

財團法人門諾社會
福利慈善事業基金會



民國一〇三年及一〇二年

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

目 錄

會計師查核報告書	1
資產負債平衡表	2
餘絀及累積餘絀表	3
現金流量表	4
財務報表附註	5 ~ 8
其他說明及揭露	9
印鑑證明	底頁

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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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：



中華民國一〇四年三月十一日

~ 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103年及102年12月31日

單位：新台幣元

	103年12月31日			102年12月31日		
	附註	餘	%	餘	%	餘
資產						
流動資產						
現金及銀行存款	三	\$189,139,460	54	\$147,580,712	50	\$2,587,989
應收票據及帳款	二、四	25,210,018	7	26,998,959	9	12,872,123
其他流動資產		21,529,682	6	8,531,129	3	4,138,072
流動資產合計		235,879,160	67	183,110,800	62	21,194,445
長期投資	二	10,000	-	-	-	1,625,807
固定資產淨額	二、五	83,461,215	24	84,160,542	28	22,820,252
其他資產						
長期定期存款	七	30,000,000	9	30,000,000	10	89,805,750
受限制定期存款		170,000	-	170,000	-	102,029,295
其他資產		122,000	-	216,600	-	109,933,133
其他資產合計		30,292,000	9	30,386,600	10	25,053,945
資產總計		349,642,375	100	297,657,942	100	326,822,123
負債及基金餘絀						
流動負債						
應付帳款						\$3,800,658
應付費用						13,255,715
其他流動負債	六					4,138,072
流動負債合計						21,194,445
其他負債						1,625,807
負債總計						22,820,252
基金及餘絀	七					
永久受限淨值						89,805,750
暫時受限淨值						102,029,295
未受限淨值						109,933,133
累積餘絀						25,053,945
本期餘絀						326,822,123
基金及餘絀合計						349,642,375
負債、基金及餘絀總計						297,657,942

(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：



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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	103 年度		102 年度	
		金 額	%	金 額	%
收 入					
服務收入		\$ 104,698,544	58	\$ 114,895,239	68
利息收入		618,136	-	632,498	-
股利收入		412	-	408	-
捐款收入		71,076,104	40	51,830,645	31
其他收入		3,791,108	2	2,346,869	1
合計		180,184,304	100	169,705,659	100
成本及費用					
營運費用		(152,771,028)	(85)	(154,867,391)	(91)
其他支出		(2,228,165)	(1)	(535,593)	(1)
出售資產支出		(131,166)	-	(27,705)	-
合計		(155,130,359)	(86)	(155,430,689)	(92)
稅前餘絀		25,053,945	14	14,274,970	8
所得稅費用	二	-	-	-	-
本期餘絀		25,053,945	14	14,274,970	8

(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
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$25,053,945	\$14,274,970
調整項目		
折舊費用	6,189,397	6,341,046
各項攤提	94,600	94,600
處分固定資產損失	93,629	27,705
應收票據及帳款減少	1,788,941	22,998,486
其他應收款項(增加)減少	(14,412,126)	570,339
其他流動資產減少(增加)	1,413,573	(1,359,857)
應付帳款增加(減少)	1,212,669	(1,174,974)
應付費用增加	383,592	4,874,046
其他流動負債增加(減少)	622,625	(27,394,901)
營業活動之淨現金流入	22,440,845	19,251,460
投資活動之現金流量		
長期投資增加	(10,000)	-
出售長期投資	-	10,000
購買固定資產	(5,933,699)	(28,053,320)
出售固定資產	350,000	45,000
投資活動之淨現金流出	(5,593,699)	(27,998,320)
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(428,017)	108,584
遞延捐款增加	25,139,619	76,889,676
融資活動之淨現金流入	24,711,602	76,998,260
本期現金增加	41,558,748	68,251,400
期初現金餘額	147,580,712	79,329,312
期末現金餘額	\$189,139,460	\$147,580,712

(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 103 年及 102 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	103年12月31日	102年12月31日
現金	\$ 95,000	\$ 124,826
活期及支票存款	179,044,460	114,105,886
定期存款	10,000,000	33,350,000
合 計	<u>\$ 189,139,460</u>	<u>\$ 147,580,712</u>

民國103年及102年12月31日定期存款之利率分別為1.06及1.25%，均未提供質押。

四、應收票據及帳款

項 目	103年12月31日	102年12月31日
應 收 票 據	\$ 503,000	\$ 103,000
應 收 帳 款	24,707,018	26,895,959
合 計	<u>\$ 25,210,018</u>	<u>\$ 26,998,959</u>

五、固定資產

項 目	103年12月31日	102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	45,001,854	44,050,555
生財器具	2,069,950	1,979,450
什項設備	7,906,588	6,979,688
醫療設備	7,378,900	6,512,900
未完工程	437,000	-
小計	<u>\$ 122,726,042</u>	<u>\$ 119,454,343</u>
減：累計折舊	<u>(39,264,827)</u>	<u>(35,293,801)</u>
淨額	<u>\$ 83,461,215</u>	<u>\$ 84,160,542</u>

六、其他流動負債

項 目	103年12月31日	102年12月31日
預收及代收款	\$ 676,857	\$ 1,610,568
暫收款	1,551,707	-
代管基金	1,909,508	1,904,879
合計	<u>\$ 4,138,072</u>	<u>\$ 3,515,447</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	103年12月31日	102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	103年12月31日	102年12月31日
暫時受限淨值		
內政部南區服務中心勸募專案	\$ 43,822,709	\$ 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	55,851,086	6,252,852
其他	2,355,500	2,359,500
合 計	<u>\$ 102,029,295</u>	<u>\$ 76,889,676</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

年度	103年	102年
流動資產	8,604,181	10,162,613
基金及長期投資	0	0
固定資產	3,466,919	3,569,141
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	12,071,100	13,731,754
流動負債	705,229	207,992
長期負債	0	0
其他負債	386,676	340,597
淨值	10,979,195	13,183,165
負債及淨值總額	12,071,100	13,731,754

主辦會計：



執行長：



董事長：

黃曉明
Pao Ming Huang

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

年度	103年	102年
服務收入	30,641,427	30,774,311
人事成本	27,769,283	27,068,392
營業毛利	2,872,144	3,705,919
營運費用	12,726,194	13,837,984
營運利益(損失)	(9,854,050)	(10,132,065)
非營運收益	3,595,764	2,143,971
非營運費損	829,947	101,564
本期稅前餘絀	(7,088,233)	(8,089,658)
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	(7,088,233)	(8,089,658)
本期稅後餘絀合計	(7,088,233)	(8,089,658)

主辦會計：



執行長：



董事長：

黃曉明
Pao Ming Huang May 22, 2015

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10410475

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

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式		存 會 印 鑑	
-------------	---	------------------	---

理事長：

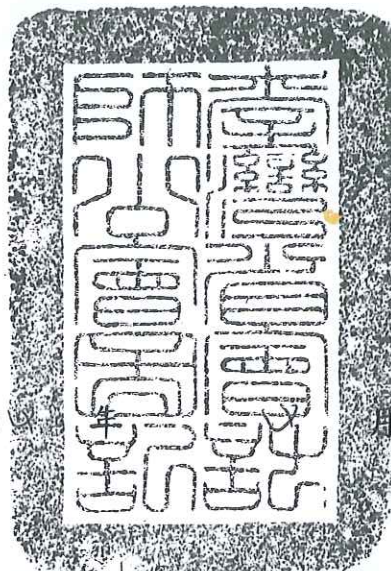


核對人：



中 華 民 國

104



17

日