

財團法人台南市私立
朝興社會福利慈善基金會
財務報表
暨
查核報告書
民國一〇五年度及一〇四年度

立翔會計師事務所

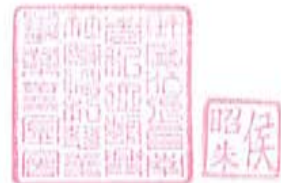
台南市北區勝利路 244 號 2 樓

電話：(06)236-3346



目 錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告書	1
二、平衡表	2
三、收支餘絀表	3
四、現金流量表	4
五、財務報表附註	6
(一)基金會沿革及業務範圍	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6
(三)會計原則變動之理由及其影響	7
(四)重要會計科目之說明	7
(五)關係人交易	10
(六)質抵押之資產	10
(七)重大承諾事項及或有事項	10
(八)重大之災害損失	10
(九)重大之期後事項	10



財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會

會計師查核報告書

財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之平衡表暨截至各該日止之民國一〇五年度及一〇四年度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。上開財務報表中有關財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會附設朝興啟能中心之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會附設朝興啟能中心財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日朝興啟能中心之資產分別為新台幣 36,798,377 元及新台幣 37,616,901 元，分別占資產總額之 159%及 157%、負債分別為新台幣 30,182,546 元及新台幣 29,972,120 元，分別占負債總額之 494%及 504%。

本會計師係依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核及其他會計師之查核報告，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朝興社會福利慈善事業基金會民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇五年度及一〇四年度經營成果及現金流量之變動情形。

此致

財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會 公鑒

立翔會計師事務所

會計師：陳俊翔



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 六 日



財團法人台北市私立新興社會福利慈善基金會
年報表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

資產 科目名稱	附註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日		負債及股東權益 科目名稱	一〇四年十二月三十一日		單位：新台幣元
		金額	%	金額	%		金額	%	
流動資產						流動負債			
現金及約當現金	二(2)及四(1)	\$13,372,265	57.67	\$13,356,567	55.52	其他應付款	\$3,470,743	14.53	
其他應收款		2,089,740	9.01	3,295,901	13.80	其他應付款-關聯人	2,236,009	9.35	
預付費用		86,789	0.37	77,539	0.32	其他流動負債	241,010	1.01	
流動資產合計		15,548,794	67.05	16,729,198	70.04	流動負債合計	5,947,753	24.90	
固定資產	二(3)及四(2)					負債合計	5,947,753	24.90	
成本						基金及餘絀			
無形資產		6,894,701	29.74	5,211,390	21.82	基金	10,170,000	42.59	
其他資產		6,894,701	29.74	5,211,390	21.82	累積餘絀	8,790,555	36.76	
固定資產合計		(3,908,189)	(16.85)	(3,432,483)	(14.37)	本期餘絀	(1,013,541)	(4.24)	
其他資產		2,986,512	12.89	1,778,907	7.45	基金及餘絀合計	17,957,014	75.10	
未攤銷費用	二(4)	4,638,886	20.01	5,393,562	22.46	負債及基金及餘絀總計	\$23,884,767	100.00	
存出保證金		12,500	0.05	12,500	0.05				
其他資產合計		4,651,386	20.06	5,376,062	22.51				
資產總計		\$23,186,692	100.00	\$23,834,767	100.00				



(附附財務報表附註應本財務報表之一部份)

董事長：王素琴

社長：黃淑意

董事長：昭侯朱

社長：王素琴



昭侯朱

財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會
 收支餘絀表
 民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日		104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
收入					
勸募捐款收入		\$ 4,657,162	21.79	\$ 5,225,888	24.88
劃撥捐款收入		8,369,901	39.17	7,954,333	37.87
一般捐款收入		8,223,428	38.49	7,651,776	36.43
利息收入		118,255	0.55	155,677	0.74
其他收入		—	—	15,938	0.08
收入合計		21,368,746	100.00	21,003,612	100.00
支出					
與創設目的有 關活動之支出	四(5)	19,068,988	89.24	17,083,979	81.34
附屬作業組織- 朝興啟能中心		3,157,791	14.78	4,933,174	23.49
支出合計		22,226,779	104.02	22,017,153	104.83
稅前餘(短)絀		(858,033)	(4.02)	(1,013,541)	(4.83)
所得稅費用		—	—	—	—
本期餘(短)絀		(\$ 858,033)	(4.02)	(\$ 1,013,541)	(4.83)

(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：



財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會
現金流量表
民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	105年1月1日 至105年12月31日	104年1月1日 至104年12月31日
營業活動之現金流量：		
本期餘(短)絀	(\$ 858,033)	(\$ 1,013,541)
調整項目：		
折舊費用	475,706	388,358
各項攤銷	724,676	737,072
處份固定資產淨損失	—	260,638
其他應收款減少	1,206,161	1,259,877
預付費用增加	(9,459)	(42,686)
其他應付款增加	1,325,874	244,606
其他流動負債增加	470,084	71,855
營業活動之淨現金流入	3,335,009	1,906,179
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,683,311)	(1,027,000)
出售固定資產	—	65,000
存出保證金增加	—	(12,500)
投資活動之淨現金流出	(1,683,311)	(974,500)
融資活動之現金流量：		
其他應付款-關係人減少	(1,636,000)	(1,400,000)
融資活動之淨現金流出	(1,636,000)	(1,400,000)
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,698	(468,321)
期初現金及約當現金餘額	13,356,567	13,824,888
期末現金及約當現金餘額	\$ 13,372,265	\$ 13,356,567

(過次頁)



(承上頁)

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化利息)

\$ —

\$ —

本期支付所得稅

\$ —

\$ —

(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：




財團法人台南市私立朝興社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、基金會沿革及業務範圍

本基金會於民國 90 年 10 月 30 日經主管機關核准設立，並於民國 90 年 11 月 7 日完成財團法人設立登記，設立時基金財產總額為 10,170,000 元，截至民國 105 年底止，登記財產總額為 10,170,000 元。

本基金會所營事業包括：

1. 老人福利。
2. 兒童福利。
3. 身心障礙福利。
4. 低收入補助。
5. 婦女福利。
6. 貧困病患之醫療補助。
7. 老弱無依之收容救助。
8. 志願服務之辦理及推廣。
9. 接受主管機關指導辦理事項。

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。重要會計政策彙總說明如下：

(1) 流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成者，預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或於正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

(2) 現金流量表之編製基礎

現金及約當現金係包括庫存現金、零用金、銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等。



(3) 固定資產

固定資產均按照取得之成本入帳。

固定資產之折舊係按直線法，在下列耐用年限內予以提列。

雜項設備：3-10年

固定資產之資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年限為準。如有出售、報廢時均沖銷原取得成本。

(4) 未攤銷費用

係應資本化之各項費用，依原始成本入帳，並按效益年數6-14年分攤之。

(5) 以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項(非遠期外匯買賣合約)，係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債於實現以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益，惟於年度結束時，應依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」規定，外幣資產及負債之年底餘額，應再按年底之即時匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當期損益。

三、會計原則變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

(1) 現金及約當現金

		一〇五年底	一〇四年底
現	金	\$ 285,732	\$ 398,037
活	期		
支	存	2,315,425	2,207,209
票	款	—	—
定	存	10,000,000	10,000,000
劃	款	771,108	751,321
撥	存		
合	計	\$ 13,372,265	\$ 13,356,567

上列現金及約當現金之動支均未受限制。



(2) 固定資產

固定資產之內容如下：

資產名稱	取得成本	累計折舊	未折減餘額
一〇五年底			
雜項設備	\$ 6,894,701	\$ 3,908,189	\$ 2,986,512
合計	\$ 6,894,701	\$ 3,908,189	\$ 2,986,512
一〇四年底			
雜項設備	\$ 5,211,390	\$ 3,432,483	\$ 1,778,907
合計	\$ 5,211,390	\$ 3,432,483	\$ 1,778,907

上列固定資產於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日並無提供抵押擔保情形。
另民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日上列固定資產並無投保保險。

(3) 基金

權益基金變動情形如下：

	一〇五年底	一〇四年底
期初餘額	\$ 10,170,000	\$ 10,170,000
由累積餘絀轉入	—	—
合計	\$ 10,170,000	\$ 10,170,000

(4) 累積餘絀

累積餘絀變動情形如下：

	一〇五年底	一〇四年底
期初餘額	\$ 8,780,555	\$ 9,501,222
由上期餘(短)絀轉入()	1,013,541	720,667
減：轉列基金	—	—
合計	\$ 7,767,014	\$ 8,780,555



(5) 與創設目的有關活動之支出

				一〇五年度	一〇四年度
				\$	\$
薪勞	資健	支保	出費	9,330,543	8,205,851
辦			費	730,380	663,086
交	公		費	206,440	147,359
郵	通		費	454,036	506,261
運	電		費	321,199	247,904
保			費	123,344	43,361
印	險		費	63,752	58,093
廣	刷		費	110,164	285,769
規	告		費	206,348	200,294
稅			費	92,975	21,753
各	項	攤	捐	64,020	70,826
租	金	支	提	61,979	74,375
退	休	金	出	12,000	32,450
折	舊	費	出	433,224	358,169
修	總	維	用	207,083	177,625
水	電	瓦	費	902,137	481,434
雜	支、	雜	斯	120,385	259,154
伙	食、	項	買	1,938,717	3,268,036
捐	款、	生	費	155,535	223,516
社	福	手	費	234,727	239,413
固	定	捐	款	3,300,000	1,340,000
	資	處	損	—	179,250
合	產	份	失		
			計	\$ 19,068,988	\$ 17,083,979



昭侯朱

五、關係人交易

(1) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
徐富榮	本基金會附屬作業組織前負責人
侯昭朱	本基金會董事長

(2) 與關係人間之重大交易事項

關係人	一〇五年度			
	最高金額	期末餘額	利率	全年利息總額
徐富榮	\$ 5,600,000	\$ 600,000	—	\$ —
侯昭朱	350,000	0	—	—
合計	\$ 5,950,000	\$ 600,000		\$ —

關係人	一〇四年度			
	最高金額	期末餘額	利率	全年利息總額
徐富榮	\$ 3,636,000	\$ 1,886,000	—	\$ —
侯昭朱	500,000	350,000	—	—
合計	\$ 4,136,000	\$ 2,236,000		\$ —

上列股東往來未計息，亦未訂定償還期限。

六、質抵押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 61060085 號

會員姓名：陳俊翔

事務所電話：06-2363346

事務所名稱：立翔會計師事務所

事務所統一編號：10781932

事務所地址：台南市北區勝利路 244 號 2 樓

委託人統一編號：98637238

會員證書字號：台省會證字第 3493 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人台南市私立朝興社會福利慈善基金會

105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至

年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳俊翔	存會印鑑	
-----	-----	------	---

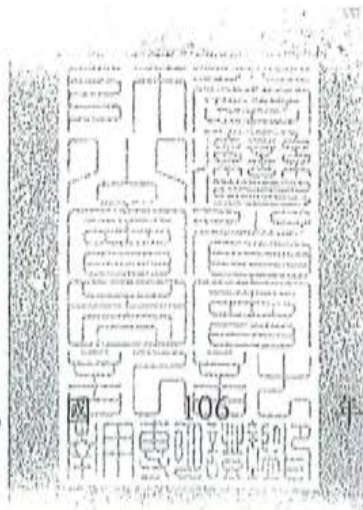
理事長：



核對人：



中華民國 106 年 3 月 1 日



昭侯

