

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 2016 及 2015 年度

地址：台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
西元 2016 及 2015 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		8-14
(一)	基金會沿革	8
(二)	通過財務報表之日期及通過之程序	8
(三)	重要會計政策之彙總說明	8-9
(四)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(五)	重要會計項目之說明	9-11
(六)	關係人交易	12
(七)	質抵押之資產	12
(八)	重大或有負債及未認列之合約承諾	12-14
(九)	重大之災害損失	14
(十)	重大之期後事項	14
(十一)	其 他	14

財團法人綠色和平基金會會計師查核報告

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 2016 年及 2015 年 12 月 31 日之資產負債表，暨西元 2016 年及 2015 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，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 2016 年及 2015 年 12 月 31 日之財務狀況，暨西元 2016 年及 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 2 0 1 7 年 3 月 2 7 日

財團法人綠色和平基金會
資產負債表
西元2016年及2015年12月31日



單位：新台幣元

資 產	附 註	2016年底		2015年底	
		金 額	%	金 額	%
流動資產	三				
現 金	五(一)	\$ 150,786,278	83	\$ 102,963,752	87
應收帳款	五(二)	3,827,655	2	1,983,794	2
預付款項	五(三)	2,819,732	1	1,799,179	2
其他流動資產		1,316,022	1	126,068	-
流動資產合計		158,749,687	87	106,872,793	91
非流動資產					
會務基金	五(一)	5,000,000	3	5,000,000	4
不動產、廠房及設備	三、五(四)	14,586,490	8	3,994,124	4
存出保證金	七	3,097,250	2	1,584,000	1
非流動資產合計		22,683,740	13	10,578,124	9
資 產 總 計		\$ 181,433,427	100	\$ 117,450,917	100
負 債 及 淨 值					
流動負債	三				
其他應付款	五(五)	\$ 11,184,377	7	\$ 9,007,369	8
其他流動負債		718,260	-	7,884	-
流動負債合計		11,902,637	7	9,015,253	8
非流動負債					
應付往來款項	五	11,439,781	6	17,861,590	15
負債合計		23,342,418	13	26,876,843	23
淨 值					
基 金	三、五(七)	5,000,000	3	5,000,000	4
累積賸餘	五(八)	85,574,074	47	24,424,330	21
本期賸餘		67,516,935	37	61,149,744	52
基金及餘絀合計		158,091,009	87	90,574,074	77
承諾事項及或有事項	八				
負債、基金及餘絀總計		\$ 181,433,427	100	\$ 117,450,917	100

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：



審核：



製表：





西元2016年及2015年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	2016年度		2015年度	
		金 額	%	金 額	%
各 項 收 入	三				
募款收入					
現有會員捐助收入		\$ 195,729,442	78	\$ 143,529,896	74
新會員捐助收入		54,045,157	22	51,232,037	26
利息收入		89,226	-	103,278	-
兌換利益		-	-	9,014	-
各項收入合計		249,863,825	100	194,874,225	100
各 項 支 出	三				
會員參與及募款支出					
招募新會員		36,494,086	15	27,080,428	14
會員通訊及動員		5,397,431	2	6,165,564	3
會員服務及發展		3,455,492	1	4,375,740	2
會員事務統籌及管理		735,823	-	612,781	-
員工及統籌		6,100,995	3	3,125,655	2
小 計		52,183,827	21	41,360,168	21
環保專案經費					
海洋專案		28,432,641	12	28,242,746	15
食物安全及農業專案		3,162,852	1	3,252,332	2
污染防治專案		43,357,167	17	18,813,291	10
氣候與能源專案		4,878,583	2	6,678,122	3
專案監督及其他		7,392,366	3	8,480,512	4
小 計		87,223,609	35	65,467,003	34
環保專案支援開支					
訊息傳播及媒體推廣		7,220,090	3	9,214,740	5
公眾資訊及外展教育		7,256,432	3	4,961,633	3
行動及志工動員統籌		8,703,092	3	3,948,477	2
調查研究、綠色政策及企業		2,811,618	1	1,968,138	1
小 計		25,991,232	10	20,092,988	11
組織支援及管治開支		16,948,222	7	6,804,322	3
各項支出合計		182,346,890	73	133,724,481	69
收支賸餘		67,516,935	27	61,149,744	31
所得稅費用	三	-	-	-	-
本期賸餘		\$ 67,516,935	27	\$ 61,149,744	31

(後附之附註係本財務報表之一部分)

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2016年及2015年1月1日至12月31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	
西元2016年度				
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)累積賸餘	24,424,330	61,149,744	-	85,574,074
(二)前期餘(絀)調整	-	-	-	-
(三)本期賸餘	61,149,744	67,516,935	61,149,744	67,516,935
合 計	<u>\$ 90,574,074</u>	<u>\$ 128,666,679</u>	<u>\$ 61,149,744</u>	<u>\$ 158,091,009</u>
西元2015年度				
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)	(8,565,893)	32,990,223	-	24,424,330
(二)前期餘(絀)調整	-	-	-	-
(三)本期賸餘	32,990,223	61,149,744	32,990,223	61,149,744
合 計	<u>\$ 29,424,330</u>	<u>\$ 94,139,967</u>	<u>\$ 32,990,223</u>	<u>\$ 90,574,074</u>

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：



審核：



製表：



財團法人綠色和平基金會

現金流量表

西元2016年及2015年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	2016年度	2015年度
業務活動之現金流量：		
稅前賸餘	\$ 67,516,935	\$ 61,149,744
調整項目：		
折舊費用	2,806,911	1,910,677
利息收入	(89,226)	(103,278)
與業務活動相關之流動資產及負債變動數		
應收帳款增加	(1,843,861)	(289,541)
其他流動資產(增加)減少	(1,189,359)	139,601
預付款項增加	(1,020,553)	(635,314)
其他應付款增加	2,177,008	1,352,860
業務活動之淨現金流入	68,357,855	63,524,749
收取之利息	88,631	105,048
支付之所得稅	-	-
業務活動之淨現金流入	68,446,486	63,629,797
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(13,399,277)	(2,033,986)
存出保證金增加	(1,513,250)	(316,000)
投資活動之現金流出	(14,912,527)	(2,349,986)
籌資活動之現金流量：		
應付往來款項增加(減少)	(6,421,809)	5,451,739
其他流動負債增加	710,376	1,159
籌資活動之淨現金流入(流出)	(5,711,433)	5,452,898
現金淨增加數	47,822,526	66,732,709
年初現金餘額	102,963,752	36,231,043
年底現金餘額	\$ 150,786,278	\$ 102,963,752

(後附之附註係本財務報表之一部分)

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 2016 年及 2015 年 12 月 31 日

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 2011 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。

二、通過財務報表之日期及通過之程序

本財務報表已於民國 106 年 3 月 27 日經董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

本財務報表採行之主要會計政策如下：

(一)遵循聲明

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。本會 2015 年度財務報表部分會計項目，業經重分類，俾便配合 2016 年度財務報表之表達。

(二)會計年度及會計基礎

本會自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日為一會計年度，採權責發生制。

(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 12 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 12 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)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備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，列入不動產、廠房及設備；零星更換及修理維護支出，則作為當年度費用。

不動產、廠房及設備報廢及出售時，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。

不動產、廠房及設備折舊係依照下列估計耐用年數，以直線法計算提列：生財器具3年至5年；租賃改良物3年至5年；其他設備5年計算提列。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

本會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6%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

本會係所得稅法第4條第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。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本會之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

五、重要會計項目之說明

(一)現金

	2016 年底	2015 年底
現金	\$ 70,000	\$ 70,000
活期存款	148,091,979	102,507,932
劃撥儲金存款	124,298	385,819
外匯活期及定期存款	7,500,001	5,000,001
合計	155,786,278	107,963,752
減：會務基金	(5,000,000)	(5,000,000)
	<u>\$ 150,786,278</u>	<u>\$ 102,963,752</u>

(二) 應收帳款

	2016 年底	2015 年底
應收捐款收入	\$ 3,827,655	\$ 1,983,794

(三) 預付款項

	2016 年底	2015 年底
預付租金	\$ 2,257,500	\$ 934,086
預付勞務費	266,667	133,333
預付資訊使用費	154,350	154,350
其他預付費用	141,215	577,410
合 計	\$ 2,819,732	\$ 1,799,179

(四) 不動產、廠房及設備

	生財器具	租賃改良物	其他設備	合計
成 本				
104.1.1 餘額	\$ 3,414,478	\$ 2,160,410	\$ 452,174	\$ 6,027,062
本期增添	1,240,861	430,400	362,725	2,033,986
104.12.31 餘額	4,655,339	2,590,810	814,899	8,061,048
本期增添	1,183,174	11,179,528	1,036,575	13,399,277
本期處分	(17,688)	(21,000)	-	(38,688)
105.12.31 餘額	\$ 5,820,825	\$ 13,749,338	\$ 1,851,474	\$ 21,421,637
累計折舊				
104.1.1 餘額	\$ 883,778	\$ 1,170,799	\$ 101,670	\$ 2,156,247
本期提列	965,883	824,674	120,120	1,910,677
104.12.31 餘額	1,849,661	1,995,473	221,790	4,066,924
本期提列	1,276,634	1,313,625	216,652	2,806,911
本期處分	(17,688)	(21,000)	-	(38,688)
本期重分類	(6,563)	6,563	-	-
105.12.31 餘額	\$ 3,102,044	\$ 3,294,661	\$ 438,442	\$ 6,835,147
帳面淨額				
104.12.31	\$ 2,805,678	\$ 595,337	\$ 593,109	\$ 3,994,124
105.12.31	\$ 2,718,781	\$ 10,454,677	\$ 1,413,032	\$ 14,586,490

(五) 其他應付款

	2016 年底	2015 年底
應付薪資及獎金	\$ 5,766,427	\$ 4,400,857
應付勞務費	45,000	45,000
應付勞健保費用	1,829,134	1,306,075
應付退休金	985,375	740,002
應付郵電費	115,444	-
其他應付費用	2,442,997	2,515,435
合 計	<u>\$ 11,184,377</u>	<u>\$ 9,007,369</u>

(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 6%。本會西元 2016 年度及 2015 年度之退休金費用分別為 3,750,344 元及 2,895,818 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，其賸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) 用人及折舊費用

功能別 性質別	2016 年度			2015 年度		
	屬銷售貨物或勞務	屬創設目的活動	合 計	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	\$ -	\$ 82,395,226	\$ 82,395,226	\$ -	\$ 63,791,059	\$ 63,791,059
勞健保費用	-	7,364,304	7,364,304	-	5,903,569	5,903,569
退休金費用	-	3,750,344	3,750,344	-	2,895,818	2,895,818
合 計	-	93,509,874	93,509,874	-	72,590,446	72,590,446
折舊費用	-	2,806,911	2,806,911	-	1,910,677	1,910,677

截至西元 2016 年底及 2015 年底止，本會從業員工人數分別為 149 名及 121 名。

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本會之關係
GREENPEACE EAST ASIA	該會係本會之原始捐助人
GREENPEACE GERMANY	該會與本會同屬 GREENPEACE 之分支機構

(二)與關係人間之重大交易事項

應付往來款項

本會應付關係人款項如下：

關係人名稱	2016 年底		2015 年底	
	金 額	占年底應付 款項百分比	金 額	占年底應付 款項百分比
GREENPEACE EAST ASIA	\$ 11,439,781	100%	\$ 17,332,529	97%
GREENPEACE GERMANY	-	-	529,061	3%
合 計	\$ 11,439,781	100%	\$ 17,861,590	100%

七、質抵押之資產：無

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本會向全美國際(股)公司承租不動產(座落於台北市羅斯福路一段 83 巷 10 號)作為辦公室，每月租金 192,700 元，原訂租賃期間自西元 2013 年 1 月 16 日起至西元 2018 年 1 月 15 日止，由於辦公空間不敷使用，於 2016 年 12 月提前終止租賃契約，原繳存租賃保證金 940,000 元轉列違約金(帳列組織支援及管治開支科目)。西元 2016 年及 2015 年租金支出分別為 2,225,460 元及 2,322,375 元，西元 2015 年底繳存租賃保證金 940,000 元(帳列存出保證金科目)。

(二)本會向張君承租不動產(座落於台北市南昌路二段 202 巷 7 號)作為倉庫，每月租金 55,000 元，原訂租賃期間自西元 2015 年 3 月 1 日起至西元 2016 年 4 月 30 日止，於西元 2016 年 5 月依原約展期一個月。西元 2016 年及 2015 年租金支出分別為 275,000 元及 634,444 元，西元 2015 年底繳存租賃保證金為 76,000 元(帳列存出保證金科目)。

(三)本會向楊君承租不動產(座落於高雄市承德街 22 號)作為辦公室，每月租金 30,000 元，租賃期間自西元 2015 年 4 月 16 日起至西元 2017 年 4 月 15 日止。西元 2016 年及 2015 年租金支出分別為 420,000 元及 402,500 元，西元 2016 年底及 2015 年底繳存租賃保證金均為 60,000 元(帳列存出保證金科目)。

- (四)本會向李君承租辦公室(不動產座落於台北市金華街22號1樓),每月租金48,000元,原訂租賃期間自西元2015年3月5日起至西元2016年3月4日止,於西元2015年3月續約,每月租金48,000元,租賃期間自西元2016年3月5日起至西元2016年9月9日止。西元2016年及2015年租金支出分別為392,000元及480,000元,西元2015年底繳存租賃保證金96,000元(帳列存出保證金科目)。
- (五)本會向李君承租辦公室(不動產座落於台北市金華街22-1號1樓),每月租金48,000元,原訂租賃期間自西元2015年3月5日起至西元2016年3月4日止,於西元2015年3月續約,每月租金48,000元,租賃期間自西元2016年3月5日起至西元2016年9月9日止。西元2016年及2015年租金支出分別為392,000元及480,000元,西元2015年底繳存租賃保證金96,000元(帳列存出保證金科目)。
- (六)本會向林君承租不動產(座落於台中市西區五權西四街57號3樓)作為辦公室,每月租金26,136元,原租賃期間自西元2015年4月1日起至西元2016年3月31日止,於西元2016年2月續約,每月租金26,109元,租賃期間自西元2016年4月1日起至西元2017年3月31日止。西元2016年及2015年租金支出分別為313,324元及235,224元,西元2016年底及2015年底繳存租賃保證金均為46,000元(帳列存出保證金科目)。
- (七)本會向黃君承租不動產(座落於台中市北區民權路417號8樓)作為宿舍,每月租金15,000元,租賃期間自西元2015年5月20日起至西元2016年9月19日止,西元2016年及2015年租金支出分別為90,600及110,000元。
- (八)本會向李君承租不動產(座落於台中市西屯區漢口街二段27巷10-4號4樓401室)作為宿舍,每月租金15,000元,租賃期間自西元2016年6月25日起至西元2017年9月30日止。西元2016年租金支出計93,000元,西元2016年底繳存租賃保證金30,000元(帳列存出保證金科目)。
- (九)本會向喬歲建設開發(股)公司承租不動產(座落於台北市金山南路一段57號)作為倉庫,每月租金110,000元,租賃期間自西元2016年5月1日起至西元2017年4月30日止。西元2016年租金支出計880,000元,西元2016年底繳存租賃保證金220,000元(帳列存出保證金科目)。
- (十)本會向鍾君、甘君、林君、林君及大堅開發(股)公司承租不動產(座落於台北市中正區重慶南路一段109號及109之1號)作為辦公室,租賃期間自西元2016年3月20日起至西元2022年3月19日止(租賃期間計72個月)。西元2016年3月20日起至西元2016年6月

19 日止為免租裝潢期(計 3 個月);西元 2016 年 6 月 20 日起至西元 2019 年 6 月 19 日止,每月租金 840,000 元(計 36 個月);西元 2019 年 6 月 20 日起至西元 2022 年 3 月 19 日止,每月租金 900,000 元(計 33 個月)。西元 2016 年租金支出計 5,320,000 元,西元 2016 年底繳存租賃保證金 2,520,000 元(帳列存出保證金科目)。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其 他：無