計	1,266,000	2,709,280		

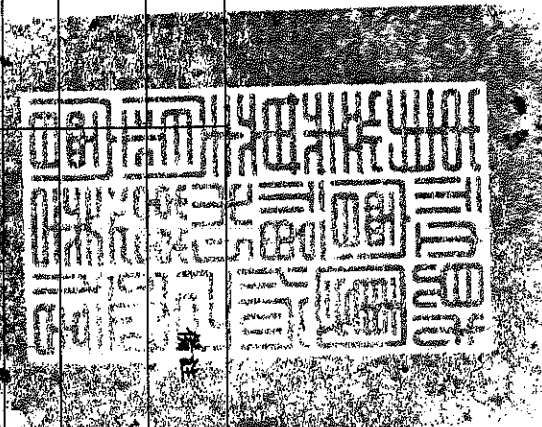
製表人：



執行長 (或與該等職務相當之人)：



董事長：



財團法人立信社會福利慈善事業基金會
107資產負債表

民國107年及106年12月31日

列印人：陳敬寬 列印時間：108-05-09 14:08:29

單位：新臺幣元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及 流動負債	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	1,466,950	2.32	1,503,767	2.22	短期借款	0	0.00	0	0.00
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	35,147,925	55.62	35,147,925	51.97	應付票據	0	0.00	0	0.00
備供出售金融資產-流動	0	0.00	0	0.00	應付帳款	0	0.00	0	0.00
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00	0	0.00	其他應付款	74,000	0.12	90,947	0.13
無活絡市場之債務工具投資-流動	0	0.00	0	0.00	本期所得稅負債	0	0.00	0	0.00
持有至到期日金融資產-流動	0	0.00	0	0.00	預收款項	0	0.00	2,316	0.00
應收票據	0	0.00	0	0.00	負債準備-流動	0	0.00	0	0.00
應收帳款	0	0.00	0	0.00	存入保證金-流動	0	0.00	0	0.00
其他應收款	0	0.00	0	0.00	其他流動負債	5,024	0.01	0	0.00
本期所得稅資產	0	0.00	0	0.00	流動負債合計	79,024	0.13	93,263	0.14
存貨	0	0.00	0	0.00					
預付款項	0	0.00	0	0.00					
其他流動資產	0	0.00	0	0.00					
流動資產合計	36,614,875	57.94	36,651,692	54.19	非流動負債				
非流動資產					長期借款	0	0.00	0	0.00
基金	0	0.00	0	0.00	長期應付票據及款項	0	0.00	0	0.00
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	0	0.00	0	0.00	負債準備-非流動	0	0.00	0	0.00
備供出售金融資產-非流動	26,580,416	42.06	30,978,045	45.81	存入保證金-非流動	0	0.00	0	0.00
以成本衡量之金融資產-非流動	0	0.00	0	0.00					

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0.00	0	0.00	其他非流動負債			0	0.00
持有至到期日之金融資產-非流動	0	0.00	0	0.00	非流動負債合計			0	0.00
採用權益法之投資	0	0.00	0	0.00					
投資性不動產	0	0.00	0	0.00					
不動產、廠房及設備	0	0.00	0	0.00	負債合計			93,263	0.14
無形資產	0	0.00	0	0.00	淨值				
其他非流動資產	0	0.00	0	0.00	永久受限淨值	68,147,925	117.94	68,147,925	100.77
非流動資產合計	26,580,416	42.06	30,978,045	45.81	暫時受限淨值	0	0.00	0	0.00
					未受限淨值	612,074	2.55	1,410,504	2.09
					淨值其他項目	-3,419,584	-5.41	-2,021,955	-2.99
					淨值合計	63,116,267	99.87	67,536,474	99.86
資產總計	63,195,291	100.00	67,629,737	100.00	負債及淨值總計	63,195,291	100.00	67,629,737	100.00

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人立信社會福利慈善事業基金會
收支餘絀表

民國107年及106年1月1日至12月31日

列印人：陳敬寬 列印時間：108-05-09 14:10:49

單位：新臺幣元

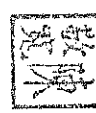
項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
服務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
政府補助收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
委辦收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
捐贈收入	692,600	19.47	2,588,205	68.24	-1,895,605	-73.24
利息收入	280,703	7.89	257,843	6.80	22,860	8.87
股利收入	2,583,090	72.63	946,800	24.96	1,636,290	172.82
銷售貨物或勞務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
附屬作業組織收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
收入合計	3,556,393	100.00	3,792,848	100.00	-236,455	-6.23
支出						
業務支出	2,709,280	76.18	2,978,385	78.53	-269,105	-9.04
行政管理支出	722,327	20.31	916,598	24.17	-194,271	-21.19
銷售貨物或勞務成本	0	0.00	0	0.00	0	0.00
附屬作業組織支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他支出	3,147,364	88.50	0	0.00	3,147,364	0.00
支出合計	6,578,971	184.99	3,894,983	102.69	2,683,988	68.91
本期餘絀	-3,022,578	-84.99	-102,135	-2.69	-2,920,443	2,859.39
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
本期稅後餘絀	022,578	-84.99	-102,135	-2.69	-2,920,443	2,859.39
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期綜合餘絀	022,578	-84.99	-102,135	-2.69	-2,920,443	2,859.39

主辦會計：



董事長(或與該董事長相當之人)：



董事長：



財團法人立信社會福利慈善事業基金會

107年度

民國107年及106

列印人：陳敬寬列印時間：108-05-09 14:00:21

單位：新臺幣元

項目	受限淨值		結餘(虧損)	淨值其他項目	合計
	永久受限	暫時受限			
106年01月01日餘額	68,147,925	0	1,512,639	-865,706	68,794,858
106年稅後餘絀	0	0	-102,135	0	-102,135
106年受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0
106年未受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0
106年淨值其他項目增加(減少)	0	0	0	-1,156,249	-1,156,249
106年12月31日餘額	68,147,925	0	1,410,504	-2,021,955	67,536,474
107年01月01日餘額	68,147,925	0	1,410,504	-2,021,955	67,536,474
107年稅後餘絀	0	0	-3,022,578	0	-3,022,578
107年受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0
107年未受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0
107年淨值其他項目增加(減少)	0	0	0	-1,397,629	-1,397,629
107年12月31日餘額	68,147,925	0	-1,612,074	-3,419,584	63,116,267

主辦會計：



執行長(或與該等職務相當之人)：



董事長：



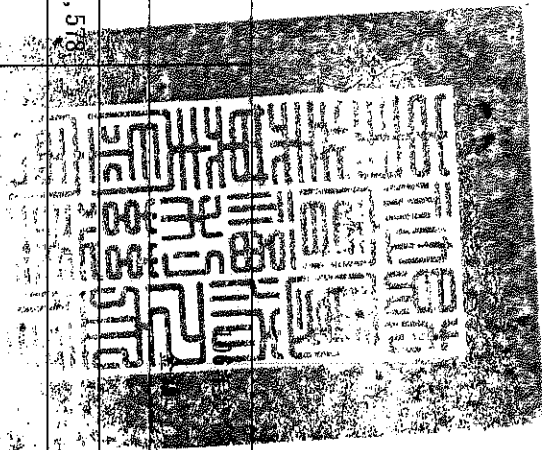
財團法人立信社會福利慈善事業基金會
現金流量表(間接法)

民國107年及106年1月1日至12月31日

列印人：陳敏寬 列印時間：108-05-09 14:00:58

單位：新臺幣元

項目	107年度 金額	106年度 金額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	-3,022,578	-102,135
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	-2,863,793	-1,204,592
股利收入	0	0
實物捐贈收入	0	0
利息費用	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	0	0
攤銷費用	0	0
金融資產評價損失(利益)	3,147,364	0
採用權益法認列之投資損益	0	0
處分投資損失(利益)	0	0
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	0	0
資產減損損失	0	0
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	0	0
應收帳款減少(增加)	0	0

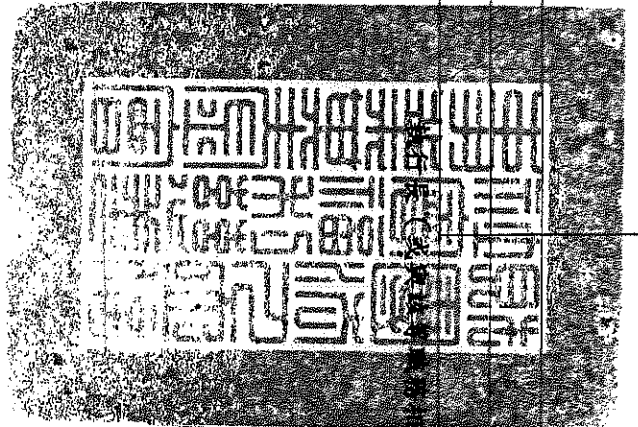


項目	107年度	
	金額	金額
其他應收款減少(增加)	0	0
存貨減少(增加)	0	0
預付款項減少(增加)	0	339,150
其他流動資產減少(增加)	0	-147,925
應付票據增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	0	0
其他應付款增加(減少)	-14,239	-145,259
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	0	0
營運產生之現金		
支付之利息	2,863,793	1,204,592
支付之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(流出)	110,547	-56,169
投資活動之現金流量：		
購入透過損益按公允價值衡量之金融資產	-30,000,000	0
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產—價款	29,852,636	0
購入備供出售金融資產	0	0
出售備供出售金融資產—價款	0	0
購入以成本衡量之金融資產	0	0
出售以成本衡量之金融資產—價款	0	0
購入無活絡市場之債務工具投資	0	0
出售無活絡市場之債務工具投資—價款	0	0
購入持有到期日金融資產	0	0
出售持有到期日金融資產—價款	0	0

項目	107年度 金額	106年度 金額
基金(增加)減少		0
購入採權益法之長期股權投資		0
出售採權益法之長期股權投資價款		0
購入投資性不動產		0
出售投資性不動產價款		0
購入不動產、廠房及設備		0
出售不動產、廠房及設備價款		0
購入無形資產		0
出售無形資產價款		0
其他非流動資產(增加)減少	0	0
收取之利息	0	0
收取之股利	0	0
投資活動之淨現金流入(流出)	-147,364	0
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
長期應付票據及款項增加(減少)	0	0
存入保證金增加(減少)	0	0
其他非流動負債增加(減少)	0	0
受限淨值增加(減少)	0	0
	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	0
匯率變動對現金及約當現金之影響	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數	-36,817	-56,169

項目	107年度		106年度	
	金額	金額	金額	金額
期初現金及約當現金餘額	1,503,767	1,559,936		
期末現金及約當現金餘額	1,466,950	1,503,767		

主辦會計：

普之人)：



董事長：



財團法人立信社會福利慈善事業基金會
功能別費用表

民國107年度

列印人：陳敏寬 列印時間：108-05-09 14:02:50

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出						小計	行政管理支出
用人費用	337,500	0	0	0	0	0	337,500	0
服務費用	69,000	0	0	0	0	0	69,000	0
材料及用品消耗	28,474	0	0	0	0	0	28,474	0
租金費用	0	0	0	0	0	0	0	0
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	287,353	0	0	0	0	0	287,353	0
合計	722,327	0	0	0	0	0	722,327	0

財團法人立信社會福利慈善事業基金
功能別費用表

民國106年度

列印人：陳敬寬 列印時間：108-05-09 14:02:50

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出										小計	行政管理支出
	行政業務費用											
用人費用	432,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	432,000	0
服務費用	136,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136,000	0
材料及用品消耗	52,013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52,013	0
租金費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	296,585	0	0	0	0	0	0	0	0	0	296,585	0
合計	916,598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	916,598	0

財團法人立信社會福利
慈善事業基金會
財務報表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

項	目	頁次
會計師查核報告		1
資產負債表		2
收支餘絀表		3
淨值變動表		4
現金流量表		5
財務報表附註		6
一、公司沿革		6
二、通過財務報表之日期及程序		6
三、重大會計政策之彙總說明		6 - 9
四、假設及估計不確定性之主要來源		9
五、重要會計項目之說明		9 - 10
六、其他		11

會計師查核報告

財團法人立信社會福利慈善事業基金會董事會 公鑒：

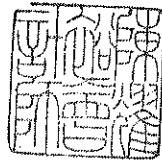
財團法人立信社會福利慈善事業基金會民國一〇七年之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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。

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社會團體財務處理辦法及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，足以允當表達財團法人立信社會福利慈善事業基金會民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日到十二月三十一日之財務績效與現金流量。

鴻耀會計師事務所

會計師： (簽名及蓋章)



中華民國一〇八年 五 月 十 日

財團法人 社會福利基金會

民國一〇六年十二月三十一日
(一〇六年十二月三十一日 其他會計師查核)

單位：新臺幣元

資 產	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,466,950	2	\$ 1,503,767	2
預付款項及其他流動資產	-	-	-	-
其他流動資產(附註五(一)及(五))	35,147,925	56	35,147,925	52
流動資產總計	36,614,875	58	36,651,692	54
非流動資產				
備供出售金融資產-非流動(附註五(二))	26,580,416	42	30,978,045	46
資產總計	\$ 63,195,291	100	\$ 67,629,737	100
負債及淨值				
流動負債				
其他應付款(附註五(五))	\$ 74,000	-	\$ 90,947	-
其他流動負債(附註五(五))	5,024	-	2,316	-
負債總計	79,024	-	93,263	-
淨值				
基金(附註五(四))	68,147,925	108	68,147,925	101
累積結餘	(1,612,074)	(3)	1,410,504	2
其他權益(附註五(二))	(3,419,584)	(5)	(2,021,955)	(3)
淨值總計	63,116,267	100	67,536,474	100
負債及淨值總計	\$ 63,195,291	100	\$ 67,629,737	100

負責人：



主辦會計：



製表：



財團法人 中華醫藥學會

民國一〇六年 一月一日 師查核

單位：新臺幣元

項	%	106年度	
		金額	%
收入：			
捐贈收入	19	2,588,205	68
利息收入	81	1,204,643	32
收入合計	100	3,792,848	100
支出：			
醫療救援支出	-	-	-
兒童福利	6	(17,953)	-
老人福利支出	41	(1,816,688)	48
青少年福利	13	(332,460)	9
殘障福利	17	(811,284)	21
薪資	9	(432,000)	11
文具用品	1	(16,213)	-
郵電費	1	(35,800)	1
保險費	2	(79,482)	2
交際費	-	(52,471)	-
交通費	-	(7,415)	-
退休金	3	(51,462)	1
勞務費	2	(136,000)	4
其他費用	2	(105,755)	3
支出合計	97	(3,894,983)	101
營業外收支：			
財產交易損失	(88)	-	-
營業外收支合計	(88)	-	-
稅前結餘(短絀)	3	(102,135)	(1)
所得稅費用(附註五(三))	-	-	-
本期結餘	3	(102,135)	(1)

負責人：



主辦會計：



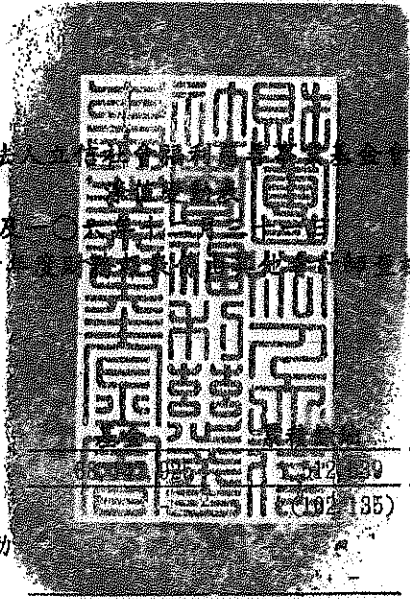
製表：



財團法

民國一〇七
(一〇六)

單位：新臺幣元



			備供出售 金融商品 未實現(損)益	淨值總額
民國一〇六年一月一日餘額			(865,706)	68,794,858
本期結餘			-	(102,135)
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註五(二))			(1,156,249)	(1,156,249)
民國一〇六年一二月三十一日餘額	68,147,925	1,410,504	(2,021,955)	67,536,474
本期短絀	-	(3,022,578)	-	(3,022,578)
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註五(二))	-	-	(1,397,629)	(1,397,629)
民國一〇七年一二月三十一日餘額	68,147,925	(1,612,074)	(3,419,584)	63,116,267

負責人：



主辦會計：



製表：



財團法

民國
(一〇六

至十二月三十一日

(查核) 單位：新臺幣元

		106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前結餘(短絀)	578)	\$ (102,135)
調整項目：		
收益費損項目		
財產交易損失	3,147,364	
利息收入	<u>(2,863,793)</u>	<u>(1,204,592)</u>
	(2,739,007)	(1,306,727)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
預付款項及其他流動資產減少(增加)	-	339,150
其他金融資產增加	-	(147,925)
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	<u>(14,239)</u>	<u>(145,259)</u>
營運產生之現金	(2,753,246)	(1,260,761)
收取之利息	<u>2,863,793</u>	<u>1,204,592</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>110,547</u>	<u>(56,169)</u>
投資活動之現金流量		
出售備供出售金融資產-非流動	29,852,636	-
購買備供出售金融資產-非流動	<u>(30,000,000)</u>	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(147,364)</u>	-
本期現金及約當現金減少數	(36,817)	(56,169)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,503,767</u>	<u>1,559,936</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>1,466,950</u>	<u>1,503,767</u>

負責人：



主辦會計：



製表：



財團法人立信社會福利基金會

(除另予註明外，均以新台幣元為單位)

一、基金會沿革

財團法人立信社會福利基金會(以下簡稱「基金會」)於民國八十三年七月二十七日奉衛福部(83)社字第一〇八八號令核准設立，地址為台北市中山區南京東路一段二十五號四樓。

本基金會設立基金柒佰萬元。本基金會主要營業項目如下：

- (一) 辦理老人、兒童、身心障礙、低收入照顧。
- (二) 貧困病患之醫療、老弱無依之收容、志願服務。
- (三) 其他經董事會通過並報請主管機關核准之事項。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於一〇八年五月十六日經管理當局通過發佈。

三、重大會計政策之彙總說明

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下，下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編制準則及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(以下簡稱「企業會計準則公報」)編制。

(二) 編制基礎

- 1. 本財務報表係依歷史成本為基礎編制。
- 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本基金會每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報表係以本基金會之功能性貨幣，新台幣表達。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換差額認列為當期損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，其兌換差額比照相關之利益或損失而認列為其他綜合損益或損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期將於報導日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 於報導日後十二個月內到期清償者。
- (4) 本基金會不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本基金會整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本基金會成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

(1) 備供出售金融資產

此類金融資產系指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除減損損失。按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收益及費損。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2) 應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續採有效利率法以攤銷後成本減除

減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。利息收入係列報於營業外收益及費損。

(3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本基金會過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷該金融資產無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。惟以成本衡量之金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額扣除。

(4) 金融資產之除列

本基金會僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，使將金融資產除列。

若一項金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取之對價加計認列於其他綜合損益之累計利益或損失之差額係認列為損益，並列報於營業外收益及費損。

2. 金融負債及權益工具

(1) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括應付帳款其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收益及費損。

(2) 金融負債之除列

本基金會係於合約義務已履行、取貨或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益，並列報於營業外收益及費損。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本基金會法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及償清負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七) 基金

包括設立基金及捐助基金。設立基金柒佰萬元不得動支；最低設立基金以外之捐助基金，非經加開董事會議，並有董事三分之二以上之出席，出席董事三分之二以上之同意報經主管機關核定，不得動支；在安全可靠之原則下，經董事同意在財產總額二分之一額度內，得轉為有助增加財源之投資。基金孳息，不得供目的事業以外之用途。

(八) 捐贈收入

捐贈收入於本基金會實際收取現金或設備及用品時認列收入。

(九) 員工福利

確定提撥退休金計劃之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

(十) 所得稅

本基金會係屬公益財團法人組織，如年度之收入及支出符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機構或團體免納所得稅適用標準」，得免納所得稅，否則即須依法納稅。

四．假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依企業會計準則編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金	\$ 10,000	\$ 10,000
活期及支票存款	1,456,950	1,493,767
現金及約當現金	<u>\$ 1,466,950</u>	<u>\$ 1,503,767</u>

截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為35,147,925元及35,147,925元，係分類為其他金融資產—流動項下。

(二)備供出售金融資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
備供出售金融資產—非流動	\$ 30,000,000	\$ 33,000,000
減：備供出售金融資產未實現損益	(3,419,584)	(2,021,955)
合計	<u>\$ 26,580,416</u>	<u>\$ 30,978,045</u>

(三)所得稅

所得稅核定情形

本基金會營利事業所得稅結算申報已奉徵機關核定至一〇五年度

(四)資本及其他權益

1. 基金

本基金會係由財團法人台南市私立立信社會福利慈善事業基金會改隸為全國性基金會，原始設立基金會係由張清務先生等捐助成立，捐助金額為新台幣柒佰萬元整，經提撥增列，設立基金會合計為新台幣陸仟捌佰壹拾肆萬柒仟玖佰貳拾伍元整。

前項基金得由捐助人或其他個人、團體繼續捐贈補充之。

(五)金融資產及金融負債之種類

1. 金融資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
放款及應收款		
其他流動金融資產	\$ 35,147,925	\$ 35,147,925
備供出售金融資產—非流動	26,580,416	30,978,045
合計	<u>\$ 61,728,341</u>	<u>\$ 66,125,970</u>

2. 金融負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
其他應付款	\$ 74,000	\$ 90,947
其他流動負債	5,024	2,316
合計	<u>\$ 79,024</u>	<u>\$ 93,263</u>

六、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下

功能別 性質別	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	590,000	337,500	927,500	-	828,000	828,000
勞健保費用	-	76,073	76,073	-	79,482	79,482
退休金費用	-	103,828	103,828	-	51,462	51,462
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-

七、關係人交易：

無

八、重大之期後事項：

無

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

無重大或有負債及未認列之合約承諾

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10815123

號

會員姓名：陳耀裕

事務所電話：(02)2502-8318

事務所名稱：鴻耀會計師事務所

事務所統一編號：18036971

事務所地址：台北市合江街17巷10號1樓

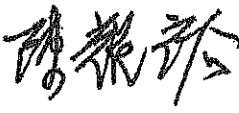
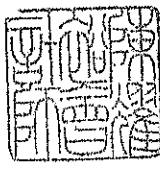
委託人統一編號：78964199

會員證書字號：北市會證字第 1163 號

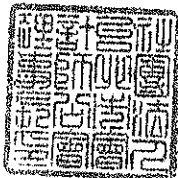
印鑑證明書用途：辦理 財團法人立信社會福利慈善事業基金會

107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至

107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	---

理事長：



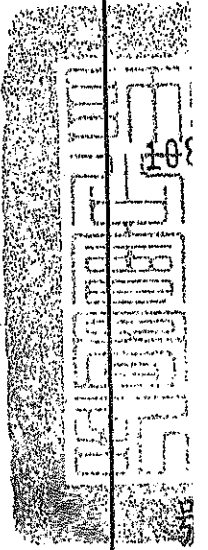
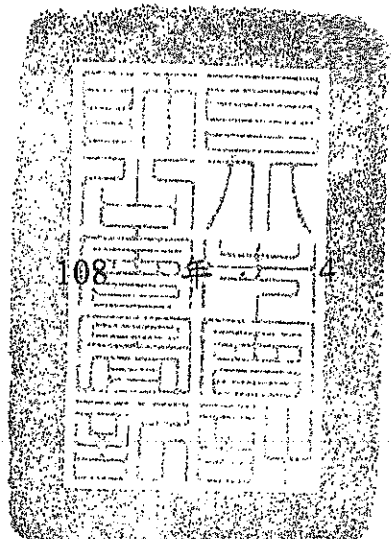
核對人：



中華民國

108 年 4 月

24 日



裝訂線

台北市會計師公會