

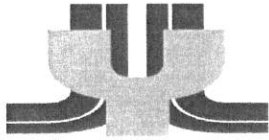
社團法人台灣之心愛護動物協會
財務報表暨會計師查核報告書
民國 113 年度及 112 年度

智 洋 會 計 師 事 務 所
台中市北區中清路一段 106 號
電 話：(04) 2 2 0 2 6 9 6 9
傳 真：(04) 2 2 0 2 3 6 3 6

社團法人台灣之心愛護動物協會

民國 113 年度及 112 年度財務報表及會計師查核報告書

<u>目 錄</u>		
項	目	頁 次
一、封	面	1
二、目	錄	2
三、會計師查核報告書		3 - 4
四、資 產 負 債 表		5
五、收 支 餘 絀 表		6
六、現 金 流 量 表		7
七、財務報表附註		8 - 16
(一)協會沿革		8
(二)重要會計政策之彙總說明		8 - 10
(三)會計原則變動之理由及其影響		10
(四)重要會計項目之說明		10 - 13
(五)關係人交易		13 - 15
(六)抵押資產		15
(七)或有負債及承諾事項		15
(八)期後事項		15
(九)其 他		16
八、重要會計項目明細表		17 - 20
九、會計師印鑑證明		21



智 洋

Jih Young

會計師查核報告

社團法人台灣之心愛護動物協會 公鑒：

查核意見

社團法人台灣之心愛護動物協會民國 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、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，足以允當表達社團法人台灣之心愛護動物協會民國 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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會計師職業道德規範，與社團法人台灣之心愛護動物協會保持超然獨立，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。

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社團法人台灣之心愛護動物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之心愛護動物協會或停止營業，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，惟其目的非對社團法人台灣之心愛護動物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之心愛護動物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之心愛護動物協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。

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）。

智 洋 會 計 師 事 務 所

會 計 師：陳韻如

地址：台中市北區中清路一段106號

電 話：(04) 22026969

中 華 民 國 114 年 3 月 20 日



社團法人台灣之心愛護動物協會

資產負債表

民國113年12月31日

及 112年12月31日



單位：新台幣元

資 產	113.	12.	31	112.	12.	31	負債及基金餘絀	113.	12.	31	112.	12.	31
會計項目	金額		%	金額		%	會計項目	金額		%	金額		%
資產：							負債：						
流動資產							流動負債						
現金及約當現金(註二、四.1)	65,003,808	92.14		74,736,719	91.21		應付款項(註四.6、註五)	15,998,493	22.68		15,836,742	19.33	
應收款項淨額(註二、四.2)	2,798,684	3.97		4,411,386	5.38		暫收款項	65,415	0.09		69,083	0.08	
預付款項(註四.3)	133,369	0.19		270,490	0.33		代收款項	93,462	0.13		80,267	0.10	
其他流動資產	4,000	0.01		4,000	0.01		流動負債合計	16,157,370	22.90		15,986,092	19.51	
流動資產合計	67,939,861	96.31		79,422,595	96.93		負債總計	16,157,370	22.90		15,986,092	19.51	
非流動資產							基金及餘絀：						
不動產、廠房及設備(註四.4、註五)	2,168,692	3.07		2,243,285	2.74		準備基金(註四.7)	22,943,716	32.52		22,943,716	28.00	
存出保證金(註四.5)	182,000	0.26		200,000	0.24		累積餘絀(註四.8)	43,011,336	60.96		51,268,413	62.57	
遞延費用(註二)	261,878	0.36		75,264	0.09		本期餘絀(註四.8)	(11,559,991)	(16.38)		(8,257,077)	(10.08)	
非流動資產合計	2,612,570	3.69		2,518,549	3.07		基金及餘絀總計	54,395,061	77.10		65,955,052	80.49	
資 產 總 計	70,552,431	100.00		81,941,144	100.00		負債及基金餘絀總計	70,552,431	100.00		81,941,144	100.00	

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



常務監事：



主辦會計：



社團法人台灣之心愛護動物協會
收支餘絀表
民國113年1月1日至12月31日
及 112年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
營運收入：				
入會費收入	1,000	0.00	1,000	0.00
會員年費收入	36,000	0.04	31,000	0.03
捐款收入(附表2)	92,485,370	94.31	96,977,205	93.38
補助收入	4,739,333	4.83	6,219,273	5.99
利息收入	640,552	0.65	583,015	0.56
處分資產利益(淨額)	130,000	0.13	0	0.00
兌換盈益	0	0.00	1	0.00
其他收入	34,181	0.04	39,200	0.04
營運收入合計	98,066,436	100.00	103,850,694	100.00
營運支出：				
人事費(註四.9)	22,789,079	23.24	21,570,128	20.77
辦公費(附表4)	3,711,504	3.78	2,666,214	2.57
業務費				
絕育-認捐專案(註五、附表3)	64,036,454	65.30	65,159,545	62.74
教育宣導	78,599	0.08	105,061	0.10
急難救助費(註五)	418,646	0.43	525,789	0.51
絕育-下鄉專案費(註五、附表3)	2,536,160	2.59	3,327,459	3.21
絕育補助專案(註五、附表4)	4,147,800	4.23	5,640,900	5.43
絕育-駐紮計劃(註五、附表4)	163,998	0.17	200,324	0.19
境內送養費(註五)	353,724	0.36	101,646	0.10
愛心人士支援計劃(註五)	210,470	0.21	136,362	0.13
絕育-中苗絕育計劃(註五、附表4)	1,092,824	1.11	903,634	0.87
業務費用小計	73,038,675	74.48	76,100,720	73.28
形象推廣費(附表3)	7,650,203	7.80	9,336,242	8.99
其他費用(附表4)	2,436,966	2.49	2,434,467	2.34
營運支出合計	109,626,427	111.79	112,107,771	107.95
本期稅前結餘(短絀)	(11,559,991)	(11.79)	(8,257,077)	(7.95)
所得稅(註四.10)	0	0.00	0	0.00
本期稅後結餘(短絀)	(11,559,991)	(11.79)	(8,257,077)	(7.95)

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



常務監事：



主辦會計：



社團法人台灣之心愛護動物協會
現金流量表
民國113年1月1日至12月31日
及 112年1月1日至12月31日



單位：新台幣元
112年度

項 目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前結餘(短絀)	(11,559,991)	(8,257,077)
調整項目：		
利息收入	(640,552)	(583,015)
處分資產利益	(130,000)	0
折舊費用	900,602	981,409
各項耗竭及攤提	77,386	9,408
應收款項(增加)減少	1,612,702	2,503,797
預付款項(增加)減少	137,121	(132,559)
其他流動資產(增加)減少	0	2,000
應付款項增加(減少)	161,751	1,434,521
暫收款項增加(減少)	(3,668)	22,778
代收款項增加(減少)	13,195	1,391
營運產生之現金	(9,431,454)	(4,017,347)
收取之利息	640,552	583,015
支付之利息	0	0
支付之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	(8,790,902)	(3,434,332)
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(826,009)	(89,270)
出售不動產、廠房及設備價款	130,000	0
存出保證金(增加)減少	18,000	3,000
遞延費用增加	(264,000)	(84,672)
投資活動之淨現金流入(出)	(942,009)	(170,942)
籌資活動之現金流量		
會務準備基金增加(減少)	0	0
籌資活動之淨現金流入(出)	0	0
本年度現金及約當現金淨增加數	(9,732,911)	(3,605,274)
期初現金及約當現金餘額	74,736,719	78,341,993
期末現金及約當現金餘額	65,003,808	74,736,719

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



常務監事：



主辦會計：



社團法人台灣之心愛護動物協會

財務報表附註

民國 113 年 12 月 31 日

及 112 年 12 月 31 日

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)



一、協會沿革

社團法人台灣之心愛護動物協會(以下簡稱本協會)，成立於民國 101 年 11 月 24 日，以發揮眾人之力，推行保護動物工作，關懷弱勢動物福利、權利為宗旨，主要從事業務如下：

- 1.保護動物教育宣導推廣。
- 2.流浪動物絕育計劃推廣。
- 3.街頭流浪動物急難救助。
- 4.流浪動物認養、領養推廣。
- 5.協助弱勢動保愛心人士。
- 6.以民間力量協助政府推行動保政策。
- 7.其他動物保護相關事務。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務報告係依照商業會計法、商業會計處理準則及企業會計準則編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。本公司自取得日起逾三個月以上之定期存款其持有目的若係為滿足進貨及其他營運上之資金需求，仍列為約當現金之組成項目。

(五) 應收款項

應收款項主要包括應收票據及帳款及其他應收款項，係按有效利息法計算之攤銷後成本減除減損損失後衡量，惟應收款項之折現效果不具重大性者除外。

應收款項之備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其回收之可能性，予以評估提列。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：建築物，20 至 30 年；機器設備，5 至 10 年；辦公設備，3 至 5 年。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本公司，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

不動產、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合損益，並累計於其他權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

(七) 遞延費用

係各系統服務費等。以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年限採三至五年平均攤提。

(八) 租賃

當租賃條款移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；非屬融資租賃之其他租賃則分類為營業租賃。

(九) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之經濟效益及於未來各期者列為資產，並按其耐用年限攤銷，凡支出不具未來經濟效益，或雖具未來經濟效益但其金額不具重要性者，認列為當期費用或損失。

(十) 重大承諾及或有事項

承諾及或有事項若其發生之可能性極大且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

三、 會計原則變動之理由及其影響

無此事項。

四、 重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	113. 12. 31.	112. 12. 31
現 金	\$62,550	\$58,793
銀 行 存 款	64,941,258	74,677,926
合 計	\$65,003,808	\$74,736,719

113.12.31 銀行存款係含活期存款 39,244,179 元、定期存款 22,779,106 元、郵局存款 2,346,918 元及郵局劃撥 571,055 元。

2. 應收款項淨額

	113. 12. 31.	112. 12. 31
應收帳款	\$2,777,485	\$4,387,395
其他應收款	21,199	23,991
合 計	\$2,798,684	\$4,411,386

應收帳款係本協會推行保護動物工作所產生之債權，其他應收款係期末定期存款之應收利息等。

3. 預付款項

	113. 12. 31	112. 12. 31
預付費用	\$133,369	\$270,490
合 計	\$133,369	\$270,490

113.12.31 預付費用係預付紅包袋義賣行銷簡訊費及寵物展攤位訂金等費用。

4. 不動產、廠房及設備

(1)係運輸設備(公務車)、清水區新辦公室隔間裝潢費、線上捐款系統與支持者管理系統、協會新官方網站建置費及其提列之累計折舊。

(2)不動產、廠房及設備之內容請參閱明細表 1。

5. 存出保證金

係雲端電話總機保證金及台中市清水區建國路 90 號租賃押金。

6. 應付款項

	113. 12. 31	112. 12. 31
應付帳款	\$10,970,320	\$11,195,003
應付費用	5,028,173	4,641,739
合 計	\$15,998,493	\$15,836,742

應付帳款係應付湖光等醫院下鄉絕育費、紮浪絕育費等之專案合作動物醫院醫療費等款項。應付費用係應付 12 月份薪資、年終獎金、勞健保費、勞退準備金及 2025 紅包袋義賣製作、行銷及廣告費等款項。

7. 準備基金

係本協會依社會團體財務處理辦法第 15 條規定逐年提列準備基金，每年提列數額為收入總額百分之二十以下，民國 102 年度提列準備基金新台幣 984,481 元，民國 103 年度提列準備基金新台幣 1,994,625 元，民國 104 年度提列準備基金新台幣 300,000 元，民國 105 年度無提撥及支用，民國 106 年度提列準備基金新台幣 330,000 元，民國 107 年度提列準備基金新台幣 500,000 元，民國 108 年度提列準備基金新台幣 8,577,758 元，民國 109 年度提列準備基金新台幣 5,095,055 元，民國 110 年度提列準備基金新台幣 5,161,797 元，民國 111 年度至 113 年度無提撥及支用，合計新台幣 22,943,716 元。

8. 累積餘絀及本期餘絀

	金 額
112 年 1 月 1 日餘額	\$51,268,413
112 年餘絀轉入	(8,257,077)
112 年 12 月 31 日餘額	\$43,011,336
113 年餘絀轉入	(11,559,991)
113 年 12 月 31 日餘額	\$31,451,345

9. 人事費、折舊及攤銷費用

本協會民國 113 年度及 112 年度發生之人事費、折舊及攤銷費用彙總列示如下：

	113 年度	112 年度
人事費	\$22,789,079	\$21,570,128
薪資費用	16,598,930	15,809,658
保險費用	2,427,032	2,338,574
退休金費用	1,012,884	978,802
其他人事費	1,694,793	1,382,294
伙食津貼	1,055,440	1,060,800
折舊費用	\$900,602	\$981,409
攤銷費用	\$77,386	\$9,408

10. 所得稅

本協會民國 113 年度及 112 年度所得稅申報案件，均符合行政院頒佈「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，用於創設目的有關活動支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入百分之六十，並已委託會計師查核簽證申報，故免納所得稅。

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本協會之關係
湖光醫院(台北總院、南崁、高雄、沙鹿及澎湖分院)	其醫院台北總院負責人、分院召集人林雅哲擔任本協會常務理事至 111 年 6 月 25 日後轉任本協會首席顧問(非選任職員)，於 113 年 6 月 22 日辭任首席顧問(非選任職員)。其中湖光南崁分院於 113 年 6 月 1 日更換負責人，爾後不屬林雅哲管轄。
劉洛筠醫師	111 年 6 月 25 日選任為本協會理事。

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 絕育-下鄉專案費-林雅哲醫師為湖光醫師團隊之負責人。下鄉絕育活動由湖光醫師團隊辦理。為辦理犬貓絕育及下鄉專案之相關費用支出。

113 年度		112 年度	
金額	佔總支出%	金額	佔總支出%
\$712,200	0.65%	\$2,858,448	2.55%

2. 絕育-認捐專案-林雅哲醫師為湖光動物醫院總院負責人、分院召集人。由湖光台北總院及各分院執行紫浪浪計劃。為辦理流浪貓狗絕育醫療費之支出。

113 年度		112 年度	
金額	佔總支出%	金額	佔總支出%
\$4,282,800	3.91%	\$7,658,000	6.83%

3. 絕育補助專案(湖光及 TNvR)-林雅哲醫師為湖光醫師團隊之負責人、湖光動物醫院台北總院負責人、分院召集人。為辦理湖光醫師團隊下鄉絕育活動三(二)合一、TNvR 絕育醫療補助及台中街犬貓 TNvR 計劃絕育醫療補助之支出。分別列於『絕育補助專案-湖光』及『絕育補助專案-TNvR』兩項會計項目中。

113 年度		112 年度	
金額	佔總支出%	金額	佔總支出%
\$1,357,500	1.24%	\$3,607,600	3.22%

4. 急難-助募醫療住宿費-林雅哲醫師為湖光動物醫院台北總院負責人、分院召集人。為辦理湖光沙鹿分院-急難救助動物之醫療費。

113 年度		112 年度	
金 額	佔總支出%	金 額	佔總支出%
\$13,900	0.01%	\$225,433	0.20%

5. 境內送養費-林雅哲醫師為湖光動物沙鹿分院召集人。為湖光沙鹿分院-境內送養動物醫療住宿費。

113 年度		112 年度	
金 額	佔總支出%	金 額	佔總支出%
\$570	0.0005%	\$36,290	0.03%

6. 愛心人士支援計劃-林雅哲醫師為湖光動物醫院台北總院負責人。為湖光台北總院愛心人士支援計劃動物醫療費。

113 年度		112 年度	
金 額	佔總支出%	金 額	佔總支出%
\$104,519	0.10%	\$136,362	0.12%

7. 中苗絕育計劃-林雅哲醫師為湖光動物沙鹿分院召集人。為湖光沙鹿分院-中苗絕育計劃動物絕育醫療費。

113 年度		112 年度	
金 額	佔總支出%	金 額	佔總支出%
\$11,600	0.01%	\$32,760	0.03%

8. 劉洛筠醫師於 111 年 6 月 25 日起擔任本協會理事，113 年度以個人醫師身份參與本協會各項絕育專案計劃，分別為絕育-下鄉專案費 16,600 元、中苗絕育計劃 55,100 元、駐紮計劃 48,600 元等之動物絕育醫療費，以及絕育-認捐專案-動物絕育醫療費、醫事承攬顧問費 101,300 元。

113 年度		112 年度	
金 額	佔總支出%	金 額	佔總支出%
\$221,600	0.20%	\$206,800	0.18%

9. 財產保管

林雅哲醫師為 1 台公務車 (ATD-7960) 之保管人，與存放期間之公務車保養修繕費。(存放處：湖光動物醫院；公務車用途：下鄉專車)

113 年度		112 年度	
金 額	佔總支出%	金 額	佔總支出%
\$0	0.00%	\$6,600	0.01%

10. 應付帳款與應付費用

(1)本協會與關係人湖光醫院截至 113 及 112 年底之應付帳款(絕育費用)金額如下:

113. 12. 31		112. 12. 31	
金 額	佔應付帳款%	金 額	佔應付帳款%
\$0	0.00%	\$2,154,020	19.24%

(2)本協會與關係人劉洛筠醫師截至 113 及 112 年底之應付帳款(絕育費用)金額如下:

113. 12. 31		112. 12. 31	
金 額	佔應付帳款%	金 額	佔應付帳款%
\$13,800	0.13%	\$6,900	0.06%

(3)本協會與關係人湖光動物醫院截至 113 及 112 年底之應付費用(絕育醫療耗材與藥品費用)金額如下:

113. 12. 31		112. 12. 31	
金 額	佔應付費用%	金 額	佔應付費用%
\$0	0.00%	\$1,410	0.03%

(4)本協會與關係人劉洛筠醫師截至 113 及 112 年底之應付費用(醫療顧問費用)金額如下:

113. 12. 31		112. 12. 31	
金 額	佔應付費用%	金 額	佔應付費用%
\$22,400	0.45%	\$1,600	0.03%

以上關係人交易之交易條件與外界(非關係人)相同。

六、抵押資產

無此事項。

七、或有負債及承諾事項

無此事項。

八、期後事項

本協會 113 年 12 月 31 日會計期間終了日後至查核報告日止，尚無發現足以影響財務狀況及經營結果之重大事項。

九、其他事項

無此事項。

社團法人台灣之心愛護動物協會
附表1-不動產、廠房及設備明細表
民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	成 本				
	期初餘額	本 年 度			期末餘額
	113/1/1	加：增購及改良	減：出售沖轉	加：項目沖轉	113/12/31
運輸設備	5,029,436		535,937		4,493,499
辦公設備	1,155,301				1,155,301
其他不動產、廠房及設備	89,270	826,009			915,279
合 計	6,274,007	826,009	535,937	0	6,564,079

單位：新台幣元

項 目	累 計 折 舊				
	期初餘額	本 年 度			期末餘額
	113/1/1	加：本期提列	減：出售沖轉	加：項目沖轉	113/12/31
運輸設備	3,368,659	643,084	535,937		3,475,806
辦公設備	660,418	231,060			891,478
其他不動產、廠房及設備	1,645	26,458			28,103
合 計	4,030,722	900,602	535,937	0	4,395,387
帳面價值	2,243,285				2,168,692

社團法人台灣之心愛護動物協會
附表2-捐款收入來源別明細表
民國113年及112年 1月1日至12月31日

		單位：新台幣元	
項	目	113年度	112年度
捐款收入			
捐款收入-一般捐款		49,807,628	48,579,733
捐款收入-絕育		14,397,079	14,484,462
捐款收入-絕育-認捐(紮浪浪)		10,920,991	13,302,834
捐款收入-急難救援		53,400	99,780
捐款收入-教育宣導		607,670	851,364
捐款收入-愛心人士支援專款		14,000	309,100
捐款收入-推廣活動		16,684,602	19,349,932
合	計	92,485,370	96,977,205

社團法人台灣之心愛護動物協會
附表3-重要用途別會計項目明細表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

絕育-認捐專案			絕育-下鄉專案費			形象推廣費		
項 目	113年度	112年度	項 目	113年度	112年度	項 目	113年度	112年度
絕育醫療費	63,982,200	65,081,290	絕育醫療費	2,127,700	2,781,640	推廣品製作費	4,072,542	5,394,736
誘捕器具/籠子	6,300	0	專案助理費	2,100	5,000	文宣品製作費	88,191	88,579
交通燃料費	28,915	28,376	交通燃料費	66,364	152,448	包材寄件費	1,089,639	1,127,190
雜支	841	2,398	食宿費	201,385	314,907	廣告攤位費	2,141,517	2,562,807
保險費	320	0	藥品耗材	50	0	設計承攬費	15,000	59,000
火化費	1,000	1,900	器材(非耗材)	75,668	9,478	交通燃料費	11,710	13,708
住宿費	8,647	10,908	志工保險費	12,475	17,349	雜支	225,619	90,222
餐飲費	3,005	3,961	雜項支出	41,018	39,537	工作人員外套	5,985	0
夜貓街犬捕捉任務支出	5,226	1,912	火化費	9,400	7,100	合 計	7,650,203	9,336,242
承攬人員費	0	28,800	合 計	2,536,160	3,327,459			
合 計	64,036,454	65,159,545						

社團法人台灣之心愛護動物協會
附表4-重要用途別會計項目明細表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

絕育補助專案		
項 目	113年度	112年度
湖光	1,154,650	2,254,950
其他	366,950	34,900
TNVR*	2,626,200	3,351,050
合 計	<u>4,147,800</u>	<u>5,640,900</u>

*TNVR是Trap(誘捕)、Neuter(絕育)、
Vaccinate(注射疫苗)、Return(回置)之縮寫。

絕育-中苗絕育計劃		
項 目	113年度	112年度
浪犬貓絕育費	510,900	391,600
設備	21,201	48,716
交通燃料費	247,026	158,110
餐飲費	45,822	24,931
專案人員費	0	67,880
醫療費	62,960	12,130
火化費	7,550	8,050
雜支	32,430	20,979
保險費	4,332	240
醫療耗材費	160,603	170,998
	<u>1,092,824</u>	<u>903,634</u>

絕育-駐紮計劃		
項 目	113年度	112年度
藥品耗材	4,410	915
住宿餐飲費	33,143	35,410
交通燃料費	35,948	50,550
專案人員費	20,000	23,100
醫療費	48,600	75,700
保險費	190	190
雜支	21,707	14,459
合 計	<u>163,998</u>	<u>200,324</u>

辦公費及其他費用		
項 目	113年度	112年度
辦公費		
租賦費	1,102,452	1,102,452
文具印刷費	83,090	101,750
郵電費	375,112	358,675
修繕費	897,002	321,192
水電瓦斯費	159,750	144,825
車輛保險費	107,913	127,566
稅捐	113,668	114,529
交通燃料費	126,305	142,883
勞務費及保全費	511,540	205,175
各項耗竭及攤提	77,386	9,408
職工福利	157,286	37,759
辦公費小計	<u>3,711,504</u>	<u>2,666,214</u>
其他費用		
雜項購置費	132,174	165,935
會議費	2,680	3,120
各項折舊	900,602	981,409
雜項支出	113,969	98,543
手續費支出	1,212,856	1,175,814
其他費用及其他支出	74,685	9,646
其他費用小計	<u>2,436,966</u>	<u>2,434,467</u>

社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 11403907 號

會員姓名： 陳韻如

事務所電話： (04)22026969

事務所名稱： 智洋會計師事務所

事務所統一編號： 19311588

事務所地址： 臺中市北區中清路一段106號

委託人統一編號： 39854259

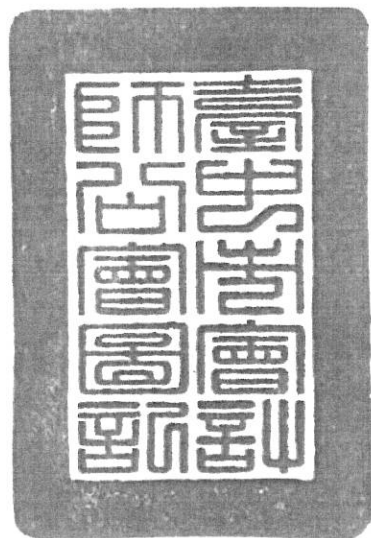
會員書字號： 中市會證字第 0003 號

印鑑證明書用途： 辦理 社團法人台灣之心愛護動物協會

113 年度（自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳韻如	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 03 月 12 日