

財團法人台南市私立蓮心園社會
福利慈善事業基金會

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

目 錄

壹、會計師查核報告	1
貳、平衡表	3
參、收支餘絀表	4
肆、現金流量表	6
伍、財務報表附註	8
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、重要會計項目之說明	9
五、關係人交易	14
六、重大或有負債及未認列之合約承諾	14
七、重大之期後事項	14

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 107 年 12 月 31 日，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、現金流量表，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制，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107年12月31日之財務狀況，暨民國107年1月1日至12月31日之收支情形與現金流量。

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。

其他事項

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 106 年之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 107 年 5 月 25 日出具無保留意見之查核報告。

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。

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 108 年 05 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107年及106年12月31日

單位:新台幣元

資 產	附 註	107年底		106年底	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	四(一)	\$ 8,950,406	8.75	\$ 6,291,218	5.68
應收款項	四(二)	4,796,458	4.69	4,907,948	4.43
存貨	四(三)	88,100	0.09	49,060	0.04
預付款項	四(四)	318,221	0.31	451,673	0.41
其他流動資產	四(五)	52,945	0.05	61,800	0.06
流動資產合計		14,206,130	13.89	11,761,699	10.62
非流動資產					
特種基金	四(六)	—	—	10,000,000	9.02
不動產、建物及設備	四(七)	80,732,156	78.94	81,788,445	73.78
其他非流動資產	四(八)	7,336,440	7.17	7,295,440	6.58
非流動資產合計		88,068,596	86.11	99,083,885	89.38
資產總額		\$ 102,274,726	100.00	\$ 110,845,584	100.00
負債及權益					
流動負債					
短期借款	四(九)	\$ 15,155,866	14.82	\$ 21,157,004	19.08
應付款項	四(十)	1,505,391	1.47	1,982,494	1.79
其他應付款	四(十一)	5,170,171	5.05	3,875,873	3.50
預收款項	四(十二)	173,250	0.17	75,915	0.07
其他流動負債	四(十三)	17,800	0.02	18,230	0.02
流動負債合計		22,022,478	21.53	27,109,516	24.46
非流動負債					
長期負債	四(十四)	1,380,210	1.35	1,656,252	1.49
其他非流動負債	四(十五)	407,221	0.40	423,221	0.38
非流動負債合計		1,787,431	1.75	2,079,473	1.87
負債合計		23,809,909	23.28	29,188,989	26.33
權益基金及餘絀					
權益基金	四(十六)	10,000,000	9.78	10,000,000	9.02
累積餘(絀)	四(十六)	71,656,595	70.06	71,590,909	64.59
本期餘(絀)		(3,191,778)	(3.12)	65,686	0.06
基金及餘絀合計		78,464,817	76.72	81,656,595	73.67
負債、基金及餘絀總額		\$ 102,274,726	100.00	\$ 110,845,584	100.00

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

董事長:

田張

執行長:

登李

主辦會計:

秀陳

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

收支餘絀比較表

民國107年及106年1月1日至12月31日

項 目	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
一、收入：				
有銷售貨物或勞務收入：				
營業收入	\$ 686,487	1.22	\$ 566,781	0.92
政府補助收入	35,172,793	62.41	36,185,650	58.70
托顧收入	3,729,470	6.62	4,477,656	7.26
養護收入	139,330	0.24	99,915	0.16
其他收入	3,081,050	5.47	2,968,153	4.82
小計：	42,809,130	75.96	44,298,155	71.86
無銷售貨物或勞務收入：				
捐贈收入	11,513,561	20.43	14,560,416	23.62
義賣收入	2,006,049	3.56	2,742,164	4.45
利息收入	25,924	0.05	44,335	0.07
其他收入	-	-	-	-
小計：	13,545,534	24.04	17,346,915	28.14
收入合計：	\$ 56,354,664	100.00	\$ 61,645,070	100.00
二、支出：				
有銷售貨物或勞務支出				
營業成本	\$ 396,739	0.70	\$ 1,166,400	1.89
薪資支出	33,981,940	60.30	30,712,358	49.82
租金支出	1,151,667	2.04	1,128,419	1.83
文具用品	68,616	0.12	351,021	0.57
旅費	93,859	0.16	114,974	0.19
運費	155,003	0.27	130,725	0.21
郵電費	227,578	0.40	229,009	0.37
修繕費	679,515	1.21	1,185,287	1.92
廣告費	17,900	0.03	46,600	0.08
水電費	1,269,271	2.25	1,314,887	2.13
保險費	3,716,884	6.60	3,476,574	5.64
交際費	9,060	0.02	7,839	0.01
稅捐	82,925	0.15	67,250	0.11
折舊	618,703	1.10	676,082	1.10
職工福利	38,397	0.07	18,177	0.03
訓練費	26,388	0.05	6,600	0.01
其他費用	9,825,535	17.44	12,439,809	20.18
小計：	52,359,980	92.91	53,072,011	86.09

(過次頁)

財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會

收支餘絀比較表

民國107年及106年1月1日至12月31日

(承上頁)

無銷售貨物或勞務支出

薪資支出	3,183,130	5.65	2,984,630	4.84
租金支出	31,247	0.06	226,262	0.37
文具用品	51,587	0.09	232,510	0.38
旅費	32,610	0.06	113,994	0.18
運費	-	-	8,775	0.01
郵電費	140,123	0.25	153,755	0.25
修繕費	91,433	0.16	6,749	0.01
廣告費	91,406	0.16	483,828	0.79
水電費	9,627	0.02	5,553	0.01
保險費	368,013	0.65	446,405	0.72
交際費	69,500	0.12	72,687	0.12
捐贈	-	-	6,000	0.01
稅捐	106,307	0.19	51,917	0.08
折舊	1,854,726	3.29	1,997,602	3.24
職工福利	24,590	0.04	-	-
訓練費	1,400	-	12,000	0.02
利息支出	214,853	0.38	306,968	0.50
其他費用	915,910	1.63	1,397,738	2.27
小計：	7,186,462	12.75	8,507,373	13.80

支出合計：

三、有銷售貨物或勞務-本期餘絀數	\$ (9,550,850)	(16.94)	\$ (8,773,856)	(14.23)
四、無銷售貨物或勞務-本期餘絀數	\$ 6,359,072	11.28	\$ 8,839,542	14.34
五、本期合併餘絀數	\$ (3,191,778)	(5.66)	\$ 65,686	0.11
六、本期所得稅費用：	\$ -	-	\$ -	-
七、本期稅後餘絀數：	\$ (3,191,778)	-	\$ 65,686	-

董事長：



執行長：



主辦會計：



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項 目	107 年度	單位:新台幣元 106 年度
營業活動之現金流量:		
繼續營業單位稅前(淨損)淨利	\$ (3,191,778)	\$ 65,686
停業單位稅前淨利	-	-
本期稅前(淨損)淨利	(3,191,778)	65,686
調整項目:		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	2,473,429	2,673,684
利息費用	214,853	306,968
利息收入	(25,924)	(44,335)
處分及報廢不動產、建物及設備損失	45,410	197,433
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收帳款減少(增加)	111,490	(626,980)
存貨(增加)	(39,040)	(38,400)
預付款項減少(增加)	133,452	(36,413)
其他流動資產減少	8,855	-
應付票據(減少)增加	(477,103)	213,075
其他應付款增加	1,294,298	112,743
預收款項增加	97,335	-
其他流動負債(減少)	(430)	(29,358)
營運產生之現金流入	644,847	2,794,103
收取之利息	25,924	44,335
支付之利息	(214,853)	(306,968)
營業活動之淨現金流入	455,918	2,531,470
投資活動之現金流量:		
基金定存解約	10,000,000	-
購置不動產、建物及設備	(1,462,550)	(1,195,495)
存出保證金(增加)減少	(41,000)	160,000
投資活動之淨現金流入(流出)	8,496,450	(1,035,495)
籌資活動之現金流量:		
短期借款(減少)	(9,500,000)	-
其他短期借款增加(減少)	3,498,862	(4,240,919)

(過次頁)

(承上頁)

償還長期借款	(276,042)	(276,042)
存入保證金(減少)增加	(16,000)	1,886
籌資活動之淨現金流(出)	(6,293,180)	(4,515,075)
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,659,188	(3,019,100)
期初現金及約當現金餘額	6,291,218	9,310,318
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,950,406	\$ 6,291,218

(請參閱財務報表附註)

董事長:



執行長:



主辦會計:



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 107 年及 106 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 證他字第 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. 兒童福利；
2. 青少年福利；
3. 婦女福利；
4. 老人福利；
5. 身心障礙者福利；
6. 急難救助；
7. 低收入補助；
8. 醫療補助；
9. 獎助學金；
10. 志願服務；
11. 災害（變）救濟；
12. 接受主管機關指導辦理事項；
13. 附設社會福利慈善事業機構；
14. 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 108 年 05 月 28 日由經董事會同意通過發布。

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. 不動產、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

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 570,588	\$ 846,000
銀行存款	8,379,818	5,445,218
合計	<u>\$ 8,950,406</u>	<u>\$ 6,291,218</u>

(二) 應收款項

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收補助款	\$ 2,190,563	\$ 2,166,771
其他應收款	2,605,895	2,741,177
合計	<u>\$ 4,796,458</u>	<u>\$ 4,907,948</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

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
商品	\$ 88,100	\$ 49,060
合 計	\$ 88,100	\$ 49,060

107 年 12 月 31 日之存貨係庇護農場之商品庫存。

106 年 12 月 31 日之存貨係心蓮心商店之商品庫存。

(四)預付款項

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
預付費用	\$ 303,010	\$ 94,709
用品盤存	-	328,980
留抵稅額	15,211	27,984
合 計	\$ 318,221	\$ 451,673

(五)其他流動資產

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
暫付款	52,945	61,800
合 計	\$ 52,945	\$ 61,800

(六)特種基金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
基金會基金	\$ -	\$ 10,000,000
合 計	\$ -	\$ 10,000,000

基金會基金係基金會創立時由發起人捐助之創立基金，均已定存方式存放銀行，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)不動產、建物及設備

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
土地	\$ 6,800,000	\$ 6,800,000
房屋及建築	63,717,998	64,934,924
運輸設備	2,225,127	1,514,960
辦公設備	152,515	152,515
未完工程及待驗設備	-	130,000
其他固定資產	7,836,516	8,256,046
合 計	<u>\$ 80,732,156</u>	<u>\$ 81,788,445</u>

1. 期初與期末之原始成本、累計折舊、累計減損及帳面金額

107 年 12 月 31 日	成本	累計折舊	累計減損	帳面金額
土地	\$ 6,800,000	\$ -	\$ -	\$ 6,800,000
房屋及建築	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	(29,637,029)	-	7,836,516
合 計	<u>\$ 139,302,285</u>	<u>\$ (58,570,129)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,732,156</u>

106 年 12 月 31 日	成本	累計折舊	累計減損	帳面金額
土地	\$ 6,800,000	\$ -	\$ -	\$ 6,800,000
房屋及建築	86,330,223	(21,395,299)	-	64,934,924
運輸設備	6,476,733	(4,961,773)	-	1,514,960
辦公設備	791,984	(639,469)	-	152,515
未完工程及待驗設備	130,000	-	-	130,000
其他固定資產	37,855,995	(29,599,949)	-	8,256,046
合 計	<u>\$ 138,384,935</u>	<u>\$ (56,596,490)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,788,445</u>

(八)其他非流動資產

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 255,700	\$ 214,700
預付設備款	7,080,740	7,080,740
合 計	<u>\$ 7,336,440</u>	<u>\$ 7,295,440</u>

1. 107 年存出保證金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排使用費 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

	107年12月31日	106年12月31日
流動負債		
銀行信用借款	\$ -	\$ -
短期擔保借款	-	9,500,000
其他短期借款	15,155,866	11,657,004
合計	\$ 15,155,866	\$ 21,157,004

1. 銀行借款明細:

銀行名稱	107年12月31日	106年12月31日	借款性質	擔保標的
短期借款				
新光商銀-新營分行	\$ -	\$ 2,500,000	短擔放	定存
新光商銀-新營分行	-	2,500,000	短擔放	定存
土地銀行-白河分行	-	4,500,000	短擔放	定存
合計	\$ -	\$ 9,500,000		

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

姓名	107年12月31日	106年12月31日	與基金會之關係	擔保標的
張田黨	\$ 6,885,591	\$ 4,995,591	董事長	無
鄒宜瑾	5,270,275	5,661,413	董事長配偶	無
魏輝宏	1,000,000	1,000,000		無
張志騏	2,000,000	-	董事長一親等	無
合計	\$ 15,155,866	\$ 11,657,004		

(十)應付款項

	107年12月31日	106年12月31日
應付票據(短期)	\$ 1,229,349	\$ 1,660,445
一年內到期分期付款票據	276,042	322,049
合計	\$ 1,505,391	\$ 1,982,494

一年內到期分期付款票據係啟智中心購買太陽能設備所開立之分期付款票據，預計於下個年度中需付款之金額。

(十一)其他應付款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付費用	\$ 4,775,647	\$ 3,875,873
其他應付款-其他	394,524	-
合計	\$ 5,170,171	\$ 3,875,873

1. 應付費用:係基金會及各分支機構應付薪資,勞、健保費,租金等。

2. 其他應付款-其他:係啟智中心應退還政府之補助款,截至年底尚未退還之金額。

(十二)預收款項

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
預收學費	\$ 173,250	\$ 75,915
合計	\$ 173,250	\$ 75,915

係啟智中心預收學員之托顧費用。

(十三)其他流動負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
代收款	\$ 17,800	\$ 18,230
合計	\$ 17,800	\$ 18,230

(十四)長期負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
減: 應付分期付款票據一年內到期攤還金額	\$ 1,656,252	\$ 1,932,294
一年以上到期餘額	(276,042)	(276,042)
	\$ 1,380,210	\$ 1,656,252

長期負債係基金會附設啟智中心向家禾能源公司分期付款購置太陽能設備,總金額 3,312,504 元,分 72 期,兩個月一期,每期 46,007 元,由基金會簽發 72 張票據支付,逐期由家禾公司提付兌現。屬一年期以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

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
存入保證金	\$ 407,221	\$ 423,221
合計	\$ 407,221	\$ 423,221

係啟智中心學員入學之保證金。

(十六)權益基金及餘絀

截至107年12月31日止明細如下：

項目	107年12月31日	106年12月31日
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	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000

指定用途權益基金，係為本基金會創立基金10,000,000.00元。

累積餘(絀)：

	107年12月31日	106年12月31日
期初累積餘絀	\$ 71,590,909	\$ 70,244,311
上期餘絀結轉	65,686	1,346,598
調整前期累積餘絀	-	-
期末累積餘絀	\$ 71,656,595	\$ 71,590,909

(十七)所得稅

本基金會107年度及106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

資金融通（參考附註九其他短期借款明細）。

六、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

七、重大之期後事項

(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、庇護農場及心蓮心商店收支餘絀表及平衡表：

見附表一(P.15)、附表二(P.16)、附表三(P.17)

附表四(P.18)、附表五(P.19)、附表五(P.20)

蓮心園慈善基金會附設啟智中心

平 衡 表

附表一

107/12/31

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		10,464,432	流動負債		13,141,497
零用金	79,292		短期借款	2,876,543	
銀行存款	6,475,409		其他短期借款	2,876,543	
應收補助款	1,300,425		其他應付款	3,530,155	
其他應收款	2,468,485		應付費用	3,135,631	
預付款項	87,876		其他應付款-其他	394,524	
預付費用	87,876		預收款項	173,250	
其他流動資產	52,945		預收學費	173,250	
暫付款	52,945		其他流動負債	6,561,549	
非流動資產		4,345,112	基金會往來	6,549,749	
不動產、廠房及設備	4,345,112		代收款	11,800	
房屋及建築	2,715,721		非流動負債		407,221
累計折舊-房屋及建築	(1,817,432)		其他非流動負債	407,221	
運輸設備	2,569,033		存入保證金	407,221	
累計折舊-運輸設備	(1,925,860)		負債總額		13,548,718
其他固定資產	6,562,012				
其他固定資產累計折舊	(3,758,362)				
			餘絀		
			累積餘絀	3,845,800	
			本期餘絀	(2,584,974)	
			餘絀總額		1,260,826
資產總額		14,809,544	負債及餘絀總額		14,809,544

蓮心園慈善基金會附設啟智中心

附表二

收支餘絀比較表

107年及106年1月1日至12月31日

科目名稱	107年度		106年度	
	金額	百分比%	金額	百分比%
收入				
托顧收入	\$ 3,729,470	11.27	\$ 4,477,656	12.58
政府補助收入	26,858,572	81.19	27,297,699	76.66
捐贈收入	2,349,104	7.10	3,458,053	9.71
其他收入	658,864	1.99	342,672	0.96
利息收入	518	-	771	0.01
義賣收入	-	-	30,000	0.08
減:政府補助款退回	(513,702)	(1.55)	-	-
收入合計	33,082,826	100.00	35,606,851	100.00
支出				
薪資支出	(25,688,459)	(77.65)	(22,963,269)	(64.49)
租金支出	(2,067)	(0.01)	(2,218)	(0.01)
文具用品	(32,018)	(0.10)	(213,844)	(0.60)
旅費	(52,969)	(0.16)	(55,086)	(0.15)
運費	(147,241)	(0.45)	(127,008)	(0.36)
郵電費	(128,394)	(0.39)	(141,501)	(0.40)
修繕費	(470,036)	(1.42)	(948,933)	(2.67)
廣告費	(10,200)	(0.03)	(26,400)	(0.07)
水電瓦斯費	(927,109)	(2.80)	(936,369)	(2.63)
保險費	(2,713,949)	(8.20)	(2,614,735)	(7.34)
交際費	(9,060)	(0.03)	(7,839)	(0.02)
稅捐	(58,015)	(0.18)	(67,250)	(0.19)
折舊	(506,061)	(1.53)	(523,365)	(1.47)
職工福利	(35,830)	(0.11)	(17,839)	(0.05)
訓練費	(22,284)	(0.07)	(4,700)	(0.01)
其他費用	(4,864,108)	(14.70)	(9,139,920)	(25.67)
支出合計	(35,667,800)	(107.83)	(37,790,276)	(106.13)
本期餘(絀)	\$ (2,584,974)	(7.83)	\$ (2,183,425)	(6.13)

蓮心園慈善基金會附設蓮心園庇護農藝工場

附表四

收支餘絀比較表

107年及106年1月1日至12月31日

	107年度		106年度	
	金額	百分比%	金額	百分比%
營業收入				
銷貨收入	\$ 30,000	2.01	\$ 146,593	7.09
政府補助收入	1,303,059	87.71	1,393,738	67.39
捐贈收入	111,615	7.51	360,000	17.41
義賣收入	40,950	2.76	166,660	8.06
利息收入	52	0.01	1,059	0.05
營業收入合計	1,485,676	100.00	2,068,050	100.00
銷貨成本	(94,000)	(6.32)	(47,230)	(2.28)
銷貨毛利	1,391,676	93.68	2,020,820	97.72
營業費用				
薪資支出	(1,692,654)	(113.93)	(1,753,587)	(84.79)
租金支出	(9,000)	(0.60)	(202,201)	(9.78)
文具用品	(8,608)	(0.57)	(5,650)	(0.27)
運費	(7,548)	(0.50)	(1,620)	(0.08)
修繕費	(64,077)	(4.31)	(61,305)	(2.96)
廣告費	(7,700)	(0.51)	-	-
水電瓦斯費	(9,363)	(0.63)	(14,612)	(0.71)
保險費	(290,459)	(19.55)	(255,228)	(12.34)
稅捐	(24,910)	(1.67)	-	-
折舊	(112,642)	(7.58)	(152,717)	(7.38)
其他費用	(462,932)	(31.17)	(413,860)	(20.01)
營業費用合計	(2,689,893)	(181.02)	(2,860,780)	(138.32)
本期餘(絀)	\$ (1,298,217)	(87.34)	\$ (839,960)	(40.60)

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

附表五

平衡表
107/12/31

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		38,767	流動負債		3,081,077
現金	21,657		其他流動負債	3,081,077	
預付款項	17,110		基金會往來	3,081,077	
預付費用	1,899		負債總額		3,081,077
留抵稅額	15,211				
			餘絀		(3,042,310)
			累積餘絀	(2,908,700)	
			本期餘絀	(133,610)	
			餘絀總額		(3,042,310)
資產總額		38,767	負債及餘絀總額		38,767

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

收支餘絀比較表

附表六

107年及106年1月1日至12月31日

	107年度		106年度	
	金額	百分比%	金額	百分比%
營業收入總額				
營業收入	\$ 656,487	99.37	\$ 420,188	100.00
其他收入	4,162	0.63	-	-
營業收入合計	660,649	100.00	420,188	100.00
營業成本	(302,739)	(45.82)	(1,119,170)	(266.35)
營業毛利(損)	357,910	54.18	(698,982)	(166.35)
營業費用				
文具用品	-	-	(425)	(0.10)
運費	(214)	(0.03)	(2,097)	(0.50)
修繕費	(3,457)	(0.52)	(26,450)	(6.29)
廣告費	-	-	(20,200)	(4.81)
保險費	(1,101)	(0.17)	(3,000)	(0.71)
其他費用	(486,748)	(73.68)	(531,754)	(126.55)
營業費用合計	(491,520)	(74.40)	(583,926)	(138.96)
本期餘(絀)	\$ (133,610)	(20.22)	\$ (1,282,908)	(305.31)

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10804255

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

107 年度（自民國

107 年 01 月 01 日至

107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	郭文賢	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

108

年

月

4

日

