

SUN RISE CPAs & COMPANY

日正聯合會計師事務所

Certified Public Accountants



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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一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：



中華民國一〇三年三月五日

~ 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

SUN RISE CPAS & CO IS A MEMBER OF NEXIA INTERNATIONAL, A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS.

財團法人門諾社會福利慈善事業基金會

資產負債表

民國102年及101年12月31日

附註	102年12月31日		101年12月31日	
	餘	%	餘	%

單位：新台幣元

資產		102年12月31日		101年12月31日	
附註	產	餘	%	餘	%
流動資產					
三	現金及銀行存款	\$147,580,712	50	\$79,329,312	35
二、四	應收票據及帳款	26,998,959	9	49,997,445	22
	其他流動資產	8,531,129	3	7,741,611	3
	流動資產合計	183,110,800	62	137,068,368	60
長期投資					
二	長期投資	-	-	10,000	-
固定資產淨額					
二、五	固定資產淨額	84,160,542	28	62,520,973	27
其他資產					
七	長期定期存款	30,170,000	10	30,170,000	13
	其他資產	216,600	-	311,200	-
	其他資產合計	30,386,600	10	30,481,200	13
	資產總計	297,657,942	100	230,080,541	100
負債及基金餘絀					
流動負債					
	應付帳款	\$2,587,989	1	\$3,762,963	2
	應付費用	12,872,123	4	7,998,077	4
六	其他流動負債	3,515,447	1	30,910,348	13
	流動負債合計	18,975,559	6	42,671,388	19
其他負債					
	其他負債	2,053,824	1	1,945,240	1
	負債總計	21,029,383	7	44,616,628	20
基金及餘絀					
七	永久受限淨值	89,805,750	30	64,527,350	28
	暫時受限淨值	76,889,676	26	-	-
	未受限淨值	95,658,163	32	113,511,130	49
	累積餘絀	14,274,970	5	7,425,433	3
	本期餘絀	276,628,559	93	185,463,913	80
	基金及餘絀合計	297,657,942	100	230,080,541	100

董事長：



執行長：



主辦會計：



(後列附註係本財務報表整體之一部份，請併同參閱)

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102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	102 年度		101 年度	
		金 額	%	金 額	%
收 入					
服務收入		\$ 114,895,239	68	\$116,058,269	73
利息收入		632,498	-	751,650	1
股利收入		408	-	25	-
捐款收入		51,830,645	31	40,969,781	26
其他收入		2,346,869	1	638,252	-
合計		169,705,659	100	158,417,977	100
成本及費用					
營運費用		(154,867,391)	(91)	(150,619,471)	(95)
其他支出		(535,593)	(1)	(276,240)	-
出售資產支出		(27,705)	-	(96,833)	-
合計		(155,430,689)	(92)	(150,992,544)	(95)
稅前餘絀		14,274,970	8	7,425,433	5
所得稅費用	二	-	-	-	-
本期餘絀		14,274,970	8	7,425,433	5

(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102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	102年 度	101年 度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$14,274,970	\$7,425,433
調整項目		
折舊費用	6,341,046	5,119,125
各項攤提	94,600	94,600
處分固定資產損失	27,705	96,833
應收票據及帳款減少(增加)	22,998,486	(15,320,157)
其他應收款項減少	570,339	6,408,761
其他流動資產增加	(1,359,857)	(280,592)
應付帳款減少	(1,174,974)	(339,670)
應付費用增加(減少)	4,874,046	(5,203,837)
其他流動負債(減少)增加	(27,394,901)	8,353,022
營業活動之淨現金流入	19,251,460	6,353,518
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(28,053,320)	(15,135,862)
出售固定資產	45,000	35,101
出售長期投資	10,000	-
受限制之銀行存款減少	-	180,000
投資活動之淨現金流出	(27,998,320)	(14,920,761)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	108,584	476,046
遞延捐款增加	76,889,676	-
融資活動之淨現金流入	76,998,260	476,046
本期現金增加(減少)	68,251,400	(8,091,197)
期初現金餘額	79,329,312	87,420,509
期末現金餘額	\$147,580,712	\$79,329,312

(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 102 年及 101 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

項 目	102年12月31日	101年12月31日
現 金	\$ 124,826	\$ 155,942
活期及支票存款	114,105,886	45,823,370
定期存款	33,350,000	33,350,000
合 計	<u>\$ 147,580,712</u>	<u>\$ 79,329,312</u>

民國102年及101年12月31日定期存款之利率分別為1.25及1.25%，均未提供質押。

四、應收票據及帳款

項 目	102年12月31日	101年12月31日
應 收 票 據	\$ 103,000	\$ 46,000
應 收 帳 款	26,895,959	49,951,445
合 計	<u>\$ 26,998,959</u>	<u>\$ 49,997,445</u>

五、固定資產

項 目	102年12月31日	101年12月31日
土地	\$ 59,805,750	\$ 34,527,350
機械設備	126,000	126,000
運輸設備	44,050,555	43,927,785
生財器具	1,979,450	1,979,450
什項設備	6,979,688	6,382,768
醫療設備	6,512,900	4,893,900
未完工程	-	-
小計	<u>\$ 119,454,343</u>	<u>\$ 91,837,253</u>
減：累計折舊	<u>(35,293,801)</u>	<u>(29,316,280)</u>
淨額	<u>\$ 84,160,542</u>	<u>\$ 62,520,973</u>

六、其他流動負債

項 目	102年12月31日	101年12月31日
預收及代收款	\$ 1,610,568	\$ 1,520,653
暫收款	-	27,570,033
代管基金	1,904,879	1,819,662
合計	<u>\$ 3,515,447</u>	<u>\$ 30,910,348</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	102年12月31日	101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	34,527,350
合 計	<u>\$ 89,805,750</u>	<u>\$ 64,527,350</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	102年12月31日	101年12月31日
暫時受限淨值		
內政部南區服務中心勸募專案	\$ 44,259,709	\$ -
內政部東部獨居老人照顧計畫	24,017,615	-
衛福部東部獨居老人照顧計畫	6,252,852	-
其他	2,359,500	-
合 計	<u>\$ 76,889,676</u>	<u>\$ -</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。