



政翔聯合會計師事務所

誠信 / 專業 / 效率

財團法人華僑青年關懷基金會

財 務 報 表

暨

會計師查核報告

民國107年度

財團法人華儒青年關懷基金會

財 務 報 表

暨

會計師查核報告

民國107年度

地址：臺北市中正區衡陽路36號6樓之2

# 目 錄

壹、會計師查核告.....	1
貳、財務報表	
資產負債表 .....	3
收支營運表 .....	4
淨值變動表 .....	5
現金流量表.....	6
參、財務報表附註	
一、 基金會組織沿革及主要業務範圍.....	7
二、 通過財務報表之日期及程序.....	7
三、 重大會計政策之彙總說明及衡量基礎.....	8
四、 重要會計項目說明.....	9
五、 與關係人之重大交易事項.....	13
六、 重大承諾及或有事項.....	14
七、 重大之期後事項.....	14
肆、會計師印鑑證明	

## 會計師查核報告

財團法人華僑青年關懷基金會 公鑒：

### 查核意見

財團法人華僑青年關懷基金會民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支營運表、淨值變動表與現金流量表，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據全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則編製（108 年 1 月 2 日預告，108 年 3 月 12 日發布施行），足以允當表達財團法人華僑青年關懷基金會民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與財團法人華僑青年關懷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。

### 管理階層對財務報告之責任

管理階層之責任係依據全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則（108 年 1 月 2 日預告，108 年 3 月 12 日發布施行）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華僑青年關懷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華僑青年關懷基金會或停止營業，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，係對財務報告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告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華僑青年關懷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，以及使財團法人華僑青年關懷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華僑青年關懷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，以及財務報告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中，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辯認之內部控制顯著缺失）。

政翔聯合會計師事務所

會計師：卜家翔

卜家翔



地址：桃園市中山路 486 號 8 樓之 2

電話：(03)338-5250

中華民國 108 年 1 月 17 日



財團法人華僑青年關懷基金會  
資產負債表

民國107年12月31日及106年12月31日

單位：新台幣元

資 產	107年12月31日		106年12月31日		附註	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 15,523,028	18.54	\$ 13,562,169	16.59	四(一)	\$ 44,322	0.05	\$ 46,822	0.06
應收款項	82,755	0.10	81,159	0.10	四(二)	6,516	0.01	9,628	0.01
預付款項	7,683	0.01	7,963	0.01	四(三)				
其他流動資產	38	0.00	76	0.00	四(四)	\$ 50,838	0.06	\$ 56,450	0.07
流動資產合計	\$ 15,613,504	18.65	\$ 13,651,367	16.70		50,838	0.06	56,450	0.07
非流動資產									
準備金及長期投資									
設立準備金	\$ 5,233,944	6.25	\$ 5,233,944	6.40	四(五)	68,087,014	81.33	68,087,014	83.26
以成本衡量之金融資產	62,853,070	75.08	62,853,070	76.86		13,628,152	16.28	10,946,915	13.39
不動產、廠房及設備淨額	16,137	0.02	32,275	0.04	四(六)	1,951,611	2.33	2,681,237	3.28
其他非流動資產	960	0.00	960	0.00	四(七)	83,666,777	99.94	81,715,166	99.93
非流動資產合計	\$ 68,104,111	81.35	\$ 68,120,249	83.30		83,666,777	99.94	81,715,166	99.93
資產總額	\$ 83,717,615	100.00	\$ 81,771,616	100.00		\$ 83,717,615	100.00	\$ 81,771,616	100.00
負債及淨值總額									
負債									
應付款項									
其他流動負債									
流動負債合計									
負債總額									
淨值									
創立基金									
累積盈餘									
本期盈餘									
淨值合計									
負債及淨值總額									

請參閱後附財務報表附註(部分期初項目經重分類)

主辦會計：



執行長：



董事長：



## 收支營運表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	107 年 度		106 年 度	
	金 額	%	金 額	%
益				
務收入				
受贈收入	\$ -	-	\$ 820	0.01
務外收入				
利息收入	158,365	1.08	140,219	0.96
股利收入	14,456,206	98.92	14,456,206	99.03
合 計	14,614,571	100.00	14,597,245	100.00
損				
務成本與費用				
委辦計畫成本(四(十))	(12,422,237)	(85.00)	(11,776,457)	(80.67)
管理費用(四(十一))	(240,723)	(1.65)	(139,551)	(0.96)
合 計	(12,662,960)	(86.65)	(11,916,008)	(81.63)
餘絀	1,951,611	13.35	2,681,237	18.37
稅費用(利益)	-	-	-	-
餘絀(短絀)	1,951,611	13.35	2,681,237	18.37
其他綜合餘絀	-	-	-	-
其他綜合餘絀合計	\$ 1,951,611	13.35	\$ 2,681,237	18.37

請參閱後附財務報表附註(部分期初項目經重分類)

會計：



執行長：



董事長：



財團法人華僑青年關懷



淨值變動表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

摘要	創立基金	累積餘絀	合計
106年1月1日餘額	\$ 68,087,014	\$ 10,946,915	\$ 79,033,929
106年度收支餘絀	-	2,681,237	2,681,237
106年12月31日餘額	\$ 68,087,014	\$ 13,628,152	\$ 81,715,166
107年1月1日餘額	\$ 68,087,014	\$ 13,628,152	\$ 81,715,166
107年度收支餘絀	-	1,951,611	1,951,611
107年12月31日餘額	\$ 68,087,014	\$ 15,579,763	\$ 83,666,777

請參閱後附財務報表附註(部分期初項目經重分類)

主辦會計：



執行長：



董事長：





## 現金流量表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	107 年 度	106 年 度
<u>業務活動之現金流量：</u>		
繼續營運單位稅前淨利(損)	\$ 1,951,611	\$ 2,681,237
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損科目		
股利收入	(14,456,206)	(14,456,206)
利息收入	(158,365)	(140,219)
折舊費用	16,138	16,137
與業務活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增加)減少	-	-
預付款項(增加)減少	280	(539)
其他流動資產(增加)減少	38	-
其他非流動資產(增加)減少	-	-
應付款項增加(減少)	(2,500)	1,501
其他流動負債增加(減少)	(3,112)	(576)
業務活動產生之現金流入(流出)	(12,652,116)	(11,898,665)
支付之所得稅	-	-
業務活動之淨現金流入(流出)	(12,652,116)	(11,898,665)
<u>投資活動之現金流量：</u>		
購買不動產、廠房及設備	-	-
收取之股利	14,456,206	14,456,206
收取之利息	156,769	141,442
投資活動之淨現金流入(流出)	14,612,975	14,597,648
<u>籌資活動之現金流量：</u>		
其他基金增加數	-	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	-
期末現金及約當現金淨增加(減少)數	1,960,859	2,698,983
期初現金及約當現金餘額	13,562,169	10,863,186
期末現金及約當現金餘額	\$ 15,523,028	\$ 13,562,169

請參閱後附財務報表附註(部分期初項目經重分類)

辦會計：



執行長：



董事長：



# 財團法人華僑青年關懷基金會

## 財務報表附註

民國 107 及 106 年度

(金額除另註明者外，均以新台幣元為單位)

### 一、基金會組織沿革及主要業務範圍

(一) 本基金會係依照民法暨行政院青年輔導委員會(行政院組織改造 102 年起改制教育部青年發展署)「審查青年輔導事務財團法人設立許可及監督要點」(102 年 11 月修正為審查青年發展事務財團法人設立及監督要點)規定，於民國 101 年 4 月 25 日經行政院青年輔導委員會許可設立，並於民國 101 年 5 月 31 日辦妥法人登記，登記財產總額為新台幣 5,233,944 元；101 年 11 月 29 日接受捐贈正聲廣播股份有限公司股份 62,853,070 元，於 102 年 1 月 17 日登記財產總額變更為 68,087,014 元，截至 107 年 12 月 31 日止，財產總額為 68,087,014 元。

(二) 本基金會以推廣青年全方位發展理念、推動擴大青年公共事務參與、促進提升青年角色及對社會貢獻為宗旨。依有關法令規定辦理下列業務：

1. 獎(補)助青年參與公共事務，或關懷弱勢族群等服務活動之公、私立團體或個人。
2. 舉辦與獎助青年創業、就業、職涯規劃等之訓練與研習。
3. 舉辦與獎助有關青年參與社會服務等公益活動。
4. 提供弱勢青年所需之就業、就學協助。
5. 推展、製作有關青少年關懷活動之廣播、報刊等，並舉辦相關演講、研討、交流等活動。
6. 其他與本基金會宗旨有關之公益性事物。

### 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 108 年 1 月 17 日由董事會通過發布。

### 三、重大會計政策之彙總說明及衡量基礎

#### (一) 財務報表編製原則

本基金會財務報表係依照「財團法人法」、「全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則」(108年1月2日預告，3月12日發布施行)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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

本基金會劃分流動與非流動之標準如下：

##### 1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

(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) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

(4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

##### 2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(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) 於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。

(4) 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之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

#### (四) 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到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

#### (五) 以成本衡量之金融資產

係持有未具有重大影響力及公允價值無法可靠衡量之無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具投資。原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本，後續評價仍以原始認列之成本衡量。處分時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，減損損失不得迴轉。

(六) 不動產、廠房及設備與折舊

不動產、廠房及設備以成本減累計折舊計價，於購建時以成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良及更新，作為資本支出，列入不動產、廠房及設備；零星修理、換置及維護支出，則作為當年度費用處理。不動產、廠房及設備變賣或報廢時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷。

不動產、廠房及設備之折舊係按其取得成本依據行政院頒布之「固定資產耐用年數表」規定耐用年限，以平均法提列。

(七) 所得稅處理

本基金會依據「所得稅法」及「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關釋函規定辦理結算申報。

(八) 收益與費損

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

四、重要會計項目說明

(一) 現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
現金	\$ 64,554	\$ 100,542
活期存款	1,826,022	2,510,412
劃撥存款	4,300	4,300
定期存款	13,628,152	10,946,915
合計	\$ 15,523,028	\$ 13,562,169

### 1.定期存款

銀 行	107年12月31日	期 間	利 率
合作金庫商業銀行	1,839,247	107.05.07-108.05.07	1.090%
合作金庫商業銀行	2,698,650	107.06.12-108.03.12	0.950%
合作金庫商業銀行	2,681,237	107.06.13-108.01.13	0.835%
合作金庫商業銀行	1,444,566	107.06.22-108.06.22	1.090%
合作金庫商業銀行	3,191,006	107.11.11-108.04.11	0.660%
合作金庫商業銀行	1,773,446	107.12.14-108.03.14	0.660%
合 計	<u>\$13,628,152</u>		

### (二)應收款項

	107年12月31日	106年12月31日
應收利息	\$ 82,755	\$ 81,159
合 計	<u>\$ 82,755</u>	<u>\$ 81,159</u>

### (三)預付款項

	107年12月31日	106年12月31日
預付費用	\$ 7,683	\$ 7,963
合 計	<u>\$ 7,683</u>	<u>\$ 7,963</u>

### (四)其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
代付款	\$ 38	\$ 76
合 計	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 76</u>

### (五)準備金及長期投資

	107年12月31日	106年12月31日
設立準備金	\$ 5,233,944	\$ 5,233,944
以成本衡量之金融資產(註)	62,853,070	62,853,070
合 計	<u>\$ 68,087,014</u>	<u>\$ 68,087,014</u>

註:101年11月29日接受捐贈正聲廣播股份有限公司股票 6,285,307

股，每股面額 10 元，捐贈總金額 62,853,070 元。

(六)不動產、廠房及設備

1.成本部分

(1)本年度不動產、廠房及設備之增減情形如下:

項 目	106年12月31日	本年度		107年12月31日
		新增	出售或報廢	
辦 公 設 備	\$ 258,196	\$ -	\$ -	\$ 258,196
合 計	\$ 258,196	\$ -	\$ -	\$ 258,196

(2)上項不動產、廠房及設備均以實際成本入帳。

2.累計折舊

(1)本年度累計折舊之增減情形如下:

項 目	106年12月31日	本年度		107年12月31日
		新增	出售或報廢	
辦 公 設 備	\$ 225,921	\$ 16,138	\$ -	\$ 242,059
合 計	\$ 225,921	\$ 16,138	\$ -	\$ 242,059

(2)折舊方法係採平均法。

(3)折舊年限係按固定資產耐用年數表規定之耐用年限計提。

(七)其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
存出保證金	\$ 960	\$ 960
合 計	\$ 960	\$ 960

(八)應付款項

	107年12月31日	106年12月31日
應付費用	\$ 44,322	\$ 46,822
合 計	\$ 44,322	\$ 46,822

(九)其他流動負債

	107年12月31日	106年12月31日
代收款項	\$ 6,516	\$ 9,628
合計	\$ 6,516	\$ 9,628

(十)委辦計畫成本

	107年度	106年度
薪資	\$ 1,312,398	\$ 1,234,320
臨時工資	36,000	36,000
加班費	9,831	9,640
工作獎金	653,966	383,720
伙食津貼	45,000	43,200
年節獎金	270,258	254,650
職工福利	77,500	48,713
員工保險費	168,539	157,888
員工退休金	141,468	137,088
書報雜誌費	6,755	7,708
水電費	32,652	31,121
郵電費	39,815	38,801
專業服務費	65,000	65,000
租金支出	1,920	1,925
管理清潔費	73,308	73,308
交通費	15,024	14,994
油費	43,923	37,724
運費	10,898	10,243
雜項購置	89,179	46,922
車馬補助費	3,600	1,200
修繕費	3,600	8,325
公共關係費	77,411	53,680
業務推廣費	222,324	189,441
考察觀摩費	40,000	30,000
刊物編印費	-	20,370
捐贈支出	1,387,377	1,361,393
專案費-廣播節目	692,200	692,518

專案費-獎學金	2,395,909	2,476,907
專案費-社團補助	2,264,000	2,172,500
專案費-社區關懷服務	1,740,000	1,622,000
專案活動業務費	250,542	228,453
專案費-其他	100,000	154,546
雜項支出	140,440	121,539
銀行費用	11,400	10,620
合 計	<u>\$ 12,422,237</u>	<u>\$ 11,776,457</u>

(十一)管理費用

	107 年度	106 年度
會議費	\$ 224,585	\$ 123,414
折舊費用	16,138	16,137
合 計	<u>\$ 240,723</u>	<u>\$ 139,551</u>

(十二)創立基金

本基金會 101 年 5 月 31 日辦妥法人登記，登記財產總額為新台幣 5,233,944 元，101 年 11 月 29 日接受捐贈股份 62,853,070 元，截至 107 年 12 月 31 日止，登記財產總額為 68,087,014 元。

五、與關係人之重大交易事項

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
正聲廣播股份有限公司	該公司常務董事與本基金會董事長相同

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 股利收入

	一〇七年度		一〇六年度	
	金額	%	金額	%
主要管理階層	\$ 14,456,206	100.00	\$ 14,456,206	100.00
	<u>\$ 14,456,206</u>		<u>\$ 14,456,206</u>	



2. 專案費-廣播(業推費)

	一〇七年度		一〇六年度	
	金額	%	金額	%
主要管理階層	\$ 389,150	56.22	\$ 375,000	54.15
	\$ 389,150		\$ 375,000	

3. 專案費-社團補助

	一〇七年度		一〇六年度	
	金額	%	金額	%
主要管理階層	\$ 15,000	0.66	\$ 15,000	0.69
	\$ 15,000		\$ 15,000	

4. 專案費-社區關懷服務

	一〇七年度		一〇六年度	
	金額	%	金額	%
主要管理階層	\$ 1,100,000	63.22	\$ 1,100,000	67.82
	\$ 1,100,000		\$ 1,100,000	

六、重大承諾及或有事項

本基金會截至民國 107 年 12 月 31 日止，未有重大承諾及或有事項。

七、重大之期後事項

本基金會截至簽證日止，未有重大期後事項。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

31080010

號

會員姓名：卜家翔

事務所電話：(03)338-5250

事務所名稱：政翔聯合會計師事務所

事務所統一編號：34940880

事務所地址：桃園市桃園區中山路 486 號 8 樓之 2


委託人統一編號：31841892

會員證書字號：台省會證字第 三五八五 號

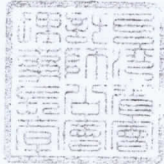
印鑑證明書用途：辦理 財團法人華僑青年關懷基金會

一〇七年度（自民國 一〇七年 一 月 一 日至

一〇七年 十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	卜家翔	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

108

年

月

2

日

