

財團法人全成社會福利基金會
財務報表暨查核報告書
民國一百零一年度及九十九年度

財團法人全成社會福利基金會

會計師查核報告書

財團法人全成社會福利基金會 公鑒

財團法人全成社會福利基金會民國一百年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一百年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日止之收支餘細表、基金及餘細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示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全成社會福利基金會民國一百年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日止之收支餘細計算與現金流量情形。

日信會計師事務所

會計師：彭維真



證書字號：北市會証字第 二四九五 號

台省會証字第 二〇七四 號

地 址：台中市西屯區台中港路二段 24-18 號

電 話：(04)2314-5953

中 華 民 國 一〇一 年 三 月 三十一 日

財團法人全成社會福利基金會 資產負債表

民國一百零九年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	金額	金額	金額
資 產				
流動資產				
現金與銀行存款(註二、三)	\$ 35,820,318	\$ 35,116,310		
應收票據	1,165,700	1,069,369		
應收帳款	2,010,723	5,068,670		
其他應收款	-	1,000		
預付款項	46,335	116,712		
列入損益之金融資產(註四)	594,210	1,035,448		
流動資產合計	39,637,286	42,407,509		
固定資產(註二、五)				
機器設備	63,000	-		
運輸設備	1,860,620	1,848,500		
成本	1,923,620	1,848,500		
減: 累計折舊	(1,207,582)	(892,148)		
固定資產淨額	716,038	956,352		
其他資產				
存出保證金	738,000	567,400		
其他資產總額	738,000	567,400		
資產總額	\$ 41,091,324	\$ 43,931,261		
負債及基金餘額				
負債				
短期借款(註六)	\$ 510,000	\$ 20,000		
應付票據	460,851	1,642,214		
應付帳款	280,286	786,341		
應付費用	3,493,534	2,590,813		
其他應付款(註七)	1,660,702	3,558,701		
其他預收款	20,000	27,845		
其他流動負債	151,894	315,954		
負債合計	6,577,267	8,941,868		
負債總額	6,577,267	8,941,868		
基金及餘額				
基金(註八)	30,000,000	30,000,000		
累積餘額	4,989,393	466,768		
本期餘額	(475,336)	(4,522,625)		
股東權益總額	34,514,057	34,989,393		
負債與基金及餘額總額	\$ 41,091,324	\$ 43,931,261		

(請參閱後附財務表附註及會計師查核報告書)

董事長:

執行長:

會計:



財團法人全成社會福利基金會

收支餘絀表-1

民國100年1月1日至12月31日及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	一 百 年 度		九 十 九 年 度	
	金	額	金	額
收入				
捐贈收入	\$	1,712,478	\$	3,360,416
補助收入		34,913,833		33,905,101
營業收入-報名費		342,700		454,000
教養費收入		1,144,386		-
照護收入		-		723,820
股息及紅利		50,557		64,352
利息收入		455,433		246,904
其他收入		577,612		80,226
收入合計		<u>39,196,999</u>		<u>38,834,819</u>
支出				
薪資支出		24,991,668		21,503,325
退休金支出		961,883		692,256
租金支出		208,400		22,900
文具印刷		268,085		132,381
旅費		17,431		410,518
運費		4,038		-
郵電費		260,141		76,919
修繕費		1,471,670		1,879,315
廣告費		81,286		71,939
水電瓦斯費		1,927,942		1,789,239
保險費		2,197,874		1,441,957
交際費		138,355		107,748
稅捐		50,105		17,965
本頁小計		<u>32,578,878</u>		<u>28,146,462</u>

請參閱後附財務報表附註及會計師查核報告書

董事長：



執行長：



會計：



財團法人全成社會福利基金會
收支餘細表-2

民國100年1月1日至12月31日及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣元
九十九年度

項 目	一〇〇年度		九十九年度	
	金	額	金	額
承上頁		32,578,878		28,146,462
折舊		315,434		304,334
交通費		1,037,624		97,935
伙食費		1,406,542		1,208,978
勞務費		1,596,740		781,138
訓練費		4,000		151,988
職工福利		117,619		-
材料費		268,401		-
什項購置		96,051		-
書報雜誌		1,168		1,440
其他費用		1,808,640		3,289,407
投資損失		441,238		330,512
支出合計		<u>39,672,335</u>		<u>34,312,194</u>
本期餘(絀)	\$	<u>(475,336)</u>	\$	<u>4,522,625</u>

請參閱後附財務報表附註及會計師查核報告書

董事長：



執行長：



會計：



財團法人全成社會福利基金會

基金及餘絀變動表

民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	基 金	累 積 餘 絀	合 計
民國 98 年 12 月 31 日餘額	\$ 30,000,000	\$ 466,768	\$ 30,466,768
民國 99 年度餘絀	-	4,522,625	4,522,625
民國 99 年 12 月 31 日餘額	\$ 30,000,000	\$ 4,989,393	\$ 34,989,393
民國 100 年度餘絀	-	(475,336)	(475,336)
民國 100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 4,514,057</u>	<u>\$ 34,514,057</u>

請參閱後附財務報表附註及會計師查核報告書

董 事 長：



執 行 長：



會 計：



財團法人全成社會福利基金會

現金流量表

民國100年度及民國99年度

單位：新台幣元

項 目	一 百 年 度	九 十 九 年 度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(淨損)	\$ (475,336)	\$ 4,522,625
調整項目：		
折舊費用	315,434	304,334
投資損失	441,238	330,512
投資收益	-	(31,254)
應收帳款及票據(增加)減少	2,961,616	(2,670,201)
其他應收款(增加)減少	1,000	67,200
預付費用(增加)減少	51,644	(38,292)
預付貨款(增加)減少	18,733	-
存出保證金(增加)減少	(170,600)	-
應付票據及帳款增加(減少)	(1,687,418)	1,317,667
應付費用增加(減少)	902,721	138,452
其他預收款增加(減少)	(7,845)	(625,705)
暫收款增加(減少)	(194,155)	(157,028)
代收款項增加(減少)	30,095	22,415
營業活動淨現金流入(出)	2,187,127	3,180,725
投資活動之現金流量：		
購入金融資產	-	(1,924,647)
出售金融資產	-	589,941
購置固定資產	(75,120)	(45,000)
投資活動淨現金流入(出)	(75,120)	(1,379,706)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	490,000	(633,726)
其他應付款增加(減少)	(1,897,999)	661,902
融資活動淨現金流入(出)	(1,407,999)	28,176
本期現金與約當現金增(減)數	704,008	1,829,195
期初現金與約當現金餘額	35,116,310	33,287,115
期末現金與約當現金餘額	\$ 35,820,318	\$ 35,116,310
本期支付利息支出	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -

請參閱後附財務報表附註及會計師查核報告書

董事長：



執行長：



會計：



財團法人全成社會福利基金會

財務報表附註

民國100年及99年12月31日

(除特別列示者外所有金額均以新台幣為單位)

一、組織及經營概述

本基金會於民國93年11月15日創立於台中市，其主要營運目的為提供社會福利而創設此基金會

本基金會於民國100年度成立台北分事務所、金門縣分事務所等。

二、主要會計政策

1. 現金及約當現金

☆ 現金及約當現金係包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款，暨隨時可轉換定額現金且即將到期而其利率變動對其價格影響甚少之短期投資。

2. 固定資產

☆ 固定資產以取得成本（或成本加重估增值）為入帳基礎。

☆ 重大之改良、添置或更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

☆ 固定資產折舊係按其成本(或成本及重估價值)，採直線法依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限計提，耐用年限屆滿仍繼續使用者，則按評估之使用年限繼續提列折舊。

☆ 固定資產報廢或出售時，其成本、重估增值及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產利益，先列入當年度營業外收入。如有出售資產損失，則列為營業外支出。

3. 利息資本化

☆ 購建固定資產期間有關之利息費用，依財務會計準則公報第三號『利息

資本化會計準則』規定應資本化者，則將有關利息予以資本化，分別列為各有關之資產項下。此項資本化之利息費用採該項資產之折舊方法，按該項資產之耐用年限予以提列折舊。

4. 收入及費用認列方法

☆ 銷貨收入係以銷貨交易完成時認列為當期收入；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

5. 資本支出與收益支出之劃分

☆ 一項支出之經濟效益達於未來各期列為資產並按其耐用年限攤銷；一項支出不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額未及六萬元者，則列為當期費用或損失。

6. 會計基礎依商業會計法規定，採權責基礎處理會計事項。

7. 現金流量表

☆ 本基金會於編製現金流量表時，定期存款視為約當現金。

8. 民國九十九年度部分財務資料予以科目重分類，以配合民國一百年度財務報表表達方式。

三、現金與銀行存款

	100年12月31日	99年12月31日
庫 存 現 金	\$ 154,496	\$ 149,211
銀 行 存 款	35,665,822	34,967,099
合 計	<u>\$35,820,318</u>	<u>\$35,116,310</u>

四、列入損益之金融資產

1.截至100年12月31日之公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

投資標的	股數	成本	公平價值	
			單價	總額
上市股票 - 智原	3,149	\$ 179,400	\$ 28.85	\$ 90,848
上市股票 - 緯創	3,308	184,648	38.35	126,862
上市股票 - 威剛	3,000	149,400	31.90	95,700
上市股票 - 致新	4,000	522,000	70.20	280,800
合計		<u>\$ 1,035,448</u>		<u>\$ 594,210</u>

註：民國100年度之公平價值列入損益之金融資產未提供質押擔保。

2.截至99年12月31日之公平價值變動列入損益之金融資產：

投資標的	股數	成本	公平價值	
			單價	總額
上市股票 - 智原	3,000	\$ 201,887	\$ 59.80	\$ 179,400
上市股票 - 緯創	3,151	198,282	58.60	184,648
上市股票 - 威剛	3,000	297,423	49.80	149,400
上市股票 - 致新	4,000	668,368	130.50	522,000
合計		<u>\$ 1,365,960</u>		<u>\$ 1,035,448</u>

五、固定資產

成本	99年12月31日	本期增加	本期減少	100年12月31日
機器設備	\$ -	\$ 63,000	\$ -	\$ 63,000
運輸設備	\$ 1,848,500	\$ 12,120	\$ -	\$ 1,860,620
	<u>\$ 1,848,500</u>	<u>\$ 12,120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,923,620</u>

累計折舊	99年12月31日	本期增加	本期減少	100年12月31日
機器設備	\$ -	\$ 7,350	\$ -	\$ 7,350
運輸設備	\$ 892,148	\$ 308,084	\$ -	\$ 1,200,232
	<u>\$ 892,148</u>	<u>\$ 315,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,207,582</u>

1. 固定資產所有權屬本基金會所有。
2. 折舊方法採平均法提列。
3. 截至100年12月31日止固定資產並未投保火險及未提供質押擔保。

六、短期借款

1. 民國100年12月31日短期借款明細如下:

貸款對象	貸款性質	金額
個人	無息貸款	\$ 10,000
董事	無息貸款	\$ 500,000
合計		<u>\$ 510,000</u>

1. 民國99年12月31日短期借款明細如下:

貸款對象	貸款性質	金額
個人	無息貸款	\$ 20,000
合計		<u>\$ 20,000</u>

七、其他應付款

職稱	對象	100年12月31日	99年12月31日
董事長	聶玉美	\$ 1,660,702	\$ 2,331,569
董事	林彩蓮		436,430
董事	陳克章		625,000
	羅彩綺		105,000
	合計	<u>\$ 1,660,702</u>	<u>\$ 3,497,999</u>

八、基金

本基金會係聶玉美等，於民國九十三年十一月十五日奉准設立登記並取得法人登記證書，登記簿第二八冊第五八頁第一二九九號，設立登記時，基金總額新台幣參仟萬元。迄民國一〇一年十二月三十一日止，財產總額計新台幣\$30,000,000元整。

九、衍生性金融商品：無該事項。

十、承諾及或有事項：無該事項。

十一、重大期後事項：無該事項。

中市會證字第267號

社團法人臺中市會計師公會會員證書

查彭維貞會計師業經本會理事會
審查通過依法加入本會為會員此證

會計師證書字號：台財證登(1)字第2322號

頒發日期：中華民國 81年11月02日

入會日期：中華民國100年12月26日



理事長 紀敏滄

中華民國 一 元月十六日



TAICHUNG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS ASSOCIATION CERTIFICATE OF MEMBERSHIP

This is to certify that Peng, Wei-Chen is a member of the Taichung Certified Public Accountants Association.

Number of Certificate : 2322

The date of Certificate issued : November 2, 1993

Date of enrollment : December 26, 2011

Ming-Tsang Chi

Chairman, Board of Directors



會計師證書

茲有彭維貞君應會計師考試及格申請
登記核與會計師法規定相符特發給證書
此證

登記事項如左

一、姓名 彭維貞

二、出生年月日 伍拾肆年玖月貳拾壹日

三、性別 女

四、籍貫 台灣省桃園縣

五、會計師及格證書字號 仰 專 高 字第 395 號



右給彭維貞君收執

財政部部長

財政部證券管理
委員會主任委員

中華民國八十一年十一月二日

台財證登(一)字第

2322 號