

財團法人全成社會福利基金會
財務報表暨查核報告書
民國一〇四年度及一〇三年度

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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日止之收支餘絀表、基金及餘絀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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日止之收支餘絀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：中市會証字第 二六七 號

地 址：台中市西屯區台灣大道二段 786 號 1 樓

電 話：(04)2314-5953

中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 二 十 七 日

財團法人全成社會福利基金會

資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

資 產	104 年12月31日		103 年12月31日	
	金 額	金 額	金 額	金 額
流動資產				
現金與銀行存款(註三)	\$ 43,491,093	\$ 40,555,169		
應收票據	383	1,228,644		
應收帳款	6,151,726	3,951,850		
其他應收款	9,078	4,210		
存貨(附屬作業組織)	135,132	34,395		
預付款項	123,088	197,226		
短期投資(註四)	522,613	779,366		
其他流動資產	28,068	22,209		
流動資產合計	<u>50,461,181</u>	<u>46,773,069</u>		
固定資產(註五)				
機器設備	3,360,040	361,240		
運輸設備	4,485,772	1,803,502		
其他固定資產	315,000	315,000		
成本	8,160,812	2,479,742		
減：累計折舊	(2,067,597)	(1,717,228)		
固定資產淨額	<u>6,093,215</u>	<u>762,514</u>		
其他資產				
存出保證金	907,000	727,000		
其他資產總額	<u>907,000</u>	<u>727,000</u>		
資產總額	<u>\$ 57,461,396</u>	<u>\$ 48,262,583</u>		
負債及基金餘額				
流動負債				
短期借款(註六)	\$ 6,160,000	\$ 6,109,475		
應付票據	83,077	397,714		
應付帳款	3,226,402	1,824,512		
應付費用	6,640,225	5,487,246		
其他應付款(註七)	1,586,869	1,870,166		
其他預收款	133,492	114,374		
其他流動負債	178,066	247,849		
流動負債合計	<u>18,008,131</u>	<u>16,051,336</u>		
其他負債				
存入保證金	2,544,000	2,472,000		
其他負債合計	<u>2,544,000</u>	<u>2,472,000</u>		
負債總額	<u>20,552,131</u>	<u>18,523,336</u>		
基金及餘額				
基金(註八)	30,000,000	30,000,000		
固定資產基金	5,457,506	-		
累積餘額	(260,753)	(110,884)		
本期餘額	1,712,512	(149,869)		
股東權益總額	<u>36,909,265</u>	<u>29,739,247</u>		
負債與基金及餘額總額	<u>\$ 57,461,396</u>	<u>\$ 48,262,583</u>		



會計：



執行長：



董事長：

(請參閱後附財務表附註及會計師查核報告書)

財團法人全成社會福利基金會

收支餘細表-1

民國104年1月1日至12月31日及103年1月1日至12月31日

項 目	一〇四年度		單位：新台幣元	
	金	額	金	額
收入				
捐贈收入	\$	3,596,047	\$	1,035,631
補助收入		29,754,727		25,212,390
教養費收入		17,657,781		16,856,147
照護收入		23,484,202		21,169,902
股息及紅利		43,397		58,164
利息收入		440,316		442,854
其他收入		4,673,604		3,871,119
收入合計		<u>79,650,074</u>		<u>68,646,207</u>
支出				
薪資支出		44,760,980		41,768,476
租金支出		2,145,069		2,233,559
文具印刷		467,055		565,964
旅費		34,774		59,797
運費		9,046		16,494
郵電費		317,017		334,020
修繕費		2,028,507		1,858,265
廣告費		141,923		350,842
水電瓦斯費		2,970,143		4,040,718
保險費		4,930,407		4,600,416
交際費		88,009		186,003
稅捐		73,785		85,587
訓練費		3,600		3,000
本頁小計	\$	<u>57,970,315</u>	\$	<u>56,103,141</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104年1月1日至12月31日及103年1月1日至12月31日

項 目	一〇四年度		單位：新台幣元 一〇三年度	
	金	額	金	額
承上頁	\$	57,970,315	\$	56,103,141
折舊		84,000		84,000
伙食費		3,868,610		3,460,952
職工福利		159,378		146,154
交通費		1,202,902		1,582,186
勞務費		1,874,148		1,208,460
材料費		554,719		519,771
退休金支出		2,223,274		1,971,519
其他費用		9,689,154		3,334,881
未實現投資損失		241,896		23,366
支出合計		<u>77,868,396</u>		<u>68,434,430</u>
本機構餘(絀)		1,781,678		211,777
加：附屬作業組織(虧損)所得(註九)		(69,166)		(361,646)
本期餘(絀)	\$	<u>1,712,512</u>	\$	<u>(149,869)</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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	基 金	固 定 資 金	累 積 餘 絀	合 計
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,000,000	-	\$ (110,884)	\$ 29,889,116
民國 103 年度餘絀			(149,869)	(149,869)
民國 103 年 12 月 31 日餘額	30,000,000	-	(260,753)	29,739,247
民國 104 年度受贈固定資產基金	-	5,457,506	-	5,457,506
民國 104 年度餘絀			1,712,512	1,712,512
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 5,457,506</u>	<u>\$ 1,451,759</u>	<u>\$ 36,909,265</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104年度及民國103年度

單位：新台幣元

項 目	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(淨損)	\$ 1,712,512	\$ (149,869)
調整項目：		
折舊費用-本機構	84,000	84,000
折舊費用-附屬作業組織	42,804	40,291
固定資產基金攤銷數	223,565	-
固定資產基金增加數	5,457,506	-
股票股利	(1,143)	-
未實現投資損失	241,896	23,366
應收帳款及票據(增加)減少	(971,615)	3,351,327
其他應收款(增加)減少	(4,868)	(4,210)
預付款項(增加)減少	74,138	(21,378)
存貨(增加)減少	(100,737)	3,997
其他流動資產(增加)減少	(5,859)	92,011
應付票據及帳款增加(減少)	1,087,253	(586,690)
應付費用增加(減少)	1,495,141	(1,438,414)
其他預收款增加(減少)	19,118	(60,926)
其他流動負債增加(減少)	(69,783)	34,227
營業活動淨現金流入(出)	9,283,928	1,367,732
投資活動之現金流量：		
出售固定資產	1	-
購置固定資產	(5,681,071)	(91,241)
短期投資減資還投資額	16,000	-
存出保證金(增加)減少	(180,000)	16,000
存入保證金增加(減少)	72,000	166,000
投資活動淨現金流入(出)	(5,773,070)	90,759
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	50,525	499,113
其他應付款增加(減少)	(625,459)	(1,266,173)
融資活動淨現金流入(出)	(574,934)	(767,060)
本期現金與約當現金增(減)數	2,935,924	691,431
期初現金與約當現金餘額	40,555,169	39,863,738
期末現金與約當現金餘額	\$ 43,491,093	\$ 40,555,169
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104年及103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。

本基金會於民國102年度於金門縣附設妙妙屋庇護工場。

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. 民國一〇三年度部分財務資料予以科目重分類，以配合民國一〇四年度財務報表表達方式。

三、現金與銀行存款

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 176,318	\$ 156,507
銀行存款	11,314,775	8,398,662
定期存款	32,000,000	32,000,000
合計	<u>\$43,491,093</u>	<u>\$40,555,169</u>

四、短期投資

1.截至104年12月31日之短期投資：

投資標的	股數	成本	公平價值	
			單價	總額
上市股票 - 智原	2,400	\$ 221,329	\$ 44.80	107,520
上市股票 - 緯創	3,833	200,844	18.60	71,294
上市股票 - 威剛	3,021	297,423	33.30	100,599
上市股票 - 致新	4,000	666,948	60.80	243,200
合計		<u>\$ 1,386,544</u>		<u>\$ 522,613</u>

註：民國104年度之短期投資未提供質押擔保。

2.截至103年12月31日之短期投資：

投資標的	股數	成本	公平價值	
			單價	總額
上市股票 - 智原	4,000	\$ 237,329	\$ 36.90	147,600
上市股票 - 緯創	3,719	199,701	28.70	106,735
上市股票 - 威剛	3,021	297,423	58.60	177,031
上市股票 - 致新	4,000	666,948	87.00	348,000
合計		<u>\$ 1,401,401</u>		<u>\$ 779,366</u>

註：民國103年度之短期投資未提供質押擔保。

五、固定資產

成本	103年12月31日	本期增加	本期減少	104年12月31日
機器設備	\$ 361,240	\$ 2,998,800	\$ -	\$ 3,360,040
運輸設備	1,803,502	2,682,271	1	4,485,772
其他固定資產	315,000	-	-	315,000
	<u>\$ 2,479,742</u>	<u>\$ 5,681,071</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 8,160,812</u>

累計折舊	103年12月31日	本期增加	本期減少	104年12月31日
機器設備	\$ 125,062	\$ 163,764	\$ -	\$ 288,826
運輸設備	1,502,916	123,605	-	1,626,521
其他固定資產	89,250	63,000	-	152,250
	<u>\$ 1,717,228</u>	<u>\$ 350,369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,067,597</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104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104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	\$ 260,000
董事	無息貸款	5,900,000
合計		<u>\$ 6,160,000</u>

2.民國103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	\$ 209,475
董事	無息貸款	5,900,000
合計		<u>\$ 6,109,475</u>

七、其他應付款

職稱	對象	104年12月31日	103年12月31日
董事長	聶玉美	\$ 1,186,869	\$ 1,186,869
其他		400,000	683,297
	合計	<u>\$ 1,586,869</u>	<u>\$ 1,870,166</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。迄民國一〇四年十二月三十一日止，財產總額計新台幣\$30,000,000元整。

九、附屬作業組織所得(虧損)：

	附設妙妙屋庇護工場	
	民國104年度	民國103年度
銷貨收入	\$ 1,013,215	\$ 1,133,043
銷貨成本	(1,001,746)	(740,832)
銷貨毛利	11,469	392,211
營業費用	(596,658)	(753,857)
營業外收入	516,023	-
本期虧損	<u>\$ (69,166)</u>	<u>\$ (361,646)</u>

十、衍生性金融商品：無該事項。

十一、承諾及或有事項：無該事項。

十二、重大期後事項：無該事項。

臺中市會計師公會會員印鑑證明書 中市財證字第 1054251 號

會員姓名：彭維貞

事務所名稱：日信會計師事務所

事務所地址：台中市西屯區臺灣大道2段786號

事務所電話：04-23145953

事務所統一編號：95836901

會員證書字號：中市會證字第 267 號

委託人名稱：財團法人全成社會福利基金會

委託人統一編號：21408721

印鑑證明書用途：辦理 財團法人全成社會福利基金會

104年度(自民國104年01月01日至

104年12月31日)財務報表之查核簽證。

簽名式	彭維貞	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



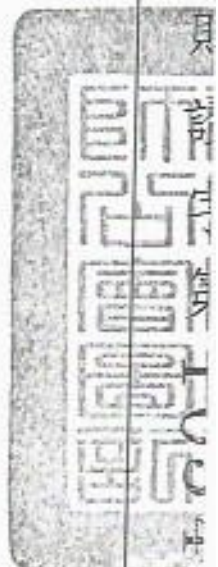
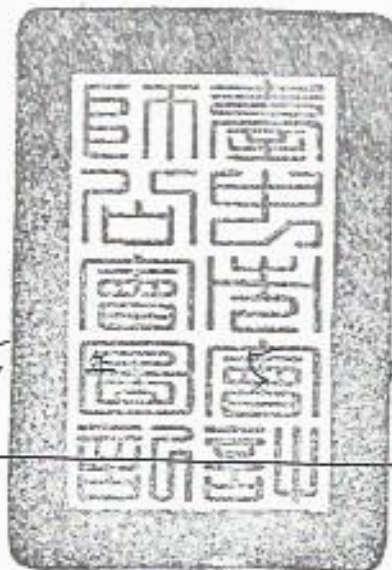
中華民國

105

月

4

日



財團法人全成社會福利基金會