

PDF Compressor Free Version

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 108 年度及 107 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

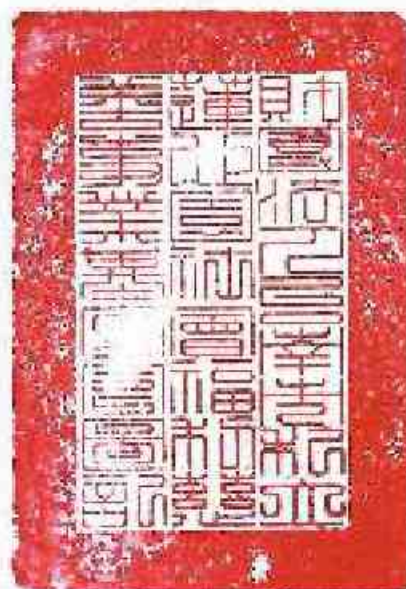
電話：(06)2602707-8

FAX：(06)2601718

PDF Compressor Free Version

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 108 年度及 107 年度



PDF Compressor Free Version

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108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	8
三、會計政策摘要	8
四、重要會計項目說明	9-13
五、附設機構	13
六、關係人交易	13
七、或有負債及重大期後事項	14
附 表	15-17

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 公鑑

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 108 年12月31日及民國 107 年12月31日之平衡表，暨民國 108 年1月1日至12月31日及民國 107 年1月1日至12月31日之收支餘結表、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 108 年12月31日及民國 107 年12月31日之財務狀況，暨民國 108 年1月1日至12月31日及民國 107 年1月1日至12月31日之收支情形及現金流量。

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。

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。

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。
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

PDF Compressor Free Version 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. 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 109 年 5 月 28 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 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	108 年 12 月 31 日	%	107 年 12 月 31 日	%
流動資產				
現金及約當現金 四、(一)	\$ 7,696,641	6.34	\$ 8,950,406	8.75
其他應收款 四、(二)	7,949,551	6.55	4,796,458	4.69
存貨 四、(三)	-	-	88,100	0.09
預付款項 四、(四)	227,826	0.19	318,221	0.31
其他流動資產 四、(五)	10,069,485	8.29	52,945	0.05
流動資產合計	25,943,503	21.87	14,206,130	13.89
非流動資產				
長期投資及基金				
特種基金 三、3 四、(六)	10,000,000	8.24	-	-
長期投資及基金合計	10,000,000	8.24	-	-
土地、建物及設備 三、4 四、(七)				
土地	6,800,000	5.60	6,800,000	6.65
房屋及建築	88,008,951	72.50	86,881,023	84.95
運輸設備	7,117,000	5.86	7,355,733	7.19
辦公設備	791,984	0.65	791,984	0.78
其他設備	19,769,711	11.34	37,473,545	38.04
合 計	116,482,546	95.95	139,302,285	138.21
減：累計折舊	(38,358,428)	(31.60)	(58,570,129)	(57.27)
淨 額	78,124,118	64.35	80,732,156	78.94
其他非流動資產 四、(八)				
存出保證金	255,700	0.21	255,700	0.25
預付設備款	7,080,740	5.83	7,080,740	6.92
其他非流動資產合計	7,336,440	6.04	7,336,440	7.17
非流動資產合計	95,460,558	78.63	88,068,596	86.11
資產總額	\$ 121,404,061	100.00	\$ 102,274,726	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

PDF Compressor Free Version

平 衡 表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

(承 前 頁)

負債、基金及餘絀	108 年 12 月 31 日	%	107 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)	13,874,238	11.43	15,155,866	14.82
應付票據 四、(十)	1,069,659	0.88	1,505,391	1.47
應付帳款	24,123	0.02	-	-
其他應付款 四、(十一)	6,395,585	5.27	5,170,171	5.05
預收款項 四、(十二)	116,970	0.10	173,250	0.17
其他流動負債 四、(十三)	110,902	0.09	17,800	0.02
流動負債合計	40,501,477	33.44	22,022,478	21.53
非流動負債				
其他長期負債 四、(十四)	1,104,168	0.91	1,380,210	1.35
其他非流動負債 四、(十五)	391,486	0.32	407,221	0.40
非流動負債合計	1,495,654	1.23	1,787,431	1.75
負債總額	42,087,131	34.67	23,809,909	23.28
權益基金及餘絀				
權益基金及準備金 四、(十六)	10,000,000	8.24	10,000,000	9.76
累積餘(絀) 四、(十六)	68,464,817	56.99	71,656,595	70.06
本期餘(絀)	852,113	0.70	(3,191,778)	(3.12)
基金及餘絀合計	79,316,930	65.33	78,464,817	76.72
負債、基金及餘絀總額	\$ 121,404,061	100.00	\$ 102,274,726	99.99

(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

PDF Compressor Free Version 收支總表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

項 目	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
一、收入：				
有銷售貨物或勞務				
業務收入	\$ 1,473,090	2.23	\$ 686,487	1.22
政府補助收入	40,705,016	61.61	35,172,793	62.41
捐贈收入	3,524,647	5.33	3,729,470	6.62
營運收入	129,070	0.20	139,330	0.25
其他收入	2,860,138	4.48	3,081,050	5.46
小 計：	48,791,961	73.85	42,809,130	75.96
無銷售貨物或勞務				
捐贈收入	15,074,022	22.82	11,513,561	20.43
義賣收入	2,154,759	3.26	2,006,049	3.56
利息收入	29,539	0.04	25,924	0.05
其他收入	16,800	0.03	-	-
小 計：	17,275,120	26.15	13,545,534	24.04
收入合計：	\$ 66,067,081	100.00	\$ 56,354,664	100.00
二、支出：				
有銷售貨物或勞務				
營業成本	\$ 452,361	0.68	\$ 396,739	0.70
薪資支出	36,661,685	55.49	33,981,940	60.30
租金支出	1,151,067	1.74	1,151,667	2.04
文具用品	83,387	0.13	68,616	0.12
雜費	97,598	0.15	93,859	0.16
運費	155,553	0.24	155,003	0.27
郵電費	227,306	0.34	227,578	0.40
修繕費	710,525	1.08	679,515	1.21
廣告費	11,056	0.02	17,900	0.03
水電瓦斯費	1,060,480	1.61	1,269,271	2.25
保險費	3,825,428	5.79	3,716,884	6.60
交際費	3,300	0.00	9,060	0.02
稅捐	67,601	0.10	82,925	0.15
折舊	679,090	1.03	618,703	1.10
職工福利	66,920	0.10	38,397	0.07
訓練費	14,700	0.02	26,388	0.05
其他費用或損失	8,730,971	13.23	8,825,535	17.44
小 計：	54,008,034	81.75	52,350,980	92.91

(換 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

PDF Compressor Free Version 支 餘 絀 表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

項 目	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
(承 前 頁)				
無銷售貨物或勞務				
薪資支出	2,938,451	4.45	3,183,130	5.65
租金支出	27,787	0.04	31,247	0.06
文具用品	36,196	0.05	51,587	0.09
旅費	86,902	0.13	32,610	0.06
運費	1,835	0.01	-	-
郵電費	127,067	0.19	140,123	0.25
修繕費	79,832	0.12	91,433	0.18
廣告費	356,880	0.54	91,406	0.16
水電瓦斯費	4,319	0.01	9,627	0.02
保險費	383,626	0.58	388,013	0.65
交際費	115,500	0.17	69,500	0.12
稅捐	102,947	0.16	106,307	0.19
折舊	1,888,942	3.01	1,854,726	3.29
職工福利	228,365	0.35	24,590	0.04
訓練費	-	0.00	1,400	-
利息支出	232,763	0.35	214,853	0.38
其他費用或損失	4,495,722	6.81	915,910	1.63
小 計：	11,206,934	16.97	7,186,462	12.75
支出合計：	\$ 65,214,968	98.72	\$ 59,546,442	105.66
三、有銷售貨物及勞務餘絀數：	\$ (5,216,073)	(7.90)	\$ (9,550,850)	(16.95)
四、無銷售貨物及勞務餘絀數：	\$ 6,068,186	9.18	\$ 6,359,072	11.28
五、本期合併餘絀數：	\$ 852,113	1.29	\$ (3,191,778)	(5.66)
六、本期所得稅費用：	\$ -	-	\$ -	-
七、本期稅後餘絀數：	\$ 852,113	-	\$ (3,191,778)	-

(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

PDF Compressor Free Version

現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	108 年 度	107 年 度
營運活動之現金流量：		
本期餘(絀)	\$ 852,113	\$ (3,191,778)
調整項目：		
折舊費用	2,668,038	2,473,429
利息費用	282,763	214,853
利息收入	(20,539)	(25,924)
處分及報廢不動產、建物及設備損失	3,547,505	45,410
應收帳款(增加)減少	(2,330,154)	111,490
存貨減少(增加)	88,100	(39,040)
其他應收款(增加)	(822,939)	-
預付款項減少	90,395	133,452
其他流動資產(增加)減少	(18,540)	8,855
應付票據(減少)	(435,732)	(477,103)
應付帳款增加	24,123	-
其他應付款增加	1,225,414	1,294,298
預收款項(減少)增加	(56,280)	97,335
營運產生現金流入	5,037,267	645,277
收取之利息	29,539	25,924
支付之利息	(232,783)	(214,853)
營運活動之淨現金流入	4,834,043	456,348
投資活動之現金流量：		
受質定存(增加)	(10,000,000)	-
特種基金(增加)減少	(10,000,000)	10,000,000
購置不動產、建物及設備	(8,607,505)	(1,462,550)
存出保證金(增加)	-	(41,000)
代收款增加(減少)	93,102	(430)
存入保證金(減少)	(15,735)	(16,000)
投資活動之淨現金流(出)入	(23,510,138)	8,480,020
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	19,000,000	(9,500,000)
其他短期借款(減少)增加	(1,281,628)	3,498,862
償還長期借款	(276,042)	(276,042)
融資活動之淨現金流入(出)	17,442,330	(6,277,180)
本期現金及約當現金增加數	(1,253,765)	2,659,188
期初現金及約當現金餘額	8,950,406	6,291,218
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,696,641	\$ 8,950,406

(請參閱財務報表附註)

董事長



主辦會計：



製表人：



PDF Compressor Free Version

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 108 年及 107 年 12 月 31 日

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

一、沿革及業務：

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日在台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鑑他字第74號法人登記證書(登記簿第24冊第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. 身心障礙者福利服務；
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。

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109年5月28日由董事會通過發布。

三、會計政策摘要：

1. 會計基礎：採權責發生制。
2. 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。
3. 基金：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。
4. 土地、建物及設備：(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。

5. 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	108、12、31	107、12、31
庫存現金及零用金	\$ 175,439	\$ 570,588
銀行存款	7,521,202	8,379,818
合 計	<u>\$ 7,696,641</u>	<u>\$ 8,950,406</u>

(二) 應收款項：

項 目	108、12、31	107、12、31
應收補助款	\$ 4,520,717	\$ 2,190,563
其他應收款	3,428,834	2,605,895
合 計	<u>\$ 7,949,551</u>	<u>\$ 4,796,458</u>

1. 應收補助款：係基金會向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	108、12、31	107、12、31
商 品	\$ 0	\$ 88,100
合 計	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 88,100</u>

(四) 預付款項：

項 目	108、12、31	107、12、31
預付費用	\$ 227,826	\$ 303,010
用品盤存	-	-
留抵稅額	-	15,211
合 計	<u>\$ 227,826</u>	<u>\$ 318,221</u>

(五) 其他流動資產

	108、12、31	107、12、31
暫付款	\$ 89,485	\$ 52,945
其他流動資產-其他	10,000,000	-
合計	\$ 10,069,485	\$ 52,945

1. 暫付款:係股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	108、12、31	107、12、31
基金會基金	\$ 10,000,000	\$ -
合計	\$ 10,000,000	\$ -

1. 基金會基金係基金會創立時由發起人捐助之創立基金。
2. 創立基金均以定存方式存放銀行，惟於107年度中解約，用以清償新光銀行新營分行及土地銀行白河分行之短期擔保借款共950萬元(定存單為擔保)，其107年12月31日基金定存餘額為0元，復於108年1月3日及108年1月8日分兩筆各500萬元合計1,000萬元，以定存方式存放於銀行。

(七) 土地、建物及設備:

設備名稱	108、12、31		帳面價值
	成本	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	(8,880,719)	5,082,992
合計	\$ 116,482,546	\$ (38,358,428)	\$ 78,124,118

設備名稱	107、12、31		帳面價值
	成本	累計折舊	
土地	\$ 6,800,000	\$ -	\$ 6,800,000
房屋及建築物	86,881,023	(23,163,025)	63,717,998
運輸設備	7,355,733	(5,130,606)	2,225,127
辦公設備	791,984	(639,469)	152,515
其他固定資產	37,473,545	(20,637,029)	7,836,516
合計	\$ 139,302,285	\$ (58,570,129)	\$ 80,732,156

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	108、12、31	107、12、31
存出保證金	\$ 255,700	\$ 255,700
預付設備款	7,080,740	7,080,740
合 計	\$ 7,336,440	\$ 7,336,440

1. 108 年及 107 年12月31日存出保證金係包括基金會保管箱保證金700元、各工作坊承租押金205,000元及庇護農場付予水利會之塔掛使用費50,000元等。
2. 預付設備款係基金會預付購置土地之款項。

(九) 借款：

項 目	108、12、31	107、12、31
銀行信用借款	\$ -	\$ -
短期擔保借款	10,000,000	-
其他短期借款	13,874,238	15,155,866
合 計	\$ 32,874,238	\$ 15,155,866

1. 銀行借款明細如下：

銀行名稱	108 年12月31日	107 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	\$ 19,000,000	\$ -	

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	108 年12月31日	107 年12月31日	與基金會之關係
張田震	\$ 7,705,591	\$ 8,885,591	董事長
鄭宜瑾	4,868,647	5,270,275	董事長配偶
魏輝宏	-	1,000,000	
張志麒	1,300,000	2,000,000	董事長一等親
合 計	\$ 13,874,238	\$ 15,155,866	

(十) 應付款項

項 目	108、12、31	107、12、31
應付票據	\$ 793,617	\$ 1,229,349
一年內到期分期付款票據	276,042	276,042
合 計	\$ 1,069,659	\$ 1,505,391

一年內到期分期付款票據：係支付政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。

PDF Compressor Free Version

(十一) 其他應付款：

項 目	108、12、31	107、12、31
應付費用	\$ 6,017,816	\$ 4,775,647
應付稅捐	2,388	
其他應付款-其他	375,381	394,524
合 計	<u>\$ 6,395,585</u>	<u>\$ 5,170,171</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108年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	108、12、31	107、12、31
預收學費	\$ 116,970	\$ 173,250
合 計	<u>\$ 116,970</u>	<u>\$ 173,250</u>

係啟智中心預收學員之托顧費用。

(十三) 其他流動負債：

項 目	108、12、31	107、12、31
代收款	\$ 110,902	\$ 17,800
合 計	<u>\$ 110,902</u>	<u>\$ 17,800</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	108、12、31	107、12、31
一年以上分期付款票據	\$ 1,104,168	\$ 1,380,210
合 計	<u>\$ 1,104,168</u>	<u>\$ 1,380,210</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12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，屬一年內應搬遷之金額，依其流動性轉列應付票據項下。

(十五) 其他非流動負債：

項 目	108、12、31	107、12、31
存入保證金	\$ 391,486	\$ 407,221
合 計	\$ 391,486	\$ 407,221

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	108、12、31	107、12、31
指定用途權益基金	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
非指定用途權益基金	-	-
合 計	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000

累積餘絀：

累積餘絀本期變動情形如下：

項 目	108、12、31	107、12、31
期初餘額	\$ 71,656,595	\$ 71,590,909
加：上期餘(絀)轉入	(3,191,778)	65,686
前期損益調整	-	-
期末餘額	\$ 68,464,817	\$ 71,656,595

(十七) 所得稅：

本基金會 108 年度及 107 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 (併餘)	108 年度		107 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
啟智中心	\$ 10,786,975	\$ 6,180,891	\$ 7,277,158	\$ 6,414,014
鹿港黑藝工場	\$ 7,014,930	6,564,613	\$ 6,020,017	5,849,533
心連心商店	\$ 3,111,557	2,765,152	\$ 3,589,899	3,081,077
		\$ 15,510,656		\$ 15,344,624

六、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

七、報告事項及重大期後事項：
PDF Compressor Free Version

(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連心商店收支餘絀表及平衡表：

見附表一(P. 15)、附表二(P. 18)、附表三(P. 17)

見附表四(P. 18)、附表五(P. 19)、附表六(P. 20)

圖表一

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

PDF Compressor Free Version

附設啟智中心

收支餘額表

民國 108 年 度 及 民國 107 年 度

單位：新台幣 元

	108年度		107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	\$ 30,692,986	81.04	\$ 26,344,870	79.63
托顧收入	3,524,647	9.38	3,729,470	11.27
補助款收入	20,000	0.05	-	-
其他收入	504,358	1.34	658,864	1.99
小計：	34,742,001	92.41	30,733,204	92.90
無銷售貨物或勞務				
捐贈收入	2,842,037	7.58	2,349,104	7.10
利息收入	1,005	-	518	-
其他收入	8,600	0.03	-	-
小計：	2,851,642	7.59	2,349,622	7.10
收入合計	37,593,643	100.00	33,082,826	100.00
二、支出：				
有銷售貨物或勞務				
薪資支出	(27,456,586)	(73.04)	(25,688,459)	(77.65)
租金支出	(4,807)	(0.01)	(2,067)	(0.01)
文具用品	(51,851)	(0.14)	(32,018)	(0.10)
紙費	(56,329)	(0.15)	(52,989)	(0.16)
運費	(151,974)	(0.40)	(147,241)	(0.45)
郵電費	(124,607)	(0.33)	(128,394)	(0.39)
修繕費	(423,558)	(1.13)	(470,030)	(1.42)
廣告費	-	-	(10,200)	(0.03)
水電瓦斯費	(718,969)	(1.91)	(927,109)	(2.80)
保險費	(2,803,883)	(7.46)	(2,713,949)	(8.20)
交際費	(3,300)	(0.01)	(9,060)	(0.03)
稅捐	(42,691)	(0.11)	(58,015)	(0.18)
折舊	(537,767)	(1.43)	(506,061)	(1.53)
職工福利	(62,720)	(0.17)	(35,830)	(0.11)
訓練費	(11,500)	(0.03)	(22,284)	(0.07)
其他費用	(4,881,220)	(12.98)	(4,864,108)	(14.70)
支出合計	(37,331,622)	(99.80)	(35,667,800)	(107.83)
本期餘(結)	\$ 262,021	0.70	\$ (2,584,974)	(7.83)

董事長：



主辦會計：



製表人：



PDF Compressor Free Version 財團法人臺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 108 年 度 及 民 國 107 年 度

單位：新台幣 元

	108年度		107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	\$ 24,000	1.13	\$ 30,000	2.02
農產品收入	517,271	24.37	-	-
政府補助收入	1,325,810	82.46	1,303,059	87.71
小 計：	1,867,081	87.96	1,333,059	89.73
無銷售貨物或勞務				
捐贈收入	67,845	3.20	111,615	7.51
義賣收入	186,356	8.78	40,950	2.76
利息收入	45	-	52	-
其他收入	1,200	0.06	-	-
小 計：	255,446	12.04	152,617	10.27
收入合計	2,122,527	100.00	1,485,676	100.00
二、支出：				
有銷售貨物或勞務				
銷售貨物或勞務成本	(108,300)	(5.10)	(94,000)	(6.33)
薪資支出	(1,619,660)	(76.31)	(1,692,654)	(113.93)
租金支出	(14,800)	(0.70)	(9,000)	(0.61)
文具用品	(3,530)	(0.17)	(8,608)	(0.58)
旅費	(463)	(0.02)	-	-
運費	(3,419)	(0.16)	(7,548)	(0.51)
修繕費	(78,029)	(3.68)	(64,077)	(4.31)
廣告費	-	-	(7,700)	(0.52)
水電瓦斯費	(11,914)	(0.56)	(9,363)	(0.63)
保險費	(294,624)	(13.88)	(290,459)	(19.55)
稅捐	(24,910)	(1.17)	(24,910)	(1.67)
折舊	(141,329)	(6.66)	(112,642)	(7.58)
其他費用	(477,907)	(22.52)	(462,932)	(31.16)
營業費用合計	(2,778,975)	(130.93)	(2,783,893)	(187.38)
本期餘(絀)	\$ (656,448)	(30.93)	\$ (1,298,217)	(87.38)

董事長：



主辦會計：



製表人：



PDF Compressor Free Version

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 108 年 度 及 民國 107 年 度

單位：新台幣 元

	108年度		107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	\$ 931,819	100.00	\$ 656,487	99.37
其他收入	-	-	4,162	0.63
小計：	931,819	100.00	660,649	100.00
二、支出：				
有銷售貨物或勞務				
銷售貨物或勞務成本	(344,061)	(36.93)	(302,739)	(45.82)
運費	-	-	(214)	(0.03)
修繕費	(2,785)	(0.30)	(3,457)	(0.52)
保險費	(3,000)	(0.32)	(1,101)	(0.17)
其他費用	(287,585)	(30.86)	(486,748)	(73.68)
營業費用合計	(637,431)	(68.41)	(794,259)	(120.22)
本期餘(絀)	\$ 294,388	31.59	\$ (133,610)	(20.22)

(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
附設啟智中心

平 衡 表

單位：新台幣 元

民 國 108 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		9,736,960	流動負債		13,863,941
現金	54,189		短期借款	2,876,543	
銀行存款	3,420,953		其他短期借款	2,876,543	
應收補助款	3,031,654		其他應付款	4,458,525	
其他應收款	2,586,883		應付費用	4,084,268	
預付款項	73,805		其他應付款-其他	374,257	
預付費用	73,805		預收款項	116,970	
其他流動資產	69,485		預收學費	116,970	
暫付款	69,485		其他流動負債	6,411,903	
非流動資產		6,041,628	往來	6,307,001	
不動產、廠房及設備	8,041,628		代收款	104,902	
房屋及建築	3,843,049		非流動負債		391,486
累計折舊-房屋及建築	(1,203,149)		其他非流動負債	391,486	
運輸設備	1,697,200		存入保證金	391,486	
累計折舊-運輸設備	(1,414,333)		負債總額		14,255,427
其他固定資產	5,169,259				
其他固定資產累計折舊	(2,050,998)		餘絀		1,523,170
			累積餘絀	1,260,826	
			本期餘絀	262,344	
			權益總額		1,523,170
資產總額		15,778,597	負債及淨值總額		15,778,597

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 108 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		648,837	流動負債		6,788,972
現金	10,999		應付帳款	9,885	
銀行存款-新光1122873	33,929		其他應付款	208,474	
其他應收款	451,304		應付費用	208,474	
預付款項	26,495		其他流動負債	6,570,613	
預付費用	26,495		基金會往來	6,584,613	
其他流動資產	126,110		代收款	6,000	
救濟中心往來	126,110		負債總額		6,788,972
非流動資產		922,737			
不動產、廠房及設備	872,737		餘絀		(5,217,398)
房屋及建築	981,810		累積餘絀	(4,560,950)	
累計折舊-房屋及建築	(417,296)		本期餘絀	(656,448)	
運輸設備	380,000		權益總額		(5,217,398)
累計折舊-運輸設備	(145,000)				
其他固定資產	201,405				
其他固定資產累計折舊	(108,182)				
其他非流動資產	50,000				
基金保證金	50,000				
資產總額		1,571,574	負債及淨值總額		1,571,574

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會
附屬 蓮心商店

平 衡 表

單位：新台幣 元 民國 108 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		33,856	流動負債		2,781,778
現金	11,957		應付帳款	14,238	
應收帳款	20,000		其他應付款	2,388	
預付款項	1,899		應付稅捐	2,388	
預付費用	1,899		其他流動負債	2,765,152	
			基金會往來	2,765,152	
			負債總額		2,781,778
			餘絀		(2,747,922)
			累積餘絀	(3,042,310)	
			本期餘絀	294,388	
			權益總額		(2,747,922)
資產總額		33,856	負債及淨值總額		33,856

PDF Compressor Free Version

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10994560 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

108 年度（自民國

108 年 01 月 01 日至

108 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

109 年

月

24

日



PDF Compressor Free Version