

財團法人台南市私立蓮心園社會  
福利慈善事業基金會  
103 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  
103 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  
查核報告書

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：

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 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之平衡表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表及現金流量表，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。

依本會計師之意見，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台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支情形與現金流量。

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 1 0 4 年 5 月 2 7 日

財團法人台南市私立達心園社會福利慈善事業基金會  
平衡表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣元

| 資 產               | 民國103年12月31日      | 民國102年12月31日      | 負債基金及餘絀             | 民國103年12月31日      | 民國102年12月31日      |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>流動資產</b>       |                   |                   | <b>流動負債</b>         |                   |                   |
| 現金及約當現金(註三)       | \$ 5,673,049.00   | \$ 8,874,445.00   | 短期借款(註十)            | \$ 27,016,000.00  | \$ 19,920,000.00  |
| 應收款項(註四)          | 4,721,156.00      | 2,981,483.00      | 應付款項(註十一)           | 7,657,607.00      | 12,715,934.00     |
| 預付款項(註五)          | 162,627.00        | 192,287.00        | 預收款項(註十二)           | 55,700.00         | 106,700.00        |
| 其他流動資產(註六)        | 158,737.00        | 214,704.00        | 其他流動負債(註十三)         | 2,980.00          | 19,297.00         |
| 流動資產合計            | 10,715,569.00     | 12,262,919.00     | 流動負債合計              | 34,732,287.00     | 32,761,931.00     |
| <b>長期投資及基金</b>    |                   |                   | <b>非流動負債(註十四)</b>   |                   |                   |
| 長期投資(註二)          | -                 | -                 | 其他長期負債              | 2,484,378.00      | 2,760,420.00      |
| 特種基金(註二、七)        | 10,000,000.00     | 10,000,000.00     | 非流動負債合計             | 2,484,378.00      | 2,760,420.00      |
| 長期投資及基金合計         | 10,000,000.00     | 10,000,000.00     |                     |                   |                   |
| <b>固定資產(註二、八)</b> |                   |                   | <b>其他非流動負債(註十五)</b> |                   |                   |
| 土地                | 6,800,000.00      | 6,800,000.00      | 存入保證金               | 642,734.00        | 687,934.00        |
| 房屋及建築             | 85,899,213.00     | 85,899,213.00     | 互助金準備               | 131,500.00        | 115,600.00        |
| 運輸設備              | 5,756,733.00      | 5,756,733.00      | 其他非流動負債合計           | 774,234.00        | 803,534.00        |
| 辦公設備              | 791,984.00        | 791,984.00        | 負債總額                | 37,990,899.00     | 36,325,885.00     |
| 未完工程及待驗設備         | 550,415.00        | -                 |                     |                   |                   |
| 預付購置土地款           | 7,080,740.00      | 5,300,000.00      |                     |                   |                   |
| 其他固定資產            | 38,729,013.00     | 38,317,713.00     |                     |                   |                   |
| 合計                | 145,608,098.00    | 142,865,643.00    | 權益基金及餘絀             |                   |                   |
| 減：累計折舊            | (49,056,279.00)   | (45,293,424.00)   | 權益基金(註十六)           | 10,000,000.00     | 10,000,000.00     |
| 淨額                | 96,551,819.00     | 97,572,219.00     | 累積餘絀(註十七)           | 73,623,953.00     | 78,759,393.00     |
| 其他非流動資產(註九)       |                   |                   | 本期餘絀                | (4,002,764.00)    | (5,135,440.00)    |
| 存出保證金             | 344,700.00        | 114,700.00        | 基金及餘絀合計             | 79,621,189.00     | 83,623,953.00     |
| 未攤銷費用             | -                 | -                 |                     |                   |                   |
| 其他非流動資產合計         | 344,700.00        | 114,700.00        |                     |                   |                   |
| 資產總額              | \$ 117,612,088.00 | \$ 119,949,838.00 | 負債、基金及餘絀總額          | \$ 117,612,088.00 | \$ 119,949,838.00 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：

田張

經理：

登本財

主辦會計：

秀陳娟

## 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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

| 收 入：     | 103年度             |          | 102年度             |          |
|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|          | 金 額               | %        | 金 額               | %        |
| 捐贈收入     | \$ 11,327,561.00  | 19.17    | \$ 9,129,575.00   | 16.66    |
| 政府補助收入   | 37,965,875.00     | 64.28    | 36,332,240.00     | 66.34    |
| 民間機構補助收入 | -                 | -        | -                 | -        |
| 義賣收入     | 2,997,212.00      | 5.07     | 2,749,969.00      | 5.02     |
| 托顧收入     | 4,226,819.00      | 7.15     | 4,337,173.00      | 7.92     |
| 利息收入     | 88,509.00         | 0.15     | 185,811.00        | 0.34     |
| 其他收入     | 2,472,161.00      | 4.18     | 2,035,543.00      | 3.72     |
| 收入合計     | 59,078,137.00     | 100.00   | 54,770,311.00     | 100.00   |
| 支 出：     |                   |          |                   |          |
| 薪資支出     | (35,180,171.00)   | (59.55)  | (32,432,590.00)   | (59.22)  |
| 租金支出     | (1,398,898.00)    | (2.37)   | (1,169,931.00)    | (2.14)   |
| 文具用品     | (180,624.00)      | (0.31)   | (138,910.00)      | (0.25)   |
| 旅費       | (440,683.00)      | (0.75)   | (321,902.00)      | (0.59)   |
| 運費       | (188,133.00)      | (0.32)   | (146,505.00)      | (0.27)   |
| 郵電費      | (407,817.00)      | (0.69)   | (468,374.00)      | (0.86)   |
| 修繕費      | (1,191,901.00)    | (2.02)   | (820,182.00)      | (1.50)   |
| 廣告費      | (461,286.00)      | (0.78)   | (326,537.00)      | (0.60)   |
| 水電費      | (1,127,189.00)    | (1.91)   | (1,149,586.00)    | (2.10)   |
| 保險費      | (4,247,620.00)    | (7.19)   | (3,789,292.00)    | (6.92)   |
| 交際費      | (32,356.00)       | (0.05)   | (81,584.00)       | (0.15)   |
| 捐贈       | -                 | -        | (10,000.00)       | (0.02)   |
| 稅捐       | (217,556.00)      | (0.37)   | (174,162.00)      | (0.32)   |
| 折舊       | (3,762,855.00)    | (6.37)   | (4,589,240.00)    | (8.38)   |
| 伙食費      | -                 | -        | (180,000.00)      | (0.33)   |
| 訓練費      | (110,855.00)      | (0.19)   | (99,720.00)       | (0.18)   |
| 職工福利     | (41,050.00)       | (0.07)   | (313,980.00)      | (0.57)   |
| 其他費用或損失  | (14,091,907.00)   | (23.85)  | (13,693,256.00)   | (25.00)  |
| 支出合計     | (63,080,901.00)   | (106.79) | (59,905,751.00)   | (109.40) |
| 本期餘絀     | \$ (4,002,764.00) | (6.79)   | \$ (5,135,440.00) | (9.40)   |

(請參閱財務報表附註)

董事長：田張

經理：登本

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

## 現金流量表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

|                   | 103年度             | 102年度             |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 營運活動之現金流量：        |                   |                   |
| 本期淨（損）            | \$ (4,002,764.00) | \$ (5,135,440.00) |
| 調整項目：             |                   |                   |
| 折舊費用              | 3,762,855.00      | 4,589,240.00      |
| 應收款項(增加)減少        | (1,527,109.00)    | 1,353,813.00      |
| 其他應收帳款(增加)        | (212,564.00)      | (614,640.00)      |
| 預付款項減少            | 29,660.00         | 33,123.00         |
| 其他流動資產減少(增加)      | 55,967.00         | (214,696.00)      |
| 應付款項(減少)          | (4,916,487.00)    | (496,204.00)      |
| 預收款項（減少）增加        | (51,000.00)       | 39,607.00         |
| 營運活動之淨現金流（出）      | (6,861,442.00)    | (445,197.00)      |
| 投資活動之現金流量：        |                   |                   |
| 購置固定資產            | (2,742,455.00)    | (3,736,800.00)    |
| 質押定存減少            | -                 | 3,067,750.00      |
| 存出保證金（增加）         | (230,000.00)      | (36,000.00)       |
| 投資活動之淨現金流(出)      | (2,972,455.00)    | (705,050.00)      |
| 籌資活動之現金流量：        |                   |                   |
| 短期銀行借款(減少)增加      | (500,000.00)      | 2,000,000.00      |
| 其他短期借款增加          | 7,596,000.00      | 3,770,000.00      |
| 同業往來減少            | -                 | 1,100,000.00      |
| 代收款減少             | (16,317.00)       | (141,340.00)      |
| 存入保證金(減少)增加       | (45,200.00)       | 18,800.00         |
| 互助金準備增加（減少）       | 15,900.00         | (55,800.00)       |
| 償還應付分期帳款          | (141,840.00)      | (141,840.00)      |
| 償還其他長期負債          | (276,042.00)      | (276,042.00)      |
| 籌資活動之淨現金流入        | 6,632,501.00      | 6,273,778.00      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數  | (3,201,396.00)    | 5,123,531.00      |
| 期初現金及約當現金餘額       | 8,874,445.00      | 3,750,914.00      |
| 期末現金及約當現金餘額       | \$ 5,673,049.00   | \$ 8,874,445.00   |
| 現金流量資訊之補充揭露：      |                   |                   |
| 本期支付利息（不含資本化利息）\$ | 515,976.00        | \$ 229,179.00     |

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理：



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 103 年及 102 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 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，其日的事業包括：

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。

## 二、重要會計事項處理依據：

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. 固定資產：(1)入帳基礎—以取得成本為入帳基礎。  
(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。

4.權益基金：係基金會創辦時接受董事之捐助款及凡因契約，法令或基金會經一定程序撥充以供特定目的使用之基金皆屬指定用途基金，如：創立基金、新家園基金及其他指定用途基金等，其相對應科目為「特種基金」。

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」，本機構與銷售貨物或勞務有關之所得應繳納所得稅；而與創設目的有關活動之收入與支出，若符合免納所得稅標準，得免納所得稅。

### 三、現金及銀行存款：

| 項 目  | 103、12、31              | 102、12、31              |
|------|------------------------|------------------------|
| 現 金  | \$ 553,447.00          | \$ 415,381.00          |
| 活期存款 | 4,352,684.00           | 7,775,109.00           |
| 支票存款 | 153,385.00             | 182,491.00             |
| 郵局存款 | 613,533.00             | 501,464.00             |
| 合 計  | <u>\$ 5,673,049.00</u> | <u>\$ 8,874,445.00</u> |

## 銀行存款明細：

| 銀行名稱        | 存款種類 | 金額                     | 備註       |
|-------------|------|------------------------|----------|
| 富邦銀行-新營分行   | 活期存款 | \$ 169.00              | 基金會專戶    |
| 新營郵局-劃撥儲金   |      | 419,111.00             | 基金會專戶    |
| 中國信託-西台南分行  | 活期存款 | 23,085.00              | 基金會專戶    |
|             | 活期存款 | 141,569.00             | 基金會專戶    |
|             | 活期存款 | 45,686.00              | 基金會專戶    |
| 第一銀行-新營分行   | 活期存款 | 15,879.00              | 基金會專戶    |
|             | 活期存款 | 174,419.00             | 基金會專戶    |
|             | 支票存款 | 124,196.00             | 基金會專戶    |
| 日盛銀行-新營分行   | 活期存款 | 137,237.00             | 基金會專戶    |
|             | 活期存款 | 12,417.00              | 基金會專戶    |
|             | 活期存款 | 970,847.00             | 基金會專戶    |
| 台灣中小企銀-新營分行 | 活期存款 | 86,804.00              | 基金會專戶    |
| 新光銀行-新營分行   | 支票存款 | 29,189.00              | 基金會專戶    |
| 新光銀行-新營分行   | 活期存款 | 1,383,991.00           | 基金會專戶    |
|             | 活期存款 | 50,846.00              | 基金會專戶    |
|             | 活期存款 | 120.00                 | 基金會專戶    |
| 台新銀行-佳里分行   | 活期存款 | 109.00                 | 基金會專戶    |
| 安泰銀行-和平分行   | 活期存款 | 56,942.00              | 基金會專戶    |
|             | 活期存款 | 2,227.00               | 基金會專戶    |
| 台灣土銀-白河分行   | 活期存款 | 6,150.00               | 附設啟智中心專戶 |
|             | 活期存款 | 18,117.00              | 附設啟智中心專戶 |
|             | 活期存款 | 233,000.00             | 附設啟智中心專戶 |
| 白河農會-信用部    | 活期存款 | 11,191.00              | 附設啟智中心專戶 |
| 白河郵局-郵政劃撥儲金 |      | 136,472.00             | 附設啟智中心專戶 |
| 白河郵局-存簿     |      | 57,950.00              | 附設啟智中心專戶 |
| 新光銀行-新營分行   | 活期存款 | 487,151.00             | 附設啟智中心專戶 |
|             | 活期存款 | 132,782.00             | 附設啟智中心專戶 |
|             |      | 361,946.00             | 附設庇護農場專戶 |
|             |      | <u>\$ 5,119,602.00</u> |          |

## 四、應收款項：

| 項 目   | 103 年 12 月 31 日        | 102 年 12 月 31 日        |
|-------|------------------------|------------------------|
| 應收票據  | \$ 15,000.00           | \$ 15,000.00           |
| 應收補助款 | 3,050,164.00           | 1,523,055.00           |
| 其他應收款 | 1,655,992.00           | 1,443,428.00           |
| 合 計   | <u>\$ 4,721,156.00</u> | <u>\$ 2,981,483.00</u> |

1.103 及 102 年底應收補助款之金額，皆為本基金會向法院生戶籍地之各級縣市政府申請補助之款項，截至年底尚未收到之餘額。

2.103 及 102 年底其他應收款之金額，係包括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，截至年底之應收未收餘額。

#### 五、預付款項：

| 項 目  | 103、12、31     | 102、12、31     |
|------|---------------|---------------|
| 預付費用 | \$ 162,627.00 | \$ 192,287.00 |
| 合 計  | \$ 162,627.00 | \$ 192,287.00 |

預付費用係本基金會預付保險費、報費及保管箱等費用，明細如下：

| 項 目       | 103年底         | 102年底         |
|-----------|---------------|---------------|
| 報費        | \$ 7,495.00   | \$ 7,547.00   |
| 保險        | 146,881.00    | 150,882.00    |
| 廣告費       | -             | 6,548.00      |
| 保管箱       | 751.00        | 755.00        |
| 會費        | -             | 4,000.00      |
| 職訓局租金、水電費 | -             | 15,068.00     |
| 電氣維護      | 7,500.00      | 7,487.00      |
| 合 計       | \$ 162,627.00 | \$ 192,287.00 |

#### 六、其他流動資產：

| 項 目  | 103、12、31     | 102、12、31     |
|------|---------------|---------------|
| 暫付款  | \$ 158,718.00 | \$ 214,690.00 |
| 同業往來 | -             | -             |
| 其 他  | 19.00         | 14.00         |
| 合 計  | \$ 158,737.00 | \$ 214,704.00 |

1. 103 年底其他流動資產-其他係為 103 年度及 102 年度應退未退之營所稅 \$19 (利息扣繳)。
2. 102 年底其他流動資產-其他係為 102 年度及 101 年度應退未退之營所稅 \$14 (利息扣繳)。

## 七、特種基金：

| 項 目  | 103、12、31        | 102、12、31        |
|------|------------------|------------------|
| 創立基金 | \$ 10,000,000.00 | \$ 10,000,000.00 |
| 合 計  | \$ 10,000,000.00 | \$ 10,000,000.00 |

創立基金係本基金會之原始基金，總額為新台幣 10,000,000.00 元，已在新光銀行新營分行、土地銀行-白河分行設立專戶儲存(定存)，截至 103 年 12 月 31 日止，未再變動。

## 八、固定資產：

| 設備名稱      | 103、12、31         |                  |                  |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|
|           | 成本                | 累計折舊             | 帳面價值             |
| 土地        | \$ 6,800,000.00   | \$ -             | \$ 6,800,000.00  |
| 建築物       | 85,899,213.00     | 15,523,983.00    | 70,375,230.00    |
| 運輸設備      | 5,756,733.00      | 3,586,442.00     | 2,170,291.00     |
| 辦公設備      | 791,984.00        | 426,467.00       | 365,517.00       |
| 未完工程及待驗設備 | 550,415.00        | -                | 550,415.00       |
| 預付購置土地款   | 7,080,740.00      | -                | 7,080,740.00     |
| 其他固定資產    | 38,729,013.00     | 29,519,387.00    | 9,209,626.00     |
| 合 計       | \$ 145,608,098.00 | \$ 49,056,279.00 | \$ 96,551,819.00 |

| 設備名稱    | 102、12、31         |                  |                  |
|---------|-------------------|------------------|------------------|
|         | 成本                | 累計折舊             | 帳面價值             |
| 土地      | \$ 6,800,000.00   | \$ -             | \$ 6,800,000.00  |
| 建築物     | 85,899,213.00     | 13,639,128.00    | 72,260,085.00    |
| 運輸設備    | 5,756,733.00      | 3,008,785.00     | 2,747,948.00     |
| 辦公設備    | 791,984.00        | 273,952.00       | 518,032.00       |
| 預付購置土地款 | 5,300,000.00      | -                | 5,300,000.00     |
| 其他固定資產  | 38,317,713.00     | 28,371,559.00    | 9,946,154.00     |
| 合 計     | \$ 142,865,643.00 | \$ 45,293,424.00 | \$ 97,572,219.00 |

1.其他固定資產係包括各項教育及復健設備、生活起居設備、空調工程及監視系統…等。

2.以上各項固定資產均未提供保證、抵押或設定典權等情形。

## 九、其他非流動資產：

| 項 目   | 103、12、31     | 102、12、31     |
|-------|---------------|---------------|
| 存出保證金 | \$ 344,700.00 | \$ 114,700.00 |
| 未攤銷費用 | -             | -             |
| 合 計   | \$ 344,700.00 | \$ 114,700.00 |

存出保證金係為本基金會保管箱及各分所承租房屋之押金，明細如下：

| 項 目        | 103年底         | 102年底         |
|------------|---------------|---------------|
| 基金會保管箱保證金  | \$ 700.00     | \$ 700.00     |
| 台南東區租屋押金   | 50,000.00     | 50,000.00     |
| 台南永康區租屋押金  | 28,000.00     | 28,000.00     |
| 職訓局承租場地押金  | 21,000.00     | 21,000.00     |
| 台中所租屋押金    | 15,000.00     | 15,000.00     |
| 汽車租賃押金(和運) | 230,000.00    | -             |
| 合 計        | \$ 344,700.00 | \$ 114,700.00 |

十、短期借款：

| 項 目    | 103、12、31        | 102、12、31        |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款   | \$ 9,500,000.00  | \$ 10,000,000.00 |
| 其他短期借款 | 17,516,000.00    | 9,920,000.00     |
| 合 計    | \$ 27,016,000.00 | \$ 19,920,000.00 |

1. 銀行借款明細：

| 銀行名稱      | 103、12、31 |                 | 擔保品  |
|-----------|-----------|-----------------|------|
|           | 借款性質      | 金 額             |      |
| 新光商銀-新營分行 | 短擔放       | \$ 2,500,000.00 | 定存   |
| 新光商銀-新營分行 | 短擔放       | 2,500,000.00    | 定存   |
| 土地銀行-白河分行 | 短擔放       | 4,500,000.00    | 定存9成 |
| 合 計       |           | \$ 9,500,000.00 |      |

| 銀行名稱      | 102、12、31 |                 | 擔保品       |
|-----------|-----------|-----------------|-----------|
|           | 借款性質      | 金 額             |           |
| 第一銀行-新營分行 | 擔保放款      | \$10,000,000.00 | 定存單(特種基金) |
| 合 計       |           | \$10,000,000.00 |           |

2.103 年底及 102 年底之其他短期借款係本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 | 103、12、31        | 102、12、31       | 擔 保 品 | 與基金會<br>之關係 |
|-----|------------------|-----------------|-------|-------------|
|     | 金 額              | 金 額             |       |             |
| 鄒宜瑾 | \$ 6,850,000.00  | \$ 4,000,000.00 | 無     | 董事長配偶       |
| 楊金末 | 26,000.00        | 700,000.00      | 無     |             |
| 魏輝宏 | 480,000.00       | 1,000,000.00    | 無     |             |
| 張田圳 | 120,000.00       | 120,000.00      | 無     |             |
| 陳杏茹 | 400,000.00       | 400,000.00      | 無     | 董事長         |
| 張田黨 | 8,640,000.00     | 3,700,000.00    | 無     |             |
| 陳匡儀 | 1,000,000.00     | -               | 無     |             |
| 合 計 | \$ 17,516,000.00 | \$ 9,920,000.00 |       |             |

本基金會向上述個人借貸融資，並無提供任何擔保品，亦未支付利息費用。

#### 十一、應付款項：

| 項 目   | 103、12、31       | 102、12、31        |
|-------|-----------------|------------------|
| 應付票據  | \$ 2,032,973.00 | \$ 1,766,659.00  |
| 應付帳款  | -               | -                |
| 應付費用  | 5,060,872.00    | 6,103,673.00     |
| 其他應付款 | 563,762.00      | 4,845,602.00     |
| 合 計   | \$ 7,657,607.00 | \$ 12,715,934.00 |

(1) 103 年底之其他應付款係包括本基金會興建新家園（建築物，列示於基金會固定資產項下）截至年底尚未支付之工程款 63,140 元，購置客貨車分期付款應付未付車款餘額 \$ 224,580 及購買太陽能設備分期付款於下年度應分期償還之金額 \$ 276,042，合計 563,762 元。

(2) 102 年底之其他應付款係包括本基金會購買土地及興建新家園（建築物，列示於基金會固定資產項下）截至年底尚未支付之土地款及工程款 4,203,140 元，購置客貨車分期付款應付未付車款餘額 \$ 366,420 及購買太陽能設備分期付款於下年度應分期償還之金額 \$ 276,042，合計 \$ 4,845,602。

#### 十二、預收款項：

| 項 目   | 103、12、31    | 102、12、31     |
|-------|--------------|---------------|
| 預 收 款 | \$ 55,700.00 | \$ 106,700.00 |
| 合 計   | \$ 55,700.00 | \$ 106,700.00 |

係本基金會附設之啟智中心預收之托顧收入。

## 十三、其他流動負債：

| 項 目 | 103、12、31   | 102、12、31    |
|-----|-------------|--------------|
| 暫收款 | \$ -        | \$ -         |
| 代收款 | 2,980.00    | 19,297.00    |
| 合 計 | \$ 2,980.00 | \$ 19,297.00 |

代收款係包括代收院生零用金及員工應自負之勞健保費、勞工退休金等。

## 十四、非流動負債：

| 種 類    | 103、12、31     |                 | 合 計             |
|--------|---------------|-----------------|-----------------|
|        | 一年以內應償還金額     | 一年以上應償還金額       |                 |
| 其他長期負債 | \$ 276,042.00 | \$ 2,484,378.00 | \$ 2,760,420.00 |

| 種 類    | 102、12、31     |                 | 合 計             |
|--------|---------------|-----------------|-----------------|
|        | 一年以內應償還金額     | 一年以上應償還金額       |                 |
| 其他長期負債 | \$ 276,042.00 | \$ 2,760,420.00 | \$ 3,036,462.00 |

其他長期負債：1.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，分72期，兩個月一期，每期\$46,007，103年底及102年底餘額分別為\$2,760,420及\$3,036,462。

2.屬一年以內應攤還之金額依其流動性，已轉列流動負債（應付款項之其他應付款）項下，預計一年以上償還之金額則列於非流動負債項下。

## 十五、其他非流動負債：

| 項 目   | 103、12、31     | 102、12、31     |
|-------|---------------|---------------|
| 存入保證金 | \$ 642,734.00 | \$ 687,934.00 |
| 互助金準備 | 131,500.00    | 115,600.00    |
| 合 計   | \$ 774,234.00 | \$ 803,534.00 |

(1) 存入保證金：民國103年底及102年底之餘額，係本基金會附設啟智中心向學童收取之入學保證金。

(2) 互助金準備：係本基金會及附設啟智中心按月向員工代收之互助金，截至年底所代收之累計金額。

## 十六、權益基金：

其變動如下：

| 項 目          | 103、12、31        | 102、12、31        |
|--------------|------------------|------------------|
| 期初餘額         | \$ 10,000,000.00 | \$ 10,000,000.00 |
| 加：累積餘絀結轉權益基金 | -                | -                |
| 期末餘額         | \$ 10,000,000.00 | \$ 10,000,000.00 |

其明細如下：

| 項 目       | 103、12、31               | 102、12、31               |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 指定用途權益基金  | \$ 10,000,000.00        | \$ 10,000,000.00        |
| 未指定用途權益基金 | -                       | -                       |
| 合 計       | <u>\$ 10,000,000.00</u> | <u>\$ 10,000,000.00</u> |

1.103 年 12 月 31 日指定用途權益基金，係為本基金會創立基金 10,000,000.00 元。

2.102 年 12 月 31 日指定用途權益基金，係為本基金會創立基金 10,000,000.00 元。

十七、累積餘絀：

| 項 目      | 103、12、31               | 102、12、31               |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 期初累積餘絀   | \$ 78,759,393.00        | \$ 78,597,363.00        |
| 上期餘絀結轉   | (5,135,440.00)          | 162,030.00              |
| 調整前期累積餘絀 | -                       | -                       |
| 期末累積餘絀   | <u>\$ 73,623,953.00</u> | <u>\$ 78,759,393.00</u> |

十八、附設啟智中心及庇護農場收支餘絀表：

見附表一 (P.13)、附表二(P.14)

十九、所得稅：

本基金會 103 年度及 102 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。

二十、關係人交易：

資金融通（參考附註十其他短期借款明細）。

二十一、或有負債及重大期後事項：

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，分 72 期，每兩個月一期，分期償還，每期攤還金額 \$46,007。於簽約時，由基金會簽發 72 張票據以為擔保，逐期由家禾公司提付兌現，截至 103 年 12 月 31 日止未兌付餘額 \$2,760,420。

二十二、其他揭露事項：

無。

二十三、科目重分類：

為便於比較分析，財務報表科目業經適當重分類。

## 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 (附表一)

## 收支餘絀表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

| 收 入：    | 民國103年度            |         | 民國102年度            |          |
|---------|--------------------|---------|--------------------|----------|
|         | 金 額                | %       | 金 額                | %        |
| 捐贈收入    | \$ 3,395,532.00    | 9.55    | \$ 2,634,154.00    | 7.45     |
| 政府補助收入  | 27,079,699.00      | 76.13   | 27,072,977.00      | 76.53    |
| 義賣收入    | 168,679.00         | 0.47    | 778,020.00         | 2.20     |
| 托顧收入    | 4,226,819.00       | 11.88   | 4,337,173.00       | 12.26    |
| 利息收入    | 1,853.00           | 0.01    | 1,686.00           | -        |
| 其他收入    | 695,610.00         | 1.96    | 553,206.00         | 1.56     |
| 收入合計    | \$ 35,568,192.00   | 100.00  | \$ 35,377,216.00   | 100.00   |
|         |                    |         |                    |          |
| 支 出：    |                    |         |                    |          |
| 薪資支出    | \$ (24,201,436.00) | (68.04) | \$ (23,730,546.00) | (67.08)  |
| 租金支出    | (2,600.00)         | (0.01)  | (2,465.00)         | (0.01)   |
| 文具用品    | (128,638.00)       | (0.36)  | (61,577.00)        | (0.17)   |
| 旅費      | (240,743.00)       | (0.68)  | (206,677.00)       | (0.58)   |
| 運費      | (186,523.00)       | (0.52)  | (142,560.00)       | (0.40)   |
| 郵電費     | (241,409.00)       | (0.68)  | (236,324.00)       | (0.67)   |
| 修繕費     | (1,048,279.00)     | (2.95)  | (626,578.00)       | (1.77)   |
| 廣告費     | (222,688.00)       | (0.63)  | (273,476.00)       | (0.77)   |
| 水電瓦斯費   | (1,006,376.00)     | (2.83)  | (1,060,769.00)     | (3.00)   |
| 保險費     | (2,955,570.00)     | (8.31)  | (2,784,887.00)     | (7.87)   |
| 交際費     | (5,656.00)         | (0.02)  | (81,584.00)        | (0.23)   |
| 稅捐      | (112,502.00)       | (0.32)  | (69,230.00)        | (0.20)   |
| 折舊      | (698,194.00)       | (1.96)  | (640,836.00)       | (1.81)   |
| 伙食費     | -                  | -       | -                  | -        |
| 訓練費     | (77,453.00)        | (0.22)  | (97,592.00)        | (0.28)   |
| 職工福利    | (41,050.00)        | (0.12)  | (313,980.00)       | (0.89)   |
| 其他費用或損失 | (6,933,020.00)     | (19.49) | (8,190,679.00)     | (23.15)  |
| 支出合計    | \$ (38,102,137.00) | 107.14  | \$ (38,519,760.00) | (108.88) |
|         |                    |         |                    |          |
| 本期餘絀    | \$ (2,533,945.00)  | (7.14)  | \$ (3,142,544.00)  | (8.88)   |

( 請 參 閱 財 務 報 表 附 註 )

董事長：



經 理：



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附設庇護農藝工場 (附表二)

## 收支餘絀表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

| 收 入：    | 民國103年度           |          | 民國102年度 |   |
|---------|-------------------|----------|---------|---|
|         | 金 額               | %        | 金 額     | % |
| 捐贈收入    | \$ 6,000.00       | 0.35     | \$ -    | - |
| 政府補助收入  | 1,664,739.00      | 97.97    | -       | - |
| 義賣收入    | -                 | -        | -       | - |
| 托顧收入    | -                 | -        | -       | - |
| 利息收入    | 583.00            | 0.03     | -       | - |
| 其他收入    | 28,000.00         | 1.65     | -       | - |
| 收入合計    | \$ 1,699,322.00   | 100.00   | \$ -    | - |
|         |                   |          |         |   |
| 支 出：    |                   |          |         |   |
| 薪資支出    | \$ (863,880.00)   | (50.84)  | \$ -    | - |
| 租金支出    | (276,500.00)      | (16.27)  | -       | - |
| 文具用品    | (3,026.00)        | (0.18)   | -       | - |
| 旅費      | (2,211.00)        | (0.13)   | -       | - |
| 運費      | (750.00)          | (0.04)   | -       | - |
| 郵電費     | (1,220.00)        | (0.07)   | -       | - |
| 修繕費     | (9,719.00)        | (0.57)   | -       | - |
| 廣告費     | (15,400.00)       | (0.91)   | -       | - |
| 水電瓦斯費   | -                 | -        | -       | - |
| 保險費     | (139,188.00)      | (8.19)   | -       | - |
| 交際費     | -                 | -        | -       | - |
| 稅捐      | -                 | -        | -       | - |
| 折舊      | (8,352.00)        | (0.49)   | -       | - |
| 伙食費     | -                 | -        | -       | - |
| 訓練費     | (995.00)          | (0.06)   | -       | - |
| 職工福利    | -                 | -        | -       | - |
| 其他費用或損失 | (628,071.00)      | (36.96)  | -       | - |
| 支出合計    | \$ (1,949,312.00) | (114.71) | \$ -    | - |
|         |                   |          |         |   |
| 本期餘絀    | \$ (249,990.00)   | (14.71)  | \$ -    | - |

( 請 參 閱 財 務 報 表 附 註 )

董事長：



經 理：



主辦會計：



## 台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10407970

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

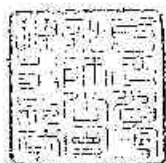
103 年度（自民國

103 年 01 月 01 日至

103 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

— 〇 一 〇 年

月

二十

日

