

財團法人台南市樂扶社會福利慈善  
事業基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇六年度及一〇五年度

地址：702臺南市南區永成路三段459號

## 目 錄

壹、會計師查核報告書.....	1
貳、資產負債表.....	2
參、收支餘絀表.....	3
肆、基金及餘絀變動表.....	4
伍、現金流量表.....	5
陸、財務報表附註.....	6
一、設立宗旨、組織沿革及報告範圍.....	6
二、重要會計政策之彙總說明.....	6
三、事業支出明細.....	8
四、附設公益事業結餘.....	8
五、現金及約當現金.....	9
六、應收帳款淨額.....	9
七、設立基金.....	9
八、不動產、廠房及設備.....	9
九、未攤銷費用.....	10
十、代管資產及應付代管資產.....	10
十一、應付費用.....	10
十二、關係人交易.....	10



82065高雄市岡山區中山北路187號3樓  
3F., No.187, Zhongshan N. Rd., Gangshan Dist., Kaohsiung City  
820, Taiwan (R.O.C.)  
TEL: +886-7-6221222  
FAX: +886-7-6217000

## 會計師查核報告書

財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會 公鑒

財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及餘絀變動表暨現金流量表，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「會計師查核簽證財務報表規則」及「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政策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。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「社會團體財務處理辦法」及「一般公認會計原則」編製，足以允當表達財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量。

能詳聯合會計師事務所

會計師：

李仲恩



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 十 五 日

財團法人台北市樂扶社會福利慈善事業基金會

民國一〇六年及一〇五年度資產負債表

單位：新台幣元

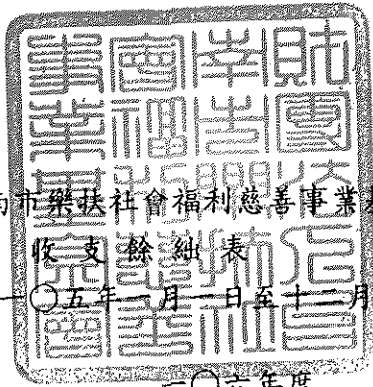
資產	一〇六年度		一〇五年度		附註	一〇六年度		一〇五年度	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$2,301,922	4.33	\$804,243	6.59		\$1,820,373	3.42	\$777,230	6.37
應收帳款淨額	1,029,800	1.94	—	—		19,837	0.03	10,891	0.09
其他流動資產	39,265	0.07	28,177	0.23		1,840,210	3.45	788,121	6.46
流動資產合計	3,370,987	6.34	832,420	6.82		38,448,336	72.27	—	—
非流動資產						40,288,546	75.72	788,121	6.46
設立基金	10,000,000	18.80	10,000,000	81.95		—	—	—	—
不動產、廠房及設備	1,143,383	2.15	1,311,166	10.75		—	—	—	—
存出保證金	58,500	0.11	58,500	0.48		—	—	—	—
未攤銷費用	183,333	0.34	—	—		—	—	—	—
代管資產	38,448,336	72.26	—	—		10,000,000	18.80	10,000,000	81.95
非流動資產合計	49,833,552	93.66	11,369,666	93.18		2,915,993	5.48	1,413,965	11.59
資產總計	\$53,204,539	100.00	\$12,202,086	100.00		12,915,993	24.28	11,413,965	93.54
						\$53,204,539	100.00	\$12,202,086	100.00

(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：



財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會

收支餘絀表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

一〇五年度

一〇六年度

項 目	附 註	一〇六年度		一〇五年度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
勸募捐款收入		\$4,025,211	24.04	\$3,279,268	21.72
劃撥捐款收入		4,181,738	24.98	3,511,351	23.25
一般捐款收入		7,820,933	46.71	7,905,838	52.36
利息收入		107,709	0.64	131,141	0.87
銷貨收入總額		-	-	272,100	1.80
附設公益事業結餘	四、	607,014	3.63	-	-
收入合計		<u>16,742,605</u>	<u>100.00</u>	<u>15,099,698</u>	<u>100.00</u>
支出					
事業支出	三、	<u>15,240,577</u>	<u>91.03</u>	<u>13,245,941</u>	<u>87.72</u>
支出合計		<u>15,240,577</u>	<u>91.03</u>	<u>13,245,941</u>	<u>87.72</u>
稅前餘(絀)		1,502,028	8.97	1,853,757	12.28
所得稅		-	-	-	-
本期餘(絀)		<u>\$1,502,028</u>	<u>8.97</u>	<u>\$1,853,757</u>	<u>12.28</u>

(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：



財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會  
 基金及盈餘變動表  
 民國一〇六年及一〇五年五月三十一日

單位：新台幣元

	財團基金	累積餘絀	合計
一〇五年一月一日餘額	\$10,000,000 (	\$439,792)	\$9,560,208
一〇五年度收支餘(絀)	-	1,853,757	1,853,757
一〇五年十二月三十一日餘額	10,000,000	1,413,965	11,413,965
一〇六年度收支餘(絀)	-	1,502,028	1,502,028
一〇六年十二月三十一日餘額	\$10,000,000	\$2,915,993	\$12,915,993

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)



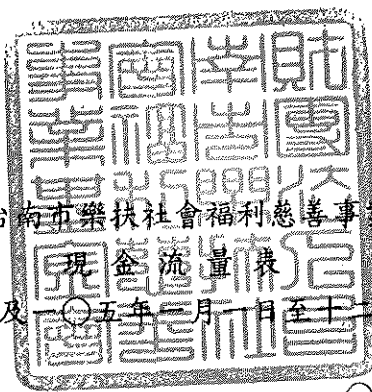
董事長：



秘書長：



主辦會計：



## 財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會

現金流量表  
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日單位：新台幣元  
一〇五年度

項 目	一〇六年度	一〇五年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘(絀)	\$1,502,028	\$1,853,757
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	291,643	185,251
攤銷費用	91,667	-
利息收入	(107,945)	(131,141)
與營運活動相關之資產/負債變動數		
應收帳款增加	(1,029,800)	-
其他流動資產(增加)減少	(11,088)	40,590
應付費用增加	1,043,143	236,026
其他流動負債增加	8,946	1,284
營運產生之現金流入	1,788,594	2,185,767
收取之利息	107,945	131,141
營運活動之淨現金流入	1,896,539	2,316,908
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(398,860)	(923,875)
存出保證金增加	-	(42,500)
未完工程增加	-	(275,000)
投資活動之淨現金流出	(398,860)	(1,241,375)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(699,000)
籌資活動之淨現金流出	-	(699,000)
本期現金及約當現金增加數	1,497,679	376,533
期初現金及約當現金餘額	804,243	427,710
期末現金及約當現金餘額	\$2,301,922	\$804,243

(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：



財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會  
財務報表附註  
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日



單位:新台幣元

### 一、設立宗旨、組織沿革及報告範圍

財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會(以下稱本基金會)於民國一〇三年四月二十日由劉淑惠發起創設暨劉陳素琴等捐助成立，經台南市政府社會局許可設立後於民國一〇三年四月二十九日取得法人登記證書正式成立基金新台幣 10,000,000 元，以辦理台南市社會福利慈善事業為目的，並以台南市為執行業務區域，本基金會目的事業如下：一、關於身心障礙福利服務事項。二、關於老人福利服務事項。三、關於嬰幼兒福利服務事項。四、關於兒童福利服務事項。五、關於青少年福利服務事項。六、關於婦女福利服務事項。七、關於各項急難救助服務事項。八、關於低收入戶補助服務事項。九、關於清寒獎助學金服務事項。十、關於貧困病患醫療補助服務事項。十一、關於推動家庭教育福利服務事項。十二、關於附設社會福利慈善事業機構事項。十三、關於志願服務之辦理及推廣事項。十四、接受政府或主管機關指導辦理各項社會福利服務事項。十五、其他有關社會福利慈善事業事項。

本基金會本次財務報表編製範圍包含基金會機構全部(包含附設機構)之財務狀況、收支情形及現金流量。

### 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。依照前述原則編製財務報表時，本基金會對於財務報表所列金額及或有事項作必要衡量、評估及揭露，其中包含若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計因涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

#### (一)會計基礎

本基金會之會計處理及報表編製係以權責發生制為基礎。

#### (二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產；流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (三)現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

#### (四)收入認列

捐贈收入係於本基金會實際收取現金、設備及用品時認列收入。



受捐贈資產按客觀之計價基礎估計列帳；缺乏客觀之計價基礎者，則未予估計列帳。

銷貨及義賣收入係於銷貨及義賣發生時認列收入。

#### (五)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依估計耐用年數計提。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本基金會，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

#### (六)代管資產及應付代管資產

代管資產係他人無償提供、出租或委託予本基金會管理使用之財產，依據不動產之公告現值或其他財產能可靠衡量之價值估價，並對應認列負債項下應付代管資產，不予提列折舊。

#### (七)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額高於訂定標準者列為資產，其餘列為費用或損失。

#### (八)所得稅

本基金會若符合「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第2條之規定時，除銷售貨物或勞務應依法繳納所得稅外，其本身之所得及其附屬作業組織之所得免納所得稅。

所得稅費用係依當年度預計課稅所得額估列，嗣後估計稅負與實際支付數若有差異，其差異數則作為當年度之所得稅調整。

### 三、事業支出明細

	一〇六年度	一〇五年度
銷貨成本費用	\$-	\$222,330
行政及社會福利支出		
薪資支出	3,121,414	4,211,559
租金支出	360,000	30,000
文具費	157,231	44,471
運費	12,265	36,368
郵電費	158,754	72,210
修繕費	626,679	90,652
廣告費	560,988	684,512
水電瓦斯費	34,136	15,227
保險費	397,320	393,962
交際費	-	800
捐贈	6,334,294	3,550,895
稅捐	30,018	32,895
折舊費用	281,609	185,251
攤銷費用	91,667	-
伙食費	10,601	-
退休金	180,989	200,565
什費	437,555	294,692
什項購置	1,047,577	2,407,314
印刷費	263,419	239,860
加班費	11,546	6,753
交通費	125,686	92,715
勞務費	268,800	382,910
獎學金	-	50,000
撥補附設公益事業支出	728,029	-
行政及社會福利支出小計	15,240,577	13,023,611
支出合計	\$15,240,577	\$13,245,941

### 四、附設公益事業結餘

截至民國一〇六年十二月三十一日止，本基金會設有附屬作業組織「財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會附設樂慈之家」，其收支情形表列如下：

	一〇六年度		
	收入	支出	餘(絀)
附設樂慈之家	\$10,257,621	\$9,650,607	\$607,014
合  計	\$10,257,621	\$9,650,607	\$607,014

五、現金及約當現金

	一〇六年底	一〇五年底
現金	\$107,149	\$119,590
銀行存款	2,194,773	684,653
合計	<u>\$2,301,922</u>	<u>\$804,243</u>

上列現金及約當現金之動支均未受限制。

六、應收帳款淨額

	一〇六年底	一〇五年底
應收政府補助款	\$1,029,800	\$-
減：備抵呆帳	-	-
合計	<u>\$1,029,800</u>	<u>\$-</u>

七、設立基金

	一〇六年底	一〇五年底
聯邦銀行定期存款-創立現金捐助基金	\$10,000,000	\$10,000,000
合計	<u>\$10,000,000</u>	<u>\$10,000,000</u>

八、不動產、廠房及設備

資產名稱	取得成本	累計折舊	未折減餘額
<u>一〇六年底</u>			
運輸設備	\$851,500	\$271,206	\$580,294
其他固定資產	830,235	267,146	563,089
合計	<u>\$1,681,735</u>	<u>\$538,352</u>	<u>\$1,143,383</u>
資產名稱	取得成本	累計折舊	未折減餘額
<u>一〇五年底</u>			
運輸設備	\$679,000	\$152,053	\$526,947
其他固定資產	603,875	94,656	509,219
未完工程	275,000	-	275,000
合計	<u>\$1,557,875</u>	<u>\$246,709</u>	<u>\$1,311,166</u>

## 九、未攤銷費用

	一〇六年底	一〇五年底
期初餘額	\$-	\$-
本期新增	275,000	-
本期攤銷	( 91,667)	-
期末餘額	<u>\$183,333</u>	<u>\$-</u>

上列未攤銷費用主要係室內裝修工程。

## 十、代管資產及應付代管資產

	一〇六年底	一〇五年底
代管資產-土地	\$26,899,236	\$-
代管資產-房屋及建築	11,549,100	-
帳列代管資產	<u>\$38,448,336</u>	<u>\$-</u>
對應認列：		
帳列應付代管資產	<u>\$38,448,336</u>	<u>\$-</u>

本基金會為使財務報表使用者更充分瞭解受託代管資產之財產狀況及資源運用情形，將本基金會向關係人承租之不動產(本基金會現址)按衡量時政府單位核定之公告現值估價，帳列「代管資產」，同時對應認列負債「應付代管資產」。

## 十一、應付費用

	一〇六年底	一〇五年底
應付薪資及勞健保等	\$1,820,373	\$777,230
合 計	<u>\$1,820,373</u>	<u>\$777,230</u>

## 十二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係：

關係人名稱	與本基金會之關係
劉淑惠	係本基金會前任董事長
徐富榮	係本基金會現任董事長
徐培凱	係本基金會現任董事長之一等親

(二) 與關係人間之重大交易事項：

(1) 資金融通情形

本基金會與關係人之資金融通（均未計息）情形如下：

一〇六年度				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出
徐富榮	\$3,000,000	\$-	-	\$-
合計		\$-		\$-

一〇五年度				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息支出
劉淑惠	\$699,000	\$-	-	\$-
合計		\$-		\$-

(2) 租賃情形：

帳列項目	關係人	性質說明	交易金額	
			一〇六年度	一〇五年度
租金支出	徐培凱	機構房舍租賃	\$360,000	\$30,000

高雄市會計師公會會員印鑑證明書 高市財證字第 3100號

會員姓名：李仰恩事務所電話：07-6221222

事務所名稱：能詳聯合會計師事務所高雄分所事務所統一編號：41343120


事務所地址：高雄市岡山區中山北路187號3樓委託人統一編號：40765190

會員證書字號：高市會證字第0692號

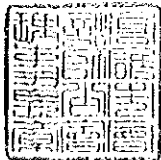
印鑑證明書用途：辦理財團法人台南市樂扶社會福利慈善事業基金會

106年度(自民國 106年 1月 1日至

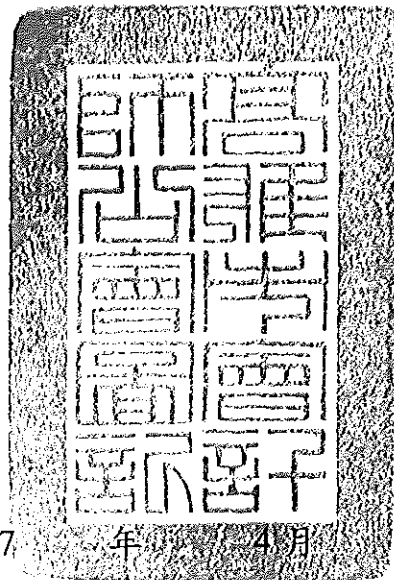
106年 12月 31日)財務報表之查核簽證。

簽名式	李仰恩	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：王祈婷



中華民國

107

年

4月

13日

會計師公會

