

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111及110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：

查核意見

財團法人谷崧社會慈善基金會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、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財團法人法及全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則編製，足以允當表達財團法人谷崧社會慈善基金會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與財團法人谷崧社會慈善基金會保持超然獨立，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「財團法人法」及「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」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財團法人谷崧社會慈善基金會繼續經營之能力、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財團法人谷崧社會慈善基金會或停止營業，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，惟其目的非對財團法人谷崧社會慈善基金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，以及使財團法人谷崧社會慈善基金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財團法人谷崧社會慈善基金會人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）。

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 112 年 5 月 12 日

財團法人谷松社會慈善基金會

資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	111年12月31日			110年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
現金（附註三及五）	\$	17,861,727	37	\$	20,167,538	40
流動資產合計		<u>17,861,727</u>	<u>37</u>		<u>20,167,538</u>	<u>40</u>
非流動資產						
基金（附註五）		<u>30,000,000</u>	<u>63</u>		<u>30,000,000</u>	<u>60</u>
非流動資產合計		<u>30,000,000</u>	<u>63</u>		<u>30,000,000</u>	<u>60</u>
資 產 總 計	\$	<u>47,861,727</u>	<u>100</u>	\$	<u>50,167,538</u>	<u>100</u>
負 債 及 淨 值						
流動負債						
其他應付款	\$	<u>30,000</u>	<u>-</u>	\$	<u>40,000</u>	<u>-</u>
流動負債合計		<u>30,000</u>	<u>-</u>		<u>40,000</u>	<u>-</u>
負債總計		<u>30,000</u>	<u>-</u>		<u>40,000</u>	<u>-</u>
淨值（附註六）						
永久受限淨值		30,000,000	63		30,000,000	60
未受限淨值		<u>17,831,727</u>	<u>37</u>		<u>20,127,538</u>	<u>40</u>
淨值合計		<u>47,831,727</u>	<u>100</u>		<u>50,127,538</u>	<u>100</u>
負債及淨值總計	\$	<u>47,861,727</u>	<u>100</u>	\$	<u>50,167,538</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人谷崧社會慈善基金會

收支餘絀表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	111年度		110年度		差		異
	金	%	金	%	金	額	%
收 入							
捐贈收入	\$ -	-	\$ 55,000	18	(\$ 55,000)	(107)	
利息收入	<u>355,025</u>	<u>100</u>	<u>248,728</u>	<u>82</u>	<u>106,297</u>	<u>207</u>	
收入合計	<u>355,025</u>	<u>100</u>	<u>303,728</u>	<u>100</u>	<u>51,297</u>	<u>100</u>	
支 出							
業務支出（附註七及十三）	(2,503,834)	(705)	(2,111,840)	(695)	(391,994)	(764)	
行政管理支出（附註十二及十三）	(<u>147,002</u>)	(<u>42</u>)	(<u>268,320</u>)	(<u>89</u>)	<u>121,318</u>	<u>236</u>	
支出合計	(<u>2,650,836</u>)	(<u>747</u>)	(<u>2,380,160</u>)	(<u>784</u>)	(<u>270,676</u>)	(<u>528</u>)	
本期短絀	(2,295,811)	(647)	(2,076,432)	(684)	(219,379)	(428)	
所得稅費用（附註八）	-	-	-	-	-	-	
本期稅後短絀	(<u>\$ 2,295,811</u>)	(<u>647</u>)	(<u>\$ 2,076,432</u>)	(<u>684</u>)	(<u>\$ 219,379</u>)	(<u>428</u>)	

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人谷崧社會慈善基金會

淨值變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	永久受限淨值 永久受限	未受限淨值 累積結餘	合 計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,000,000	\$ 22,203,970	\$ 52,203,970
110 年稅後短絀	-	(2,076,432)	(2,076,432)
110 年 12 月 31 日餘額	30,000,000	20,127,538	50,127,538
111 年稅後短絀	-	(2,295,811)	(2,295,811)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 17,831,727</u>	<u>\$ 47,831,727</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人谷崧社會慈善基金會

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之淨現金流量		
本期稅前短絀	(\$ 2,295,811)	(\$ 2,076,432)
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(355,025)	(248,728)
與營運活動相關之流動資產／負債 變動數		
與營業活動相關之負債之淨變 動	(10,000)	-
營運流出之現金	(2,660,836)	(2,325,160)
收取之利息	355,025	248,728
營運活動之淨現金流出	(2,305,811)	(2,076,432)
本年度現金減少	(2,305,811)	(2,076,432)
年初現金餘額	20,167,538	22,243,970
年底現金餘額	\$ 17,861,727	\$ 20,167,538

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人谷崧社會慈善基金會

財務報表附註

民國 111 年及 110 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、組織沿革及業務範圍

財團法人谷崧社會慈善基金會（以下簡稱本「基金會」）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 112 年 5 月 12 日經董事會通過。

三、重要會計政策之彙總說明

(一) 財務報表編制原則

本基金會財務報表係依照「財團法人法」、「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。

(二) 會計基礎

本基金會對於會計處理採「權責發生基礎」。

(三) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如公允價衡量。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

資產與負債區分流動與非流動，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 現金及約當現金

現金包括不受限制之銀行存款。約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公允價值。

(六) 所得稅

本基金會依據「所得稅法」及行政院發布之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關函釋規定，除銷售貨物或勞務之所得應課徵所得稅外，其用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入之百分之六十者，其所得免納所得稅。若本基金會活動之支出未達上述標準，惟經主管機關查明函請財政部同意者，亦免納所得稅。另本基金會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其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。另屬境外來源所得於所得產生地即就源徵收所得稅。

(七) 收入與支出

捐款收入於收到捐款項時認列，其餘收入於符合已實現或已賺得條件時認列。支出於付款時認列或依權責發生制於發生時當期認列。

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

	111年12月31日	110年12月31日
銀行支票及活期存款	<u>\$17,861,727</u>	<u>\$20,167,538</u>

本基金會成立之基金 30,000,000 元，係銀行定期存款，帳列基金科目項下。

六、淨值

(一) 永久受限淨值

111 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) 未受限淨值

	111年度	110年度
年初金額	\$ 20,127,538	\$ 22,203,970
加：本年度稅後短絀	(2,295,811)	(2,076,432)
年底金額	<u>\$ 17,831,727</u>	<u>\$ 20,127,538</u>

七、業務支出

	111年度	110年度
災害急難救助	\$ 476,500	\$ 540,000
孤兒老人救助	428,224	290,290
身心障礙救助	691,610	404,550
兒童青少年生活救助	620,900	371,000
獎助學金	-	-
其他捐助	286,600	506,000
	<u>\$ 2,503,834</u>	<u>\$ 2,111,840</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、與關係人之重大交易事項：無。

十、重大承諾及或有事項

本基金會截至 111 年 12 月 31 日止，尚無其他重大承諾及或有事項。

十一、重大之期後事項：無。

十二、董事酬勞與相關資訊

111 年度支付執行長之車馬費 120,000 元。

財團法人谷崧社會慈善基金會

功能別費用表

民國 111 年度

費用性質	業 兒 童	業務										支出	
		福利少年	福利老人	福利身心障礙	福利急難救	補助低收入戶	補助清寒學	獎金	其他社會福利	小計	行政	管理	支出
用人費用	\$	-	\$	-	\$	-	-	\$	-	\$	-	\$	120,000
服務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,934
捐贈費用	331,900	289,000	428,224	691,610	476,500	286,600	-	-	-	2,503,834	-	-	-
其他費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,068
合計	\$ 331,900	\$ 289,000	\$ 428,224	\$ 691,610	\$ 476,500	\$ 286,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,503,834	\$ -	\$ -	\$ 147,002

民國 110 年度

費用性質	業 兒 童	業務										支出	
		福利少年	福利老人	福利身心障礙	福利急難救	補助低收入戶	補助清寒學	獎金	其他社會福利	小計	行政	管理	支出
用人費用	\$	-	\$	-	\$	-	-	\$	-	\$	-	\$	242,000
服務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000
捐贈費用	115,000	256,000	290,290	404,550	540,000	206,000	-	-	300,000	2,111,840	-	-	-
其他費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,320
合計	\$ 115,000	\$ 256,000	\$ 290,290	\$ 404,550	\$ 540,000	\$ 206,000	\$ -	\$ -	\$ 300,000	\$ 2,111,840	\$ -	\$ -	\$ 268,320