

財團法人全成社會福利基金會
財務報表暨查核報告書
民國一一一年度及一一〇年度

會計師查核報告

財團法人全成社會福利基金會 公鑒：

查核意見

財團法人全成社會福利基金會民國111年12月31日及民國110年12月31日之資產負債表，暨民國111年1月1日至12月31日及110年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、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「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」，與「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111年12月31日及民國110年12月31日之財務狀況，暨民國111年1月1日至12月31日及110年1月1日至12月31日之財務績效與現金流量。

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一般公認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，與財團法人全成社會福利基金會保持超然獨立，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(適用之財務報導架構)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財團法人全成社會福利基金會繼續經營之能力、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財團法人全成社會福利基金會或停止營業，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，惟依照一般公認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。

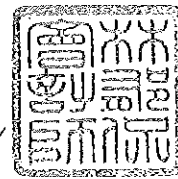
本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對財團法人全成社會福利基金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，以及使財團法人全成社會福利基金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財團法人全成社會福利基金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)。

勝睿會計師事務所

會計師： 林 郁 佩



證書字號：中市會證字第 792 號

地 址：台中市大里區六桂路 13 號 1 樓

電 話：(04)37007818


中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 1 5 日


財團法人全成社會福利基金會 資產負債表


民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日

	111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日
	金額	金額	金額	金額
資產				
流動資產				
現金及約當現金(註四(一))	\$ 60,619,222	\$ 50,398,446	\$ -	\$ 94,185
應收票據	30,000	-	214,784	234,428
應收帳款(註四(二))	9,243,714	5,242,068	7,823,496	8,749,942
預付款項	321,828	332,228	3,510,000	2,650,000
其他流動資產	20,255	40,600	126,185	102,760
流動資產合計	<u>70,235,019</u>	<u>56,013,342</u>	<u>11,703,833</u>	<u>22,737</u>
非流動資產				
基金(註四(一))	30,000,000	30,000,000	4,000	-
不動產、廠房及設備(註四(三))				
運輸設備	4,447,000	4,447,000	11,707,833	11,854,052
生財器具	972,485	926,535		
其他設備資產	1,083,108	1,039,520		
成本	6,502,593	6,413,055		
減：累計折舊	(4,706,035)	(3,996,562)		
不動產、廠房及設備淨額	<u>1,796,558</u>	<u>2,416,493</u>	<u>30,000,000</u>	<u>30,000,000</u>
其他非流動資產				
存出保證金	425,520	418,560	46,994,343	38,714,987
其他非流動資產總額	<u>425,520</u>	<u>418,560</u>	<u>13,754,921</u>	<u>8,279,356</u>
資產總額	<u>\$ 102,457,097</u>	<u>\$ 88,848,395</u>	<u>\$ 102,457,097</u>	<u>\$ 88,848,395</u>
負債				
流動負債				
應付票據				
應付帳款				
應付費用				
應付關係人款項(註四(四))				
其他預收款				
其他流動負債				
流動負債合計				
其他負債				
存入保證金				
負債總額				
淨值				
永久受限淨值(註四(五))				
未受限淨值-指定用途(註四(五))				
保留盈餘				
累積盈餘				
本期盈餘				
保留盈餘合計				
其他權益				
權益總額				
負債與權益總額				

(請參閱後附財務表附註及會計師查核報告)

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111年1月1日至12月31日及110年1月1日至12月31日

項 目	111年度		單位：新台幣元 110年度	
	金	額	金	額
收入：				
捐贈收入	\$	684,212	\$	896,536
補助收入		26,519,800		25,461,438
照護收入		2,768,258		2,580,081
利息收入		271,417		231,453
其他收入		61,677		163,580
附屬作業收入		54,745,160		52,103,787
收入合計		<u>85,050,524</u>		<u>81,436,875</u>
支出：				
薪資支出		50,044,270		53,067,723
租金支出		1,890,033		1,478,555
文具印刷		398,632		205,693
旅費		388,427		353,427
運費		105		-
郵電費		526,291		566,522
修繕費		888,329		1,091,650
廣告費		251,533		174,521
水電瓦斯費		1,156,124		962,165
保險費		6,216,770		6,260,158
交際費		10,820		47,887
捐款		159,368		82,877
稅捐		150,163		152,662
本頁小計	\$	<u>62,080,865</u>	\$	<u>64,443,840</u>

(請參閱後附財務報表附註及會計師查核報告)

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-2

民國111年1月1日至12月31日及110年1月1日至12月31日

項 目	111年度		110年度	
	金	額	金	額
承上頁	\$	62,080,865	\$	64,443,840
折舊		709,473		710,582
伙食費		2,949,365		2,452,578
職工福利		241,805		325,941
訓練費		1,600		75,893
其他費用		1,703,772		1,855,054
加班費		175,208		186,342
雜項購置		24,394		98,597
交通燃料費		931,186		866,093
勞務費		1,860,850		1,358,550
材料費		76,205		258,583
醫療急難		540,880		525,466
支出合計		71,295,603		73,157,519
本機構餘(絀)		13,754,921		8,279,356
加：附屬作業組織(虧損)所得(註八)		-		-
本期餘(絀)	\$	13,754,921	\$	8,279,356

單位：新台幣元

(請參閱後附財務報表附註及會計師查核報告)

董事長：



執行長：



會計：



財團法人全成社會福利基金會


淨值變動表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日


單位：新台幣元

項 目	受限淨值	未受限淨值- 指定用途	保留盈餘	其他權益- 備供出售金融 資產未實現損益	合 計
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,000,000	\$ -	\$ 46,994,343	-	\$ 76,994,343
民國 111 年度未受限淨值減少	-	-	-	-	-
民國 111 年度稅後餘額	-	-	13,754,921	-	13,754,921
民國 111 年度 12 月 31 日餘額	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>	<u>60,749,264</u>	<u>-</u>	<u>90,749,264</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	30,000,000	-	38,714,987	-	68,714,987
民國 110 年度未受限淨值減少	-	-	-	-	-
民國 110 年度稅後餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,279,356</u>	<u>-</u>	<u>8,279,356</u>
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>-</u>	<u>\$ 46,994,343</u>	<u>-</u>	<u>\$ 76,994,343</u>

(請參閱後附財務報表附註及會計師查核報告)

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111年1月1日至12月31日及民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	111年度		110年度	
	金額		金額	
營業活動之現金流量：				
繼續經營位稅前淨利	\$	13,754,921	\$	8,279,356
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
呆帳費用		-		-
折舊費用		709,473		710,582
折舊費用-附屬作業組織		-		-
攤銷費用		-		-
不動產、廠房及設備基金增加數		-		-
處分不動產、廠房及設備與無形資產淨損益		-		-
股票股利		-		-
利息收入		(271,417)		(247,553)
股利收入		-		-
利息費用		-		-
外幣兌換損益		-		-
與營業活動相關之流動資產/負債變動數				
透過損益按公允價值衡量金融資產		-		-
應收票據及帳款		(4,031,646)		(2,289,211)
應收關係人款項		-		-
其他應收款		-		-
存貨		-		-
預付款項		10,400		719,529
其他流動資產		20,345		(40,600)
基金		-		-
應付票據及帳款		(113,829)		(777,689)
應付費用		(926,446)		(564,966)
其他預收款		23,425		(112,282)
其他流動負債		6,631		(22,158)
營運產生之現金流入				
收取之利息收入		271,417		247,553
支付之所得稅		-		-
營業活動之淨現金流入		<u>9,453,274</u>		<u>5,902,561</u>

(請參閱後附財務報表附註及會計師查核報告)

董事長：王美

主辦會計：珮生

製表：珮生

財團法人全成社會福利基金會



現金流量表

民國111年1月1日至12月31日及民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	111年度	110年度
	金額	金額
投資活動之現金流量：		
收取之股利	-	-
購買不動產、廠房及設備	(89,538)	(281,820)
購買備供出售之金融資產	-	-
出售備供出售金融資產價款	-	-
出售以成本衡量之金融資產價款	-	-
出售不動產、廠房及設備與其他資產價款	-	-
其他非流動資產取得(收回)	(6,960)	1,600
投資活動淨現金流出	(96,498)	(280,220)
籌資活動之現金流量：		
支付之利息	-	-
短期借款舉借(償還)	-	-
長期借款舉借(償還)	-	-
應付關係人款項舉借(償還)	860,000	(5,559,411)
其他應付款償還	-	-
其他非流動負債增加	4,000	-
籌資活動之淨現金流(出)入	864,000	(5,559,411)
本期現金及約當現金淨增加數	10,220,776	62,930
期初現金及約當現金餘額(附註一)	50,398,446	50,335,516
期末現金及約當現金餘額	60,619,222	50,398,446

(請參閱後附財務報表附註及會計師查核報告)

董事長：主辦會計：製表：