



中友聯合會計師事務所

社團法人台灣微光行動協會 112 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 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 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 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 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。

其他事項-前期財務報表未經查核

本會計師未受委任查核社團法人台灣微光行動協會民國 111 年度財務報表，致無法表示意見，附列僅供參考。

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



民國 113 年 6 月 18 日

社團法人台灣微光行動協會
資 產 負 債 表
民國112年12月31日
(附列民國111年12月31日未經查核資料)



單位：新台幣元

資 產	附註	112.12.31	%	111.12.31 (未經查核)	%
流動資產					
現金及約當現金	四(一)	\$ 12,376,722	43.54%	\$ 9,446,052	37.01%
應收款項淨額	四(二)	5,640,408	19.84%	8,824,565	34.57%
預付款項	四(三)	999,363	3.52%	2,110,369	8.27%
其他流動資產	四(四)	730,871	2.57%	560,084	2.19%
流動資產合計		19,747,364	69.47%	20,941,070	82.04%
非流動資產					
固定資產淨額	四(五)	7,843,600	27.59%	4,232,058	16.58%
其他非流動資產	四(六)	834,630	2.94%	351,870	1.24%
非流動資產合計		8,678,230	30.53%	4,583,928	17.96%
資產總計		28,425,594	100.00%	25,524,998	100.00%
負債及權益					
流動負債					
應付票據	四(七)	90,000	0.32%	90,000	0.35%
應付帳款	四(七)	-	0.00%	20,851	0.08%
應付費用	四(七)	6,051,616	21.29%	4,407,572	17.27%
應付所得稅	四(七)	-	0.00%	64,722	0.25%
預收款項	四(八)	2,908,958	10.23%	-	0.00%
其他流動負債		119,886	0.42%	-	0.00%
流動負債合計		9,170,460	32.26%	4,583,145	17.96%
負債總計		9,170,460	32.26%	4,583,145	17.96%
基金及餘絀					
基金	四(九)	8,000	0.03%	8,000	0.03%
累積餘絀		20,933,853	73.64%	10,888,268	42.66%
本期餘絀		(1,686,719)	-5.93%	10,045,585	39.36%
權益總計		19,255,134	67.74%	20,941,853	82.04%
負債及淨值總計		\$ 28,425,594	100.00%	\$ 25,524,998	100.00%

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



常務監事：



秘書長：



會計：



社團法人台灣微光行動協會

收支餘絀表

民國112年1月1日至12月31日



(附列民國111年1月1日至12月31日未經查核資料)

單位:新臺幣元

附註	112年度	%	111年度 (未經查核)	%
各項收入：				
會費收入	\$ -	0.00%	\$ 10,000	0.02%
捐款收入	9,001,779	16.79%	6,593,240	12.89%
營業收入	44,511,510	83.01%	38,546,251	75.35%
補助款收入	10,000	0.02%	5,401,443	10.56%
利息收入	99,110	0.18%	23,943	0.05%
其他收入	-	0.00%	583,760	1.14%
收入合計	53,622,399	100.00%	51,158,637	100.00%
各項支出：				
勞務成本	(49,517,595)	-92.34%	(38,222,640)	-74.71%
人事費	(4,071,306)	-7.59%	(264,303)	-0.52%
辦公費	(955,220)	-1.78%	(286,305)	-0.56%
業務費	(629,887)	-1.17%	(2,050,780)	-4.01%
捐助款支出	(67,600)	-0.13%	(142,000)	-0.28%
折舊費用	(26,019)	-0.05%	(82,302)	-0.16%
其他支出	(41,491)	-0.08%	-	0.00%
支出合計	(55,309,118)	-103.15%	(41,048,330)	-80.24%
所得稅費用	四(十) -	0.00%	(64,722)	-0.13%
本期餘絀	(\$ 1,686,719)	-3.15%	\$ 10,045,585	19.64%

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



常務監事：



秘書長：



會計：



社團法人台灣微光行動協會

基金及餘絀變動表

民國112年1月1日至12月31日



(附列民國111年1月1日至12月31日未經查核資料)

單位:新台幣元

	基金	累積餘絀	合 計
111年1月1日餘額	\$ 6,000	\$ 10,888,268	\$ 10,894,268
提撥基金	2,000	-	2,000
111年度結餘	-	10,045,585	10,045,585
111年12月31日餘額	8,000	20,933,853	20,941,853
112年度餘絀	-	(1,686,719)	(1,686,719)
112年12月31日餘額	\$ 8,000	\$ 19,247,134	\$ 19,255,134

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



常務監事：



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112年1月1日至12月31日

(附列民國111年1月1日至12月31日未經查核資料)



單位:新台幣元

111年度

(未經查核)

112年度

營業活動之現金流量

本期稅前經費收支虧絀

(\$ 1,686,719) \$ 10,110,307

調整項目:

報廢固定資產損失

- 3,125

折舊費用

1,381,958 947,789

攤銷費用

37,037 -

應收款項(增)減

3,184,157 (7,522,822)

預付款項(增)減

1,111,006 (2,075,090)

其他流動資產(增)減

(170,787) (501,109)

存出保證金(增)減

(334,612) (63,670)

應付款項增(減)

1,623,193 1,304,355

預收款項增(減)

2,908,958 -

其他流動負債增(減)

119,886 (1,998)

營運產生之現金流入

8,174,077 2,200,887

支付之所得稅

(64,722) -

營業活動之淨現金流入(出)

8,109,355 2,200,887

投資活動之現金流量

購置固定資產

(4,993,500) (927,619)

未攤銷費用增加

(185,185) -

投資活動之淨現金流入(出)

(5,178,685) (927,619)

籌資活動之現金流量

基金提撥

- 2,000

籌資活動之淨現金流入(出)

- 2,000

本期現金及約當現金淨流增加(減少)

2,930,670 1,275,268

期初現金及約當現金餘額

9,446,052 8,170,784

期末現金及約當現金餘額

\$ 12,376,722 \$ 9,446,052

(請參閱後附財務報表附註)

理事長:



常務監事:



秘書長:



會計:

