

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
民國一〇五年十二月三十一日
及民國一〇四年十二月三十一日

協會地址：新北市新店區中正路 505 號 2 樓

財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收入及支出表	5
六、基金及餘絀變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 組織沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-9
(三) 重要會計項目之說明	9-11

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：

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之收入及支出表、基金及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。社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會民國一〇四年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇五年三月十九日出具無保留意見之查核報告。

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內政部令頒「社會團體財務處理辦法」之規定及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之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一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之各項收支餘絀情形與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：

中華民國一〇六年三月二十五日

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日

及民國一〇四年十二月三十一日

單位：新臺幣元

會計項目	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日		附註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金	\$6,841,032	67	\$5,742,255	62		\$861,809	8	\$358,440	4
其他流動資產	42,575	-	77,937	1		861,809	8	358,440	4
流動資產合計	6,883,607	67	5,820,192	63		861,809	8	358,440	4
非流動資產					二及三				
基金存款	2,928,998	28	2,877,051	31		799,525	8	799,525	9
不動產、廠房及設備	381,716	4	381,716	4		2,129,473	20	2,077,526	22
存出保證金	130,000	1	180,000	2		381,716	4	381,716	4
非流動資產合計	3,440,714	33	3,438,767	37		5,641,752	55	6,172,236	67
資產總計	\$10,324,321	100	\$9,258,959	100		9,462,512	92	8,900,519	96
						\$10,324,321	100	\$9,258,959	100

(請參閱財務報表附註)

理事長：蔡立平

執行長：溫靜如

主辦會計：詹枝晏

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

收入及支出表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	附註	一〇五年度		一〇四年度	
		金 額	%	金 額	%
收入	二				
捐款收入		\$4,077,325	43	\$3,741,452	67
會費收入		43,000	1	48,500	1
政府補助款收入		2,067,245	22	195,515	4
企業補助款收入		2,016,433	21	938,700	17
利息收入		81,170	1	79,183	1
什項收入		1,169,110	12	539,970	10
收入合計		<u>9,454,283</u>	<u>100</u>	<u>5,543,320</u>	<u>100</u>
支出					
人事支出	三	2,205,753	23	2,579,778	47
辦公支出	三	955,766	10	1,684,313	30
業務支出	三	5,730,771	61	1,614,997	29
購置支出		-	-	194,716	4
提撥準備基金		51,947	1	-	-
支出合計		<u>8,944,237</u>	<u>95</u>	<u>6,073,804</u>	<u>110</u>
本期餘絀		<u>\$510,046</u>	<u>5</u>	<u>\$(530,484)</u>	<u>(10)</u>

(請參閱財務報表附註)

理事長：蔡立平

執行長：溫靜如

主辦會計：詹枝晏

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

基金及餘絀變動表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	創設基金	準備基金	不動產、廠房 及設備基金	累積餘絀	合 計
民國一〇四年一月一日餘額	\$799,525	\$2,077,526	\$381,716	\$6,172,236	\$9,431,003
一〇四年度餘絀	-	-	-	(530,484)	(530,484)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	799,525	2,077,526	381,716	5,641,752	8,900,519
一〇五年度提撥準備金	-	51,947	-	-	51,947
一〇五年度餘絀	-	-	-	510,046	510,046
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$799,525	\$2,129,473	\$381,716	\$6,151,798	\$9,462,512

(請參閱財務報表附註)

理事長：蔡立平

執行長：溫靜如

主辦會計：詹枝晏

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會

現金流量表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	一〇五年度	一〇四年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	510,046	(530,484)
調整項目：		
收益費損項目		
購置支出	-	194,716
利息收入	(81,170)	(79,183)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
其他流動資產	35,362	(29,185)
其他應付款	503,369	222,810
其他流動負債	-	(10,104)
營業產生之現金流入(流出)	967,607	(231,430)
收取之利息	81,170	79,183
營業活動之淨現金流入(流出)	1,048,777	(152,247)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	-	(194,716)
存出保證金減少(增加)	50,000	(90,000)
投資活動淨現金流入(流出)	50,000	(284,716)
本期現金增加(減少)數	1,098,777	(436,963)
期初現金餘額	5,742,255	6,179,218
期末現金餘額	\$6,841,032	\$5,742,255

(請參閱財務報表附註)

理事長：蔡立平

執行長：溫靜如

主辦會計：詹枝晏

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會
財務報表附註
民國一〇五年十二月三十一日
及民國一〇四年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

一、組織沿革

社團法人中華民國小胖威利病友關懷協會(以下簡稱本協會)立於民國九十四年六月十九日，由財團法人罕見疾病基金會與多位小兒遺傳科的醫師的輔導協助下，將不同年齡、外觀特徵相似的小胖威利病友與家庭組成。

本協會立成之宗旨：

1. 增進普瑞德威利症候群病友及家屬相互支援、鼓勵與關懷。
2. 協助普瑞德威利症候群患者獲得妥善醫療、照護、復健及治療藥品。
3. 推動社會大眾對普瑞德威利症候群之了解與認識。
4. 促進普瑞德威利症候群醫學及護理照護之研究。
5. 與其他見疾病組織共同推動保障罕見疾病患者就醫、就學、就業、安養之權益及法案制定。
6. 對普瑞德威利症候群及其衍生之疾病如糖尿病、腎臟病、脊椎與關節疾病等相關併發疾病之重視及照護。

二、重要會計政策之彙總說明

本協會財務報表係依據內政部令頒「社會團體財務處理辦法」之規定及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之企業會計準則公報及其解釋編製，惟部頒規定與財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之企業會計準則公報及其解釋編製不同時，以部頒規定優先適用。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

1. 基金

準備基金

準備基金係依中華民國內政部「社會團體財務處理辦法」之規定所提列之準備基金。

不動產、廠房及設備基金

不動產、廠房及設備基金係以取得成本為入帳基礎，增置不動產、廠房及設備時以購置支出列支並借記不動產、廠房及設備，貸記不動產、廠房及設備基金；處分及報廢不動產、廠房及設備時，則借記不動產、廠房及設備基金，貸記不動產、廠房及設備，平時不須提列折舊。

2. 收入與支出

有關捐贈及補助收入，民間捐款收入於收到款項時認列收入；政府補助款收入則於能合理確定符合政府補助之相關條件且可收到該項政府補助時認列收入；其餘收入於已實現或可實現且已賺得時認列，相關支出配合收入於發生時承認，或依權責發生制於發生時當期認列。

3. 員工退休金

本協會支付員工退休金之義務，係於員工在職期間依法應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

4. 所得稅

本協會係依據行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」符合其相關規定者，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。另所得稅係依據課稅所得適用稅率計算。有銷售貨物或勞務之所得，應依該標準第三規定，課徵所得稅，另所得稅依據課稅所得額計算。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	105.12.31	104.12.31
現金	\$-	\$8,000
支票存款	77,312	-
活期存款	3,293,176	2,762,150
定期存款	3,470,544	2,972,105
合計	<u>\$6,841,032</u>	<u>\$5,742,255</u>

2. 基金存款

	105.12.31	104.12.31
登記基金—定期存款	\$799,525	\$799,525
準備基金—定期存款	2,129,473	2,077,526
合計	<u>\$2,928,998</u>	<u>\$2,877,051</u>

截至民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日止，本協會提存至基金專戶餘額分別為2,928,998元(含累積孳息51,947元)及2,877,051元(含累積孳息0元)。

3. 不動產、廠房及設備

	辦公設備	其他設備	合 計
原始成本			
104.1.1	\$187,000	\$-	\$187,000
增 添	157,267	37,449	194,716
104.12.31	344,267	37,449	381,716
增 添	-	-	-
105.12.31	\$344,267	\$37,449	\$381,716

係本協會截至本期止已用於購置不動產、廠房及設備之基金，與不動產、廠房及設備金額相等。

4. 基金及餘絀

(1) 登記基金

本協會於民國九十四年六月十九日經會員大會通過設立，並於民國九十四年七月二十五日經內政部台內社字第0940027871號函核准設立。本協會向台灣台北地方法院登記之財產總額為799,525元。

(2) 準備基金

依中華民國內政部「社會團體財務處理辦法」第20條社會團體應逐年提列準備基金，每年提列數額為收入總額百分之二十以下。但社會團體決算發生虧損時，得不提列。

有關基金之變動彙總如下：

	105.12.31	104.12.31
期初餘額	\$2,077,526	\$2,077,526
基金提撥	-	-
基金孳息	51,947	-
期末餘額	\$2,129,473	\$2,077,526

本協會係屬社團法人，以推動大眾對普瑞德威利症候群之了解與認識、促進普瑞德威利症候群醫學之研究及保障小胖威利患者就醫、就學、就業與安養之權益及法案制定等為宗旨，不以營利為目的，故無盈餘分配。

5. 人事支出

	105 年度	104 年度
薪資支出	\$1,521,652	\$2,082,428
職工退休金	184,519	125,298
保險費	368,637	254,932
伙食費	129,145	117,120
職工福利	1,800	-
合計	<u>\$2,205,753</u>	<u>\$2,579,778</u>

6. 辦公支出

	105 年度	104 年度
文具用品	\$59,929	\$101,547
租金支出	499,686	915,664
修繕費	-	91,463
雜項購置	49,405	385,605
雜費	329,163	172,834
其他辦公費	17,583	17,200
合計	<u>\$955,766</u>	<u>\$1,684,313</u>

7. 業務支出

	105 年度	104 年度
旅費	\$9,761	\$89,737
郵電費	93,788	100,804
活動支出	1,135,042	714,022
課程支出	445,470	371,389
補助津貼	209,305	229,740
專案支出	3,755,050	-
其他業務費	82,355	109,305
合計	<u>\$5,730,771</u>	<u>\$1,614,997</u>

8. 用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	民國一〇五年度	民國一〇四年度
		屬於營業費用者	屬於營業費用者
用人費用			
薪資費用		\$1,521,652	\$2,082,428
勞健保費用		368,637	254,932
退休金費用		184,519	125,298
其他用人費用		130,945	117,120
折舊費用		-	-
攤銷費用		-	-

9. 為便於比較分析，民國一〇四年度財務報表部分項目業經適當重分類。