

財團法人綠色和平基金會

財務報表暨會計師查核報告

西元二〇一一年度

財團法人綠色和平基金會
西元二〇一一年度財務報表目錄

項 目	頁次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	8-12
(一)基金會沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-9
(三)會計變動之理由及其影響	9
(四)重要會計科目之說明	9-11
(五)關係人交易	11
(六)質押之資產	11
(七)重大承諾事項及或有事項	11
(八)重大之災害損失	12
(九)重大之期後事項	12
(十)其 他	12

財團法人綠色和平基金會財務報表會計師查核報告

受文者：財團法人綠色和平基金會 董事會

財團法人綠色和平基金會西元二〇一一年十二月三十一日之資產負債表，暨西元二〇一一年五月二十六日(設立許可日)至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人綠色和平基金會西元二〇一一年十二月三十一日之財務狀況，暨西元二〇一一年五月二十六日至十二月三十一日之收支餘絀及現金流量。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

林寬照 會計師

林寬照


西 元 二 〇 一 一 年 五 月 十 二 日

財團法人綠色和平基金會

資產負債表

西元二〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	金 額	%
<u>流動資產</u>	二		
現 金	四(一)	\$ 459,711	7
應收帳款	四(二)	55,566	1
預付費用	四(三)	606,656	10
流動資產合計		<u>1,121,933</u>	<u>18</u>
基 金			
會務基金	四(一)	<u>5,000,000</u>	<u>81</u>
<u>固定資產</u>	二、四(四)		
成 本		38,688	1
減：累計折舊		(3,156)	-
固定資產合計		<u>35,532</u>	<u>1</u>
資 產 總 計		<u>\$ 6,157,465</u>	<u>100</u>
<u>負債及淨值</u>			
<u>流動負債</u>	二		
應付費用	四(五)	\$ 774,859	13
其他應付款	五	7,906,996	128
負債合計		<u>8,681,855</u>	<u>141</u>
淨 值			
基 金	二、四(七)	5,000,000	81
本期餘絀	四(八)	(7,524,390)	(122)
淨值虧絀		<u>(2,524,390)</u>	<u>(41)</u>
重大承諾事項及或有事項	七		
負債減淨值後之淨額		<u>\$ 6,157,465</u>	<u>100</u>

(參閱財務報表附註)

董事長： 審核：



製表：



財團法人綠色和平基金會

收支餘絀表

西元二〇一一年五月二十六日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	金 額	%
各項收入	二		
公眾捐贈及會員捐助收入		\$ 610,529	99
利息收入		4,031	1
各項收入合計		614,560	100
各項支出	二		
募款、公眾教育及會員服務		\$ 1,940,614	316
環保項目經費支出	四(九)	3,920,803	638
行政、組織支援、法律、資訊科技及管治經費		1,402,215	228
媒體支援及行動經費		875,318	142
各項支出合計		8,138,950	1324
稅前餘(絀)		(7,524,390)	(1224)
所得稅費用	二	-	-
本期餘(絀)		\$ (7,524,390)	(1224)

(參閱財務報表附註)

董事長：



審核：



製表：



財團法人綠色和平基金會
淨值變動表

西元二〇一一年五月二十六日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	年初金額	本 年 度		年底金額
		增加金額	減少金額	
<u>西元二〇一一年度</u>				
一、基金之變動				
創立基金	\$ -	\$ 5,000,000	\$ -	\$ 5,000,000
二、公積之變動	-	-	-	-
三、餘絀之變動				
(一)累積餘(絀)	-	-	-	-
(二)前期餘(絀)調整	-	-	-	-
(三)本期餘(絀)	-	-	(7,524,390)	(7,524,390)
合 計	\$ -	\$ 5,000,000	\$ (7,524,390)	\$ (2,524,390)

(參閱財務報表附註)

董事長：



審核：



製表：

陳軒玉

財團法人綠色和平基金會

現金流量表

西元二〇一一年五月二十六日至十二月三十一日

單位：新台幣元

會務活動之現金流量：

本期餘(絀)	\$	(7,524,390)
調整項目：		
折舊費用		3,156
應收帳款增加		(55,566)
預付費用增加		(606,656)
應付費用增加		774,859
其他應付款增加		7,906,996
會務活動之淨現金流入		<u>498,399</u>

投資活動之現金流量：

會務基金增加		(5,000,000)
購置固定資產價款		(38,688)
投資活動之現金流出		<u>(5,038,688)</u>

融資活動之現金流量：

投入設立基金		<u>5,000,000</u>
融資活動之現金流入		<u>5,000,000</u>

年底現金餘額

\$ 459,711

現金流量資訊之補充揭露

支付利息(無資本化利息)	\$	<u>-</u>
支付所得稅	\$	<u>-</u>

(參閱財務報表附註)

董事長：



審核：



製表：



財團法人綠色和平基金會
財務報表附註
西元二〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、沿革及業務

財團法人綠色和平基金會(以下稱本會，英文名稱為 Greenpeace Foundation)，係依中華民國民法及「行政院環境保護署審查環境保護財團法人設立許可及監督要點」設立之財團法人，由國際非營利、非政府組織綠色和平全額捐助成立，於西元二〇一一年五月二十六日奉行政院環境保護署許可設立，嗣於同年六月十四日完成法人登記。

本會不以營利為目的，致力於以實際行動推動積極的改變，保護自然環境、維護地球生態、保護人類或動物之健康不因環境問題而招致損害。

截至西元二〇一一年底止，本會從業員工人數為二十六名。

二、重要會計政策之彙總說明

本會之帳冊與主要之財務報表，係依照中華民國有關法令、「行政院環境保護署審查環境保護財團法人設立許可及監督要點」及一般公認會計原則與實務登載編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

(一)會計年度及會計基礎

本會自每年一月一日至十二月三十一日為一會計年度，採權責發生制。

(二)會計估計

本會依照一般公認會計原則規定編製財務報表時，對財務報表所列金額及或有事項，須作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能有所差異。

(三)流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，或為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現，或在會務營運週期之正常營運過程中，預期將變現或備供出售或消耗之資產，為流動資產；不屬於流動資產者，為非流動資產。

須於資產負債表日後十二個月內清償，或因會務而發生預期將於會務營運週期之正常營運過程中清償之負債，為流動負債；不屬於流動負債者，為非流動負債。

(四) 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價，重大之增添、改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；零星更換及修理維護支出，則作為當年度費用。

固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分所發生之損失及利益，列為當年度損益。

固定資產折舊之提列係以直線法按五年之耐用年限提列之。耐用年數屆滿而仍繼續使用之固定資產，就其殘值按重新估計年數，繼續提列折舊。

(五) 退休金

本公司退休金採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資百分之六之提繳率，提繳至勞工保險局，提繳數列為當年度費用。

(六) 收入及費用

收入於已實現或可實現且已賺得時認列。相關費用配合收入依權責發生制於發生時認列為當年度費用。

(七) 所得稅

依行政院西元 2003 年 3 月 26 日發布修正施行之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，本會用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入之百分之七十者，免納所得稅。若本會活動之支出未達上述標準，惟經主管機關查明函請財政部同意者，亦免納所得稅。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

現金	\$	30,000
活期存款		5,410,056
劃撥儲金存款		19,655
合計		5,459,711
減：會務基金		(5,000,000)
	\$	<u>459,711</u>

(二) 應收帳款

應收捐款收入	\$	55,566
--------	----	--------

(三) 預付費用

預付租金	\$	202,220
預付勞務費		79,613
預付資訊使用費		132,300
其他預付		192,523
合計	\$	606,656

(四) 固定資產

生財器具成本	\$	38,688
減：累計折舊		(3,156)
淨額	\$	35,532

(五) 應付費用

應付薪資及獎金	\$	394,532
應付勞務費		30,000
應付保險費		189,454
應付退休金		112,129
應付水電費		1,674
應付職工福利		3,745
應付旅費		2,135
其他應付費用		41,190
合計	\$	744,859

(六) 退休金

依「勞工退休金條例」規定，雇主每月負擔之勞工退休金提繳率，不得低於員工每月工資百分之六。本會西元二〇一一年度之退休金費用為 146,574 元。

(七) 基金

係本會完成財團法人登記及公告之財產總額。

(八) 累積餘絀

依本會捐助章程規定，本會如因故解散或結束時，其贖餘財產全部捐贈主事務所所在地之地方自治團體或政府主管機關指定之機關團體，不歸屬任何個人或營利團體。

(九)環保項目經費支出

項 目	
海 洋	\$ 2,995,656
氣候與能源	-
污染防治	142,712
森 林	8,460
食品及農業	237,522
其 他	508,273
項目統籌	28,180
合 計	<u>\$ 3,920,803</u>

(十)用人及折舊費用

功能別 性質別	屬銷售貨物 或勞務	屬創設目的 活動	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 2,779,158	\$ -	\$ 2,779,158
勞健保費用	312,675	-	312,675
退休金費用	146,574	-	146,574
折舊費用	3,156	-	3,156

五、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本會之關係
GREENPEACE(綠色和平)	該會係本會之原始捐助人

(二)與關係人間之重大交易事項

其他應付款

本會應付關係人綠色和平墊付款項如下：

金 額	占年底應付 款項百分比
<u>\$ 7,906,996</u>	<u>100%</u>

六、抵(質)押資產：無

七、承諾事項及或有事項

本會向蘇君承租辦公室(不動產座落於台北市金門街44巷6弄5號1樓)，每月租金57,777元，租賃期間自西元二〇一一年九月十五日起至西元二〇一四年三月十四日止，西元二〇一一年租金支出計144,442元。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其 他：無