



中友聯合會計師事務所

社團法人台灣微光行動協會 113 年度財務報表審核報告書

地址：台北市內湖區內湖路一段 92 號 6 樓之一

電話：(02)2659-3503

統一編號：00974517

會計師查核報告

社團法人台灣微光行動協會 公鑒：

查核意見

社團法人台灣微光行動協會民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支決算表、基金變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開所述財務報表在所有重大方面係依照「社會團體財務處理辦法」及相關法令編製，足以允當表達社團法人台灣微光行動協會民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 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規劃並執行查核工作，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，與社團法人台灣微光行動協會保持超然獨立，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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「社會團體財務處理辦法」及相關法令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。

於編制財務報表時，管理階層之責任亦包括評估社團法人台灣微光行動協會繼續經營之能力、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社團法人台灣微光行動協會或停止營業，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。因舞弊可共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故重大不實表達未偵出導因於舞弊之之風險高於導因於錯誤者。
2. 對於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，惟其目的非對社團法人台灣微光行動協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，以及使社團法人台灣微光行動協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社團法人台灣微光行動協會不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表之整體表達、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）。

中友聯合會計師事務所

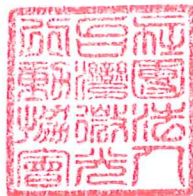
會計師：楊承聰

楊承聰



民國 114 年 3 月 20 日

社團法人台灣微光行動協會
資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣元

資產	附註	113.12.31	%	112.12.31	%
流動資產					
現金及約當現金	四(一)	\$ 7,264,795	27.72%	\$ 12,376,722	43.54%
應收款項淨額	四(二)	8,523,110	32.53%	5,640,408	19.84%
預付款項	四(三)	887,525	3.39%	999,363	3.52%
其他流動資產	四(四)	1,253,917	4.79%	730,871	2.57%
流動資產合計		17,929,347	68.42%	19,747,364	69.47%
非流動資產					
固定資產淨額	四(五)	7,444,505	28.41%	7,843,600	27.59%
其他非流動資產	四(六)	830,789	3.17%	834,630	3.19%
非流動資產合計		8,275,294	31.58%	8,678,230	30.53%
資產總計		26,204,641	100.00%	28,425,594	100.00%
負債及權益					
流動負債					
應付票據	四(七)	90,000	0.34%	90,000	0.32%
應付費用	四(七)	6,766,005	25.82%	6,051,616	21.29%
預收款項	四(八)	13,758	0.05%	2,908,958	10.23%
其他流動負債	四(九)	150,943	0.58%	119,886	0.42%
流動負債合計		7,020,706	26.79%	9,170,460	32.26%
負債總計		7,020,706	26.79%	9,170,460	32.26%
基金及餘絀					
基金	四(十)	8,000	0.03%	8,000	0.03%
累積餘絀		19,247,134	73.45%	20,933,853	73.64%
本期餘絀		(71,199)	-0.27%	(1,686,719)	-5.93%
權益總計		19,183,935	73.21%	19,255,134	67.74%
負債及淨值總計		\$ 26,204,641	100.00%	\$ 28,425,594	100.00%

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人台灣微光行動協會

收支餘絀表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位:新臺幣元

附註	113年度	%	112年度	%
各項收入：				
會費收入	\$ 2,000	0.00%	\$ -	0.00%
捐款收入	8,783,064	10.94%	9,001,779	16.79%
勞務收入	63,228,440	78.75%	44,511,510	83.01%
專案補助款收入	7,161,743	8.92%	10,000	0.02%
利息收入	64,182	0.08%	99,110	0.18%
其他收入	1,052,079	1.31%	-	0.00%
收入合計	80,291,508	100.00%	53,622,399	100.00%
各項支出：				
勞務成本	(71,296,955)	-88.80%	(49,517,595)	-92.34%
專案支出	(4,824,330)	-6.01%	-	0.00%
人事費	(2,794,868)	-3.48%	(4,071,306)	-7.59%
辦公費	(561,707)	-0.70%	(955,220)	-1.78%
業務費	(346,653)	-0.43%	(629,887)	-1.17%
捐助款支出	(153,000)	-0.19%	(67,600)	-0.13%
折舊及各項攤提	(195,554)	-0.24%	(26,019)	-0.05%
其他支出	(189,640)	-0.24%	(41,491)	-0.08%
支出合計	(80,362,707)	-100.09%	(55,309,118)	-103.15%
所得稅費用	四(十一) -	0.00%	-	0.00%
本期餘絀	(\$ 71,199)	-0.09%	(\$ 1,686,719)	-3.15%

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人台灣微光行動協會

基金及餘絀變動表



民國113年及112年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

	基金	累積餘絀	合計
112年1月1日餘額	\$ 8,000	\$ 20,933,853	\$ 20,941,853
112年度結餘	-	(1,686,719)	(1,686,719)
112年12月31日餘額	8,000	19,247,134	19,255,134
113年度餘絀	-	(71,199)	(71,199)
113年12月31日餘額	\$ 8,000	\$ 19,175,935	\$ 19,183,935

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人台灣微光行動協會

現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日



單位:新台幣元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前經費收支虧絀	(\$ 71,199)	(\$ 1,686,719)
調整項目:		
捐車收入	(460,800)	-
折舊費用	2,173,467	1,381,958
攤銷費用	63,492	37,037
應收款項(增)減	(2,882,702)	3,184,157
預付款項(增)減	111,838	1,111,006
其他流動資產(增)減	(523,046)	(170,787)
存出保證金(增)減	(59,651)	(334,612)
應付款項增(減)	714,389	1,623,193
預收款項增(減)	(2,895,200)	2,908,958
其他流動負債增(減)	31,057	119,886
營運產生之現金流入	(3,798,355)	8,174,077
支付之所得稅	-	(64,722)
營業活動之淨現金流入(出)	(3,798,355)	8,109,355
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,313,572)	(4,993,500)
未攤銷費用增加	-	(185,185)
投資活動之淨現金流入(出)	(1,313,572)	(5,178,685)
籌資活動之現金流量		
基金提撥	-	-
籌資活動之淨現金流入(出)	-	-
本期現金及約當現金淨流增加(減少)	(5,111,927)	2,930,670
期初現金及約當現金餘額	12,376,722	9,446,052
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,264,795	\$ 12,376,722

(請參閱後附財務報表附註)

理事長: 

秘書長: 

主辦會計: 

社團法人台灣微光行動協會

財務報表附註

民國113年及112年12月31日



(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織及宗旨：

社團法人台灣微光行動協會（以下簡稱本會）係屬社團法人，於民國104年3月經內政部台內團字第1040014943號函許可設立。

本會進行移動服務、照顧服務、地方創生、青銀族群共創、生命職涯發展服務等相關服務提供、學術研究與產業觀念推廣，發展各式多元創新服務，以促進產業與學術間的合作交流為宗旨。並提供司機、弱勢族群學習、青銀共創、生命職涯發展與交流的場域與機會，予以實踐其工作價值、自我價值及社會認同。

本會之任務如下：

- （一）移動服務、照顧服務、地方創生、青(年)銀(髮)族群共創、生命職涯發展服務的相關服務提供。
- （二）承辦關於公私立機構委辦業務及就業服務業務等事項。
- （三）辦理移動服務司機、車隊與照顧服務、地方創生、青(年)銀(髮)族群共創、生命職涯發展服務的相關培力課程。
- （四）社會弱勢族群交通接送、到宅服務與賑濟等公益事項。

二、重要會計政策之彙總說明

（一）遵循聲明

本財務報表係依照社會團體財務處理辦法及相關法令編製。

（二）會費收入、捐款收入、服務費收入、補助收入及各項支出

本會之會費收入包括入會費及常年會費，係於收取時認列收入。

本會之捐款收入係於本會實際收取現金、設備及用品時認列收入。

本會之營業收入係經營移動服務及公私立機構委辦業務產生之收入或服務費，係於收取時認列收入。

本會之補助收入包括政府及外部機構之補助收入，係於收取時認列收入。

各項支出如勞務成本、人事費、業務費、辦公費等，則採權責制於發生時認列為費用。

(三) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大添購、更新及改良列為資本支出；維護及修理支出，則列為當年度費用。

折舊係按下列估計耐用年數，以直線法計提：運輸設備，5年，辦公設備，3-5年。

固定資產處分或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以沖銷，所發生之利益或損失，則列為當年度損益。

(四) 所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「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，用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他收入百分之六十者，其本身之所得得免納所得稅。

(以下空白)

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	113.12.31	112.12.31
現金	\$ 80,000	\$ 60,000
活期存款	7,184,750	7,616,960
外幣存款	45	3,699,762
定期存款	-	1,000,000
合 計	<u>\$ 7,264,795</u>	<u>\$ 12,376,722</u>

(二) 應收款項

	113.12.31	112.12.31
應收帳款	\$ 8,323,110	\$ 5,606,047
其他應收款	200,000	34,361
合 計	<u>\$ 8,523,110</u>	<u>\$ 5,640,408</u>

應收帳款主係期末尚未收取之長照業務收入等。

(三) 預付款項

	113.12.31	112.12.31
預付費用	\$ 887,525	\$ 999,363
合 計	<u>\$ 887,525</u>	<u>\$ 999,363</u>

預付費用主係預付加油儲值金等款項。

(四) 其他流動資產

	113.12.31	112.12.31
留抵稅額	\$ 767,904	\$ 678,171
暫付款項	453,652	-
其他	32,361	52,700
合 計	<u>\$ 1,253,917</u>	<u>\$ 730,871</u>

暫付款項主係114年參展展場設計費之暫付款，以及暫付產學合作管理費。

(五) 固定資產

113年度

成本

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
運輸設備	\$ 11,098,069	\$ 820,800	\$ -	\$ 11,918,869
辦公設備	80,000	114,286	-	194,286
租賃權益改良	-	839,286	-	839,286
合 計	\$ 11,178,069	\$ 1,774,372	\$ -	\$ 12,952,441

累計折舊

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
運輸設備	\$ 3,326,692	\$ 1,937,997	\$ -	\$ 5,264,689
辦公設備	7,777	28,558	-	36,335
租賃權益改良	-	206,912	-	206,912
合 計	\$ 3,334,469	\$ 2,173,467	\$ -	\$ 5,507,936

淨 額

\$ 7,843,600	\$ 7,444,505
--------------	--------------

112年度

成本

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
運輸設備	\$ 6,184,569	\$ 4,913,500	\$ -	\$ 11,098,069
辦公設備	-	80,000	-	80,000
合 計	\$ 6,184,569	\$ 4,993,500	\$ -	\$ 11,178,069

累計折舊

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
運輸設備	\$ 1,952,511	\$ 1,374,181	\$ -	\$ 3,326,692
辦公設備	-	7,777	-	7,777
合 計	\$ 1,952,511	\$ 1,381,958	\$ -	\$ 3,334,469

淨 額

\$ 4,232,058	\$ 7,843,600
--------------	--------------

(六) 其他非流動資產

	113.12.31	112.12.31
存出保證金	\$ 746,133	\$ 686,482
未攤銷費用	84,656	148,148
合 計	\$ 830,789	\$ 834,630

(七) 應付款項

	113.12.31	112.12.31
應付票據	\$ 90,000	\$ 90,000
應付費用	6,766,005	6,051,616
合 計	\$ 6,856,005	\$ 6,141,616

應付費用主係員工薪資費用及租金費用等支出。

(八) 預收款項

	113.12.31	112.12.31
預收補助款	\$ -	\$ 2,895,200
其他	13,758	13,758
合 計	\$ 13,758	\$ 2,908,958

(九) 其他流動負債

	113.12.31	112.12.31
暫收款項	\$ 69,919	\$ 45,000
代收款項	81,024	74,886
合 計	\$ 150,943	\$ 119,886

暫收款項係學員暫付之保證金。

代收款項係代扣員工勞健保自付額及稅款等。

(十) 基金

基金係協會創始基金及依據「社會團體財務處理辦法」第20條規定所提撥之準備金，均係以銀行存款方式存放於金融機構，惟民國113年度及112年度均未提撥準備金。截至民國113年及112年12月31日之基金餘額皆為8,000元。

(十一) 所得稅

本會民國113年及112年度用於其創設目的有關活動之申報支出佔收入比率分別為100.09%及102.92%，均已達「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準第二條第一項第八款」百分之六十之規定，兩年度皆依法免納所得稅。

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 11421023 號

會員姓名： 楊承聰

事務所電話： (02)26593503

事務所名稱： 中友聯合會計師事務所

事務所統一編號： 00974517

事務所地址： 台北市內湖區內湖路一段92號6樓之1

委託人統一編號： 41471840

會員書字號： 北市會證字第 3603 號

印鑑證明書用途： 辦理 社團法人台灣微光行動協會

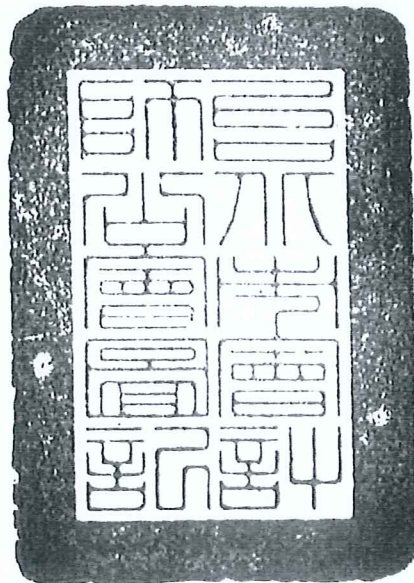
113 年度 (自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 05 月 06 日

