

財團法人大安森林公園之友基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國一一一年度及一一〇年度

台北市中山區長安東路2段246號8樓之3

電話：27845822

目 錄

壹、會計師查核報告書	1
貳、資產負債表	3
參、損益表	4
肆、股東權益變動表	5
伍、現金流量表	6
陸、財務報表附註	7
一、組織及沿革	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編製基礎	7
四、重要會計科項目之說明	9
五、關係人交易	9
六、重大或有負債及未認列之合約承諾	10
七、重大期後事項	10
八、其他揭露事項	10

會計師查核報告

財團法人大安森林公園之友基金會董事會公鑒：

查核意見

財團法人大安森林公園之友基金會民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、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「財團法人法」、「台北市財團法人會計處理及財務報告編製準則」，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人大安森林公園之友基金會民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 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，與財團法人大安森林公園之友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(與治理單位)對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「財團法人法」、「台北市財團法人會計處理及財務報告編製準則」暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號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大安森林公園之友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大安森林公園之友基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

財團法人大安森林公園之友基金會之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

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大安森林公園之友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，以及使財團法人大安森林公園之友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大安森林公園之友基金會不再具有繼續經營之能力。

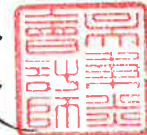
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）

鼎泰會計師事務所

會計師：

吳秉火

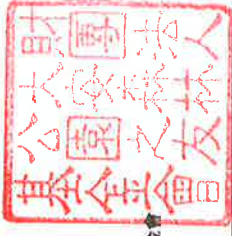


登記證書字號：台財證登一字第 1836 號

事務所地址：台北市大安區復興南路二段
157 號 7 樓之 6

電 話：(02)27013196

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 三 十 一 日



財團法人大安森林公園之友基金會
資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新臺幣元

	111年12月31日		110年12月31日		附註	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產									
現金及約當現金	\$11,098,878	68.58	\$21,259,194	80.72		\$270,000	1.67	\$440,000	1.67
其他應收款	1,279	0.01	3,739	0.01		549,822	3.39	763,764	2.90
預付款項	70,808	0.44	61,220	0.23	四-2	27,292	0.17	125,856	0.48
其他流動資產	1,238	0.01	3,994	0.02					
流動資產合計	11,172,203	69.04	21,328,147	80.98		847,114	5.23	1,329,620	5.05
非流動資產									
基金	5,000,000	30.90	5,000,000	18.98		5,000,000	30.90	5,000,000	18.98
其他非流動資產	10,000	0.06	10,000	0.04		10,335,089	63.87	20,008,527	75.97
非流動資產合計	5,010,000	30.96	5,010,000	19.02	三-5 四-3	15,335,089	94.77	25,008,527	94.95
資產總計	\$16,182,203	100.00	\$26,338,147	100.00		\$16,182,203	100.00	\$26,338,147	100.00
負債及淨值									
流動負債									
應付帳款									
其他應付款									
其他流動負債									
流動負債合計						847,114	5.23	1,329,620	5.05
負債總計						847,114	5.23	1,329,620	5.05
淨值									
永久受限淨資產						5,000,000	30.90	5,000,000	18.98
未受限淨資產						10,335,089	63.87	20,008,527	75.97
淨值合計						15,335,089	94.77	25,008,527	94.95
負債及淨值總計						\$16,182,203	100.00	\$26,338,147	100.00

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)



董事長：



執行長：



主辦會計：

財團法人大安森林公園之友基金會
收支餘絀表

民國111年及110年01月01日至12月31日



單位：新臺幣元

項目	附註	111年度		110年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
收入							
捐贈收入	三-5	33,708,000	99.82	64,520,000	99.94	(30,812,000)	(47.76)
利息收入		60,107	0.18	40,421	0.06	19,686	48.70
其他收入		2,060	0.00	0	0.00	2,060	0.00
收入合計		33,770,167	100.00	64,560,421	100.00	(30,790,254)	0.94
支出							
業務支出	五	39,289,720	116.34	47,395,315	73.41	(8,105,595)	(17.10)
行政管理支出		4,153,885	12.30	3,928,627	6.09	225,258	5.73
支出合計		43,443,605	128.64	51,323,942	79.50	(7,880,337)	(11.37)
本期餘絀		(9,673,438)	(28.64)	13,236,479	20.50	(22,909,917)	(173.08)
所得稅費用(利益)	三-6 四-4						
本期稅後餘絀		(9,673,438)	(28.64)	13,236,479	20.50	(22,909,917)	(173.08)
本期綜合餘絀		(9,673,438)	(28.64)	13,236,479	20.50	(22,909,917)	(173.08)

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人大安森林公園之友基金會
淨值變動表

民國111年及110年01月01日至12月31日



單位：新臺幣元

項目	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	淨值合計
	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	5,000,000			6,772,048		11,772,048
110年稅後餘絀				13,236,479		13,236,479
110年12月31日餘額	5,000,000			20,008,527		25,008,527
111年01月01日餘額	5,000,000			20,008,527		25,008,527
111年稅後餘絀				(9,673,438)		(9,673,438)
111年12月31日餘額	5,000,000			10,335,089		15,335,089

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)



董事長：



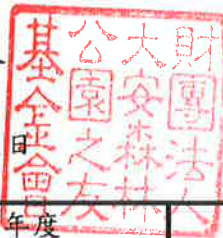
執行長：



主辦會計：

財團法人大安森林公園之友基金會
現金流量表

民國111年及110年01月01日至12月31日



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	(\$9,673,438)	\$13,236,479
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(60,107)	(40,421)
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收款(增加)減少	2,900	
預付款項(增加)減少	(9,588)	(37,675)
其他流動資產(增加)減少	2,756	6,019
其他非流動資產(增加)減少		(10,000)
應付帳款增加(減少)	(170,000)	15,000
其他應付款增加(減少)	(213,942)	232,662
其他流動負債增加(減少)	(98,564)	44,508
營運產生之現金	(10,219,983)	13,446,572
支付之利息		
支付之所得稅		
營運活動之淨現金流入(流出)	(\$10,219,983)	\$13,446,572
投資活動之現金流量：		
收取之利息	59,667	40,421
投資活動之淨現金流入(流出)	\$59,667	\$40,421
籌資活動之現金流量：		
籌資活動之淨現金流入(流出)	\$0	\$0
匯率變動對現金及約當現金之影響		
本期現金及約當現金增加(減少)數	(10,160,316)	13,486,993
期初現金及約當現金餘額	\$21,259,194	\$7,772,201
期末現金及約當現金餘額	\$11,098,878	\$21,259,194

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人大安森林公園之友基金會
財務報表附註
民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

單位:新台幣元

一、組織及沿革

財團法人大安森林公園之友基金會(以下簡稱本會)，係於民國一〇二年由林敏雄君等五人共同捐助基金新台幣伍佰萬元成立，並於民國一〇三年六月十六日經台北地方法院依法公告在案成立之財團法人基金會。本會成立宗旨主要以民間力量為基礎，結合學術知識，協助臺北市政府共同推動臺北市大安森林公園及相關綠地公共工程管理品質之提升，並辦理下列事項：

- 1、關於臺北市大安森林公園及相關綠地經營事項，提供公園、綠地、植栽、環境及其影響因子等建議，以為主管機關評估推動決策參考。
- 2、協助臺北市政府工務局與公園路燈工程管理處在臺北市大安森林公園及其相關綠地公共工程之推動，落實臺北市綠地公園生態環境永續管理發展理念事項。
- 3、自發性或接受主管機關指導委託辦理臺北市大安森林公園及其相關綠地之研究、規劃、設計及各類活動事項。
- 4、其他符合本基金會設立宗旨之相關事務。

本會不以營利為目的，本會捐助章程業已明定本會永久設立，如因法定原因解散時，其剩餘財產全部歸屬所在地之地方自治團體。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國 112 年 5 月 31 日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明及編製基礎

1 編製基礎

本財務報表係依歷史成本基礎編製。

2 遵循聲明

本財務報表係依照「財團法人法」、「台北市財團法人會計處理及財務報告編製準則」，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公佈之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

3 流動及非流動

資產符合下列情況之一者，分為流動資產：

- (1)預期於正常營業週期中實現該資產，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)預期將於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4)現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

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該負債。
- (2)主要為交易目的而持有之負債；
- (3)於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

4 現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款；約當現金係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定期存款或投資。

5 淨值及捐贈收入

辦妥財團法人登記財產總額之捐助列入淨值科目；其餘捐款若係充作業務經費者，則列入捐贈收入科目。

因法令或捐贈人所加永久性限制之淨值係永久受限淨值；未受捐贈人所加限制之淨值係未受限淨值，包括累積結餘等。

6 所得稅

本會為教育文化公益慈善機關團體，依據所得稅法第四條第一項第 13 款及行政院發布之免納所得稅適用標準規定，本會非銷售貨物或勞務之所得如符合上開標準規定得免納所得稅。

四、重要會計科目之說明

1 現金及銀行存款

	111年12月31日	110年12月31日
現金	\$140,463	\$309,933
活期存款	10,958,415	20,949,261
合計	\$11,098,878	\$21,259,194

2 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$345,340	\$331,500
應付勞務費	60,000	60,000
應付雜項費用	\$144,482	372,264
合計	\$549,822	\$763,764

3 永久受限淨值

本會設立基金總額為 5,000,000 元。依章程規定應定存於金融機構不得動支。

本基金會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之基金係以定期存款方式存於金融機構，帳列非流動資產-基金。

4 所得稅

本基金會一一一年度及一一〇年度用於與創設目的有關活動之支出佔基金孳息及其它各項收入比例分別為 129% 及 80%，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。

本基金會歷年結算申報業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

五、關係人交易

1 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本基金會之關係
樹花園股份有限公司	本基金會監察人之一為該公司董事

2 與關係人之重大交易事項

類 別	關係人名稱	111 年度	110 年度
業務支出	樹花園股份有限公司	\$1,040,000	\$7,748,003

六、重大或有負債及未認列之合約承諾

111 年度及 110 年度已發包合約尚未認列支出金額分別為 13,602,295 元及 10,751,038 元。

七、重大期後事項

無此事項。

八、其他揭露事項

1. 重大營運事項：無此事項。

2. 董事及監察人酬勞與相關資訊：

(1) 本會 111 年度及 110 年度皆未支付董事及監察人出席費、車馬費及酬勞。

(2) 本會舉辦各項研討會支付董事出席費及春節支付開工紅包，111 年度為 10,000 元、110 年度為 0 元。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11211518 號

會員姓名： 吳秉炎

事務所電話： (02)27013196

事務所名稱： 鼎泰會計師事務所

事務所統一編號： 77128265


事務所地址： 台北市復興南路二段157號7樓之6

委託人統一編號： 38547901

會員書字號： 北市會證字第 1460 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人大安森林公園之友基金會

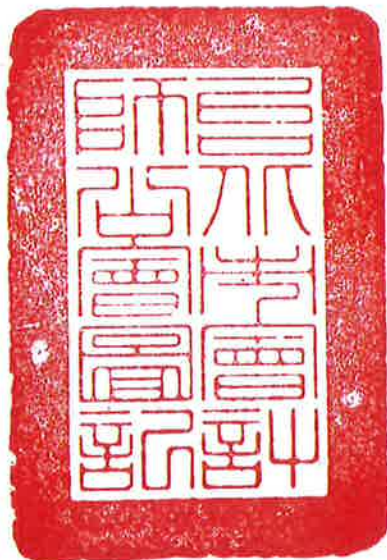
111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至
111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	吳秉炎	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 03 月 03 日