

財團法人台南市私立  
朝興社會福利慈善基金會  
財務報表  
暨  
查核報告書  
民國一〇三年度

## 目 錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告書	1
二、平衡表	2
三、收支餘絀表	3
四、現金流量表	4
五、財務報表附註	6
(一)基金會沿革及業務範圍	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6
(三)會計原則變動之理由及其影響	7
(四)重要會計科目之說明	7
(五)關係人交易	10
(六)質抵押之資產	10
(七)重大承諾事項及或有事項	10
(八)重大之災害損失	10
(九)重大之期後事項	10

財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會

會計師查核報告書

財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會民國一〇三年十二月三十一日之平衡表暨截至該日止之民國一〇三年度之收支餘絀表及現金流量表，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。上開財務報表中有關財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會附設朝興啟能中心之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會附設朝興啟能中心財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇三年十二月三十一日朝興啟能中心之資產為新台幣 11,896,839 元，占資產總額之 46%、負債為新台幣 8,744,030 元，占負債總額之 92%、基金餘絀為新台幣 3,152,809 元占基金餘絀總額之 17%。

本會計師係依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核及其他會計師之查核報告，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台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇三年度經營成果及現金流量之變動情形。

財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會民國一〇二年度之財務報表，未經本會計師查核，因而無法表示意見，其附列目的係僅供比較分析之用。

此致

財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會 公鑒

立翔會計師事務所

會計師：陳俊翔



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 七 日

財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會  
平衡表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(未經查核)

單位:新台幣元

(未經查核)

資 產	附 註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日		負債及股東權益	附 註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	二(2)及四(1)	\$13,824,888	53.21	\$13,451,228	49.75	其他應付款		\$3,226,137	12.42	\$2,606,731	9.64
其他應收款		4,555,778	17.54	4,816,712	17.81	其他應付款-關係人	五	3,636,000	13.99	4,636,000	17.15
預付費用		34,644	0.13	13,268	0.05	其他流動負債		169,155	0.65	123,776	0.46
流動資產合計		18,415,310	70.88	18,281,208	67.61	流動負債合計		7,031,292	27.06	7,366,507	27.25
固定資產	二(3)及四(2)					負債合計		7,031,292	27.06	7,366,507	27.25
成本						基金及餘絀					
雜項設備		4,692,390	18.06	4,892,390	18.09	基金	一及四(3)	10,170,000	39.14	10,170,000	37.61
成本合計		4,692,390	18.06	4,892,390	18.09	累積餘絀	四(4)	9,501,222	36.57	6,233,913	23.06
累計折舊		(3,226,487)	(12.42)	(2,973,577)	(10.99)	本期餘絀		(720,667)	(2.77)	3,267,309	12.08
固定資產淨額		1,465,903	5.64	1,918,813	7.10	基金及餘絀合計		18,950,555	72.94	19,671,222	72.75
其他資產						負債及基金及餘絀總計		\$25,981,847	100.00	\$27,037,729	100.00
未攤銷費用	二(4)	6,100,634	23.48	6,837,708	25.29						
其他資產合計		6,100,634	23.48	6,837,708	25.29						
資產總計		\$25,981,847	100.00	\$27,037,729	100.00						

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:



秘書長:



主辦會計:



## 財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會

## 收支餘絀表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元  
(未經查核)

項 目	附 註	103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
收入					
勸募捐款收入		\$ 4,708,840	29.68	\$ 3,052,048	22.11
劃撥捐款收入		7,528,007	47.45	7,959,080	57.66
一般捐款收入		3,464,540	21.84	2,624,655	19.01
捐物收入		15,400	0.10	7,750	0.06
網路捐款收入		—	—	2,400	0.02
利息收入		140,331	0.89	142,994	1.03
其他收入		6,888	0.04	14,961	0.11
收入合計		15,864,006	100.00	13,803,888	100.00
支出					
與創設目的有關 活動之支出	四(5)	12,097,221	76.25	7,502,992	54.35
附屬作業組織- 朝興啟能中心		4,487,452	28.29	3,033,587	21.98
支出合計		16,584,673	104.54	10,536,579	76.33
稅前餘(短)絀		( 720,667)	( 4.54)	3,267,309	23.67
所得稅費用		—	—	—	—
本期餘(短)絀		(\$ 720,667)	( 4.54)	\$ 3,267,309	23.67

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



秘書長：



主辦會計：



財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

(未經查核)

項 目	103年1月1日 至103年12月31日	102年1月1日 至102年12月31日
營業活動之現金流量：		
本期餘(短)絀	( \$ 720,667)	\$ 3,267,309
調整項目：		
折舊費用	392,493	343,503
各項攤銷	737,074	737,073
處份固定資產淨損失	22,417	64,528
其他應收款減少	260,934	26,063
預付費用增加	( 21,376)	( 13,268)
其他應付款增加	619,406	1,005,962
其他流動負債增加	45,379	15,858
營業活動之淨現金流入	<u>1,335,660</u>	<u>5,447,028</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	—	( 945,500)
出售固定資產	38,000	42,000
其他應付款-關係人減少	( 1,000,000)	( 2,000,000)
投資活動之淨現金流出	<u>( 962,000)</u>	<u>( 2,903,500)</u>
融資活動之現金流量：		
融資活動之淨現金流入	<u>—</u>	<u>—</u>
本期現金及約當現金增加數	373,660	2,543,528
期初現金及約當現金餘額	13,451,228	10,907,700
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 13,824,888</u>	<u>\$ 13,451,228</u>

(過次頁)

(承上頁)

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化利息)	\$	—	\$	1,416
本期支付所得稅	\$	—	\$	—



(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



秘書長：



主辦會計：

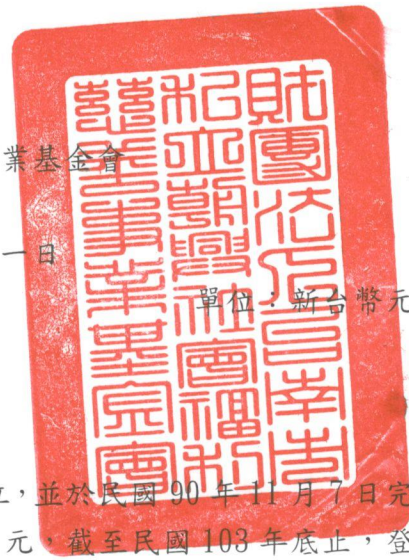


財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元



## 一、基金會沿革及業務範圍

本基金會於民國 90 年 10 月 30 日經主管機關核准設立，並於民國 90 年 11 月 7 日完成財團法人設立登記，設立時基金財產總額為 10,170,000 元，截至民國 103 年底止，登記財產總額為 10,170,000 元。

本基金會所營事業包括：

1. 老人福利。
2. 兒童福利。
3. 身心障礙福利。
4. 低收入補助。
5. 婦女福利。
6. 貧困病患之醫療補助。
7. 老弱無依之收容救助。
8. 志願服務之辦理及推廣。
9. 接受主管機關指導辦理事項。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (1) 流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成者，預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或於正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

### (2) 現金流量表之編製基礎

現金及約當現金係包括庫存現金、零用金、銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

### (3) 固定資產

固定資產均按照取得之成本入帳。

固定資產之折舊係按直線法，在下列耐用年限內予以提列。

雜項設備：3~10年

固定資產之資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年限為準。如有出售、報廢時均沖銷原取得成本。

### (4) 未攤銷費用

係應資本化之各項費用，依原始成本入帳，並按效益年數6-14年分攤之。

### (5) 以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項(非遠期外匯買賣合約)，係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債於實現以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益，惟於年度結束時，應依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」規定，外幣資產及負債之年底餘額，應再按年底之即時匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當期損益。

## 三、會計原則變動之理由及其影響

無此事項。

## 四、重要會計科目之說明

### (1) 現金及約當現金

				(未經查核)	
		一〇三年底		一〇二年底	
現	金	\$	350,823	\$	468,828
活	期	存	款		2,949,113
支	票	存	款		150
定	期	存	款		10,000,000
劃	撥	存	款		33,137
合	計	\$	13,824,888	\$	13,451,228

上列現金及約當現金之動支均未受限制。

## (2) 固定資產

固定資產之內容如下：

資產名稱	取得成本	累計折舊	未折減餘額
一〇三年底			
雜項設備	\$ 4,692,390	\$ 3,226,487	\$ 1,465,903
合計	\$ 4,692,390	\$ 3,226,487	\$ 1,465,903

(未經查核)

一〇二年底			
雜項設備	\$ 4,892,390	\$ 2,973,577	\$ 1,918,813
合計	\$ 4,892,390	\$ 2,973,577	\$ 1,918,813

上列固定資產於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日並無提供抵押擔保情形。  
另民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日上列固定資產並無投保保險。

## (3) 基金

權益基金變動情形如下：

	(未經查核)	
	一〇三年底	一〇二年底
期初餘額	\$ 10,170,000	\$ 10,170,000
由累積餘絀轉入	—	—
合計	\$ 10,170,000	\$ 10,170,000

## (4) 累積餘絀

累積餘絀變動情形如下：

	(未經查核)	
	一〇三年底	一〇二年底
期初餘額	\$ 6,233,913	\$ 5,850,200
由上期餘(短)絀轉入	3,267,309	383,713
減：轉列基金	—	—
合計	\$ 9,501,222	\$ 6,233,913

(5) 與創設目的有關活動之支出

	(未經查核)	
	一〇三年度	一〇二年度
薪勞	\$ 4,449,466	\$ 2,667,696
資健	268,010	131,758
辦公	131,539	—
燃料	687,134	55,360
郵電	201,087	60,416
看護	79,683	—
保險	9,070	3,560
教材	178,588	—
印刷	641,060	610,614
廣告	46,700	314,110
規費	13,663	30,575
稅捐	52,276	12,563
各項攤提	74,375	74,375
租金支出	203,614	—
退休金支出	133,228	63,883
折舊費用	162,618	35,551
修繕維護費	1,527,508	1,393,338
水電瓦斯費	192,272	63,021
雜支、雜項	1,796,475	1,450,899
伙食、生活用品	429,170	196,195
捐款手續費	207,568	212,662
社福捐助款	585,700	—
社福目的業務	2,000	125,000
利息支出	—	1,416
固定資產處份損失	24,417	—
合計	<u>\$ 12,097,221</u>	<u>\$ 7,502,992</u>

## 五、關係人交易

### (1) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
徐富榮	本基金會附屬作業組織前負責人

### (2) 與關係人間之重大交易事項

#### 一〇三年度

關係人	最高金額	期末餘額	利率	全年利息總額
徐富榮	\$ 5,636,000	\$ 3,636,000	—	\$ —
合計	\$ 5,636,000	\$ 3,636,000	—	\$ —

#### (未經查核)

#### 一〇二年度

關係人	最高金額	期末餘額	利率	全年利息總額
徐富榮	\$ 8,636,000	\$ 4,636,000	—	\$ —
合計	\$ 8,636,000	\$ 4,636,000	—	\$ —

上列股東往來未計息，亦未訂定償還期限。

## 六、質抵押之資產

無此事項。

## 七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

無此事項。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第南 6104159 號

會員姓名：陳俊翔

事務所電話：06-2363346

事務所名稱：立翔會計師事務所

事務所統一編號：10781932

事務所地址：台南市北區勝利路244號2F


委託人統一編號：98637238

會員證書字號：台省會證字第 3493 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人台南市私立朝興社會福利慈善基金會

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳俊翔	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

104 年

月

27

日

