

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 2013 及 2012 年度

財團法人綠色和平基金會  
西元 2013 及 2012 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	8-13
(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	12
(六)質押之資產	12
(七)重大承諾事項及或有事項	12-13
(八)重大之災害損失	13
(九)重大之期後事項	13
(十)其 他	13

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 2013 年及 2012 年 12 月 31 日之資產負債表，暨西元 2013 年及 2012 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 2013 年及 2012 年 12 月 31 日之財務狀況，暨西元 2013 年及 2012 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 4 年 4 月 2 4 日

  
 財團法人綠色和平基金會  
 資產負債表  
 西元2013年及2012年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	2013年底		2012年底	
		金 額	%	金 額	%
流動資產	二				
現 金	四(一)	\$ 11,189,812	50	\$ 6,815,843	47
應收帳款	四(二)	460,703	2	208,344	1
預付費用	四(三)	1,022,261	4	1,077,456	7
其他流動資產		204,115	1	-	-
流動資產合計		<u>12,876,891</u>	<u>57</u>	<u>8,101,643</u>	<u>55</u>
基 金					
會務基金	四(一)	<u>5,000,000</u>	<u>22</u>	<u>5,000,000</u>	<u>35</u>
固定資產	二、四(四)				
成 本		4,216,583	19	270,088	2
減：累計折舊		(703,427)	(3)	(28,379)	-
固定資產合計		<u>3,513,156</u>	<u>16</u>	<u>241,709</u>	<u>2</u>
其他資產					
存出保證金	七	<u>1,121,000</u>	<u>5</u>	<u>1,092,000</u>	<u>8</u>
資 產 總 計		<u>\$ 22,511,047</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,435,352</u>	<u>100</u>
負 債 及 淨 值					
流動負債	二				
應付費用	四(五)	\$ 6,565,043	29	\$ 2,802,227	19
代收款項		10,683	-	10,254	-
流動負債合計		<u>6,575,726</u>	<u>29</u>	<u>2,812,481</u>	<u>19</u>
長期負債					
應付往來款項	五	<u>19,501,214</u>	<u>87</u>	<u>15,672,412</u>	<u>109</u>
負債合計		<u>26,076,940</u>	<u>116</u>	<u>18,484,893</u>	<u>128</u>
淨 值					
基 金	二、四(七)	5,000,000	22	5,000,000	35
累積餘(絀)	四(八)	(9,049,541)	(40)	(7,524,390)	(52)
本期餘(絀)		483,648	2	(1,525,151)	(11)
淨值虧絀		<u>(3,565,893)</u>	<u>(16)</u>	<u>(4,049,541)</u>	<u>(28)</u>
重大承諾事項及或有事項	七				
負債減淨值後之淨額		<u>\$ 22,511,047</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,435,352</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2013年及2012年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	附 註	2013年度		2012年度	
		金 額	%	金 額	%
各項收入	二				
撥款收入		\$ 7,180,103	10	\$ 14,974,441	45
公眾捐贈及會員捐助收入		61,974,694	90	18,308,858	55
捐贈收入小計		69,154,797	100	33,283,299	100
利息收入		20,199	-	9,685	-
兌換利益		155,204	-	-	-
各項收入合計		69,330,200	100	33,292,984	100
各項支出	二				
募款、公眾教育及會員服務		\$ 40,370,162	58	\$ 17,739,996	53
環保項目經費支出	四(九)	15,162,050	22	9,849,494	30
行政、組織支援、法律、資訊科技及管治經費		5,620,547	8	3,396,220	10
媒體支援及行動經費	四(十)	7,693,793	11	3,832,425	12
各項支出合計		68,846,552	99	34,818,135	105
稅前餘(絀)		483,648	1	(1,525,151)	(5)
所得稅費用	二	-	-	-	-
本期餘(絀)		\$ 483,648	1	\$ (1,525,151)	(5)

(參閱財務報表附註)

董事長：

審核：

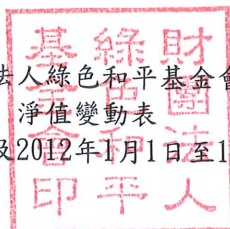


製表：



財團法人綠色和平基金會  
淨值變動表

西元2013年及2012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	
<u>西元2013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)	(7,524,390)	-	(1,525,151)	(9,049,541)
(二)前期餘(絀)調整	-	-	-	-
(三)本期餘(絀)	(1,525,151)	2,008,799	-	483,648
合 計	<u>\$ (4,049,541)</u>	<u>\$ 2,008,799</u>	<u>\$ (1,525,151)</u>	<u>\$ (3,565,893)</u>
<u>西元2012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)	-	-	(7,524,390)	(7,524,390)
(二)前期餘(絀)調整	-	-	-	-
(三)本期餘(絀)	(7,524,390)	7,524,390	(1,525,151)	(1,525,151)
合 計	<u>\$ (2,524,390)</u>	<u>\$ 7,524,390</u>	<u>\$ (9,049,541)</u>	<u>\$ (4,049,541)</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

現金流量表

西元2013年及2012年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	2013年度	2012年度
會務活動之現金流量：		
本期餘(絀)	\$ 483,648	\$ (1,525,151)
調整項目：		
折舊費用	675,048	25,223
應收帳款增加	(252,359)	(152,778)
其他流動資產增加	(204,115)	-
預付費用(增加)減少	55,195	(470,800)
應付費用增加	3,762,816	2,027,368
會務活動之淨現金流入(流出)	4,520,233	(96,138)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(3,946,495)	(231,400)
存出保證金增加	(29,000)	(1,092,000)
投資活動之現金流出	(3,975,495)	(1,323,400)
融資活動之現金流量：		
應付往來款項增加	3,828,802	7,765,416
代收款項增加	429	10,254
融資活動之現金流入	3,829,231	7,775,670
現金增加數	4,373,969	6,356,132
年初現金餘額	6,815,843	459,711
年底現金餘額	\$ 11,189,812	\$ 6,815,843
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(無資本化利息)	\$ -	\$ -
支付所得稅	\$ -	\$ -

(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 2013 年及 2012 年 12 月 31 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 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。

截至西元 2013 年底止，本會從業員工人數為 105 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 1 月 1 日至 12 月 31 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 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) 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；租賃改良物 3 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 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。

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

	2013 年底	2012 年底
現金	\$ 70,000	\$ 16,625
活期存款	10,360,434	11,773,744
劃撥儲金存款	319,062	25,474
外匯存款	5,440,316	-
合計	16,189,812	11,815,843
減：會務基金	(5,000,000)	(5,000,000)
	<u>\$ 11,189,812</u>	<u>\$ 6,815,843</u>

(二) 應收帳款

	2013 年底	2012 年底
應收捐款收入	\$ 460,703	\$ 208,344

(三) 預付費用

	2013 年底	2012 年底
預付租金	\$ 717,743	\$ 730,500
預付勞務費	133,333	133,333
預付資訊使用費	155,509	132,300
其他預付費用	15,676	81,323
合計	\$ 1,022,261	\$ 1,077,456

(四) 固定資產淨額

項 目	2012 年底	本年增加	重分類	2013 年底
成 本				
生財器具	\$ 270,088	\$ 1,748,236	\$ (21,000)	\$ 1,997,324
租賃改良物	-	1,893,510	21,000	1,914,510
其他設備	-	304,749	-	304,749
成本合計	270,088	3,946,495	-	4,216,583
累計折舊				
生財器具	28,379	165,659	-	194,038
租賃改良物	-	470,295	-	470,295
其他設備	-	39,094	-	39,094
累計折舊合計	28,379	675,048	-	703,427
固定資產淨額	\$ 241,709	\$ 3,271,447	\$ -	\$ 3,513,156

(五) 應付費用

	2013 年底	2012 年底
應付薪資及獎金	\$ 2,544,165	\$ 1,418,440
應付勞務費	30,000	50,000
應付保險費	874,856	518,013
應付退休金	515,392	329,959
應付職工福利	7,865	2,400
應付旅費	94,331	76,254
其他應付費用	2,498,434	407,161
合計	\$ 6,565,043	\$ 2,802,227

(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 2013 年度及 2012 年度之退休金費用分別為 1,767,997 元及 909,918 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	2013 年度	2012 年度
海 洋	\$ 7,461,382	\$ 5,498,859
氣候與能源	641,234	47,000
污染防治	1,995,172	2,387,097
食品及農業	3,017,124	1,270,322
其 他	2,005,768	537,877
項目統籌	41,370	108,339
合 計	<u>\$ 15,162,050</u>	<u>\$ 9,849,494</u>

(十) 媒體贊助經費

項 目	2013 年度	2012 年度
媒體推廣	\$ 4,164,811	\$ 2,017,765
外展活動	3,528,982	1,802,090
科學及商業	-	12,570
合 計	<u>\$ 7,693,793</u>	<u>\$ 3,832,425</u>

(十一) 用人及折舊費用

功能別 性質別	2013 年度			2012 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	\$ -	\$ 33,507,160	\$ 33,507,160	\$ -	\$ 18,125,036	\$ 18,125,036
勞健保費用	-	3,532,333	3,532,333	-	1,733,446	1,733,446
退休金費用	-	1,767,997	1,767,997	-	909,918	909,918
合 計	-	38,807,490	38,807,490	-	20,768,400	20,768,400
折舊費用	-	675,048	675,048	-	25,223	25,223

五、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本會之關係</u>
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

應付往來款項

本會應付關係人綠色和平墊付款項如下：

<u>2013 年底</u>		<u>2012 年底</u>	
<u>金額</u>	<u>占年底應付款項百分比</u>	<u>金額</u>	<u>占年底應付款項百分比</u>
<u>\$ 19,501,214</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 15,672,412</u>	<u>100%</u>

六、抵(質)押資產：無

七、承諾事項及或有事項

(一)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，自西元2012年3月15日起，每月租金60,000元，原訂租賃期間自西元2011年9月15日起至西元2014年3月14日止，於西元2013年2月提前終止。西元2013年及2012年租金支出分別為150,000元及772,220元。西元2012年底繳存租賃保證金104,000元(帳列存出保證金科目)。

(二)本會向蔡君承租不動產(座落於台北市金門街35之1號)作為倉庫，每月租金16,500元，租賃期間自西元2012年3月1日起至西元2013年2月28日止，租期屆滿不再續租。西元2013年及2012年租金支出分別為33,000元及165,000元，西元2012年底繳存租賃保證金33,000元(帳列存出保證金科目)。

(三)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188,000元，租賃期間自西元2013年1月16日起至西元2018年1月15日止，西元2013年租金支出計2,265,658元，西元2013年底及2012年底繳存租賃保證金均為940,000元(帳列存出保證金科目)。

(四)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42,222元，租賃期間自西元2013年3月1日起至西元2015年2月28日止，西元2013年租金支出計422,219元，西元2013年底繳存租賃保證金76,000元(帳列存出保證金科目)。

(五)本會向楊君承租不動產(座落於高雄市承德街22號)作為倉庫,每月租金30,000元,租賃期間自西元2013年4月16日起至西元2015年4月15日止,西元2013年租金支出計270,000元,西元2013年底繳存租賃保證金60,000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