

財團法人綠色和平基金會  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 106 年度及 105 年度

基金會地址：台北市 100 臺北市中正區重慶南路一段  
109 號

電 話：(02)2361-2351

財團法人綠色和平基金會  
民國 106 年度及 105 年度財務報表暨會計師查核報告

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>             | <u>頁 次</u> |
|----------|----------------------|------------|
| 一、       | 封面                   | 1          |
| 二、       | 目錄                   | 2          |
| 三、       | 會計師查核報告              | 3 ~ 5      |
| 四、       | 資產負債表                | 6          |
| 五、       | 收支餘絀表                | 7 ~ 8      |
| 六、       | 淨值變動表                | 9          |
| 七、       | 現金流量表                | 10         |
| 八、       | 財務報表附註               | 11 ~ 17    |
|          | (一) 基金會沿革            | 11         |
|          | (二) 通過財務報表之日期及程序     | 11         |
|          | (三) 重大會計政策之彙總說明      | 11 ~ 13    |
|          | (四) 重大假設及估計不確定性之主要來源 | 13         |
|          | (五) 重要會計項目之說明        | 13 ~ 16    |
|          | (六) 關係人交易            | 16 ~ 17    |
|          | (七) 質押之資產            | 17         |
|          | (八) 重大或有負債及未認列之合約承諾  | 17         |
|          | (九) 重大之期後事項          | 17         |
|          | (十) 其他               | 17         |

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004480 號

財團法人綠色和平基金會 公鑒：

### 查核意見

財團法人綠色和平基金會民國 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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商業會計法中與財務報表編製有關之規定，商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人綠色和平基金會民國 106 年之財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

### 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與財團法人綠色和平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。

### 其他事項 - 查核範圍

財團法人綠色和平基金會民國 105 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 106 年 3 月 27 日出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定，商業會計處理準則暨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綠色和平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，除非管理階層意圖解散財團法人綠色和平基金會或結束運作，或除解散或結束運作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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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綠色和平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，以及使財團法人綠色和平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



資誠

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綠色和平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。
6. 對於財團法人綠色和平基金會內之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包含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識之內部控制顯著缺失）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

支秉鈞



中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 2 4 日

財團法人綠色和平基金會  
資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣元

| 資 產                    | 附註        | 106年12月31日            |            | 105年12月31日            |            |
|------------------------|-----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|                        |           | 金 額                   | %          | 金 額                   | %          |
| <b>流動資產</b>            |           |                       |            |                       |            |
| 現金及約當現金                | 五(一)      | \$ 205,111,504        | 89         | \$ 150,786,278        | 83         |
| 應收帳款淨額                 |           | 848,166               | -          | 3,827,655             | 2          |
| 其他應收款淨額                |           | 191,200               | -          | 1,316,022             | 1          |
| 預付款項                   |           | 3,082,946             | 1          | 2,819,732             | 1          |
| <b>流動資產合計</b>          |           | <u>209,233,816</u>    | <u>90</u>  | <u>158,749,687</u>    | <u>87</u>  |
| <b>非流動資產</b>           |           |                       |            |                       |            |
| 不動產、廠房及設備              | 五(二)及七    | 13,923,145            | 6          | 14,586,490            | 8          |
| 其他非流動資產                | 五(三)      | 8,258,428             | 4          | 8,097,250             | 5          |
| <b>非流動資產合計</b>         |           | <u>22,181,573</u>     | <u>10</u>  | <u>22,683,740</u>     | <u>13</u>  |
| <b>資產總計</b>            |           | <u>\$ 231,415,389</u> | <u>100</u> | <u>\$ 181,433,427</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及淨值</b>           |           |                       |            |                       |            |
| <b>流動負債</b>            |           |                       |            |                       |            |
| 其他應付款                  | 五(四)及六(二) | \$ 31,859,259         | 14         | \$ 11,184,377         | 6          |
| 其他流動負債                 | 五(六)及六(二) | 6,080,716             | 2          | 12,158,041            | 7          |
| <b>負債總計</b>            |           | <u>37,939,975</u>     | <u>16</u>  | <u>23,342,418</u>     | <u>13</u>  |
| <b>基金及餘絀</b>           |           |                       |            |                       |            |
| 基金                     | 五(七)      | 5,000,000             | 2          | 5,000,000             | 3          |
| 累積賸餘                   | 五(八)      | 188,475,414           | 82         | 153,091,009           | 84         |
| <b>基金及餘絀合計</b>         |           | <u>193,475,414</u>    | <u>84</u>  | <u>158,091,009</u>    | <u>87</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> | 九         |                       |            |                       |            |
| <b>負債、基金及餘絀總計</b>      |           | <u>\$ 231,415,389</u> | <u>100</u> | <u>\$ 181,433,427</u> | <u>100</u> |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



主辦會計：



會計：





財團法人綠色和平基金會  
 總及餘額表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

| 項目               | 附註   | 106 年 度         |        | 105 年 度        |        |
|------------------|------|-----------------|--------|----------------|--------|
|                  |      | 金 額             | %      | 金 額            | %      |
| <b>募款收入</b>      |      |                 |        |                |        |
| 現有會員捐助收入         |      | \$ 231,340,218  | 85     | \$ 195,729,442 | 78     |
| 新會員捐助收入          |      | 40,362,558      | 15     | 54,045,157     | 22     |
| 募款收入合計           | 五(九) | 271,702,776     | 100    | 249,774,599    | 100    |
| 利息收入             |      | 67,544          | -      | 89,226         | -      |
| 收入合計             |      | 271,770,320     | 100    | 249,863,825    | 100    |
| <b>會員參與及募款支出</b> |      |                 |        |                |        |
| 會員開發             |      | ( 34,829,050 )  | ( 13 ) | ( 36,494,086 ) | ( 15 ) |
| 會員通訊及動員          |      | ( 8,817,669 )   | ( 3 )  | ( 5,397,431 )  | ( 2 )  |
| 會員服務與發展          |      | ( 3,018,608 )   | ( 1 )  | ( 3,455,492 )  | ( 1 )  |
| 會員事務統籌與管理        |      | ( 957,833 )     | -      | ( 735,823 )    | -      |
| 員工及統籌            |      | ( 9,319,700 )   | ( 4 )  | ( 6,100,995 )  | ( 3 )  |
| 會員參與及募款支出合計      |      | ( 56,942,860 )  | ( 21 ) | ( 52,183,827 ) | ( 21 ) |
| <b>環境專案支出</b>    |      |                 |        |                |        |
| 海洋專案             |      | ( 13,858,982 )  | ( 5 )  | ( 28,432,641 ) | ( 11 ) |
| 森林專案             |      | ( 339,392 )     | -      | ( 3,162,852 )  | ( 1 )  |
| 汙染防止專案           |      | ( 22,259,324 )  | ( 8 )  | ( 43,357,167 ) | ( 18 ) |
| 氣候與能源專案          |      |                 |        |                |        |
| 國內專案             |      | ( 14,032,676 )  | ( 5 )  | ( 4,878,583 )  | ( 2 )  |
| 國際專案             | 六(二) | ( 17,766,750 )  | ( 7 )  | -              | -      |
| 過度消費、無塑、燃煤等專案    |      | ( 32,807,615 )  | ( 12 ) | ( 4,805,038 )  | ( 2 )  |
| 專案統籌             |      | ( 23,034,124 )  | ( 9 )  | ( 2,587,328 )  | ( 1 )  |
| 環境專案支出合計         |      | ( 124,098,863 ) | ( 46 ) | ( 87,223,609 ) | ( 35 ) |



財團法人綠色和平基金會

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

| 項目                | 附註   | 106 年 度             |               | 105 年 度               |               |
|-------------------|------|---------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                   |      | 金 額                 | %             | 金 額                   | %             |
| <b>環境專案支援支出</b>   |      |                     |               |                       |               |
| 訊息傳播及媒體推廣         | (    | 8,158,012)          | ( 3 )         | ( 7,220,090 )         | ( 3 )         |
| 公眾資訊及外展教育         | (    | 3,401,946)          | ( 1 )         | ( 7,256,432 )         | ( 3 )         |
| 行動及志工動員統籌         | (    | 9,387,933)          | ( 3 )         | ( 8,703,092 )         | ( 3 )         |
| 政策研究與調查           | (    | 7,960,752)          | ( 3 )         | ( 2,811,618 )         | ( 1 )         |
| <b>環境專案支援支出合計</b> | (    | <b>28,908,643</b> ) | ( <b>10</b> ) | ( <b>25,991,232</b> ) | ( <b>10</b> ) |
| <b>基金會務運作支出</b>   | (    | <b>26,435,549</b> ) | ( <b>10</b> ) | ( <b>16,948,222</b> ) | ( <b>7</b> )  |
| <b>各項支出合計</b>     | 五(五) |                     |               |                       |               |
|                   | (十)  |                     |               |                       |               |
|                   | (十一) | ( 236,385,915 )     | ( 87 )        | ( 182,346,890 )       | ( 73 )        |
| <b>收支餘絀</b>       |      | \$ 35,384,405       | 13            | 67,516,935            | 27            |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱

董事長：



主辦會計：



會計：







財團法人孫中山紀念基金會  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

|               | 附 | 註 | 基 | 金                   | 累 | 積                     | 賸 | 餘                     | 總 | 額 |
|---------------|---|---|---|---------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|---|
| <u>105 年度</u> |   |   |   |                     |   |                       |   |                       |   |   |
| 1 月 1 日       |   |   |   | \$ 5,000,000        |   | \$ 85,574,074         |   | \$ 90,574,074         |   |   |
| 本期賸餘          |   |   |   | -                   |   | 67,516,935            |   | 67,516,935            |   |   |
| 12 月 31 日     |   |   |   | <u>\$ 5,000,000</u> |   | <u>\$ 153,091,009</u> |   | <u>\$ 158,091,009</u> |   |   |
| <u>106 年度</u> |   |   |   |                     |   |                       |   |                       |   |   |
| 1 月 1 日       |   |   |   | \$ 5,000,000        |   | \$ 153,091,009        |   | \$ 158,091,009        |   |   |
| 本期賸餘          |   |   |   | -                   |   | 35,384,405            |   | 35,384,405            |   |   |
| 12 月 31 日     |   |   |   | <u>\$ 5,000,000</u> |   | <u>\$ 188,475,414</u> |   | <u>\$ 193,475,414</u> |   |   |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



主辦會計：



會計：



財團法人綠色和平基金會  
現金流量表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣元

|                  | 附註 | 106<br>年<br>度  | 105<br>年<br>度  |
|------------------|----|----------------|----------------|
| <u>業務活動之現金流量</u> |    |                |                |
| 本期稅前賸餘           |    | \$ 35,384,405  | \$ 67,516,935  |
| 調整項目             |    |                |                |
| 收益費損項目           |    |                |                |
| 折舊費用             |    | 4,948,701      | 2,806,911      |
| 利息收入             |    | ( 68,012 )     | ( 89,226 )     |
| 與業務活動相關之資產/負債變動數 |    |                |                |
| 應收帳款             |    | 2,979,489      | ( 1,843,861 )  |
| 其他應收款            |    | 1,124,822      | ( 1,189,359 )  |
| 預付款項             |    | ( 263,214 )    | ( 1,020,553 )  |
| 其他應付款            |    | 20,674,882     | 2,381,088      |
| 其他流動負債           |    | ( 6,077,325 )  | ( 5,915,513 )  |
| 業務產生之現金流入        |    | 58,703,748     | 62,646,422     |
| 收取之利息            |    | 68,012         | 88,631         |
| 營業活動之淨現金流入       |    | 58,771,760     | 62,735,053     |
| <u>投資活動之現金流量</u> |    |                |                |
| 購置不動產、廠房及設備      |    | ( 4,285,356 )  | ( 13,399,277 ) |
| 存出保證金增加          |    | ( 161,178 )    | ( 1,513,250 )  |
| 投資活動之淨現金流出       |    | ( 4,446,534 )  | ( 14,912,527 ) |
| 本期現金及約當現金增加數     |    | 54,325,226     | 47,822,526     |
| 期初現金及約當現金餘額      |    | 150,786,278    | 102,963,752    |
| 期末現金及約當現金餘額      |    | \$ 205,111,504 | \$ 150,786,278 |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



主辦會計：



會計：



財團法人綠色和平基金會  
財務報表附註  
民國 106 年度及 105 年度



單位：新台幣元

## 一、基金會沿革

財團法人綠色和平基金會(以下簡稱「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，於民國 100 年 5 月 26 日奉行政院環境保護署許可設立，嗣於同年 6 月 14 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。截至民國 106 年 12 月 31 日止，本會員工人數為 146 人。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國 107 年 4 月 24 日經董事會通過發布。

## 三、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一)遵循聲明

本會之帳冊與主要之財務報表，係依照行政院環境保護署審查環境保護財團法人設立許可監督要點、商業會計法中與財務報表編製有關之規定，商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

### (二)編製基礎

本財務報表係按歷史成本編製。

### (三)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (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者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

本會將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 於資產負債表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者。
- 本會將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (四) 約當現金

約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

#### (五) 應收款

係來自會員捐款之債權，於原始認列時按會員捐款資料衡量。

#### (六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊，但實務上不可行時，不在此限。各項不動產、廠房及設備之耐用年限如下：

|       |       |
|-------|-------|
| 辦公設備  | 3年～5年 |
| 租賃改良物 | 3年～6年 |
| 其他設備  | 3年～5年 |
3. 當不動產、廠房及設備之殘值及耐用年限已改變，或資產未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依企業會計準則公報第4號「會計政策、估計與錯誤」之會計估計變動規定處理。

#### (七) 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損益。

#### (八) 非金融資產減損

本會於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

## (九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

退休金依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

## (十) 所得稅

本會係所得稅法第 4 條 13 款所稱教育、文化、公益、慈善之團體，依「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之活動支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入 60% 者，免納所得稅。若本會活動之支出未達上述標準，惟當年度結餘款在 50 萬元以下或經主管機關查明同意者，亦免納所得稅。

## (十一) 收入認列

### 捐款收入

本會收入係正常營運活動中來自會員之捐款收入，以扣除捐款退回之淨額表達。捐款金額係於能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入基金會時認列收入。

## 四、重大假設及估計不確定性之主要來源

本會編製本財務報表時，管理階層依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

## 五、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | 106年12月31日            | 105年12月31日            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 庫存現金      | \$ 280,000            | \$ 70,000             |
| 活期存款及支票存款 | 202,331,504           | 148,216,278           |
| 定期存款      | 2,500,000             | 2,500,000             |
| 合計        | <u>\$ 205,111,504</u> | <u>\$ 150,786,278</u> |

(二) 不動產、廠房及設備

|            | <u>辦公設備</u>         | <u>租賃改良物</u>         | <u>其他</u>           | <u>合計</u>            |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 106年1月1日   |                     |                      |                     |                      |
| 成本         | \$ 5,820,825        | \$ 13,749,338        | \$ 1,851,474        | \$ 21,421,637        |
| 累計折舊       | ( 3,102,044)        | ( 3,294,661)         | ( 438,442)          | ( 6,835,147)         |
|            | <u>\$ 2,718,781</u> | <u>\$ 10,454,677</u> | <u>\$ 1,413,032</u> | <u>\$ 14,586,490</u> |
| 106年       |                     |                      |                     |                      |
| 1月1日       | \$ 2,718,781        | \$ 10,454,677        | \$ 1,413,032        | \$ 14,586,490        |
| 增添         | 1,229,021           | 2,281,682            | 774,653             | 4,285,356            |
| 折舊費用       | ( 1,515,256)        | ( 2,952,807)         | ( 480,638)          | ( 4,948,701)         |
| 12月31日     | <u>\$ 2,432,546</u> | <u>\$ 9,783,552</u>  | <u>\$ 1,707,047</u> | <u>\$ 13,923,145</u> |
| 106年12月31日 |                     |                      |                     |                      |
| 成本         | \$ 6,818,446        | \$ 14,137,510        | \$ 2,626,127        | \$ 23,582,083        |
| 累計折舊       | ( 4,385,900)        | ( 4,353,958)         | ( 919,080)          | ( 9,658,938)         |
|            | <u>\$ 2,432,546</u> | <u>\$ 9,783,552</u>  | <u>\$ 1,707,047</u> | <u>\$ 13,923,145</u> |
|            | <u>辦公設備</u>         | <u>租賃改良物</u>         | <u>其他</u>           | <u>合計</u>            |
| 105年1月1日   |                     |                      |                     |                      |
| 成本         | \$ 4,655,339        | \$ 2,590,810         | \$ 814,899          | \$ 8,061,048         |
| 累計折舊       | ( 1,849,661)        | ( 1,995,473)         | ( 221,790)          | ( 4,066,924)         |
|            | <u>\$ 2,805,678</u> | <u>\$ 595,337</u>    | <u>\$ 593,109</u>   | <u>\$ 3,994,124</u>  |
| 105年       |                     |                      |                     |                      |
| 1月1日       | \$ 2,805,678        | \$ 595,337           | \$ 593,109          | \$ 3,994,124         |
| 增添         | 1,183,174           | 11,179,528           | 1,036,575           | 13,399,277           |
| 重分類        | 6,563               | ( 6,563)             | -                   | -                    |
| 折舊費用       | ( 1,276,634)        | ( 1,313,625)         | ( 216,652)          | ( 2,806,911)         |
| 12月31日     | <u>\$ 2,718,781</u> | <u>\$ 10,454,677</u> | <u>\$ 1,413,032</u> | <u>\$ 14,586,490</u> |
| 105年12月31日 |                     |                      |                     |                      |
| 成本         | \$ 5,820,825        | \$ 13,749,338        | \$ 1,851,474        | \$ 21,421,637        |
| 累計折舊       | ( 3,102,044)        | ( 3,294,661)         | ( 438,442)          | ( 6,835,147)         |
|            | <u>\$ 2,718,781</u> | <u>\$ 10,454,677</u> | <u>\$ 1,413,032</u> | <u>\$ 14,586,490</u> |

(三) 其他非流動資產

|            | <u>106年12月31日</u>   | <u>105年12月31日</u>   |
|------------|---------------------|---------------------|
| 存出保證金      | \$ 3,258,428        | \$ 3,097,250        |
| 其他金融資產-非流動 | <u>5,000,000</u>    | <u>5,000,000</u>    |
| 合計         | <u>\$ 8,258,428</u> | <u>\$ 8,097,250</u> |

註：其他金融資產-非流動性質係屬會務基金。

(四) 其他應付款

|       | <u>106年12月31日</u>    | <u>105年12月31日</u>    |
|-------|----------------------|----------------------|
| 應付薪資  | \$ 6,815,548         | \$ 5,743,340         |
| 應付退休金 | 1,061,826            | 985,375              |
| 應付費用  | 19,736,747           | 1,829,134            |
| 其他    | <u>4,245,138</u>     | <u>2,626,528</u>     |
| 合計    | <u>\$ 31,859,259</u> | <u>\$ 11,184,377</u> |

(五) 退休金

1. 自民國 100 年 6 月 14 日起，本會依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本會就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

2. 民國 106 年及 105 年度，本會依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,182,717 及 \$3,750,344。

(六) 其他流動負債

|       | <u>106年12月31日</u>   | <u>105年12月31日</u>    |
|-------|---------------------|----------------------|
| 應付往來款 | \$ 6,080,716        | \$ 11,439,781        |
| 其他    | -                   | 718,260              |
| 合計    | <u>\$ 6,080,716</u> | <u>\$ 12,158,041</u> |

(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) 營業收入

|            | <u>106年度</u>          | <u>105年度</u>          |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 募款收入-自動轉帳  | \$ 260,969,729        | \$ 220,268,760        |
| 募款收入-網上捐款  | 4,715,875             | 23,800,181            |
| 募款收入-現金/支票 | 1,483,618             | 1,740,400             |
| 募款收入-信用卡   | 4,533,086             | 3,965,258             |
| 場地押金利息收入   | 468                   | -                     |
| 募款收入合計     | <u>\$ 271,702,776</u> | <u>\$ 249,774,599</u> |

(十) 員工福利費用

|        | <u>106年度</u>          | <u>105年度</u>         |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 薪資費用   | \$ 108,168,955        | \$ 82,395,226        |
| 勞健保費用  | 9,080,715             | 7,579,591            |
| 退休金費用  | 4,182,717             | 3,750,344            |
| 其他用人費用 | 1,239,612             | 1,135,550            |
|        | <u>\$ 122,671,999</u> | <u>\$ 94,860,711</u> |

(十一) 營業租賃

本會以營業租賃承租建築物，租賃期間介於 1 至 6 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 106 年及 105 年度分別認列 \$18,188,953 及 \$13,694,347 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | <u>106年12月31日</u>    | <u>105年12月31日</u>    |
|------------|----------------------|----------------------|
| 不超過1年      | \$ 12,009,000        | \$ 10,853,327        |
| 超過1年但不超過5年 | 35,328,000           | 42,120,000           |
| 超過5年       | -                    | 2,700,000            |
|            | <u>\$ 47,337,000</u> | <u>\$ 55,673,327</u> |

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本會之關係

| <u>關係人名稱</u>             | <u>與本會之關係</u> |
|--------------------------|---------------|
| Greenpeace East Asia     | 實質關係人         |
| Greenpeace International | 實質關係人         |



(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 環境專案支出

|                          | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 氣候與能源專案：                 |                   |                   |
| Greenpeace International | \$ 17,766,750     | \$ -              |

此係總會協助本基金會執行東南亞地區氣候及能源專案產生之相關支出，付款期間依照雙方約定。

2. 應付關係人款項

|                          | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款：                   |                   |                   |
| 應付費用                     |                   |                   |
| Greenpeace International | \$ 17,766,750     | \$ -              |
| 其他流動負債：                  |                   |                   |
| 應付往來帳款                   |                   |                   |
| Greenpeace East Asia     | \$ 6,080,716      | \$ 11,439,781     |

應付往來款係屬代收代付性質，該應付款項並無附息。

七、質押之資產

無

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

營業租賃協議請詳附註五(十一)說明。

九、重大之期後事項

無

十、其他

無

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10702573號

會員姓名：支秉鈞

事務所電話：(02)2729-6666

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所統一編號：03932533

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

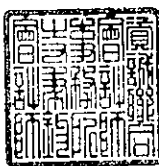
委託人統一編號：26324671

會員證書字號：北市會證字第 2087 號

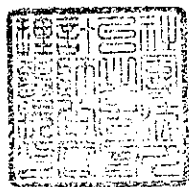
印鑑證明書用途：辦理 財團法人綠色和平基金會

106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至

106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|     |     |      |   |
|-----|-----|------|---|
| 簽名式 | 支秉鈞 | 存會印鑑 |  |
|-----|-----|------|---|

理事長：



核對人：



中華民國

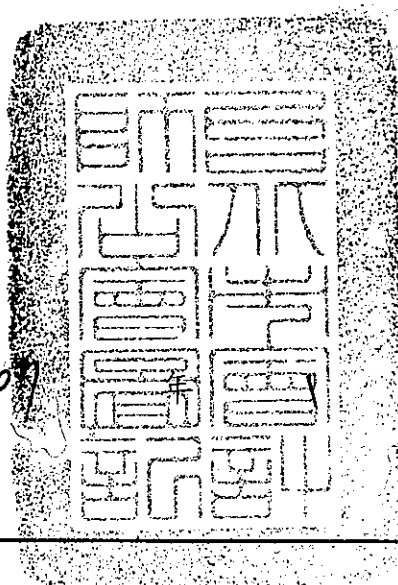
107

年

月

16

日



裝訂線