

財團法人台南市私立蓮心園社會
福利慈善事業基金會
民國 109 年度及 108 年度

財務報表暨查核報告書
AUDIT REPORT

郭文賢會計師事務所

SPARISE & CO., CPA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

事務所地址：台南市崇明十街75號
電 話：(06)2602707-8
F A X：(06)2601718

財團法人台南市私立蓮心園社會
福利慈善事業基金會
民國 109 年度及 108 年度



財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

民國109年度財務簽證報告書目錄

項 目	頁 碼
壹、會計師查核報告	1-2
貳、平衡表	3-4
參、收支餘絀表	5-6
肆、現金流量表	7
伍、財務報表附註	
一、沿革及業務	8
二、通過財務報表之日期及程序	9
三、會計政策摘要	9
四、重要會計項目說明	10-14
五、關係人交易	14
六、或有負債及重大期後事項	14
七、關係企業	15
附表	16-21

會計師查核報告

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會 公鑒：

查核意見

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會民國109年12月31日及108年12月31日之平衡表，暨民國109年1月1日至12月31日及108年1月1日至12月31日之收支餘絀表、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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會民國109年12月31日及108年12月31日之財務狀況，暨民國109年1月1日至12月31日及108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，與財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業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制有關之規定、商業會計處理準則暨[適用之財務報導架構]編制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台南市私立蓮心園社會福利慈善事業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台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會或停止營業，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台南市私立蓮心園社會福利慈善事業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，以及使財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業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台南市私立蓮心園社會福利慈善事業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）。

郭文賢會計師事務所

會計師：

郭文賢



地址：台南市東區崇明十街 75 號

電話：06-2602707~8

公會證書號碼：台省會證字第 997 號

中 華 民 國 110 年 06 月 11 日

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

平 衡 表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	109 年 12 月 31 日	%	108 年 12 月 31 日	%
流動資產				
現金及約當現金 四、(一)	\$ 10,769,451	9.42	\$ 7,696,641	6.34
其他應收款 四、(二)	6,678,872	5.84	7,949,551	6.55
存貨 四、(三)	-	-	-	-
預付款項 四、(四)	455,649	0.40	227,826	0.19
其他流動資產 四、(五)	-	-	10,069,485	8.29
流動資產合計	17,903,972	15.66	25,943,503	21.37
非流動資產				
長期投資及基金				
特種基金 三、3 四、(六)	10,000,000	8.74	10,000,000	8.24
長期投資及基金合計	10,000,000	8.74	10,000,000	8.24
土地、建物及設備 三、4 四、(七)				
土地	6,800,000	5.95	6,800,000	5.60
房屋及建築	90,040,173	78.73	88,008,951	72.50
運輸設備	7,117,900	6.22	7,117,900	5.86
辦公設備	791,984	0.69	791,984	0.65
其他設備	15,918,710	13.92	13,763,711	11.34
合 計	120,668,767	105.51	116,482,546	95.95
減：累計折舊	(41,543,319)	(36.32)	(38,358,428)	(31.60)
淨 額	79,125,448	69.19	78,124,118	64.35
其他非流動資產 四、(八)				
存出保證金	252,700	0.22	255,700	0.21
預付設備款	7,080,740	6.19	7,080,740	5.83
其他非流動資產合計	7,333,440	6.41	7,336,440	6.04
非流動資產合計	96,458,888	84.34	95,460,558	78.63
資產總額	\$ 114,362,860	100.00	\$ 121,404,061	100.00

(接 次 頁)

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

平 衡 表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

(承 前 頁)

負債、基金及餘絀	109 年 12 月 31 日	%	108 年 12 月 31 日	%
流動負債				
銀行借款 四、(九)	\$ -	-	\$ 19,000,000	15.65
其他短期借款 四、(九)	13,867,549	12.13	13,874,238	11.43
應付款項 四、(十)	1,489,329	1.30	1,069,659	0.88
應付帳款	994,909	0.87	24,123	0.02
其他應付款 四、(十一)	8,120,633	7.10	6,395,585	5.27
預收款項 四、(十二)	371,083	0.33	116,970	0.10
其他流動負債 四、(十三)	82,302	0.07	110,902	0.09
流動負債合計	24,925,805	21.80	40,591,477	33.44
非流動負債				
其他長期負債 四、(十四)	828,126	0.72	1,104,168	0.91
其他非流動負債 四、(十五)	347,486	0.30	391,486	0.32
非流動負債合計	1,175,612	1.02	1,495,654	1.23
負債總額	26,101,417	22.82	42,087,131	34.67
權益基金及餘絀				
權益基金及準備金 四、(十六)	10,000,000	8.75	10,000,000	8.24
累積餘絀 四、(十六)	69,316,930	60.61	68,464,817	56.39
本期餘絀	8,944,513	7.82	852,113	0.70
基金及餘絀合計	88,261,443	77.18	79,316,930	65.33
負債、基金及餘絀總額	\$ 114,362,860	100.00	\$ 121,404,061	100.00

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

董事長：



主辦會計：



製表人：



財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

收支餘絀表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

項 目	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
一、收入：				
有銷售貨物或勞務				
業務收入	\$ 1,692,340	2.17	\$ 1,473,090	2.23
政府補助收入	51,796,481	66.53	40,705,016	61.61
托顧收入	2,996,800	3.85	3,524,647	5.33
養護收入	295,691	0.38	129,070	0.20
其他收入	3,071,903	3.95	2,960,138	4.48
小計：	59,853,215	76.88	48,791,961	73.85
無銷售貨物或勞務				
捐贈收入	15,985,136	20.53	15,074,022	22.82
義賣收入	1,987,112	2.55	2,154,759	3.26
利息收入	23,484	0.03	29,539	0.04
其他收入	11,040	0.01	16,800	0.03
小計：	18,006,772	23.12	17,275,120	26.15
收入合計：	\$ 77,859,987	100.00	\$ 66,067,081	100.00
二、支出：				
有銷售貨物或勞務				
營業成本	\$ 1,230,961	1.58	\$ 452,361	0.68
薪資支出	41,130,028	52.83	36,661,685	55.49
租金支出	1,360,915	1.75	1,151,067	1.74
文具用品	285,601	0.37	83,387	0.13
旅費	101,339	0.13	97,598	0.15
運費	155,913	0.20	155,553	0.24
郵電費	251,218	0.32	227,306	0.34
修繕費	857,050	1.10	710,525	1.08
廣告費	122,132	0.16	11,056	0.02
水電瓦斯費	952,236	1.22	1,060,480	1.61
保險費	4,056,475	5.21	3,825,428	5.79
交際費	-	-	3,300	-
稅捐	56,720	0.07	67,601	0.10
折舊	2,914,358	3.74	679,096	1.03
伙食費	2,834,536	3.64	-	-
職工福利	21,021	0.03	66,920	0.10
訓練費	700	-	14,700	0.02
其他費用或損失	6,496,525	8.34	8,739,971	13.23
小計：	62,827,728	80.69	54,008,034	81.75

(接 次 頁)

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

收 支 餘 絀 表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

項 目	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
(承 前 頁)				
無銷售貨物或勞務				
薪資支出	3,059,780	3.93	2,938,451	4.45
租金支出	92,266	0.12	27,787	0.04
文具用品	63,596	0.08	36,196	0.05
旅費	85,476	0.11	86,902	0.13
運費	4,115	0.01	1,835	0.01
郵電費	105,597	0.13	127,067	0.19
修繕費	14,980	0.02	79,632	0.12
廣告費	343,350	0.44	356,880	0.54
水電瓦斯費	7,010	0.01	4,319	0.01
保險費	396,275	0.51	383,626	0.58
交際費	236,999	0.30	115,500	0.17
稅捐	123,621	0.16	102,947	0.16
折舊	270,533	0.35	1,988,942	3.01
伙食費	280,800	0.36	-	-
職工福利	77,350	0.10	228,365	0.35
利息支出	150,661	0.19	232,763	0.35
其他費用或損失	775,337	1.00	4,495,722	6.81
小 計：	6,087,746	7.82	11,206,934	16.97
支出合計：	\$ 68,915,474	88.51	\$ 65,214,968	98.72
三、有銷售貨物及勞務餘絀數：	\$ (2,974,513)	(3.81)	\$ (5,216,073)	(7.90)
四、無銷售貨物及勞務餘絀數：	\$ 11,919,026	15.30	\$ 6,068,186	9.18
五、本期合併餘絀數：	\$ 8,944,513	11.49	\$ 852,113	1.28
六、本期所得稅費用：	\$ -	-	\$ -	-
七、本期稅後餘絀數：	\$ 8,944,513	-	\$ 852,113	-

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

董事長：



主辦會計：



製表人：



財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	109 年 度	108 年 度
營運活動之現金流量：		
本期餘(絀)	\$ 8,944,513	\$ 852,113
調整項目：		
折舊費用	3,184,891	2,668,038
利息費用	150,661	232,763
利息收入	(23,484)	(29,539)
處分及報廢不動產、建物及設備損失	-	3,547,505
應收帳款(增加)	(264,716)	(2,330,154)
存貨減少	-	88,100
其他應收款減少(增加)	1,535,395	(822,939)
預付款項(增加)減少	(227,823)	90,395
其他流動資產減少(增加)	69,485	(16,540)
應付票據增加(減少)	419,670	(435,732)
應付帳款增加	970,786	24,123
其他應付款增加	1,725,048	1,225,414
預收款項增加(減少)	254,113	(56,280)
營運產生現金流入	16,738,539	5,037,267
收取之利息	23,484	29,539
支付之利息	(150,661)	(232,763)
營運活動之淨現金流入	16,611,362	4,834,043
投資活動之現金流量：		
受質定存減少(增加)	10,000,000	(10,000,000)
特種基金(增加)	-	(10,000,000)
購置不動產、建物及設備	(4,186,221)	(3,607,505)
存出保證金減少	3,000	-
代收款(減少)增加	(28,600)	93,102
存入保證金(減少)	(44,000)	(15,735)
投資活動之淨現金流入(出)	5,744,179	(23,530,138)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(19,000,000)	19,000,000
其他短期借款(減少)	(6,689)	(1,281,628)
償還長期借款	(276,042)	(276,042)
融資活動之淨現金流(出)入	(19,282,731)	17,442,330
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,072,810	(1,253,765)
期初現金及約當現金餘額	7,696,641	8,950,406
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,769,451	\$ 7,696,641

(請參閱財務報表附註)

董事長：



主辦會計：



製表人：



財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

基金變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

	基金	經費收支結餘	單位：新台幣 元 基金合計
108年1月1日餘額	\$ 10,000,000	\$ 68,464,817	\$ 78,464,817
108年度經費收支結餘	-	852,113	852,113
108年12月31日餘額	10,000,000	69,316,930	79,316,930
109年度經費收支結餘	-	8,944,513	8,944,513
109年12月31日餘額	\$ 10,000,000	\$ 78,261,443	\$ 88,261,443

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

董事長：



主辦會計：



製表人：



財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會
財 務 報 表 附 註
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日
(除另予註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會於民國 86 年 10 月 8 日由現任董事長張田黨先生發起創設並由張田黨先生等熱心人士捐助成立，會址設於台南市新營區新北街 244 號。於民國 86 年 11 月 4 日申請台南縣（改制前）政府許可設立，並於同年 11 月 24 日在臺灣台南地方法院完成法人登記。最近一次變更登記日期為民國 102 年 3 月 27 日，登記財產總額為新台幣 96,300,000 元整，並核發 102 證他字第 74 號法人登記證書（登記簿第 24 頁第 19 頁第 378 號）。

本基金會以舉辦社會福利慈善事業為宗旨，其目的事業包括：

1. 兒童、青少年、婦女、老人福利服務；
2. 身心障礙者福利；
3. 急難救助；
4. 低收入補助；
5. 醫療補助；
6. 獎助學金；
7. 志願服務；
8. 災害（變）救濟；
9. 接受主管機關指導辦理事項；
10. 附設社會福利慈善事業機構；
11. 接受政府機關委辦各項社會福利慈善事業。
12. 辦理長期照顧服務

本基金會附設三個作業組織：

1. 啟智中心
2. 庇護農場

3. 心蓮心商店

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於中華民國 110 年 06 月 11 日由經董事會同意通過發布。

三、會計政策摘要

本公司之重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計基礎

會計基礎：採權責發生制。

(二)長期投資

係以成本法為評價基礎，出售時成本則按加權平均法計算。

(三)投資性不動產

凡基金會創辦時接受董事及外界之各項捐助皆屬之，包括基金會創立基金及指定用途基金。

(四)不動產、廠房及設備

1. 入帳基礎：以成本為入帳基礎。

2. 折舊：依稅法規定之耐用年數，按直線法提列。

3. 資本化原則：固定資產之增添及改良支出皆視為資本支出；維護或修理費用則列為當年度費用。

(五)所得稅

依行政院訂頒之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，本機構與銷售貨物或勞務有關之所得，除有該免納所得稅適用標準第 3 條第 1 項後半段所述之情形，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

四、重要會計項目之說明：

(一) 現金及約當現金：

項 目	109、12、31	108、12、31
庫存現金及零用金	\$ 140,129	\$ 175,439
銀行存款	10,629,322	7,521,202
合 計	<u>\$ 10,769,451</u>	<u>\$ 7,696,641</u>

(二) 應收款項：

項 目	109、12、31	108、12、31
應收補助款	\$ 4,785,433	\$ 4,520,717
其他應收款	1,893,439	3,428,834
合 計	<u>\$ 6,678,872</u>	<u>\$ 7,949,551</u>

1. 應收補助款：係基金會向法院生戶籍地之縣市政府申請補助，截至年底尚未收到之餘額。
2. 其他應收款：係院生托顧應收未收款項(學雜費)，在途捐款(利用信用卡或便利商店捐款)等，截至年底尚未收取之餘額。

(三) 存貨：

項 目	109、12、31	108、12、31
商 品	\$ -	\$ -
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 預付款項：

項 目	109、12、31	108、12、31
預付費用	\$ 455,649	\$ 227,826
用品盤存	-	-
留抵稅額	-	-
合 計	<u>\$ 455,649</u>	<u>\$ 227,826</u>

(五) 其他流動資產

項 目	109、12、31	108、12、31
暫 付 款	\$ -	\$ 69,485
其他流動資產-其他	-	10,000,000
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,069,485</u>

1. 暫付款：係啟智中心暫付殘障鑑定之款項。
2. 其他流動資產-其他：係基金會之部分銀行存款提供予各銀行作為融資借款質押。

(六) 特種基金：

項 目	109、12、31	108、12、31
基金會基金	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
合 計	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>

1. 基金會基金係基金會創立時由發起人捐助之創立基金，均以定存方式存放銀行。

(七) 土地、建物及設備：

設 備 名 稱	成 本	109、12、31	帳面價值
		累計折舊	
土 地	\$ 6,800,000	\$ -	\$ 6,800,000
房屋及建築物	90,040,173	(26,258,761)	63,781,412
運輸設備	7,117,900	(5,133,245)	1,984,655
辦公設備	791,984	(639,469)	152,515
其他固定資產	15,918,710	(9,511,844)	6,406,866
合 計	<u>\$ 120,668,767</u>	<u>\$ (41,543,319)</u>	<u>\$ 79,125,448</u>

設 備 名 稱	成 本	108、12、31	帳面價值
		累計折舊	
土 地	\$ 6,800,000	\$ -	\$ 6,800,000
房屋及建築物	88,008,951	(24,227,995)	63,780,956
運輸設備	7,117,900	(4,810,245)	2,307,655
辦公設備	791,984	(639,469)	152,515
其他固定資產	13,763,711	(8,680,719)	5,082,992
合 計	<u>\$ 116,482,546</u>	<u>\$ (38,358,428)</u>	<u>\$ 78,124,118</u>

土地、建物及設備均未有提供擔保、抵押或設定典權等情形。

(八) 其他非流動資產：

項 目	109、12、31	108、12、31
存出保證金	\$ 252,700	\$ 255,700
預付設備款	7,080,740	7,080,740
合 計	<u>\$ 7,333,440</u>	<u>\$ 7,336,440</u>

1. 109 年及 108 年12月31日存出保證金係包括基金會保管箱保證金、各工作坊承租押金及庇護農場付予水利會之塔排使用費等。
2. 預付設備款係基金會預付購置土地之款項。

(九) 借款：

項 目	109、12、31	108、12、31
銀行信用借款	\$ -	\$ 19,000,000
短期擔保借款	-	-
其他短期借款	13,867,549	13,874,238
合 計	<u>\$ 13,867,549</u>	<u>\$ 32,874,238</u>

1. 銀行借款明細如下：

銀行名稱	109 年12月31日	108 年12月31日	擔保標的
短期借款			
新光商銀-新營	\$ -	\$ 10,000,000	定存
土地銀行-白河	-	9,000,000	定存
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,000,000</u>	

2. 其他短期借款係基金會向私人借貸周轉之款項，截至年底尚未償還之餘額，其明細如下：

姓名	109 年12月31日	108 年12月31日	與基金會之關係
張田黨	\$ 7,532,613	\$ 7,705,591	董事長
鄧宜瑾	4,454,936	4,868,647	董事長配偶
台南線上	1,000,000	-	與基金會為同一負責人
張志麒	880,000	1,300,000	董事長一等親
合 計	<u>\$ 13,867,549</u>	<u>\$ 13,874,238</u>	

(十) 應付款項

項 目	109、12、31	108、12、31
應付票據	\$ 1,213,287	\$ 793,617
一年內到期分期付款票據	276,042	276,042
合 計	<u>\$ 1,489,329</u>	<u>\$ 1,069,659</u>

一年內到期分期付款票據：係支付啟智中心購買太陽能設備所開立之分期付款票據，預計於下個年度中須償還之款項。

(十一) 其他應付款：

項 目	109、12、31	108、12、31
應付費用	\$ 7,747,586	\$ 6,017,816
應付稅捐	1,865	2,388
其他應付款-其他	371,182	375,381
合 計	<u>\$ 8,120,633</u>	<u>\$ 6,395,585</u>

1. 應付費用：係基金會及各分支機構截至年底應付未付之薪資，勞、健保費，租金等。

2. 應付稅捐：係心蓮心商店應付109年度及108年度11-12月營業稅之金額。
3. 其他應付款-其他：係基金會及啟智中心應退還相關單位之款項，截至年底尚未退還之金額。

(十二) 預收款項：

項 目	109、12、31	108、12、31
預收學費	\$ 135,450	\$ 116,970
其他預收款	235,633	-
合 計	<u>\$ 371,083</u>	<u>\$ 116,970</u>

係啟智中心預收學員之託顧費用。

(十三) 其他流動負債：

項 目	109、12、31	108、12、31
代收款	\$ 82,302	\$ 110,902
合 計	<u>\$ 82,302</u>	<u>\$ 110,902</u>

係基金會及各分支機構代收員工應負擔之勞、健保費，截至年底尚未繳交予勞保局及健保署之金額。

(十四) 其他長期負債：

項 目	109、12、31	108、12、31
一年以上分期付款票據	\$ 828,126	\$ 1,104,168
合 計	<u>\$ 828,126</u>	<u>\$ 1,104,168</u>

係基金會支付啟智中心購買太陽能設備所支付之款項，總金額3,312,504元，分72期，兩個月一期，每期支付支付46,007元，由基金會簽發票據支付，逐期兌現。屬一年內應攤還之金額，依其流動性轉列應付票據項下。

(十五) 其他非流動負債：

項 目	109、12、31	108、12、31
存入保證金	\$ 347,486	\$ 391,486
合 計	<u>\$ 347,486</u>	<u>\$ 391,486</u>

係啟智中心學員入學之保證金。

(十六) 權益基金及準備金：

項 目	109、12、31	108、12、31
指定用途權益基金	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
未指定用途權益基金	-	-
合 計	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>

累積餘絀：

累積餘絀本期變動情形如下：

項 目	109、12、31	108、12、31
期初餘額	\$ 68,464,817	\$ 71,656,595
加：上期餘(絀)轉入	852,113	(3,191,778)
前期損益調整	-	-
期末餘額	<u>\$ 69,316,930</u>	<u>\$ 68,464,817</u>

(十七) 所得稅：

本基金會 109 年度及 108 年度均符合行政院訂頒「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定免納所得稅。

五、關係人交易：

(一)、與關係人資金融通之交易事項，其明細詳附註九、其他短期借款。

(二)、與分支機構之資金往來明細：

分支機構名稱 (借餘)	109 年度		108 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
啟智中心	\$ 7,491,226	\$ 2,840,644	\$ 10,786,975	\$ 6,180,891
庇護農藝工場	\$ 8,036,477	8,156,477	\$ 7,014,939	6,564,613
心蓮心商店	\$ 3,111,557	3,083,082	\$ 3,589,899	2,765,152
		<u>\$ 14,080,203</u>		<u>\$ 15,510,656</u>

六、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

七、或有負債及重大期後事項：

(一)、報導期間後調整事項

無。

(二)、報導期間後非調整事項

無。

八、附設啟智中心庇護農藝工場及心蓮心商店收支餘絀表及平衡表：

見附表一(P. 16)、附表二(P. 17)、附表三(P. 18)

見附表四(P. 19)、附表五(P. 20)、附表六(P. 21)

附表一

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

附設啟智中心

收支餘絀表

民國 109 年 度 及 民國 108 年 度

單位：新台幣 元

	109年度		108年度	
	金額	百分比%	金額	百分比%
一、收入：				
有銷售貨物或勞務				
政府補助收入	\$ 36,043,418	88.34	\$ 30,692,986	81.64
托顧收入	2,996,800	7.35	3,524,647	9.38
補助款收入	-	-	20,000	0.05
其他收入	497,203	1.22	504,368	1.34
小計：	39,537,421	96.91	34,742,001	92.41
無銷售貨物或勞務				
捐贈收入	1,260,660	3.09	2,842,037	7.56
利息收入	2,066	-	1,005	-
其他收入	-	-	8,600	0.03
小計：	1,262,726	3.09	2,851,642	7.59
收入合計	40,800,147	100.00	37,593,643	100.00
二、支出：				
有銷售貨物或勞務				
薪資支出	(28,801,769)	(70.59)	(27,456,586)	(73.04)
租金支出	(1,929)	-	(4,667)	(0.01)
文具用品	(145,204)	(0.35)	(51,851)	(0.14)
旅費	(68,037)	(0.17)	(56,329)	(0.15)
運費	(144,077)	(0.35)	(151,974)	(0.40)
郵電費	(116,613)	(0.29)	(124,607)	(0.33)
修繕費	(420,741)	(1.03)	(423,558)	(1.13)
廣告費	(2,042)	(0.01)	-	-
水電瓦斯費	(615,012)	(1.51)	(718,969)	(1.91)
保險費	(2,684,307)	(6.58)	(2,803,883)	(7.46)
交際費	-	-	(3,300)	(0.01)
稅捐	(31,810)	(0.08)	(42,691)	(0.11)
折舊	(2,758,896)	(6.76)	(537,767)	(1.43)
伙食費	(1,497,600)	(3.67)	-	-
職工福利	(11,391)	(0.03)	(62,720)	(0.17)
訓練費	(700)	-	(11,500)	(0.03)
其他費用	(3,462,382)	(8.49)	(4,881,220)	(12.98)
支出合計	(40,762,510)	(99.91)	(37,331,622)	(99.30)
本期餘(絀)	\$ 37,637	0.09	\$ 262,021	0.70

附表二

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

附設庇護農藝工場

收支餘絀表

民國 109 年 度 及 民 國 108 年 度

單位：新台幣 元

	109年度		108年度	
	金額	百分比%	金額	百分比%
一、收入：				
有銷售貨物或勞務				
銷售收入	\$ 982,799	29.72	\$ 24,000	1.13
農產品收入	2,184,080	66.06	517,271	24.37
政府補助收入	86,000	2.60	1,325,810	62.46
小計：	3,252,879	98.38	1,867,081	87.96
無銷售貨物或勞務				
捐贈收入	53,600	1.62	67,845	3.20
義賣收入	-	-	186,356	8.78
利息收入	94	-	45	-
其他收入	-	-	1,200	0.06
小計：	53,694	1.62	255,446	12.04
收入合計	3,306,573	100.00	2,122,527	100.00
二、支出：				
有銷售貨物或勞務				
銷售貨物或勞務成本	(223,990)	(6.77)	(108,300)	(5.10)
薪資支出	(2,047,091)	(61.91)	(1,619,660)	(76.31)
租金支出	(281,600)	(8.52)	(14,800)	(0.70)
文具用品	(39,905)	(1.21)	(3,530)	(0.17)
旅費	-	-	(463)	(0.02)
運費	(9,337)	(0.28)	(3,419)	(0.16)
郵電費	(12,744)	(0.39)	-	-
修繕費	(149,911)	(4.54)	(78,029)	(3.68)
廣告費	(116,790)	(3.53)	-	-
水電瓦斯費	(30,529)	(0.92)	(11,914)	(0.56)
保險費	(362,521)	(10.96)	(294,624)	(13.88)
稅捐	(24,910)	(0.75)	(24,910)	(1.17)
折舊	(155,462)	(4.70)	(141,329)	(6.66)
伙食費	(79,200)	(2.40)	-	-
其他費用	(461,734)	(13.96)	(477,997)	(22.52)
營業費用合計	(3,995,724)	(120.84)	(2,778,975)	(130.93)
本期餘(絀)	\$ (689,151)	(20.84)	\$ (656,448)	(30.93)

附表三

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

附設心蓮心商店

收支餘絀表

民國 109 年 度 及 民 國 108 年 度

單位：新台幣 元

	109年度		108年度	
	金額	百分比%	金額	百分比%
一、收入：				
有銷售貨物或勞務				
營業收入	\$ 709,541	100.00	\$ 931,819	100.00
其他收入	-	-	-	-
小計：	709,541	100.00	931,819	100.00
二、支出：				
有銷售貨物或勞務				
銷售貨物或勞務成本	(1,006,971)	(141.91)	(344,061)	(36.93)
運費	(2,499)	(0.35)	-	-
修繕費	(7,844)	(1.11)	(2,785)	(0.30)
保險費	(1,899)	(0.27)	(3,000)	(0.32)
其他費用	(343,597)	(48.43)	(287,585)	(30.86)
營業費用合計	(1,362,810)	(192.07)	(637,431)	(68.41)
本期餘(絀)	\$ (653,269)	(92.07)	\$ 294,388	31.59

附表四

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

附 設 啟 智 中 心
平 衡 表

單位：新台幣 元

民 國 109 年 度

資產科目	資產科目小計	資產科目合計	負債科目	負債科目小計	負債科目合計
流動資產		\$ 10,754,245	流動負債		\$ 12,209,007
現金	25,078		短期借款	3,703,565	
銀行存款	5,705,741		其他短期借款	3,703,565	
應收補助款	3,239,051		應付帳款	342,055	
其他應收款	1,674,284		其他應付款	5,096,517	
預付款項	110,091		應付費用	4,726,595	
預付費用	110,091		其他應付款-其他	369,922	
非流動資產		75,628,362	預收款項	135,450	
不動產、廠房及設備	75,628,362		預收學費	135,450	
房屋及建築	3,843,649		其他流動負債	2,931,420	
累計折舊-房屋及建築	(1,499,320)		關係機構往來	2,849,118	
運輸設備	1,697,200		代收款	82,302	
累計折舊-運輸設備	(1,414,333)		非流動負債		72,613,116
其他固定資產	5,249,259		受託代管財產餘額	72,265,630	
其他固定資產累計折舊	(2,516,070)		其他非流動負債	347,486	
代管財產-基金會	103,351,738		存入保證金	347,486	
累計折舊-代管財產	(33,083,761)		負債總額		84,822,123
			餘絀		1,560,484
			累積餘絀	1,522,847	
			本期餘絀	37,637	
			權益總額		1,560,484
資產總額		\$ 86,382,607	負債及淨值總額		\$ 86,382,607

附表五

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

附設庇護農藝工場
平衡表

單位：新台幣 元

民國 109 年 度

資產科目	資產科目小計	資產科目合計	負債科目	負債科目小計	負債科目合計
流動資產		\$ 670,425	流動負債		\$8,734,470
現金	13,099		應付帳款	209,216	
銀行存款	627,171		其他應付款	368,777	
其他應收款	800		應付費用	368,777	
預付款項	20,881		其他流動負債	8,156,477	
預付費用	20,881		基金會往來	8,156,477	
其他流動資產	8,474		負債總額		8,734,470
啟智中心往來	8,474				
非流動資產		2,157,496	餘絀		(5,906,549)
不動產、廠房及設備	2,107,496		累積餘絀	(5,217,398)	
房屋及建築	2,372,031		本期餘絀	(689,151)	
累計折舊-房屋及建築	(492,792)		權益總額		(5,906,549)
運輸設備	360,000				
累計折舊-運輸設備	(205,000)				
其他固定資產	201,405				
其他固定資產累計折舊	(128,148)				
其他非流動資產	50,000				
存出保證金	50,000				
資產總額		\$2,827,921	負債及淨值總額		\$2,827,921

附表六 財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

附 設 心 蓮 心 商 店
平 衡 表

單位：新台幣 元 民 國 109 年 度

資產科目	資產科目小計	資產科目合計	負債科目	負債科目小計	負債科目合計
流動資產		\$ 784	流動負債		\$ 3,401,975
現金	784		應付帳款	317,028	
			其他應付款	1,865	
			應付稅捐	1,865	
			其他流動負債	3,083,082	
			基金會往來	3,083,082	
			負債總額		3,401,975
			餘絀		(3,401,191)
			累積餘絀	(2,747,922)	
			本期餘絀	(653,269)	
			權益總額		(3,401,191)
資產總額		\$ 784	負債及淨值總額		\$ 784

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11010099

號

會員姓名：郭文賢

事務所電話：06-2602707-9

事務所名稱：郭文賢會計師事務所

事務所統一編號：74827809

事務所地址：台南市東區崇明十街 75 號

委託人統一編號：20258597

會員證書字號：台省會證字第 九九七 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

109 年度（自民國 109 年 01 月 01 日至

109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	郭文賢	存會印鑑	郭文賢會計師
-----	-----	------	--------

理事長：



核對人



中華民國



月

20

日

台省財證字第

號