

財團法人全成社會福利基金會  
財務報表暨查核報告書  
民國一〇二年度及一〇一年度

# 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一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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：北市會証字第 二四九五 號

台省會証字第 二〇七四 號

地 址：台中市西屯區杏林路 31 號 2 樓

電 話：(04)2314-5953

中 華 民 國 一〇三 年 四 月 二十 一 日

# 財團法人全成社會福利基金會

## 資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日

| 資 產                   | 102 年 12 月 31 日 |               | 101 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)           | \$ 39,863,738   | \$ 37,350,666 |                 |     |
| 應收票據                  | 1,362,200       | 2,208,618     |                 |     |
| 應收帳款                  | 7,169,621       | 3,797,227     |                 |     |
| 其他應收款                 | -               | 333           |                 |     |
| 存貨                    | 38,392          | -             |                 |     |
| 預付款項                  | 175,848         | 88,794        |                 |     |
| 列入損益之金融資產(註四)         | 802,732         | 797,437       |                 |     |
| 其他流動資產                | 114,220         | -             |                 |     |
| 流動資產合計                | 49,526,751      | 44,243,075    |                 |     |
| 固定資產(註五)              |                 |               |                 |     |
| 機器設備                  | 270,000         | 63,000        |                 |     |
| 運輸設備                  | 1,803,501       | 1,815,620     |                 |     |
| 其他固定資產                | 315,000         | -             |                 |     |
| 成本                    | 2,388,501       | 1,878,620     |                 |     |
| 減：累計折舊                | (1,592,937)     | (1,432,590)   |                 |     |
| 固定資產淨額                | 795,564         | 446,030       |                 |     |
| 其他資產                  |                 |               |                 |     |
| 存出保證金                 |                 |               |                 |     |
| 其他資產總額                | 743,000         | 743,000       |                 |     |
| 資產總額                  | \$ 51,065,315   | \$ 45,432,105 |                 |     |
| (請參閱後附財務表附註及會計師查核報告書) |                 |               |                 |     |
| 負債及基金餘額               |                 |               |                 |     |
| 流動負債                  |                 |               |                 |     |
| 短期借款(註六)              | \$ 5,610,362    | \$ 3,106,050  |                 |     |
| 應付票據                  | 1,672,877       | 1,125,730     |                 |     |
| 應付帳款                  | 1,136,039       | 526,332       |                 |     |
| 應付費用                  | 6,925,660       | 5,258,689     |                 |     |
| 其他應付款(註七)             | 3,136,339       | 3,378,337     |                 |     |
| 其他預收款                 | 175,300         | 89,849        |                 |     |
| 其他流動負債                | 213,622         | 271,461       |                 |     |
| 流動負債合計                | 18,870,199      | 13,756,448    |                 |     |
| 其他負債                  |                 |               |                 |     |
| 存入保證金                 | 2,306,000       | 800,000       |                 |     |
| 其他負債合計                | 2,306,000       | 800,000       |                 |     |
| 負債總額                  | 21,176,199      | 14,556,448    |                 |     |
| 基金及餘額                 |                 |               |                 |     |
| 基金(註八)                | 30,000,000      | 30,000,000    |                 |     |
| 累積餘額                  | 875,657         | 4,514,057     |                 |     |
| 本期餘額                  | (986,541)       | (3,638,400)   |                 |     |
| 股東權益總額                | 29,889,116      | 30,875,657    |                 |     |
| 負債與基金及餘額總額            | \$ 51,065,315   | \$ 45,432,105 |                 |     |

單位：新台幣元

101年12月31日

金 額

102年12月31日

金 額

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

\$

董事長：  


董事長：

執行長：  


執行長：

會計：  


會計：

# 財團法人全成社會福利基金會


## 收支餘細表-1

民國102年1月1日至12月31日及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 項 目   | 一〇二年度 |                   | 一〇一年度 |                   |
|-------|-------|-------------------|-------|-------------------|
|       | 金     | 額                 | 金     | 額                 |
| 收入    |       |                   |       |                   |
| 捐贈收入  | \$    | 1,611,778         | \$    | 1,078,819         |
| 補助收入  |       | 28,321,399        |       | 42,157,743        |
| 教養費收入 |       | 16,455,974        |       | 1,109,284         |
| 照護收入  |       | 16,017,697        |       | 2,411,165         |
| 股息及紅利 |       | 48,646            |       | 42,164            |
| 利息收入  |       | 485,796           |       | 455,302           |
| 其他收入  |       | 2,469,979         |       | 1,946,148         |
| 收入合計  |       | <u>65,411,269</u> |       | <u>49,200,625</u> |
| 支出    |       |                   |       |                   |
| 薪資支出  |       | 38,284,474        |       | 31,720,409        |
| 退休金支出 |       | 1,710,418         |       | 1,384,674         |
| 租金支出  |       | 2,137,740         |       | 1,482,312         |
| 文具印刷  |       | 422,786           |       | 235,285           |
| 旅費    |       | 64,188            |       | 71,691            |
| 運費    |       | 6,391             |       | 7,531             |
| 郵電費   |       | 366,748           |       | 345,059           |
| 修繕費   |       | 2,323,773         |       | 2,067,279         |
| 廣告費   |       | 414,594           |       | 123,240           |
| 水電瓦斯費 |       | 3,510,131         |       | 2,942,105         |
| 保險費   |       | 4,020,598         |       | 2,997,949         |
| 交際費   |       | 125,029           |       | 163,015           |
| 稅捐    |       | 70,459            |       | 74,974            |
| 本頁小計  | \$    | <u>53,457,329</u> | \$    | <u>43,615,523</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102年1月1日至12月31日及101年1月1日至12月31日

| 項 目                | 一〇二年度 |            | 單位：新台幣元<br>一〇一年度 |             |
|--------------------|-------|------------|------------------|-------------|
|                    | 金     | 額          | 金                | 額           |
| 承上頁                | \$    | 53,457,329 | \$               | 43,615,523  |
| 折舊                 |       | 135,720    |                  | 240,633     |
| 交通費                |       | 1,676,349  |                  | 813,154     |
| 伙食費                |       | 4,661,340  |                  | -           |
| 勞務費                |       | 924,200    |                  | 1,258,820   |
| 訓練費                |       | 11,300     |                  | 16,050      |
| 職工福利               |       | 117,361    |                  | 79,754      |
| 材料費                |       | 423,237    |                  | 3,737,720   |
| 其他費用               |       | 4,476,976  |                  | 3,057,996   |
| 財產交易損失             |       | 4,500      |                  | 19,375      |
| 支出合計               |       | 65,888,312 |                  | 52,839,025  |
| 本機構餘(絀)            |       | (477,043)  |                  | (3,638,400) |
| 加：附屬作業組織(虧損)所得(註九) |       | (509,498)  |                  | -           |
| 本期餘(絀)             | \$    | (986,541)  | \$               | (3,638,400) |

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 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 101 年 1 月 1 日餘額   | \$ 30,000,000        | \$ 4,514,057        | \$ 34,514,057        |
| 民國 101 年度餘絀          |                      | (3,638,400)         | (3,638,400)          |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | 30,000,000           | 875,657             | 30,875,657           |
| 民國 102 年度餘絀          |                      | (986,541)           | (986,541)            |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 30,000,000</u> | <u>\$ (110,884)</u> | <u>\$ 29,889,116</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102年度及民國101年度

單位：新台幣元

| 項 目            | 一〇二年度         | 一〇一年度          |
|----------------|---------------|----------------|
| 營業活動之現金流量：     |               |                |
| 本期淨利(淨損)       | \$ (986,541)  | \$ (3,638,400) |
| 調整項目：          |               |                |
| 折舊費用-本機構       | 135,720       | 240,633        |
| 折舊費用-附屬作業組織    | 24,627        | -              |
| 投資收益           | (5,295)       | (167,786)      |
| 財產交易損失         | 4,500         | 19,375         |
| 應收帳款及票據(增加)減少  | (2,525,976)   | (2,829,422)    |
| 其他應收款(增加)減少    | 333           | (333)          |
| 預付款項(增加)減少     | (87,054)      | (42,459)       |
| 存貨(增加)減少       | (38,392)      | -              |
| 其他流動資產(增加)減少   | (114,220)     | -              |
| 應付票據及帳款增加(減少)  | 1,156,854     | 910,925        |
| 應付費用增加(減少)     | 1,666,971     | 1,765,155      |
| 其他預收款增加(減少)    | 85,451        | 69,849         |
| 其他流動負債增加(減少)   | (57,839)      | 119,567        |
| 營業活動淨現金流入(出)   | (740,861)     | (3,552,896)    |
| 投資活動之現金流量：     |               |                |
| 出售固定資產         | 7,620         | 10,000         |
| 購置固定資產         | (522,001)     | -              |
| 投資金融資產         | -             | (35,441)       |
| 存出保證金(增加)減少    | -             | (5,000)        |
| 存入保證金增加(減少)    | 1,506,000     | 800,000        |
| 投資活動淨現金流入(出)   | 991,619       | 769,559        |
| 融資活動之現金流量：     |               |                |
| 短期借款增加(減少)     | 2,504,312     | 2,596,050      |
| 其他應付款增加(減少)    | (241,998)     | 1,717,635      |
| 融資活動淨現金流入(出)   | 2,262,314     | 4,313,685      |
| 本期現金與約當現金增(減)數 | 2,513,072     | 1,530,348      |
| 期初現金與約當現金餘額    | 37,350,666    | 35,820,318     |
| 期末現金與約當現金餘額    | \$ 39,863,738 | \$ 37,350,666  |
| 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102年及101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. 民國一〇一一年度部分財務資料予以科目重分類，以配合民國一〇二年度財務報表表達方式。

### 三、現金與銀行存款

|         | 102年12月31日          | 101年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 庫 存 現 金 | \$ 14,743           | \$ 39,049           |
| 銀 行 存 款 | 9,848,995           | 7,311,617           |
| 定 期 存 款 | 30,000,000          | 30,000,000          |
| 合 計     | <u>\$39,863,738</u> | <u>\$37,350,666</u> |

#### 四、列入損益之金融資產

1.截至102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 | 4,000 | \$ 237,329          | \$ 41.70 | 166,800           |
| 上市股票 - 緯創 | 3,646 | 199,701             | 25.05    | 91,332            |
| 上市股票 - 威剛 | 3,000 | 297,423             | 70.20    | 210,600           |
| 上市股票 - 致新 | 4,000 | 666,948             | 83.50    | 334,000           |
| 合 計       |       | <u>\$ 1,401,401</u> |          | <u>\$ 802,732</u> |

註：民國102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101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 | 4,000 | \$ 237,329          | \$ 38.30 | \$ 153,200        |
| 上市股票 - 緯創 | 3,473 | 199,701             | 30.13    | 104,637           |
| 上市股票 - 威剛 | 3,000 | 297,423             | 31.20    | 93,600            |
| 上市股票 - 致新 | 4,000 | 666,948             | 111.50   | 446,000           |
| 合 計       |       | <u>\$ 1,401,401</u> |          | <u>\$ 797,437</u> |

註：民國101年度之公平價值列入損益之金融資產未提供質押擔保。

## 五、固定資產

| 成本     | 101年12月31日          | 本期增加              | 本期減少               | 102年12月31日          |
|--------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 機器設備   | \$ 63,000           | \$ 207,000        | \$ -               | \$ 270,000          |
| 運輸設備   | 1,815,620           | 1                 | (12,120)           | 1,827,741           |
| 其他固定資產 | -                   | 315,000           | -                  | 315,000             |
|        | <u>\$ 1,878,620</u> | <u>\$ 522,001</u> | <u>\$ (12,120)</u> | <u>\$ 2,412,741</u> |
| 累計折舊   | 101年12月31日          | 本期增加              | 本期減少               | 102年12月31日          |
| 機器設備   | \$ 19,950           | \$ 43,821         | \$ -               | \$ 63,771           |
| 運輸設備   | 1,412,640           | 90,276            | -                  | 1,502,916           |
| 其他固定資產 | -                   | 26,250            | -                  | 26,250              |
|        | <u>\$ 1,432,590</u> | <u>\$ 160,347</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,592,937</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101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102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 | \$ 210,362          |
| 董事   | 無息貸款 | 5,400,000           |
| 合計   |      | <u>\$ 5,610,362</u> |

2.民國101年12月31日短期借款明細如下:

| <u>貸款對象</u> | <u>貸款性質</u> | <u>金額</u>           |
|-------------|-------------|---------------------|
| 個人          | 無息貸款        | \$ 6,050            |
| 董事          | 無息貸款        | 3,100,000           |
| 合計          |             | <u>\$ 3,106,050</u> |

七、其他應付款

| <u>職稱</u> | <u>對象</u> | <u>102年12月31日</u>   | <u>101年12月31日</u>   |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|
| 董事長       | 聶玉美       | \$ 3,131,637        | \$ 3,378,337        |
| 其他        |           | 4,702               | -                   |
|           | 合計        | <u>\$ 3,136,339</u> | <u>\$ 3,378,337</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。迄民國一〇二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：

|      | <u>附設妙妙屋庇護工場</u>    |
|------|---------------------|
|      | <u>民國102年度(新設立)</u> |
| 銷貨收入 | \$ 743,832          |
| 銷貨成本 | (492,268)           |
| 銷貨毛利 | 251,564             |
| 營業費用 | (761,062)           |
| 本期虧損 | <u>\$ (509,498)</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。

臺省會證字第一〇七四號

# 臺灣省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

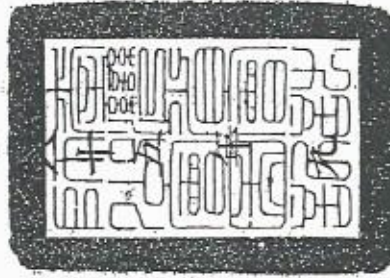


|         |              |
|---------|--------------|
| 入會日期    | 中華民國85年7月11日 |
| 證書頒發日期  | 中華民國81年11月2日 |
| 證書字號    | 台財證登內字第二三三二號 |
| 會計師登記機關 | 財政部          |



理事長 黃松榮

中華民國



月十日

# 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、會計師資格證書字號 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 八十年 十一月 二 日

台財證登(一)字第

2322 號