

財團法人良顯堂社會福利基金會

財務報表暨會計師查核報告

九十九
民國 年度
九十八

住址：南投縣埔里鎮中山路三段 637 巷 9 號

電話：049-2910012

CY0003

目 錄

項 目	頁 次
會計師查核報告	1
平衡表	2
收支餘絀表	3
淨值變動表	4
現金流量表	5
財務報表附註	6
一、組織及沿革	6
二、重要會計政策之彙總說明	6
三、會計變動之理由及其影響	7
四、重要會計科目之說明	8
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	11
八、重大之災害損失	11
九、重大之期後事項	11
十、其他	11

會計師查核報告

財團法人良顯堂社會福利基金會 董事會 公鑒

財團法人良顯堂社會福利基金會民國九十九年及九十八年十二月三十一日之平衡表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一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、「內政部審查內政業務財團法人設立許可及監督要點」及「會計師查核簽證財務報表規則」之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「基金會簡易會計程序」、一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人良顯堂社會福利基金會民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀計算及現金流量情形。

揚智聯合會計師事務所

台灣省會計師公會會員證字第 1921 號

會計師：

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 八 日

財團法人良顯堂社會福利基金會
平衡表
民國 九十九年及九十八年十二月三十一日

單位:新台幣 元

資 產	附 註	99年12月31日		98年12月31日		負債及淨值 科目名稱	附 註	99年12月31日		98年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						負債					
現金及約當現金	二(三)及四(一)	\$ 103,642,741	37.10	\$ 77,019,468	43.83	流動負債					
其他應收款		5,908,509	2.12	1,517,540	0.86	其他應付款項		\$ 918,589	0.33	\$ 754,416	0.43
贈品存貨		9,060	0.00	9,060	0.01	其他流動負債		1,010,222	0.36	6,000	0.00
其他流動資產		30,933	0.01	60,000	0.03						
流動資產合計		109,591,243	39.23	78,606,068	44.74	流動負債合計		1,928,811	0.69	760,416	0.43
基金及投資	二(四)及四(二)					其他負債					
基金		36,447,023	13.05	36,299,779	20.66	存入保證金		—	—	496,790	0.28
基金及投資合計		36,447,023	13.05	36,299,779	20.66	其他負債合計		—	—	496,790	0.28
固定資產	二(五)及四(三)					負債合計		1,928,811	0.69	1,257,206	0.72
成本						淨值	二(六)、二(七)及四(四)				
土地		10,786,530	3.86	10,786,530	6.14	基金					
房屋及建築		51,261,842	18.35	51,261,842	29.17	基金		59,194,744	21.19	34,603,990	19.69
運輸設備		1,404,621	0.50	320,000	0.18	基金合計		59,194,744	21.19	34,603,990	19.69
辦公設備		455,480	0.16	455,480	0.26	累積餘絀					
未完工程		73,912,250	26.47	1,486,412	0.85	累積餘絀		115,261,217	41.26	106,826,368	60.80
其他設備		233,950	0.08	142,650	0.08	累積餘絀合計		115,261,217	41.26	106,826,368	60.80
成本合計		138,054,673	49.42	64,452,914	36.68	本期餘絀					
減:累積折舊		(4,021,748)	(1.44)	(2,930,330)	(1.67)	本期餘絀		102,971,155	36.86	33,025,603	18.80
減:累計減損		(715,264)	(0.26)	(715,264)	(0.41)	本期餘絀合計		102,971,155	36.86	33,025,603	18.80
固定資產合計		133,317,661	47.72	60,807,320	34.61	淨值合計		277,427,116	99.31	174,455,961	99.28
資產總計		\$ 279,355,927	100.00	\$ 175,713,167	100.00	負債及淨值總計		\$ 279,355,927	100.00	\$ 175,713,167	100.00

後附之附註係本財務報表之一部份

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人良顯堂社會福利基金會

收支餘絀表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣 元

科目	附註	99年01月01日至12月31日		98年01月01日至12月31日	
		金額	%	金額	%
收 入					
利息收入		\$ 259,085	0.23	\$ 502,037	1.10
捐贈收入		91,204,189	79.90	36,341,774	79.53
政府補助收入		22,021,356	19.29	1,348,504	2.95
民間補助收入		69,600	0.06	—	—
募款方案收入		—	—	7,185,614	15.73
其他收入		589,521	0.52	317,540	0.69
收入合計		114,143,751	100.00	45,695,469	100.00
支 出					
人事費		(2,279,508)	(2.00)	(1,939,523)	(4.24)
事務費	四(五)	(2,064,250)	(1.81)	(5,160,987)	(11.29)
業務費		(2,883,970)	(2.53)	(1,274,972)	(2.79)
急難救扶助等社會公益事項		(161,000)	(0.14)	(132,150)	(0.29)
清寒獎助學金等社會公益事項		—	—	(69,332)	(0.15)
兒童及青少年福利事項		(662,466)	(0.58)	(816,939)	(1.79)
弱勢家庭服務方案		—	—	(47,920)	(0.10)
婦女福利事項		—	—	(15,098)	(0.03)
募款方案費用		(2,053,383)	(1.80)	(103,907)	(0.23)
其他有關社會福利事項		(7,121)	(0.01)	(89,626)	(0.20)
少年家園費用		(69,691)	(0.06)	(401,276)	(0.88)
支出合計		(7,297,419)	(6.40)	(8,776,758)	(19.20)
附屬作業組織					
陳網兒童及少年服務中心	十	(3,875,177)	(3.39)	(3,893,108)	(8.52)
本期結餘		\$ 102,971,155	90.21	\$ 33,025,603	72.28

後附之附註係本財務報表之一部份

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人良顯堂社會福利基金會
淨值變動表

民國 九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位: 新台幣 元

項 目	指定用途-創會基金	指定用途-少年家園	未指定用途	小 計	累積餘絀	本期餘絀	合 計
98年1月1日餘額	\$ 30,000,000	—	\$ 4,603,990	\$ 34,603,990	\$ 92,178,867	\$ 14,647,501	\$ 141,430,358
97年結餘轉入	—	—	—	—	14,647,501	(14,647,501)	—
98年結餘	—	—	—	—	—	33,025,603	33,025,603
98年12月31日餘額	30,000,000	—	4,603,990	34,603,990	106,826,368	33,025,603	174,455,961
98年結餘轉入	—	—	—	—	33,025,603	(33,025,603)	—
變更財產登記	—	—	24,590,754	24,590,754	(24,590,754)	—	—
99年結餘	—	—	—	—	—	102,971,155	102,971,155
99年12月31日餘額	\$ 30,000,000	—	\$ 29,194,744	\$ 59,194,744	\$ 115,261,217	\$ 102,971,155	\$ 277,427,116

後附之附註係本財務報表之一部份

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人良顯堂社會福利基金會

現金流量表

民國 九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位: 新台幣 元

	99年01月01日 至99年12月31日	98年01月01日 至98年12月31日
營運活動之現金流量:		
本期結餘	\$ 102,971,155	\$ 33,025,603
調整項目:		
折舊費用	1,091,418	2,930,330
減損損失	—	715,264
其他應收款增加	(4,390,969)	(1,509,252)
贈品存貨減少	—	47,445
其他流動資產減少(增加)	29,067	(60,000)
其他應付款項增加	164,173	618,262
其他流動負債增加	1,004,222	6,000
營業活動之現金流入	100,869,066	35,773,652
投資活動之現金流量:		
基金增加	(147,244)	(6,299,779)
增購固定資產價款	(73,601,759)	(265,000)
投資活動之現金流出	(73,749,003)	(6,564,779)
融資活動之現金流量:		
存入保證金減少	(496,790)	—
融資活動之現金流出	(496,790)	—
本期現金及約當現金增加	26,623,273	29,208,873
期初現金及約當現金餘額	77,019,468	47,810,595
期末現金及約當現金餘額	\$ 103,642,741	\$ 77,019,468

後附之附註係本財務報表之一部份

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人良顯堂社會福利基金會
財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(除特別註明者外，金額係以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

基金會於民國八十九年九月六日設立登記，並於民國九十八年一月十九日取得南投縣政府核準設立附屬作業組織「附設南投縣私立陳綱兒童及少年服務中心」，以辦理社會福利慈善事業為目的。所辦理之各項事業如下：

- (一) 有關兒童福利事項。
- (二) 有關青少年福利事項。
- (三) 有關老人福利事項。
- (四) 有關婦女福利事項。
- (五) 辦理或贊助清寒獎助學金等相關社會公益事項。
- (六) 辦理或贊助急難救助等相關公益事項。
- (七) 辦理或贊助舉辦符合本會宗旨之學術、社教、文教及藝術等社會公益事項。
- (八) 接受主管機關指導辦理事項。
- (九) 其他有關社會福利事業事項。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)會計年度

本會之會計年度採曆年制，自每年元月一日起至十二月三十一日止。

(二)會計基礎

本會依照「基金會簡易會計程序」之規定辦理，採權責發生制。

(三)現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單及約當現金。

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(四) 特種基金

凡因法令經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金，均屬之。

(五) 固定資產

固定資產於取得時，以成本入帳，其重大增置、更新及改良作為資本支出，列入固定資產；維護及修理支出，則以當期費用處理；固定資產出售或報廢時，除沖銷其相關之成本及累計折舊外，所發生之損益列為當年度損益。購置或建造固定資產，於取得或完工前所支出之款項而負擔之利息，列為固定資產之取得成本。固定資產之折舊係按直線法，在下列耐用年限內予以提列。

房屋及建築： 10 - 50 年

運輸設備： 5 年

辦公設備： 3 年

其他設備： 3 - 5 年

供營業使用之固定資產，當有證據顯示資產價值有重大減損時，應就其減損部份認列損失。

(六) 基金

係包括依規定撥入之基金，列為權益基金。

(七) 累積餘絀

本年之餘絀數暫留本科目，俟財團法人變更登記後，再將新增登記之財產額轉入權益基金項下。

(八) 科目重分類

為配合民國九十九年度財務報表表達，民國九十八年度財務報表若干科目，業經重分類，不影響民國九十八年度財務報表之整體表達。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

項	目	99. 12. 31	98. 12. 31
庫	存	\$ 202,799	\$ 157,270
活	期	103,439,942	76,862,198
合	計	\$ 103,642,741	\$ 77,019,468

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，現金及銀行存款並未提供質押。

(二)特種基金

項	目	99. 12. 31	98. 12. 31
創	設	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
少	年	—	6,030,726
八	八	—	269,053
兒	童	6,447,023	—
合	計	\$ 36,447,023	\$ 36,299,779

本基金會將特種基金以定期存款及活期存款方式存入銀行，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，並未提供質押。

(三) 固定資產

99.12.31

項目	成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 10,786,530	\$ —	—	\$ 10,786,530
房屋及建築	51,261,842	(3,947,229)	—	47,314,613
運輸設備	1,404,621	(55,969)	(266,667)	1,081,985
辦公設備	455,480	—	(341,610)	113,870
其他設備	233,950	(18,550)	(106,987)	108,413
未完工程	73,912,250	—	—	73,912,250
合計	\$ 138,054,673	\$ (4,021,748)	\$ (715,264)	\$ 133,317,661

98.12.31

項目	成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 10,786,530	\$ —	—	\$ 10,786,530
房屋及建築	51,261,842	(2,930,330)	—	48,331,512
運輸設備	320,000	—	(266,667)	53,333
辦公設備	455,480	—	(341,610)	113,870
其他設備	142,650	—	(106,987)	35,663
未完工程	1,486,412	—	—	1,486,412
合計	\$ 64,452,914	\$ (2,930,330)	\$ (715,264)	\$ 60,807,320

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本基金會利息資本化金額皆為0元。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本基金會固定資產未提供擔保。

(四) 權益基金

項	目	99.12.31	98.12.31
指定用途基金 - 創立基金	\$	30,000,000	\$ 30,000,000
未指定用途基金		29,194,744	4,603,990
合計	\$	59,194,744	\$ 34,603,990

本基金會截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，台灣南投地方法院辦理登記法人財產總額均為59,194,744元。

(五) 事務費明細表

項	目	99 年度	98 年度
辦公文具用品紙張印刷等費		\$ 182,897	\$ 302,788
郵電費		14,766	69,818
水電費		—	246,200
勞務費		70,000	70,000
志工招募及會務講習工作等費		3,750	3,968
志工訓練講師資料誤餐茶水等費		4,029	3,147
保險及稅捐		29,576	105,723
員工在職訓練		6,152	—
會議費		410,522	1,200
消防檢修		—	27,815
維修費		—	183,254
成立中英語網站及定期維護		—	66,000
折舊費用		1,091,418	2,930,330
減損損失		—	715,264
什項費		251,140	435,480
合	計	\$ 2,064,250	\$ 5,160,987

五、關係人交易

無此事項。

六、質抵押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

廠商	項目	99. 12. 31		
		合約總價	已付金額	未付金額
立穩營造有限公司	興建少年家園工程	\$ 79,360,000	\$ 58,066,935	\$ 21,293,065
懋盛水電機電有限公司	興建少年家園水電工程	15,930,000	13,316,063	2,613,937
	合計	\$ 95,290,000	\$ 71,382,998	\$ 23,907,002

廠商	項目	98. 12. 31		
		合約總價	已付金額	未付金額
立穩營造有限公司	興建少年家園工程	\$ 79,360,000	\$ —	\$ 79,360,000
懋盛水電機電有限公司	興建少年家園水電工程	15,930,000	—	15,930,000
	合計	\$ 95,290,000	\$ —	\$ 95,290,000

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

附屬作業組織—南投縣私立陳綱兒童及少年服務中心民國九十九年度及九十八年度簡明收支餘絀表。

科目	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
收入	—	—	\$ —	—
支出				
人事費	(2,572,108)	—	(2,644,122)	—
事務費	(885,663)	—	(291,042)	—
業務費	(417,406)	—	(957,944)	—
兒童福利事業	(47,493)	—	(784,115)	—
青少年福利事業	(369,913)	—	(173,829)	—
支出合計	(3,875,177)	—	(3,893,108)	—
本期餘絀	(3,875,177)	—	\$ (3,893,108)	—