

財團法人冠信社會福利慈善事業基金會
111年度工作計畫

列印人：楊小萍 列印時間：111/01/22 09:49:15

一、計畫依據：依據捐助章程第三條規定辦理。

二、計畫內容：

工作項目	經費預算 (單位：新臺幣元)	計畫內容	預期成果 (限500字)	備註
兒童福利	100,000	1. 捐助慈善單位電腦設備 2. 贊助偏鄉教育活動	1. 協助慈善單位電腦升級或教學 2. 增進弱勢兒童學習能力及意願	
清寒獎助學金	200,000	辦理偏鄉／弱勢學生獎助學金	改善弱勢學生家庭經濟及成就品格社會的種子	
合計	300,000			

製表人：



執行長 (或與該等職務相當之人)：



董事長：



財團法人冠信社會福利慈善事業基金會
111年度經費預算

列印人：楊小萍 列印時間：111/01/22 09:50:11

單位：新臺幣元

項目		本年度預算數	上年度預算數	本年度預算與上年度預算 增減數	說明
項	款				
1		收入			
		服務收入	0	0	0
		政府補助收入	0	0	0
		委辦收入	0	0	0
		捐贈收入	300,000	150,000	150,000
		利息收入	110,000	130,000	-20,000
		股利收入	0	0	0
		銷售貨物或勞務收入	0	0	0
		附屬作業組織收入	0	0	0
		其他收入	0	0	0
		收入合計	410,000	280,000	130,000
2		支出			
		業務支出	300,000	225,000	75,000
		行政管理支出	83,000	33,000	50,000
		銷售貨物或勞務成本	0	0	0
		附屬作業組織支出	0	0	0
		其他支出	0	0	0
		支出合計	383,000	258,000	125,000
3		本期餘絀	27,000	22,000	5,000

製表人：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人冠信社會福利慈善事業基金會

111年度工作報告

列印人：楊小萍 列印時間：112/04/07 16:02:39

備查日期： 備查文號：

一、依據： 第二屆第十一次董事會

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
清寒獎助學金	200,000	200,000	捐助宏達慈善基金會補助偏鄉多福課程獎助學金	改善弱勢學生家庭及成就品格社會的種子	
兒童福利	100,000	2,310	捐助宏達文教基金會硬碟	協助改善非營利單位電腦設備	
合計	300,000	202,310			

製表人：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人冠信社會福利慈善事業基金會

111年度資產負債表

民國111年及110年1月1日至12月31日

列印人：楊小萍 列印時間：112/04/07 16:02:39

備查日期：備查文號：

單位：新臺幣元

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值	111年12月31日		110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					流動負債				
現金及約當現金	70,932	0.24%	100,028	0.33%	短期借款	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%	應付票據	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	應付帳款	0	0.00%	0	0.00%
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	其他應付款	40,000	0.13%	30,000	0.10%
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	0.00%
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	0.00%
應收票據	0	0.00%	0	0.00%	負債準備-流動	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	0	0.00%	0	0.00%	存入保證金-流動	0	0.00%	0	0.00%
其他應收款	5,387	0.02%	2,291	0.01%	其他流動負債	0	0.00%	0	0.00%
本期所得稅資產	0	0.00%	0	0.00%	流動負債合計	40,000	0.13%	30,000	0.10%
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	76,319	0.25%	102,319	0.34%					
非流動資產					非流動負債				
基金	30,000,000	99.75%	30,000,000	99.66%	長期借款	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%	長期應付票據及款項	0	0.00%	0	0.00%
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	0.00%
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	0.00%
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	40,000	0.13%	30,000	0.10%
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	99.75%	30,000,000	99.66%
非流動資產合計	30,000,000	99.75%	30,000,000	99.66%	暫時受限淨值	0	0.00%	0	0.00%
					未受限淨值	36,319	0.12%	72,319	0.24%
					淨值其他項目	0	0.00%	0	0.00%
					淨值合計	30,036,319	99.87%	30,072,319	99.90%
資產總計	30,076,319	100.00%	30,102,319	100.00%	負債及淨值總計	30,076,319	100.00%	30,102,319	100.00%

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人冠信社會福利慈善事業基金會
收支餘絀表
民國111年及110年1月1日至12月31日

列印人：楊小萍 列印時間：112/04/07 16:02:39

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	111年度		110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	50,000	21.15%	50,000	31.05%	0	0.00%
利息收入	186,400	78.85%	111,014	68.95%	75,386	67.91%
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	236,400	100.00%	161,014	100.00%	75,386	46.82%
支出						
業務支出	202,310	85.58%	228,063	141.64%	-25,753	-11.29%
行政管理支出	70,090	29.65%	30,135	18.72%	39,955	132.59%
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	272,400	115.23%	258,198	160.36%	14,202	5.50%
本期餘絀	-36,000	-15.23%	-97,184	-60.36%	61,184	-62.96%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	-36,000	-15.23%	-97,184	-60.36%	61,184	-62.96%
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	-36,000	-15.23%	-97,184	-60.36%	61,184	-62.96%

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人冠信社會福利慈善事業基金會

111年度淨值變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

列印人：楊小萍 列印時間：112/04/07 16:02:39

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		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)		
110年01月01日餘額	30,000,000	0	0	169,503	0	30,169,503
110年稅後餘結	—	—	—	-97,184	—	-97,184
110年受限淨值增加(減少)	0	0	—	—	—	0
110年未受限淨值增加(減少)	—	—	0	0	—	0
110年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	0	0
110年12月31日餘額	30,000,000	0	0	72,319	0	30,072,319
111年01月01日餘額	30,000,000	0	0	72,319	0	30,072,319
111年稅後餘結	—	—	—	-36,000	—	-36,000
111年受限淨值增加(減少)	0	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	0
111年12月31日餘額	30,000,000	0	0	36,319	0	30,036,319

主辦會計：



執行長（或與核等職務相當之人）：



董事長：



財團法人冠信社會福利慈善事業基金會
現金流量表（間接法）
民國111年及110年1月1日至12月31日

列印人：楊小萍 列印時間：112/04/07 18:02:39

備查日期： 備查文號：

單位：新臺幣元

項目	111年度金額	110年度金額
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	-36,000	-97,184
收益費損項目		
利息收入	-186,400	-111,014
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
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)	0	0
其他應付款增加(減少)	10,000	0
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	0	0

備查日期： 備查文號：

項目	111年度金額	110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)	-212,400	-208,198
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	183,304	111,014
收取之股利	0	0

備查日期： 備查文號：

項目	111年度金額	110年度金額
投資活動之淨現金流入(流出)	183,304	111,014
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	-29,096	-97,184
期末現金及約當現金餘額		
期初現金及約當現金餘額	100,028	197,212
期末現金及約當現金餘額	70,932	100,028

主辦會計：



執行長(或與該等職務相當之人)：



董事長：



財團法人冠信社會福利慈善事業基金會



財務報表附註

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

(金額除特別附註者外，係以新台幣元為單位)

一、組織及沿革：

本基金會係於民國一〇五年十二月二十九日經衛生福利部部授家字第1050021191 號函核准由冠信電腦股份有限公司捐助新台幣參仟萬元設立，並於民國一〇六年一月十二日取得台灣桃園地方法院法人設立登記證書。

本基金會創設以辦理社會福利慈善事業為目的，依相關法令規定辦理下列各項目的事業業務：

- 一、辦理兒童福利服務事項。
- 二、辦理青少年福利服務事項。
- 三、辦理弱勢家庭福利服務事項。
- 四、協助兒童、青少年、弱勢家庭及偏鄉地區相關公益活動。
- 五、關於贊助其他公益團體活動及社會相關議題事項。
- 六、接受主管機關指導辦理事項。
- 七、其他有關社會福利慈善事業事項。

二、通過財務報表之日期及程序：

本財務報表於民國一〇一二年四月七日由董事會通過發布。

三、基金及經費來源：

本基金會於民國一〇六年一月十二日經法院及主管機關核准之基金資產總額計新台幣 30,000,000 元整，列為基金及永久受限淨值，金額分別為新台幣 30,000,000 元。

本基金會經費收入之主要來源包括捐贈收入及基金孳息。

本基金會辦理各項業務所需經費，以支用基金孳息及成立後所得捐助為原則，非經董事會之決議及主管機關之許可，不得處分已登記之基金資產。

四、重要會計政策之彙總說明：

(一) 遵循聲明：

本基金會會計政策係依照「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」及一般公認會計原則及其解釋編製。

(二) 編製基礎

財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，財務報表均以新台幣元為單位。

(三) 會計基礎：

採權責發生基礎。

(四) 會計年度：

本基金會之會計年度為每年一月一日起至十二月三十一日止，採曆年制。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準：

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營運週期中實現之資產，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) 預期於正常營運週期中清償之負債。
- (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。

(六) 現金及約當現金：

包括庫存現金、銀行存款及隨時可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（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

(七) 備抵呆帳：

備抵呆帳係根據法人歷年收款情形及期末應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(八) 採用權益法之投資：

採用權益法之投資係為本基金會對其具有重大影響力或控制能力之權益工具投資。採用權益法之投資原始係依成本認列，其後依本基金會所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。

本基金會取得被投資者之成本超過於取得日所享有被投資者可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，且包含於投資之帳面金額。取得日所享有被投資者可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

對被投資者之所有權權益減少，但持續適用權益法時，與該所有權權益減少有關而先前已認列為其他綜合損益之利益或損失，依減少比例重分類至損益。對被投資者所有權權益之變動，若未導致喪失控制者，係做權益交易處理，投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本基金會喪失對被投資者之重大影響或控制時，即停止採用權益法，並對被投資者之剩餘投資按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。當停止採用權益法時，對於先前認列於其他綜合損益與該被投資者有關之所有金額，其會計處理與本基金會若直接處分相關資產或負債之基礎相同。

因捐贈而取得之資產，應以其公允市價作為取得資產之成本，公允市價以有發票或客觀單據足資證明、或專業鑑價機構鑑定者、或有公開市場市價等。若無法依前述公允市價認定，則依財團法人基金計算及認定基準辦法第3條第1項規定處理。

(九) 基金：

基金係捐助基金及因契約法令規定經一定程序撥充，以供特定目的使用，並專戶儲存之。

(十) 不動產、廠房及設備：

(1)係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊為帳面價值。

(2)購置之不動產、廠房及設備於取得或完工前支付款項而負擔之利息予以資本化，列入不動產、廠房及設備之取得成本。

(3)修理或維護等支出於發生時列為當期費用；重大增添及改良支出，其能延長不動產、廠房及設備耐用年限或增加資產效能者，則作資本支出，並計提折舊。不動產、廠房及設備出售、汰換或報廢時，成本或重估增值及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產利益列入當年度處分資產利益，所產生之損失則列為處分資產損失。

(十一) 租賃-承租人:

當附屬於租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬未移轉予承租人時，分類為營業租賃。後續將租賃給付總額扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期費用。

(十二) 收入認列方法:

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。勞務等收入若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方可認列為收入。

(十三) 退休金:

本基金會依「勞工退休金條例」之規定，按每月給付薪資總額百分之六提繳勞工退休金，並儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

(十四) 所得稅:

本基金會申報教育文化公益慈善機關或團體及其作業組織結算申報，適用行政院頒布之『教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準』規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出，不低於創設目的有關收入加計其創設目的以外之所得及附屬作業組織之所得百分之六十者，其本身所得及附屬作業組織之所得，除銷售貨務及勞務之所得外，免納所得稅。

五、會計政策變更之理由及影響:

本基金會截至民國一一一年十二月三十一日止，未有會計政策變更情事。

六、現金及約當現金：

項 目	111. 12. 31	110. 12. 31
庫存現金	\$ —	\$ —
活期存款	70,932	100,028
合 計	\$ 70,932	\$ 100,028

七、其他應收款：

項 目	111. 12. 31	110. 12. 31
應收利息	\$ 5,387	\$ 2,291

八、其他應付款：

項 目	111. 12. 31	110. 12. 31
應付勞務費	\$ 40,000	\$ 30,000

九、淨值

(一)永久受限淨值：

本基金會於民國一〇六年一月十二日辦妥法人設立登記，登記財產總額為新台幣 30,000,000 元整，截至民國一十一年十二月三十一日止亦同，列為永久受限淨值，以定期存款方式專戶存儲。借方科目為基金。

(二)未受限淨值：

本基金會無指定用途基金，未受限淨值均為累積結餘(虧損)，民國一十一年一月一日餘額為 72,319 元，加計本年度稅後餘絀(36,000)元後，截至民國一十一年十二月三十一日止，未受限淨值-累積結餘(虧損)為 36,319 元。

十、所得稅

本基金會民國一十一年及一十〇年度均符合『教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準』之規定，免納所得稅。

十一、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱與關係：

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 會 之 關 係
馬 玉 玲	為本基金會董事長
卓 建 甫	為本基金會董事長之一親等
冠信電腦股份有限公司	為本基金會捐助人，且該公司董事長與本基金會董事長係同一人
財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	該基金會董事長係本基金會董事長之配偶
財團法人宏達文教基金會	該基金會董事長係本基金會董事長之配偶

(二) 本基金會與關係人間之重大交易事項：

項 目	關係人名稱	111 年度		110 年度	
		金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
捐贈收入	馬 玉 玲	\$ —	—	\$ 50,000	100.00%
"	卓 建 甫	50,000	100.00%	—	—
	捐贈收入合計	\$ 50,000	100.00%	\$ 50,000	100.00%
業務支出	財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	\$ 200,000	98.86%	\$ 228,063	100.00%
"	財團法人宏達文教基金會	2,310	1.14%	—	—
	業務支出合計	\$ 202,310	100.00%	\$ 228,063	100.00%
採購電腦設備 捐贈	冠信電腦股份有限公司	\$ 2,310	100.00%	\$ 38,063	100.00%

十二、承諾及或有負債：無

十三、重大期後事項：無

十四、功能別費用表：

(一)民國一一一年度

費用性質	業務支出			行政管理支出
	兒青少福利	其他社會公益	小計	
用人費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
服務費用	-	-	-	70,090
材料及用品消耗	-	-	-	-
折舊及攤銷	-	-	-	-
捐贈費用	200,000	2,310	202,310	-
訓練費用	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合計	\$ 200,000	\$ 2,310	\$ 202,310	\$ 70,090

(三) 民國一一〇年度

費用性質	業務支出			行政管理支出
	兒青少福利	其他社會公益	小計	
用人費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
服務費用	-	-	-	30,015
材料及用品消耗	-	-	-	-
折舊及攤銷	-	-	-	-
捐贈費用	190,000	38,063	228,063	-
訓練費用	-	-	-	-
其他	-	-	-	120
合計	\$ 190,000	\$ 38,063	\$ 228,063	\$ 30,135

社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 T-12AE04111 號

會員姓名：戴佐梅
事務所名稱：瑞誠聯合會計師事務所
事務所地址：33042 桃園市桃園區三民路三段 180 號 12 樓之 1
會員證書字號：台省會證字第 1344 號
印鑑證明書用途：辦理 財團法人冠信社會福利慈善事業基金會

事務所電話：(03)3359958
事務所統一編號：78856255
委託人統一編號：50737413

111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 03 月 15 日

