

財團法入門諾社會  
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

財務報表暨

會計師查核報告



財團法人門諾社會福利慈善事業基金會

會計師查核報告

財團法人門諾社會福利慈善事業基金會 公鑒：

財團法人門諾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資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之餘絀及累積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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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門諾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，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之經營結果與現金流量。

日正聯合會計師事務所

會計師：



中華民國一〇六年二月二十三日

~ 1 ~

2F No. 33, Fu Hsing N. Road, Taipei, Taiwan, R.O.C.

Tel : (886) 2 27510306 Fax : (886) 2 27401817

台北市復興北路三十三號二樓

# 財團法人門諾社會福利慈善事業基金會

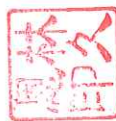
## 資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣元

附註	105年12月31日		104年12月31日	
	餘額	%	餘額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>				
現金及銀行存款	\$240,406,354	56	\$226,289,683	58
應收票據及帳款	27,748,958	6	26,654,039	7
其他流動資產	10,292,762	2	10,493,725	3
流動資產合計	<u>278,448,074</u>	<u>64</u>	<u>263,437,447</u>	<u>68</u>
長期投資	10,300	-	10,300	-
固定資產淨額	<u>124,047,167</u>	<u>29</u>	<u>95,231,917</u>	<u>24</u>
其他資產				
長期定期存款	30,000,000	7	30,000,000	8
受限定期存款	170,000	-	170,000	-
其他資產	375,630	-	27,400	-
其他資產合計	<u>30,545,630</u>	<u>7</u>	<u>30,197,400</u>	<u>8</u>
資產總計	<u>433,051,171</u>	<u>100</u>	<u>388,877,064</u>	<u>100</u>
<b>負債及基金餘絀</b>				
<b>流動負債</b>				
應付帳款	\$9,727,700	2	\$4,568,085	1
應付費用	14,873,300	3	13,473,559	3
其他流動負債	3,112,750	1	2,827,078	1
流動負債合計	<u>27,713,750</u>	<u>6</u>	<u>20,868,722</u>	<u>5</u>
其他負債	1,857,710	-	1,753,318	1
負債總計	<u>29,571,460</u>	<u>6</u>	<u>22,622,040</u>	<u>6</u>
<b>基金及餘絀</b>				
永久受限淨值	89,805,750	21	89,805,750	23
暫時受限淨值	113,030,009	26	97,219,402	25
未受限淨值	179,229,872	42	134,987,078	35
累積餘絀	21,414,080	5	44,242,794	11
本期餘絀	403,479,711	94	366,255,024	94
基金及餘絀合計	<u>433,051,171</u>	<u>100</u>	<u>388,877,064</u>	<u>100</u>

(後列附註係本財務報表整體之一部份，請併同參閱)



董事長：



執行長：



主辦會計：

~2~

財團法人門諾社會福利慈善事業基金會

餘絀及累積餘絀表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	105 年度		104 年度	
		金 額	%	金 額	%
收 入					
服務收入		\$ 115,803,538	57	\$ 112,214,928	53
利息收入		550,058	-	651,295	-
股利收入		489	-	195	-
捐款收入		84,549,675	42	91,643,182	43
其他收入		2,358,590	1	7,297,335	4
合計		203,262,350	100	211,806,935	100
成本及費用					
營運費用		( 180,311,995)	( 89)	( 165,633,744)	( 78)
其他支出		( 1,183,156)	( 1)	( 784,059)	-
出售資產支出		( 353,119)	-	( 1,146,338)	( 1)
合計		( 181,848,270)	( 90)	( 167,564,141)	( 79)
稅前餘絀		21,414,080	10	44,242,794	21
所得稅費用	二	-	-	-	-
本期餘絀		21,414,080	10	44,242,794	21

(後列附註為本財務報表整體之一部分)

董 事 長：



執 行 長：



主 辦 會 計：





財團法人門諾社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 21,414,080	\$ 44,242,794
調整項目		
折舊費用	7,152,172	6,096,647
各項攤提	-	94,600
處分固定資產損失	166,614	519,338
應收票據及帳款增加	( 1,094,919)	( 1,444,021)
其他應收款項減少	2,368,247	11,252,320
其他流動資產增加	( 2,167,284)	( 216,363)
應付帳款增加	5,159,615	767,427
應付費用增加	1,237,729	217,844
其他流動負債增加(減少)	447,684	( 1,310,994)
營業活動之淨現金流入	<u>34,683,938</u>	<u>60,219,592</u>
投資活動之現金流量		
長期投資增加	-	( 300)
購買固定資產	( 36,659,037)	( 19,013,687)
出售固定資產	525,001	627,000
存出保證金增加	( 348,230)	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 36,482,266)</u>	<u>( 18,386,987)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	104,392	127,511
遞延捐款增加(減少)	15,810,607	(4,809,893)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>15,914,999</u>	<u>(4,682,382)</u>
本期現金增加	14,116,671	37,150,223
期初現金餘額	226,289,683	189,139,460
期末現金餘額	<u>\$ 240,406,354</u>	<u>\$ 226,289,683</u>

(後列附註為本財務報表整體之一部分)

董事長：



執行長：



主辦會計：



# 財團法人門諾社會福利慈善事業基金會

## 財務報表附註

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

### 一、組織及業務

1. 本基金會係於民國 86 年 5 月 26 日經內政部社會司核准設立。本基金會之設立目的係以宏揚基督耶穌救人博愛精神，辦理老人、婦女、青少年、兒童及身心障礙者等相關社會福利慈善事業為宗旨。
2. 本基金會原名為「財團法人門諾會葡萄藤社會福利慈善事業基金會」於民國 87 年 12 月 19 日經董事會決議更名為「財團法人門諾社會福利慈善事業基金會」。

### 二、重要會計政策之彙總說明

#### (一) 備抵呆帳

備抵呆帳係就應收票據及帳款等各項債權期末餘額，依其可能發生壞帳金額提列。

#### (二) 長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有普通股股權比例在 20% 以下且對被投資事業無重大影響力者，按成本法評價。
2. 長期股權投資處分時，成本之計算採用加權平均法，帳列成本與售價之差額列入當期損益。

#### (三) 固定資產

1. 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大改良、更新及重置，作為資本支出；經常性維護及修繕支出，列為當期費用。
2. 固定資產之折舊，係按估計耐用年限，採直線法提列。

#### (四) 所得稅

1. 依行政院之「教育、文化、公益、慈善機構或團體免納所得稅適用標準」，本基金會之銷售貨物或勞務所得，應依法課徵所得稅，而與創設目的有關之收入及支出於決算申報時，若不符免納所得稅標準，亦應

併入銷售貨物或勞務收入中課徵所得稅。

(五) 收入、成本及費用

除捐款收入係採現金收付制外，服務收入係於服務提供過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。服務成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

三、現金及銀行存款

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
現	金	\$ 150,720	\$ 125,000
活期及支票存款		230,255,634	216,164,683
定期存款		10,000,000	10,000,000
合	計	<u>\$ 240,406,354</u>	<u>\$ 226,289,683</u>

民國105年及104年12月31日定期存款之利率均為1.06%，均未提供質押。

四、應收票據及帳款

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收票據		\$ 53,000	\$ 87,500
應收帳款		27,695,958	26,566,539
合	計	<u>\$ 27,748,958</u>	<u>\$ 26,654,039</u>

## 五、固定資產

項 目	105年1月6日	104年12月31日
土地	\$ 59,805,750	\$ 59,805,750
機械設備	126,000	126,000
運輸設備	55,509,697	53,791,521
生財器具	2,944,320	2,468,950
什項設備	6,814,682	8,045,588
醫療設備	9,275,400	8,880,400
未完工程	33,211,904	2,060,257
小計	<u>\$ 167,687,753</u>	<u>\$ 135,178,466</u>
減：累計折舊	<u>(43,640,586)</u>	<u>(39,946,549)</u>
淨額	<u>\$ 124,047,167</u>	<u>\$ 95,231,917</u>

## 六、其他流動負債

項 目	105年12月31日	104年12月31日
預收及代收款	\$ 683,984	\$ 831,688
暫收款	2,135	12,835
代管基金	2,426,631	1,982,555
合計	<u>\$ 3,112,750</u>	<u>\$ 2,827,078</u>

代管基金：係由民間企業捐助，並指定用於中低收入戶租用緊急通報系統之補助。



## 七、基金及餘絀

項 目	105年12月31日	104年12月31日
永久受限淨值		
法定淨值	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
其他受限淨值	59,805,750	59,805,750
合 計	<u>\$ 89,805,750</u>	<u>\$ 89,805,750</u>

係由財團法人臺灣基督教門諾會醫院於民國 86 年 6 月 14 日捐贈新台幣 30,000,000 元設立。民國 99 年 1 月 19 日財團法人台灣基督教門諾會醫院捐贈土地價值新台幣 34,527,350 元，財產總額變更為 64,527,350 元，由台灣花蓮地方法院於民國 99 年 5 月 6 日變更登記在案。民國 102 年 7 月 25 日購入花蓮縣玉里鎮玉泉段 174 地號土地價值新台幣 25,278,400 元，預計作為南區服務中心使用。

項 目	105年12月31日	104年12月31日
暫時受限淨值		
內政部南區服務中心勸募專案	\$ 38,092,254	\$ 39,829,134
衛福部東部獨居老人照顧計畫	74,937,755	57,390,268
其他	-	-
合 計	<u>\$ 113,030,009</u>	<u>\$ 97,219,402</u>

## 八、其 他

本基金會受花蓮縣政府委託經營花蓮縣身心障礙福利服務中心業務，服務範圍包括提供老人重障養護、復健治療、融合教養、緊急救援、老人福利等。該中心所屬土地及建物係由花蓮縣政府無償提供使用。

花蓮縣政府委託財團法人門諾社會福利慈善事業基金會辦理花蓮縣身心障礙福利服務中心之簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	105年	104年
流動資產	9,412,147	8,472,849
基金及長期投資	0	0
固定資產	3,915,766	4,476,816
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	13,327,913	12,949,665
流動負債	701,991	678,891
長期負債	0	0
其他負債	330,693	373,102
淨值	12,295,229	11,897,672
負債及淨值總額	13,327,913	12,949,665

主辦會計：



執行長：



董事長：



花蓮縣政府委託財團法人門諾社會福利慈善事業基金會辦理花蓮縣身心障礙福利服務中心之簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	105年	104年
服務收入	29,833,379	30,712,744
人事成本	29,605,931	27,552,840
營業毛利	227,448	3,159,904
營運費用	11,386,938	11,905,222
營運利益(損失)	(11,159,490)	(8,745,318)
非營運收益	411,309	255,833
非營運費損	339,556	171,820
本期稅前餘絀	(11,087,737)	(8,661,305)
所得稅利益	-	-
本期稅後餘絀-永久受限	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-
本期稅後餘絀-未受限	(11,087,737)	(8,661,305)
本期稅後餘絀合計	(11,087,737)	(8,661,305)

主辦會計：



執行長：



董事長：





台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10607143

號

會員姓名：巫貴珍

事務所電話：02-27510306

事務所名稱：日正聯合會計師事務所

事務所統一編號：76942348

事務所地址：台北市復興北路 33 號 2 樓



委託人統一編號：20009253

會員證書字號：台省會證字第 2 0 5 3 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人門諾社會福利慈善事業基金會

105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至

105 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：

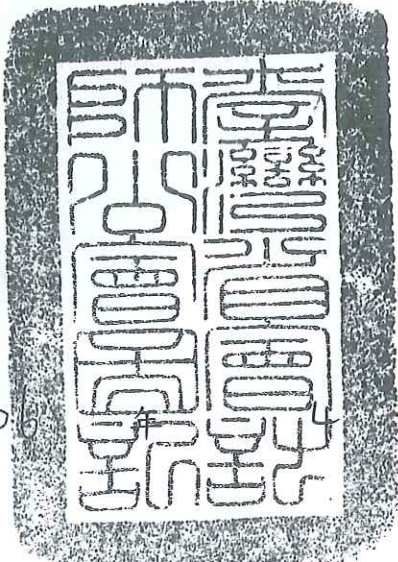


核對人：



中華民國

106



月

6

日

