

財團法人志強社會福利基金會

112年度工作報告

列印人：賴宜孜 列印時間：113/08/02 12:20:20
備查日期：備查文號：

一、依據：111年11月7日第二屆第三次董事會議通過之112年度工作計畫。

二、執行狀況及成果：

工作項目	經費預算 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果	備註
兒童福利	2,400,000	2,612,428	1. 支持偏鄉國小發展學生足球隊、多元才藝社團。 2. 贊助偏鄉國小學童課後輔導、營養補給品費用。 3. 捐贈夏/冬季運動服、足球鞋予偏鄉弱勢學童。	1. 降低城鄉資源差異。 2. 減低弱勢家庭負擔。 3. 協助孩童發展多元興趣。 4. 總計捐助5所國小，至少495名學童受益。	
老人福利	300,000	302,900	透過長者關懷活動，提供年節年菜予弱勢獨居長輩。	增加獨居長者與社會連結的機會，總計207位長輩受益。	
醫療補助	1,000,000	287,080	至台東、屏東、高雄、宜蘭等地辦理偏鄉部落口腔義診服務計畫。	1. 共計服務105位偏鄉民眾。 2. 提升部落居民口腔衛生保健觀念、改善口腔狀況。	
青少年福利	0	1,553,935	贊助18名青少年足球選手參與國際比賽(西班牙Arnedo Cup)。	小組排名第3，總排名第13名。	
志願服務	100,000	0	志工招募與訓練費用。	原定專案項目異動，故停止辦理。	
其他社會福利	200,000	0	辦理其他符合本會捐助章程之社會福利事業。	未有合適之專案項目，故未執行。	
合計	4,000,000	4,756,343			

製表人：

執行長 (或與該等職務相當之人)：

董事長：



財團法人志強社會福利基金會
112年度資產負債表
民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：賴宜政 列印時間：113/06/03 10:44:34
備查日期：備查文號：

單位：新臺幣元

資產	112年12月31日		111年12月31日		112年12月31日		111年12月31日	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
流動資產								
現金及約當現金	3,087,452	9.18%	2,369,949	7.21%	0	0.00%	0	0.00%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	134,145	0.40%	143,406	0.44%
無活絡市場之債務工具投資-流動	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
持有至到期日金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
應收票據	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他應收款	196,183	0.58%	87,494	0.27%	0	0.00%	0	0.00%
本期所得稅資產	39,834	0.12%	18,531	0.06%	134,145	0.40%	143,406	0.44%
存貨	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
預付款項	40,822	0.12%	47,662	0.14%	0	0.00%	0	0.00%
其他流動資產	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
流動資產合計	3,363,791	10.00%	2,523,636	7.67%				
非流動資產								
基金	30,000,000	89.20%	30,000,000	91.24%	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%	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	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%	0	0.00%	0	0.00%
無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
持有至到期日之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
採用權益法之投資	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
投資性不動產	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
不動產、廠房及設備	268,478	0.80%	357,974	1.09%	134,145	0.40%	143,406	0.44%
無形資產	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他非流動資產	0	0.00%	0	0.00%	30,000,000	89.20%	30,000,000	91.24%
非流動資產合計	30,268,478	90.00%	30,357,974	92.33%				
資產總計	33,632,269	100.00%	32,881,610	100.00%	33,498,124	100.00%	32,881,610	100.00%
負債及淨值								
基金	30,000,000	89.20%	30,000,000	91.24%	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%	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	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%	0	0.00%	0	0.00%
無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
持有至到期日之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
採用權益法之投資	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
投資性不動產	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
不動產、廠房及設備	268,478	0.80%	357,974	1.09%	134,145	0.40%	143,406	0.44%
無形資產	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他非流動資產	0	0.00%	0	0.00%	30,000,000	89.20%	30,000,000	91.24%
非流動負債合計	30,268,478	90.00%	30,357,974	92.33%				
未受限淨值	0	0.00%	0	0.00%	3,498,124	10.40%	2,738,204	8.33%
淨值其他項目	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
淨值合計	33,632,269	100.00%	32,881,610	100.00%	33,498,124	100.00%	32,881,610	100.00%

主辦會計：賴宜政

執行長（或與該等職務相當之人）：

董事長：



列印人：賴宜政 列印時間：113/06/08 10:44:34
備查日期： 備查文號：

財團法人志強社會福利基金會
收支彙總表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)
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	5,606,304	84.58%	6,000,309	96.26%	-393,696	-6.56%
利息收入	333,927	5.05%	292,810	3.74%	101,087	43.41%
股利收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
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	5,940,231	100.00%	6,292,840	100.00%	-292,609	-4.69%
支出						
業務支出	4,756,343	80.07%	4,823,529	77.39%	-67,186	-1.39%
行政管理支出	423,968	7.14%	431,627	6.93%	-7,659	-1.77%
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	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
支出合計	5,180,311	87.21%	5,255,156	84.31%	-74,845	-1.42%
本期餘絀	759,920	12.79%	977,684	15.69%	-217,764	-22.27%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	759,920	12.79%	977,684	15.69%	-217,764	-22.27%
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	759,920	12.79%	977,684	15.69%	-217,764	-22.27%

主辦會計：

賴宜政

執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人志強社會福利基金會
112年度淨值變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：賴宜政 列印時間：113/06/04 09:44:47
備查日期：備查文號：

單位：新臺幣元

項目	受限淨值		未受限淨值	指定用途淨值	未受限淨值	累積結餘(虧損)	淨值其他項目	合計
	永久受限	暫時受限						
111年01月01日餘額	30,000,000	—	0	—	1,760,520	0	0	31,760,520
111年稅後餘銜	—	—	0	—	977,684	—	—	977,684
111年受限淨值增加(減少)	0	—	—	—	—	—	—	0
111年未受限淨值增加(減少)	—	—	0	—	0	—	—	0
111年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	—	—	—	0
111年12月31日餘額	30,000,000	—	0	—	2,738,204	0	0	32,738,204
112年01月01日餘額	30,000,000	—	0	—	2,738,204	0	0	32,738,204
112年稅後餘銜	—	—	—	—	759,920	—	—	759,920
112年受限淨值增加(減少)	0	—	—	—	—	—	—	0
112年未受限淨值增加(減少)	—	—	0	—	—	—	—	0
112年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	—	—	—	0
112年12月31日餘額	30,000,000	—	0	—	3,498,124	0	0	33,498,124

主辦會計：

執行長（或與該等職務相當之人）：

董事長：



財團法人志強社會福利基金會
現金流量表(間接法)
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

列印人：賴宜政 列印時間：113/06/03 10:44:34
備查日期：備查文號：

項目	112年度金額	111年度金額
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	759,920	977,684
收益費損項目		
利息收入	-333,927	-232,840
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	89,496	89,496
攤銷費用	0	0
金融資產評價損失(利益)	0	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
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)	6,840	-22,697
其他流動資產減少(增加)	0	-1,839
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)	-9,261	-37,255
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	0	0
當期所得稅資產(應退所得稅)減少(增加)	-20,803	-18,531

項目	112年度金額	111年度金額
營運產生之現金		
支付之利息	0	0
支付之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(流出)	492,265	754,018
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	0	0
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產--價款	0	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
基金(增加)減少	0	0
購入採權益法之長期股權投資	0	0
出售採權益法之長期股權投資價款	0	0
購入投資性不動產	0	0
出售投資性不動產價款	0	0
購入不動產、廠房及設備	0	0
出售不動產、廠房及設備價款	0	0
購入無形資產	0	0
出售無形資產價款	0	0
其他非流動資產(增加)減少	0	0
收取之利息	225,238	266,711
收取之股利	0	0

項目	112年度金額	111年度金額
投資活動之淨現金流入(流出)	225,238	266,711
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
登記基金增加(減少)	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數		
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	717,503	1,020,729
期末現金及約當現金餘額		
期初現金及約當現金餘額	2,369,949	1,349,220
期末現金及約當現金餘額	3,087,452	2,369,949



董事長 (或與該等職務相當之人) :



董事長 :

主辦會計：賴宜政

財團法人志強社會福利基金會

功能別費用表

民國112年度

業務支出

列印人：賴宜政 列印時間：113/06/03 10:44:34
備查日期：備查文號：

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出					小計	行政管理支出
	老人福利補助	青少年福利補助	兒童福利補助	醫療相關補助	其他		
用人費用	30,242	166,329	277,216	30,342	0	504,029	0
服務費用	0	0	0	0	0	0	60,000
材料及用品消耗	0	0	0	0	0	0	0
租金費用	0	0	0	0	0	0	240,000
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	89,496
捐贈費用	265,820	1,350,000	2,272,534	250,000	0	4,138,354	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0
其他	6,838	37,606	62,678	6,838	0	113,960	34,472
合計	302,900	1,553,935	2,612,428	287,080	0	4,756,343	423,968

財團法人志強社會福利基金會

功能別費用表

民國111年度

列印人：顏宜政 列印時間：113/06/03 10:44:34

備查日期：備查文號：

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出					小計	行政管理支出
	老人福利補助	兒童福利補助	醫療相關補助	其他社會福利	業務支出		
用人費用	114,590	439,263	70,027	12,738	0	636,613	0
服務費用	0	0	0	0	0	0	60,000
材料及用品消耗	0	0	0	0	0	0	0
租金費用	0	0	0	0	0	0	240,000
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	89,496
捐贈費用	730,500	2,884,000	447,000	100,000	0	4,161,500	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0
其他	4,575	17,537	2,796	508	0	25,416	42,131
合計	849,665	3,340,800	519,823	113,241	0	4,823,529	431,627

財團法人志強社會福利基金會 附屬作業組織

收支餘額表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：顏宜政 列印時間：113/06/03 10:44:34

備查日期：備查文號：

單位：新臺幣元

項目	112年度		111年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
收入				
營運收入	0	0.00%	0	0.00%
銷售貨物或勞務收入	0	0.00%	0	0.00%
政府補助收入	0	0.00%	0	0.00%
委辦收入	0	0.00%	0	0.00%
捐贈收入	0	0.00%	0	0.00%
利息收入	0	0.00%	0	0.00%
股利收入	0	0.00%	0	0.00%
其他收入	0	0.00%	0	0.00%
收入合計	0	0.00%	0	0.00%
支出				
營運成本	0	0.00%	0	0.00%
銷售貨物或勞務成本	0	0.00%	0	0.00%
行政管理支出	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	0	0.00%	0	0.00%
支出合計	0	0.00%	0	0.00%
本期餘額	0	0.00%	0	0.00%

註：社團法人有附屬作業組織者，請彙整所有附屬作業組織各項收支合併編製此表。

財團法人志強社會福利基金會
財務報表附註
民國一十二年及一十一年十二月三十一日

一、組織沿革及業務範圍

本基金會係依民法財團法人及其他有關法令之規定，於民國107年12月14日登記成立，為全國性之公益慈善團體，宗旨為辦理兒童福利、青少年福利、婦女福利、老人福利、身心障礙福利、清寒獎助學金、急難救助、低收入戶補助、醫療相關補助、志願服務等社會福利事項。

本基金會註冊地及主要事務所位於台中市西屯區市政北五路266號。

二、聲明依本法、本準則、相關法令及一般公認會計原則編製

本基金會財務報表係依據「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」暨企業會計準則公報及其解釋編制。

三、衡量基礎及其他重大會計政策

本基金會之重要會計政策會總說明如下：

(一)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報表係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具（包括衍生金融工具）；
- (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；

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。本財務報告係以本基金會之功能性貨幣，新台幣表達。

(二)外幣

1.外幣交易

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。

(三)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.預期將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。

將於報導日後十二個月內到期清償之金融負債，即使原始期間超過十二個月，且於報導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，亦係分類為流動負債。

如違反借款合同之約定條款，致使金融負債依約須即期予以清償，該負債係列於流動負債，但若於報導日或財務報表通過發布日前，經債權人同意不予追究，並展期至報導期間結束日後逾十二個月，且於展期期間有能力改正違約情況，債權人亦不得要求立即清償時，則列為非流動負債。

(四)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。

(五)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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

B. 依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

C. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列為損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列為損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

A. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報為其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

a. 該金融資產係以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下所持有。

b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

B. 對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

a. 屬權益工具之公允價值變動認列為其他綜合損益者，於除列前之利益或損失認列為其他綜合損益。於除列時，先前認列為其他綜合損益之累積利益或損失後續不得移轉至損益，轉列至保留盈餘。當收取股利款項之權利成立時，認列為損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

b. 屬債務工具之公允價值變動認列為其他綜合損益者，於除列前之減損利益或損失、利息收入及外幣兌換損益認列為損益外，其利益或損失認列為其他綜合損益。於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失，自權益重分類至損益。

(3)按攤銷後成本衡量之金融資產

A. 係指同時符合下列條件者：

- a. 該金融資產係以收取合約現金流量為目的之經營模式下所持有。
- b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

B. 對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採用有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，並於減損及除列時，將其利益或損失認列為損益。

D. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(4)以成本衡量之金融資產

A. 係指無活絡市場公開報價之權益工具，或與此種權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，其公允價值無法可靠衡量之金融資產。

B. 對於符合交易慣例之以成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 於原始認列時按公允價值加計交易成本衡量，後續按成本衡量。於除列時，若屬透過損益按公允價值衡量之金融資產者，將其利益或損失認列為損益；若屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產者，先前認列為其他綜合損益之累積利益或損失後續不得移轉至損益，轉列至保留盈餘。

(5)金融資產減損

A. 於每一資產負債表日，評估一項或一組金融資產於原始認列後是否發生一項或多項損失事項，且損失事項對一項或一組金融資產之估計未來現金流量，具有能可靠估計之影響，而發生減損損失之客觀證據。

B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- a. 發行人或債務人之重大財務困難；
- b. 違約。例如，利息或本金支付之延滯或不償付；
- c. 因借款人財務困難相關之經濟或法律理由，貸款人對借款人給予原不可能考量之讓步；
- d. 借款人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- e. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量，於該等資產原始認列後，發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之借款人償付狀況之不利變化，或該組金融資產中，與資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- f. 權益工具之發行人營運所處之技術、市場、經濟或法令環境，發生不利影響之重大改變之資訊，且證據顯示可能無法收回該權益工具之投資成本。(權益工具適用)

C. 金融資產經評估已發生減損之客觀證據，按下列各類別分別決定其減損損失之金額：

- a. 按攤銷後成本衡量之金融資產(包括應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等)係以該金融資產帳面金額，與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，藉由備抵帳戶調減資產之帳面金額，減損損失認列為損益。當後續期間備抵之損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內，資產之帳面金額藉由備抵帳戶迴轉，減損迴轉認列為損益。

- b. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具：係以該金融資產帳面金額，與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，將備抵之損失認列於其他綜合損益，不調整金融資產之帳面金額，減損損失認列為當期損益。資產之備抵損失金額係以該金融資產之取得成本減除任何已償付之本金及攤銷數之金額，與現時公允價值間之差額。
- c. 以成本衡量之金融資產：係以該金融資產帳面金額，與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，藉由備抵帳戶調減資產之帳面金額。若屬透過損益按公允價值衡量之金融資產者，減損損失認列為損益；若屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產者，減損損失認列為其他綜合損益。此類減損損失後續不得迴轉。

(6) 金融資產之除列

A. 當來自金融資產現金流量之合約權利失效或已交割時，將除列金融資產。

B. 於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

a. 來自金融資產現金流量之合約權利失效或已交割時。

b. 移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

c. 保留金融資產所有權之部份風險及報酬，但已將該資產之控制權轉移與另一方

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2) 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，包括短期借款、應付帳款及其他應付款，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。

(3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，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。

(4) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有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清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(六) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之原始認列係以成本衡量，後續則依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「處分不動產、廠房及設備損益」。

2. 後續成本

財團法人志強社會福利基金會財務報表附註(續)

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本基金會，且其金額能可靠衡量，則將該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算。折舊之提列認列為損益。土地無須提列折舊。

(七) 租 賃

屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本基金會之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(八) 非金融資產減損

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本基金會於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(九) 基金

本基金會於民國107年12月14日經法院核准之財產總額為新台幣30,000,000元。

(十) 收入認列

捐贈收入係於本基金會實際收取現金、設備及用品時認列收入。

本基金會於可合理確信能同時符合政府補助所附加之條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列補助收入。當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

(十一) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅係認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨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。

財團法人志強社會福利基金會財務報表附註(續)

五、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
活期存款	\$ <u>3,087,452</u>	<u>2,369,949</u>

(二) 基金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
定期存款	\$ <u>30,000,000</u>	<u>30,000,000</u>

本基金會將上述設立基金登記為財團基金，非經董事會之決議及主管機關之許可不得處分，並以定期存款之形式存放。

(三) 不動產、廠房及設備

本基金會民國一一二年及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>民國一一二年度</u>	
	<u>運輸設備</u>	<u>總計</u>
原始成本：		
期初餘額	\$ 536,966	536,966
增添	-	-
期末餘額	\$ <u>536,966</u>	<u>536,966</u>
累計折舊：		
期初餘額	\$ 178,992	178,992
本年度折舊	89,496	89,496
期末餘額	\$ <u>268,488</u>	<u>268,488</u>
帳面金額：		
民國 112 年 12 月 31 日	\$ <u>268,478</u>	<u>268,478</u>

	<u>民國一一一年度</u>	
	<u>運輸設備</u>	<u>總計</u>
原始成本：		
期初餘額	\$ 536,966	536,966
增添	-	-
期末餘額	\$ <u>536,966</u>	<u>536,966</u>
累計折舊：		
期初餘額	\$ 89,496	89,496
本年度折舊	89,496	89,496
期末餘額	\$ <u>178,992</u>	<u>178,992</u>
帳面金額：		
民國 111 年 12 月 31 日	\$ <u>357,974</u>	<u>357,974</u>

截至民國一一二年及一一一十二月三十一日止，本基金會不動產、廠房及設備並未提供抵押質押之用途。

(四) 營業租賃

民國一一二年及一一一年度營業租賃列報於損益之費用皆為240,000元。

(五) 員工福利

本基金會之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依員工每月薪資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本基金會提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本基金會民國一一二年及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為26,868元及36,432元，已提撥至勞工保險局。

(六) 所得稅

1. 所得稅費用

本基金會屬於所得稅法第四條規定之教育文化公益慈善團體，且符合「教育文化公益慈善團體免納所得稅適用標準」第二條之規定，民國一一二年及一一一年度均免納所得稅。民國一一二年及一一一年度利息收入產生之扣繳稅額，帳列本期所得稅資產。

2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至一一〇年度。

(七) 淨值

1. 受限淨值

財團基金明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
定期存款	\$ 30,000,000	30,000,000

本基金會截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，登記財產總額皆為30,000,000元，列為永久受限淨值。本基金會民國一一二年及一一一年度皆無暫時受限之淨值。

2. 未受限淨值

本基金會無指定用途淨值，未受限淨值均為累積結餘，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，未受限淨值累積結餘分別為3,498,124元及2,738,204元。

3. 淨值其他項目

本基金會截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止皆無淨值其他項目。

(八) 金融資產及金融負債之種類

1. 金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 3,087,452	2,369,949
其他應收款	196,183	87,494
基金	30,000,000	30,000,000
合計	<u>\$ 33,283,635</u>	<u>32,457,443</u>

2. 金融負債

	112.12.31	111.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
其他應付款	\$ 134,145	143,406
合計	\$ 134,145	143,406

六、關係人交易

(一) 與關聯人之關係

本基金會之關係人明細及關係說明如下：

關係人名稱	關係說明
薩摩亞商志強國際企業股份有限公司台灣分公司(以下簡稱"志強公司")	負責人與本基金會董事長為同一人
傳埔有限公司(以下簡稱"傳埔公司")	負責人與本基金會董事長為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 向關係人租賃

本基金會向關係人志強公司承租不動產，民國一一二年及一一一年度之租賃費用為180,000及240,000元。

本基金會向關係人傳埔公司承租不動產，民國一一二年年度之租賃費用為60,000元。

2. 對本基金會之捐贈

關係人志強公司對本基金會之現金捐贈，民國一一二年及一一一年度分別為5,500,000元及6,000,000元。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本基金會截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，未有重大或有負債及未認列之合約承諾。

八、重大之期後事項

本基金會民國一一二年及一一一年度，未有重大之期後事項。

財團法人志強社會福利基金會財務報表附註(續)

九、功能別費用表

費用性質	合計	112 年度						
		業務支出						行政管理支出
		老人 福利補助	青少年 福利補助	兒童 福利補助	醫療 相關補助	其他	小計	
用人費用	504,029	30,242	166,329	277,216	30,242	-	504,029	-
服務費用	60,000	-	-	-	-	-	-	60,000
租金費用	240,000	-	-	-	-	-	-	240,000
折舊及攤銷	89,496	-	-	-	-	-	-	89,496
捐贈費用	4,138,354	265,820	1,350,000	2,272,534	250,000	-	4,138,354	-
訓練費用	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	148,432	6,838	37,606	62,678	6,838	-	113,960	34,472
合計	5,180,311	302,900	1,553,935	2,612,428	287,080	-	4,756,343	423,968

費用性質	合計	111 年度						
		業務支出						行政管理支出
		老人 福利補助	青少年 福利補助	兒童 福利補助	醫療 相關補助	其他	小計	
用人費用	636,613	114,590	-	439,263	70,027	12,733	636,613	-
服務費用	60,000	-	-	-	-	-	-	60,000
租金費用	240,000	-	-	-	-	-	-	240,000
折舊及攤銷	89,496	-	-	-	-	-	-	89,496
捐贈費用	4,161,500	730,500	-	2,884,000	447,000	100,000	4,161,500	-
訓練費用	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	67,547	4,575	-	17,537	2,796	508	25,416	42,131
合計	5,255,156	849,665	-	3,340,800	519,823	113,241	4,823,529	431,627

社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 11301596 號

會員姓名：張耿尉

事務所電話：(04)23172969

事務所名稱：建鈞聯合會計師事務所

事務所統一編號：80911445


事務所地址：臺中市西屯區文心路三段296之1號6樓

委託人統一編號：82525882

會員書字號：中市會證字第 0402 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人志強社會福利基金會

112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	張耿尉	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 29 日