

財團法人志強社會福利基金會 108年度工作報告

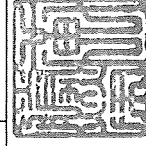
列印人：古維臻 列印時間：109-05-14 08:41:40

一、依據：依第1屆第3次董事會議通過之工作計畫書辦理
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	備註
其他社會福利	100,000	0	今年度無其他社會福利專案執行		
兒童福利	3,000,000	2,080,000	贊助偏鄉弱勢孩童生活物資、營養費、學費、才藝發展費、校園設備增建等有利兒童發展之相關費用	1.補助四所偏鄉國小體育與文化發展經費 2.贊助運動服、足球、足球鞋等物資，培養學童運動興趣與才能 3.贊助亞青國手出國進修費用 4.提供手作材料包，培養學童美學與藝術創作發展	
老人福利	800,000	430,000	辦理長者關懷活動，提供復健、醫療接送、社區節日活動、生活物資等有利長者身心健康之相關費用。	與台安基金會、台安醫院合作辦理偏鄉銀髮口腔保健義診計畫，108年開始籌備評估與設備採購，預計109年啟動執行	
志願服務	100,000	0	今年度無志工招募與訓練計畫		
合計	4,000,000	2,510,000			

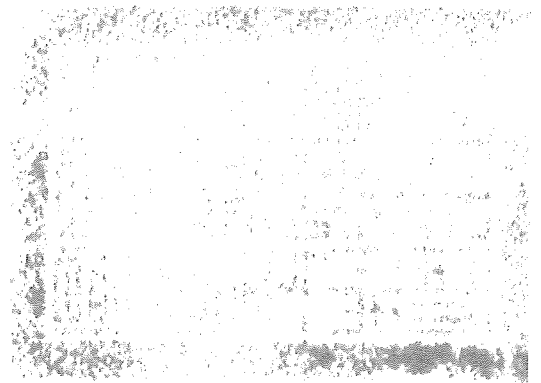
製表人：


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
現金流量表(間接法)

民國108年及107年1月1日至12月31日

列印人：古維臻列印時間：109-05-14 08:43:43

單位：新臺幣元

項目	108年度 金額	107年度 金額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	821,113	0
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	-106,442	0
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)	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

項目	108年度 金額	107年度 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	0
其他流動資產減少(增加)	0	0
應付票據增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	187,031	0
其他應付款增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	4,440	0
營運產生之現金	0	0
支付之利息	106,442	0
支付之所得稅	-10,575	0
營運活動之淨現金流入(流出)	1,002,009	0
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

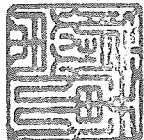
項目	108年度 金額	107年度 金額
基金(增加)減少	0	-30,000,000
購入採權益法之長期股權投資	0	0
出售採權益法之長期股權投資價款	0	0
購入投資性不動產	0	0
出售投資性不動產價款	0	0
購入不動產、廠房及設備	0	0
出售不動產、廠房及設備價款	0	0
購入無形資產	0	0
出售無形資產價款	0	0
其他非流動資產(增加)減少	0	0
收取之利息	0	0
收取之股利	0	0
	0	0
投資活動之淨現金流入(流出)	0	-30,000,000
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
長期應付票據及款項增加(減少)	0	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	30,000,000
	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	30,000,000
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	1,002,009	0

項目	108年度 金額	107年度 金額
期初現金及約當現金餘額	0	0
期末現金及約當現金餘額	1,002,009	0

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
108淨值變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

列印人：古維臻列印時間：109-05-14 08:43:18

單位：新臺幣元

項目	受限淨值		受限淨值		淨值其他項目	合計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘(虧損)		
107年01月01日餘額	0		0	0	0	0
107年稅後餘絀	0		0	0	0	0
107年受限淨值增加(減少)	30,000,000		0	0	0	30,000,000
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	0	0
107年12月31日餘額	30,000,000		0	0	0	30,000,000
108年01月01日餘額	30,000,000		0	0	0	30,000,000
108年稅後餘絀	0		0	821,113	0	821,113
108年受限淨值增加(減少)	0		0	0	0	0
108年未受限淨值增加(減少)	0		0	0	0	0
108年淨值其他項目增加(減少)	0		0	0	0	0
108年12月31日餘額	30,000,000		0	821,113	0	30,821,113

主辦會計：

洪宇斌

執行長(或與該等職務相當之人)：

陳建輝

董事長：

陳建輝



財團法人志強社會福利基金會

收支餘細表

民國108年及107年1月1日至12月31日

列印人：古維臻列印時間：109-05-14 08:43:07

單位：新臺幣元

項目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
服務收入						
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	4,000,000	97.41	0	0.00	4,000,000	0.00
利息收入	106,442	2.59	0	0.00	106,442	0.00
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	4,106,442	100.00	0	0.00	4,106,442	0.00
支出						
業務支出	2,510,000	61.12	0	0.00	2,510,000	0.00
行政管理支出	775,329	18.88	0	0.00	775,329	0.00
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	3,285,329	80.00	0	0.00	3,285,329	0.00
本期餘絀	821,113	20.00	0	0.00	821,113	0.00
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00

項目	108 年度		107 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
本期稅後餘絀	821,113	20.00	0	0.00	821,113	0.00
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	821,113	20.00	0	0.00	821,113	0.00

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人志強社會福利基金會
108資產負債表

民國108年及107年12月31日

列印人：古維臻列印時間：109-05-14 08:42:34

單位：新臺幣元

資產	108年12月31日		107年12月31日	108年12月31日		負債及淨值	108年12月31日		107年12月31日
	金額	%		金額	%		金額	%	
流動資產						流動負債			
現金及約當現金	1,002,009	3.23				短期借款	0	0.00	0
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	0	0.00		0	0.00	應付票據			0
備供出售金融資產-流動	0	0.00		0	0.00	應付帳款	187,031	0.60	0
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00		0	0.00	其他應付款	0	0.00	0
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
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	0
應收票據	0	0.00		0	0.00	負債準備-流動	0	0.00	0
應收帳款	0	0.00		0	0.00	存入保證金-流動	0	0.00	0
其他應收款	0	0.00		0	0.00	其他流動負債	4,440	0.01	0
本期所得稅資產	10,575	0.03		0	0.00	流動負債合計	191,471	0.62	0
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	1,012,584	3.27		0	0.00				
非流動資產						非流動負債			
基金	30,000,000	96.73		30,000,000	100.00	長期借款	0	0.00	0
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	長期應付票據及款項	0	0.00	0
備供出售金融資產-非流動	0	0.00		0	0.00	負債準備-非流動	0	0.00	0
以成本衡量之金融資產-非流動	0	0.00		0	0.00	存入保證金-非流動	0	0.00	0

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值	108年12月31日		107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	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	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	191,471	0.62	0	0.00
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	30,000,000	96.73	30,000,000	100.00
非流動資產合計	30,000,000	96.73	30,000,000	100.00	暫時受限淨值	0	0.00	0	0.00
					未受限淨值	821,113	2.65	0	0.00
					淨值其他項目	0	0.00	0	0.00
					淨值合計	30,821,113	99.38	30,000,000	100.00
資產總計	31,012,584	100.00	30,000,000	100.00	負債及淨值總計	31,012,584	100.00	30,000,000	100.00

主辦會計：

洪宇璇

執行長（或與該等職務相當之人）：

陳國華

董事長：

羅建坤

財團法人志強社會福利基金會 功能別費用表

民國108年度

列印人：古維臻列印時間：109-05-14 08:44:01

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出						行政管理支出
	才藝培育計畫	兒童福利補助	偏鄉長者醫療巡迴計畫	偏鄉國小運動及服裝裝備	其他	小計	
用人費用	0	0	0	0	0	0	290,121
服務費用	0	0	0	0	0	0	120,000
材料及用品消耗	0	0	0	0	0	0	0
租金費用	0	0	0	0	0	0	260,000
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	200,000	1,700,000	430,000	180,000	0	2,510,000	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	105,208
合計	200,000	1,700,000	430,000	180,000	0	2,510,000	775,329

金會

[illegible]

2000-2001

1. What is the purpose of the study?

[illegible]

財團法人志強社會福利基金會附屬作業組織

收支餘絀表

民國108年及107年01月至01月

列印人：古維臻列印時間：109-05-14 08:44:13

單位：新臺幣元

項目	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
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
費用				
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
費用合計	0	0.00	0	0.00
本期餘絀	0	0.00	0	0.00

註：社福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

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

會計師查核報告

財團法人志強社會福利基金會 公鑒：

查核意見

財團法人志強社會福利基金會民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八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，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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則與企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人志強社會福利基金會民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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一般公認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，與財團法人志強社會福利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。

其他事項

財團法人志強社會福利基金會民國一〇七年度之財務報表未經查核。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則企業會計準則公報及其解釋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志強社會福利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志強社會福利基金會或停止營運，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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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志強社會福利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，以及使財團法人志強社會福利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志強社會福利基金會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）。

建鈞聯合會計師事務所

會計師：

事務所地址：台中市西屯區文心路三段296-1號6樓

民國一〇九年四月二十日

財團法人志強社會福利基金會

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 1,002,009	3	\$ -	-
當期所得稅資產(附註五(五))	10,575	-	-	-
流動資產合計	<u>1,012,584</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
負債及淨值				
流動負債：				
應付費用	187,031	-	-	-
其他流動負債	4,440	-	-	-
流動負債合計	<u>191,471</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>191,471</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

非流動資產：				
基金(附註五(二))	30,000,000	99	30,000,000	100
非流動資產合計	<u>821,113</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
淨值： (附註五(六))				
受限淨值	-	-	-	-
未受限淨值	30,821,113	100	30,000,000	100
淨值其他項目	-	-	-	-
淨值總計	<u>30,821,113</u>	<u>100</u>	<u>30,000,000</u>	<u>100</u>

資產總計	<u>\$ 31,012,584</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>100</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 30,012,584</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

財團法人志強社會福利基金會

收支餘絀表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	108年度		107年度	
	金	額 %	金	額 %
收入				
捐贈收入(附註六)	\$ 4,000,000	97	\$ -	-
利息收入	106,442	3	-	-
收入合計	4,106,442	100	-	-
支出(附註九)				
業務支出	2,510,000	61	-	-
行政管理支出	775,329	19	-	-
支出合計	3,285,329	80	-	-
本期餘絀	821,113	20	-	-
所得稅費用 (附註五(五))	-		-	-
本期稅後餘絀	821,113	20	-	-
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-
本期綜合餘絀	\$ 821,113	20	\$ -	-

負責人：

經理人：

主辦會計：

財團法人志強社會福利基金會

淨值變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	受限淨值		未受限淨值		淨值		合計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累計結餘(虧損)	其他項目		
民國107年12月14日設立	\$ 30,000,000	-	-	-	-	\$ 30,000,000	
本期綜合餘結				-	-		-
民國107年12月31日餘額	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000	
本期綜合餘結				821,113	-		821,113
民國108年12月31日餘額	\$ 30,000,000	-	-	821,113	-	\$ 30,821,113	

負責人：

(請詳閱後附財務報表附註)
經理人：

主辦會計：

財團法人志強社會福利基金會

財務報表附註

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

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)依公允價值衡量之備供出售金融資產；

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。

財團法人志強社會福利基金會
現金流量表
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	108年度	107年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 821,113	\$ -
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(106,442)	-
與營運活動相關之流動資產/負債變動數：		
應付費用增加(減少)	187,031	-
其他流動資產、負債淨變動數	4,440	-
營運產生之現金	906,142	-
收取之利息	106,442	-
支付之所得稅	(10,575)	-
營運活動之淨現金流入(流出)	1,002,009	-
投資活動之現金流量：		
投資活動之淨現金流入(流出)	-	-
籌資活動之現金流量：		
受限淨值增加	-	30,000,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	30,000,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,002,009	30,000,000
期初現金及約當現金餘額	-	-
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,002,009	\$ 30,000,000

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

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

本基金會之金融資產分類為：放款及應收款、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

(1)備供出售金融資產

此類金融資產係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。

權益投資之股利收入於本基金會有權利收取股利之日認列（通常係除息日），並列報於營業外收益及費損。

債務工具投資之利息收入係列報於營業外收益及費損。持有至到期日金融資產

(2)放款及應收款

放款及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。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)以成本衡量之金融資產

無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續以成本減除減損損失後之金額衡量。

(4)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。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之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。

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中扣除。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

(5) 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，始將金融資產除列。

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。

當一項金融資產未整體除列時，本基金會以移轉日持續認列與不再認列之部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之先前帳面金額分攤予各該部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收益及費損。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本基金會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基金會於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本基

金會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，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

本基金會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基金會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

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、前一年度盈餘經當年度股東會決議未予分配部分依稅法規定計算之應付所得稅，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。

五、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
活期存款	\$ <u>1,002,009</u>	<u>-</u>

(二) 基金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</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) 營業租賃

民國一〇八年及一〇七年度營業租賃列報於損益之費用分別為247,621元及0元。

(四) 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。

本基金會民國一〇八年及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,144元及0元，已提撥至勞工保險局。

(五) 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，民國一〇八年及一〇七年度均免納所得稅。民國一〇八年利息收入產生之扣繳稅額，帳列當期所得稅資產。

2. 所得稅核定情形

本基金會之機關或團體營利事業所得稅結算申報目前皆未奉稽徵機關核定。

(六) 淨值

1. 受限淨值

財團基金明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
定期存款	\$ <u>30,000,000</u>	<u>30,000,000</u>

本基金會截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，登記財產總額為30,000,000元，列為永久受限淨值。本基金會民國一〇八年及一〇七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，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，未受限淨值累積結餘分別為821,113元及0元。

3. 淨值其他項目

本基金會截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止皆無淨值其他項目。

(七) 金融資產及金融負債之種類

1. 金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 1,002,009	-
基金	<u>30,000,000</u>	<u>30,000,000</u>
合計	<u>\$ 31,002,009</u>	<u>30,000,000</u>

2. 金融負債

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付費用	187,031	-
其他流動負債	<u>4,440</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 191,471</u>	<u>-</u>

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

(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，民國一〇八年及一〇七年度之租賃費用分別為247,621元及0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，民國一〇八年及一〇七年度分別為4,000,000元及0元。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本基金會截至民國一〇八年及一〇七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

本基金會民國一〇八年及一〇七年度，未有重大之期後事項。

九、功能別費用表

費用性質	合計	108 年度					
		業務支出					行政管理支出
		才藝培育計畫	兒童福利補助	偏鄉長者醫療巡迴計畫	偏鄉國小運動及服裝裝備	小計	
用人費用	290,121						290,121
服務費用	120,000						120,000
材料及用品消耗	-						
租金費用	260,000						260,000
折舊及攤銷	-						
捐贈費用	2,510,000	200,000	1,700,000	430,000	180,000	2,510,000	
訓練費用	-						
其他	105,208						105,208
合計	3,285,329	200,000	1,700,000	430,000	180,000	2,510,000	775,329