

財團法人谷崧社會慈善基金會

財務報表暨會計師查核報告
民國106及105年度

地址：桃園市中壢區中正路1274巷48號

電話：(03)4252153

會計師查核報告

財團法人谷崧社會慈善基金會 公鑒：

財團法人谷崧社會慈善基金會民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、基金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。

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政策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商業會計法及商業會計處理準則中與企業會計準則相關之規定暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人谷崧社會慈善基金會民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀、基金餘絀變動表及與現金流量表之變動情形。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環

游素環



中 華 民 國 107 年 5 月 14 日

財團法人谷崧社會慈善基金會

資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	106年12月31日			105年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
現金及約當現金（附註三及五）	\$	20,115,769	40	\$	17,389,650	37
其他金融資產（附註五）		30,000,000	60		30,000,000	63
流動資產總計		<u>50,115,769</u>	<u>100</u>		<u>47,389,650</u>	<u>100</u>
資 產 總 計	\$	<u>50,115,769</u>	<u>100</u>	\$	<u>47,389,650</u>	<u>100</u>
負 債 、 基 金 及 餘 絀						
流動負債						
其他應付款	\$	70,000	-	\$	70,000	-
流動負債總計		<u>70,000</u>	<u>-</u>		<u>70,000</u>	<u>-</u>
基金及餘絀（附註六）						
基 金		30,000,000	60		30,000,000	63
累積虧損		20,045,769	40		17,319,650	37
基金及餘絀總計		<u>50,045,769</u>	<u>100</u>		<u>47,319,650</u>	<u>100</u>
負債、基金及餘絀總計	\$	<u>50,115,769</u>	<u>100</u>	\$	<u>47,389,650</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人谷崧社會慈善基金會

收支餘絀表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	106年度		105年度	
	金	額 %	金	額 %
收 入				
捐贈收入	\$ 7,479,900	96	\$ 9,411,300	96
利息收入	<u>333,781</u>	<u>4</u>	<u>352,880</u>	<u>4</u>
收入合計	<u>7,813,681</u>	<u>100</u>	<u>9,764,180</u>	<u>100</u>
支 出				
捐贈支出（附註七）	(4,797,430)	(61)	(7,787,916)	(80)
管理費用	(<u>290,132</u>)	(<u>4</u>)	(<u>343,546</u>)	(<u>3</u>)
支出合計	(<u>5,087,562</u>)	(<u>65</u>)	(<u>8,131,462</u>)	(<u>83</u>)
本年度餘絀	<u>\$ 2,726,119</u>	<u>35</u>	<u>\$ 1,632,718</u>	<u>17</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人谷崧社會慈善基金會

基金餘絀變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	基 金	累 積 餘 絀	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,000,000	\$ 15,686,932	\$ 45,686,932
105 年度餘絀	-	1,632,718	1,632,718
105 年 12 月 31 日餘額	30,000,000	17,319,650	47,319,650
106 年度餘絀	-	2,726,119	2,726,119
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 30,000,000	\$ 20,045,769	\$ 50,045,769

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人谷崧社會慈善基金會



現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營業活動之淨現金流量		
本年度稅前餘絀	\$ 2,726,119	\$ 1,632,718
收益費損項目：		
利息收入	(333,781)	(352,880)
營運產生之現金	2,392,338	1,279,838
收取之利息	333,781	352,880
營業活動之淨現金流入	<u>2,726,119</u>	<u>1,632,718</u>
本年度現金及約當現金淨增加	2,726,119	1,632,718
年初現金及約當現金餘額	<u>17,389,650</u>	<u>15,756,932</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 20,115,769</u>	<u>\$ 17,389,650</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人谷崧社會慈善基金會

財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、組織及營業

為關懷弱勢及落實社會責任，以辦理社會福利慈善事業為目的，於 99 年 3 月 3 日正式登記為財團法人組織。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 107 年 5 月 14 日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明

本基金會處理會計事務，有關會計科目之釐定及帳冊書表之設置，均依據內政部相關之規定並自 105 年 1 月 1 日適用修正後商業會計法、商業會計處理準則及企業會計準則公報及其解釋。

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有之資產；
3. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
4. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 預期於正常營業週期中清償之負債；
2. 主要為交易目的而持有之負債；
3. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（若於資產負債表日後至通過發布財務報表前，已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
4. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 金融工具

本公司於成為金融工具合約條款之一方時認列金融資產與金融負債。

金融資產與金融負債原始認列時按公允價值衡量，非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，原始認列係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產為現金及約當現金。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之除列

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融資產之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(五) 所得稅

本基金會係屬所得稅法第 4 條第 1 項第十三款規定之團體，符合行政院頒布之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第 2 條規定，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與創設目的有關活動之支出時，得將不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：無。

五、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
銀行支票及活期存款	<u>\$ 20,115,769</u>	<u>\$ 17,389,650</u>

本會成立之基金 30,000,000 元，係列於其他金融資產項下。

六、基金及餘絀

(一) 基金

106 年 12 月 31 日基金總額為 30,000,000 元。其金額明細如下：

	金	額
原始登記基金	<u>\$ 30,000,000</u>	

本基金會於 99 年 3 月 3 日經內政部許可，並於 99 年 3 月 3 日向臺灣桃園地方法院辦理財產總額登記，登記證號 99 年證財字第三號，由谷崧精密工業股份有限公司、洪煥青先生、張文桐先生及吳文祥先生共同捐助。

(二) 累積餘絀

	106年度	105年度
年初金額	\$ 17,319,650	\$ 15,686,932
加：本年度餘絀	<u>2,726,119</u>	<u>1,632,718</u>
年底金額	<u>\$ 20,045,769</u>	<u>\$ 17,319,650</u>

七、捐贈支出

	106年度	105年度
災害急難救助	\$ 608,000	\$ 653,000
孤兒老人救助	907,290	454,000
身心障礙救助	1,622,140	3,360,600
兒童青少年生活救助	1,260,000	1,466,316
獎助學金	-	1,154,000
其他捐助	<u>400,000</u>	<u>700,000</u>
	<u>\$ 4,797,430</u>	<u>\$ 7,787,916</u>

八、所得稅

本基金會係符合「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第2條第1項規定，本年度免納所得稅。

九、重大承諾及或有事項

本基金會截至 106 年 12 月 31 日止，尚無其他重大承諾及或有事項。