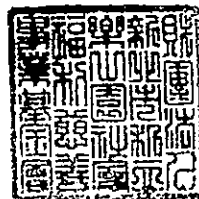


# 會計師查核報告

財團法人新北市私立樂山園  
社會福利慈善基金會  
民國一〇三及一〇二年度



正誠聯合會計師事務所

台北市忠孝東路一段140號5樓 電話：2392-3862・2394-0862

# 正誠聯合會計師事務所

CHEN CHIEN & CO.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：台北市忠孝東路一段140號5樓

TEL: 23923862 • 23940862

5TH FL. NO. 140, SEC. 1,  
CHUNG HSIAO E. RD.  
TAIPEI, TAIWAN, R.O.C.

## 會計師查核報告

財團法人新北市私立樂山園  
社會福利慈善事業基金會 董事會 公鑒：

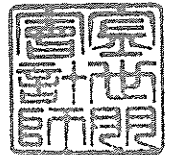
財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之營運結果與現金流量。

正誠聯合會計師事務所

會計師：



中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 二 十 一 日

## 財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會

## 資產負債表

中華民國一〇三及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 資產                 | 103年12月31日    |        | 102年12月31日     |        | 負債及淨值<br>總計      | 103年12月31日    |        | 102年12月31日    |        |
|--------------------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                    | 金額            | %      | 金額             | %      |                  | 金額            | %      | 金額            | %      |
| 資產                 |               |        |                |        | 負債               |               |        |               |        |
| 流動資產               |               |        |                |        | 流動負債             |               |        |               |        |
| 現金及約當現金<br>(附註三)   | \$ 21,875,528 | 4.63   | \$ 17,441,240  | 3.69   | 應付票據             | \$ 36,101     | 0.01   | \$ -          | 0.00   |
| 應收帳款               | 4,680,495     | 1.00   | 7,983,717      | 1.70   | 應付帳款             | 1,369,993     | 0.29   | \$ 7,072,386  | 1.50   |
| 預付款                | 65,854        | 0.01   | 67,377         | 0.01   | 應付費用             | 6,883,781     | 1.46   | 6,744,269     | 1.43   |
| 其他流動資產<br>(附註四)    | 280,799       | 0.06   | 200,383        | 0.04   | 其他流動負債<br>(附註八)  | 231,691       | 0.05   | 361,005       | 0.08   |
| 流動資產合計             | 26,902,676    | 5.70   | 25,692,717     | 5.44   | 流動負債合計           | 8,521,566     | 1.81   | 14,177,660    | 2.99   |
| 基金與長期投資            |               |        |                |        | 其他負債             |               |        |               |        |
| 基金(附註五)            | 12,666,573    | 2.68   | 17,633,328     | 3.74   | 遞延政府捐助收入         | 150,494,868   | 31.88  | 153,696,887   | 32.56  |
| 長期投資(附註六)          | 1,699,214     | 0.36   | 1,658,354      | 0.35   | 存入保證金            | 13,685,000    | 2.90   | 11,680,000    | 2.47   |
| 基金與長期投資合計          | 14,365,787    | 3.03   | 19,291,682     | 4.08   | 入院保證金            | 879,291       | 0.19   | 851,291       | 0.18   |
|                    |               |        |                |        | 其他負債合計           | 165,059,159   | 34.98  | 166,228,178   | 35.22  |
| 固定資產-淨額<br>(附註二及七) | 430,168,153   | 91.13  | 438,458,169    | 92.68  | 負債合計             | 173,580,725   | 36.78  | 180,405,838   | 38.22  |
| 成本                 | 464,490,746   | 98.40  | 463,093,592    | 98.10  | 淨值               |               |        |               |        |
| 累計折舊               | - 34,322,593  | -7.27  | - 24,635,423   | -5.22  | 基金(附註九)          | 10,000,000    | 2.12   | 10,000,000    | 2.12   |
| 其他資產               |               |        |                |        | 各項保留及準備<br>(附註十) | 240,548,673   | 50.96  | 245,543,428   | 52.02  |
| 未攤銷費用              | 607,833       | 0.13   | 557,184        | 0.12   | 累積餘絀             | 48,251,112    | 10.22  | 48,458,746    | 10.27  |
| 資產總計               | \$472,044,449 | 100.00 | \$ 483,999,752 | 100.00 | 金融資產未實現損益        | - 336,061     | -0.07  | - 408,260     | -0.09  |
|                    |               |        |                |        | 淨值               | 298,463,724   | 63.23  | 303,593,914   | 64.31  |
|                    |               |        |                |        | 負債及淨值總計          | \$472,044,449 | 100.01 | \$483,999,752 | 102.53 |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



院長：張嘉芬

董事長：

財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會  
收支餘絀表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣 元

| 項 目             | 一〇三年度         |        | 一〇二年度         |        |
|-----------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                 | 金額            | %      | 金額            | %      |
| (一)收入           |               |        |               |        |
| 政府補助收入          | \$ 3,202,019  | 8.76   | \$ 7,006,810  | 19.17  |
| 捐贈收入            | 29,821,801    | 81.58  | 23,076,346    | 63.13  |
| 利息收入            | 267,877       | 0.73   | 139,717       | 0.38   |
| 租金收入            | 685,779       | 1.88   | 304,437       | 0.83   |
| 股利收入            | 78,588        | 0.22   | 125,541       | 0.34   |
| 銷貨收入            | 1,773,894     | 4.85   | 738,883       | 2.02   |
| 其他收入            | 720,239       | 1.97   | 0             | 0.00   |
| 收入合計            | 36,550,197    | 100.00 | 31,391,734    | 100.00 |
| (二)支出及損失        |               |        |               |        |
| 行政與業務支出(附註十一)   | 3,807,895     | 10.41  | 3,471,787     | 9.49   |
| 附屬作業組織淨損(附註十二)  | 37,608,824    | 102.90 | 29,966,054    | 81.99  |
| 其他損失            | 335,867       | 0.92   | 111,404       | 0.30   |
| 支出及損失合計         | 41,752,586    | 114.23 | 33,549,245    | 91.79  |
| 稅前餘(絀)數         | - 5,202,389   | -14.23 | - 2,157,511   | 8.21   |
| 減：所得稅費用(附註二及十三) | 0             | 0.00   | 0             | 0.00   |
| 稅後餘(絀)數         | -\$ 5,202,389 | -14.23 | -\$ 2,157,511 | -5.90  |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



院長：



董事長：



財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會

淨值變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目              | 基 金          | 各項保留及準備       | 累積餘絀         | 金融資產未實現損益   | 合 計           |
|------------------|--------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| 一〇二年初餘額          | \$10,000,000 | \$245,543,428 | \$50,616,257 | -\$ 672,694 | \$305,486,991 |
| 一〇二年度餘絀          |              |               | -2,157,511   |             | -2,157,511    |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 |              |               |              | 264,434     | 264,434       |
| 一〇二年底餘額          | 10,000,000   | 245,543,428   | 48,458,746   | -408,260    | 303,593,914   |
| 業務發展基金轉回         |              | - 4,994,755   | 4,994,755    |             | 0             |
| 一〇三年度餘絀          |              |               | -5,202,389   |             | -5,202,389    |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 |              |               |              | 72,199      | 72,199        |
| 一〇三年底餘額          | \$10,000,000 | \$240,548,673 | \$48,251,112 | -\$ 336,061 | \$298,463,724 |
|                  |              |               |              |             |               |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



院長：



董事長：



財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會  
現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

|               | 一〇三年度         | 一〇二年度         |
|---------------|---------------|---------------|
| 營運活動之現金流量：    |               |               |
| 本期餘絀          | -\$ 5,202,389 | -\$ 2,157,511 |
| 調整項目          |               |               |
| 折舊費用          | 12,207,429    | 10,977,556    |
| 攤提            | 139,296       | 139,296       |
| 報廢資產損失        | 335,867       | 111,404       |
| 應收帳款(增加)減少    | 3,303,222     | 2,343,908     |
| 預付款項(增加)減少    | 1,523         | 95,014        |
| 其他流動資產(增加)減少  | -80,416       | -148,142      |
| 應付票據增加(減少)    | 36,101        | 0             |
| 應付帳款增加(減少)    | -5,702,393    | -3,331,452    |
| 應付費用增加        | 139,512       | 553,737       |
| 其他流動負債增加(減少)  | -129,314      | -6,532        |
| 遞延收入增加(減少)    | -3,202,019    | -3,202,019    |
| 營運活動之淨現金流入(出) | 1,846,419     | 5,375,259     |
| 投資活動之現金流量：    |               |               |
| 長期投資減資退回股款    | 31,339        | 0             |
| 購置固定資產        | -4,253,280    | -8,881,692    |
| 業務發展基金減少      | 4,994,755     | 0             |
| 未攤銷費用(增加)     | -189,945      | 0             |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 582,869       | -8,881,692    |
| 融資活動之淨現金流量：   |               |               |
| 存入保證金(增加)減少   | 2,005,000     | 11,000,000    |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 2,005,000     | 11,000,000    |
| 本期現金增加(減少)數   | 4,434,288     | 7,493,567     |
| 期初現金及約當現金餘額   | 17,441,240    | 9,947,673     |
| 期末現金及約當現金餘額   | \$ 21,875,528 | \$ 17,441,240 |
| 補充揭露資訊：       |               |               |
| 本期支付所得稅       | \$ 25,620     | \$ 13,028     |
| 本期支付利息        | \$ -          | \$ -          |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



院長：



董事長：



# 財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會

## 財務報表附註

民國一〇三  
一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

### 一、財團法人概況

本會於民國四十四年間設立，原名為財團法人台北縣私立樂山療養院，永久院址設於新北市八里區中華路三段187號，本會係依法定程序設立之公益慈善基金會，以基督博愛精神推行社會公益創辦慈善及教育事業服務社會，並以非營利為宗旨。本會於一〇二年九月申請組織變更為財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會，同時將財產總額變更為\$10,000,000。另基於非營利事業應多元性發展之考量，本會於一〇三年進行內部組織改組，同年五月二十一日經新北市政府核准設立附設樂山教養院，延續原療養院教養業務。一〇三年及一〇二年底員工人數分別為91及97人。

### 二、重要會計政策彙總

#### (一)會計估計

本財務報表業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產，固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債之部分為非流動負債。

### (三)會計基礎

採權責發生制。

### (四)長期投資

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本於交易日入帳；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間之減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目

以成本衡量之金融資產，係無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。出售時成本按移動平均法計算。

### (五)固定資產

係以購建時之成本減累積折舊計價，重大之更新及改良，均作為資本支出，維護及修理支出，則以當年度費用處理。固定資產之折舊係依行政院頒布固定資產耐用年數表規定之年限，以平均法計提。

固定資產報廢及出售時，其帳列成本及累積折舊均自帳上減除，若有處分固定資產盈益或損失，列為當年度之營業外損益。



倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值

#### (六) 收入認列方式

民間捐贈收入於收到款項時認列收入；屬政府之捐贈補助款依財務會計準則公報第 29 號「政府補助之會計處理準則」之規定，與資產有關之政府捐助，列為遞延收入，其與折舊性資產有關者，依其資產之耐用年限分期認列為捐助收入；其與非折舊性資產有關者，於履行義務所投入成本認列為費用之期間，認列該項捐助收入。與所得有關之政府捐助，依合理而有系統之方法配合其相關成本發生期間認列為捐助收入；其未實現者，列為遞延收入。其餘收入於已實現或可實現且已賺得時認列，相關支出配合收入於發生時承認，或依權責發生制於發生時當期認列。

#### (七) 所得稅

本院對於所得稅係依所得稅法、「教育、文化、公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理。以前年度所得稅調整，列為調整年度之所得稅。

#### (八) 科目重分類

一〇三年度財務報表之部分科目已予重分類，以配合一〇二年度財務報表之表達方式。

### 三、現金及銀行存款

| 項 目  | 一〇三年底                | 一〇二年底                |
|------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金 | \$ 280,000           | \$ 159,060           |
| 支票存款 | 1,061                | 1,031                |
| 活期存款 | 11,312,430           | 16,999,112           |
| 定期存款 | 10,282,037           | 282,037              |
| 合 計  | <u>\$ 21,875,528</u> | <u>\$ 17,441,240</u> |

### 四、其他流動資產

| 項 目   | 一〇三年底             | 一〇二年底             |
|-------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款 | \$ 58,667         | \$ 66,000         |
| 應收利息  | 18,244            | 13,474            |
| 用品盤存  | 40,424            | 62,168            |
| 暫付款   | 76,096            | 18,644            |
| 代付款   | 87,368            | 40,097            |
| 合 計   | <u>\$ 280,799</u> | <u>\$ 200,383</u> |

### 五、基金

| 項 目    | 一〇三年底                | 一〇二年底                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 登記基金   | \$ 10,000,000        | \$ 10,000,000        |
| 入院保證基金 | 879,291              | 851,291              |
| 業務發展基金 | 1,787,282            | 6,782,037            |
| 合 計    | <u>\$ 12,666,573</u> | <u>\$ 17,633,328</u> |

### 六、長期投資

#### (一) 備供出售金融資產

| 項 目      | 一〇三年底        | 一〇二年底        |
|----------|--------------|--------------|
| 國內上市公司股票 | \$ 2,035,275 | \$ 2,066,614 |

|          |                     |                     |
|----------|---------------------|---------------------|
| 金融資產評價調整 | -336,061            | -408,260            |
| 合 計      | <u>\$ 1,699,214</u> | <u>\$ 1,658,354</u> |

(二) 以成本衡量之金融資產

| 項 目  | 一〇三年底 |             | 一〇二年底 |             |
|------|-------|-------------|-------|-------------|
|      | 持有股數  | 金 額         | 持有股數  | 金 額         |
| 萬有紙廠 | 1,240 | \$ 0        | 1,240 | \$ 0        |
| 台灣工礦 | 1,700 | 0           | 1,700 | 0           |
| 合 計  |       | <u>\$ 0</u> |       | <u>\$ 0</u> |

七、固定資產

(一) 一〇三年十二月三十一日明細如下：

1. 成本：

| 項目名稱   | 期初餘額                  | 本期增加                | 本期減少                | 期末餘額                  |
|--------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 土 地    | \$ 139,923,091        | \$ 0                | \$ 0                | \$ 139,923,091        |
| 房屋及建築  | 277,654,076           | 3,795,278           | 1,376,936           | 280,072,418           |
| 裝潢設備   | 21,651,940            | 1,199,477           | 0                   | 22,851,417            |
| 運輸設備   | 2,193,800             | 0                   | 517,000             | 1,676,800             |
| 生財器具   | 19,648,885            | 960,525             | 962,190             | 19,647,220            |
| 其他固定資產 | 319,800               | 0                   | 0                   | 319,800               |
| 未完工程   | 1,702,000             | 1,300,000           | 3,002,000           | 0                     |
| 合 計    | <u>\$ 463,093,592</u> | <u>\$ 7,255,280</u> | <u>\$ 5,858,126</u> | <u>\$ 464,490,746</u> |

2. 累計折舊：

| 項目名稱   | 期初餘額                 | 本期增加                 | 本期減少                | 期末餘額                 |
|--------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 房屋及建築  | \$ 14,581,189        | \$ 5,954,387         | \$ 1,287,599        | \$ 19,247,977        |
| 裝潢設備   | 4,113,708            | 2,167,138            | 0                   | 6,280,846            |
| 運輸設備   | 1,796,670            | 279,465              | 430,835             | 1,645,300            |
| 生財器具   | 3,877,356            | 3,753,139            | 801,825             | 6,828,670            |
| 其他固定資產 | 266,500              | 53,300               | 0                   | 319,800              |
| 合 計    | <u>\$ 24,635,423</u> | <u>\$ 12,207,429</u> | <u>\$ 2,520,259</u> | <u>\$ 34,322,593</u> |

(二)一〇二年十二月三十一日明細如下：

1. 成本：

| 項目名稱   | 期初餘額                  | 本期增加                | 本期減少              | 期末餘額                  |
|--------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 土地     | \$ 139,923,091✓       | \$ 0                | \$ 0              | \$ 139,923,091✓       |
| 房屋及建築  | 277,654,076           | 0                   | 0                 | 277,654,076           |
| 裝潢設備   | 21,651,940            | 0                   | 0                 | 21,651,940            |
| 運輸設備   | 2,810,800             | 0                   | 617,000           | 2,193,800             |
| 生財器具   | 12,469,193            | 7,179,692           | 0                 | 19,648,885            |
| 其他固定資產 | 319,800               | 0                   | 0                 | 319,800✓              |
| 未完工程   | 0                     | 1,702,000           | 0                 | 1,702,000             |
| 合計     | <u>\$ 454,828,900</u> | <u>\$ 8,881,692</u> | <u>\$ 617,000</u> | <u>\$ 463,093,592</u> |

2. 累計折舊：

| 項目名稱   | 期初餘額                 | 本期增加                 | 本期減少              | 期末餘額                 |
|--------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 房屋及建築  | \$ 8,726,921         | \$ 5,854,268         | \$ 0              | \$ 14,581,189        |
| 裝潢設備   | 2,023,127            | 2,090,581            | 0                 | 4,113,708            |
| 運輸設備   | 1,842,368            | 459,898              | 505,596           | 1,796,670            |
| 生財器具   | 1,357,847            | 2,519,509            | 0                 | 3,877,356            |
| 其他固定資產 | 213,200              | 53,300               | 0                 | 266,500              |
| 合計     | <u>\$ 14,163,463</u> | <u>\$ 10,977,556</u> | <u>\$ 505,596</u> | <u>\$ 24,635,423</u> |

八、其他流動負債

| 項 目  | 一〇三年底             | 一〇二年底             |
|------|-------------------|-------------------|
| 預收收入 | \$ 120,814✓       | \$ 66,730         |
| 暫收款  | 13,610✓           | 0                 |
| 應納稅額 | 25,824✓           | 45,859            |
| 代收款項 | 71,443✓           | 248,416           |
| 合計   | <u>\$ 231,691</u> | <u>\$ 361,005</u> |

## 九、基金

| 項 目  | 一〇三年底         | 一〇二年底         |
|------|---------------|---------------|
| 登記基金 | \$ 10,000,000 | \$ 10,000,000 |
| 合 計  | \$ 10,000,000 | \$ 10,000,000 |

## 十、各項保留及準備

| 項 目    | 一〇三年底          | 一〇二年底          |
|--------|----------------|----------------|
| 資產增值準備 | \$ 140,761,391 | \$ 140,761,391 |
| 業務發展準備 | 1,787,282      | 6,782,037      |
| 建築準備   | 98,000,000     | 98,000,000     |
| 合 計    | \$ 240,548,673 | \$ 245,543,428 |

## 十一、行政與業務支出

| 項 目     | 一〇三年度        | 一〇二年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 文具印刷    | \$ 29,328    | \$ 132,399   |
| 郵電費     | 138,481      | 19,443       |
| 修繕費     | 12,185       | 0            |
| 保險費     | 11,450       | 0            |
| 會議聯誼    | 88,039       | 146,164      |
| 折舊      | 1,213,432    | 1,362,911    |
| 伙食費     | 0            | 850          |
| 書報雜誌    | 60,900       | 0            |
| 交通費     | 47,002       | 7,886        |
| 設備及購置費  | 81,700       | 52,345       |
| 雜項支出    | 1,406,746    | 1,530,146    |
| 外聘專業服務費 | 155,553      | 8,800        |
| 活動費     | 223,960      | 1,043        |
| 事務費     | 339,119      | 209,800      |
| 合計      | \$ 3,807,895 | \$ 3,471,787 |

## 十二、附屬作業組織損益

| 項 目     | 一〇三年度        |        | 一〇二年度        |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
| 收入      |              |        |              |        |
| 政府補助收入  | \$ 7,214,655 | 18.16  | \$ 6,993,090 | 17.86  |
| 縣市補助    | 26,121,980   | 65.74  | 25,591,406   | 65.35  |
| 寄養款     | 5,630,555    | 14.17  | 4,994,073    | 12.75  |
| 雜項放入    | 770,818      | 1.94   | 1,581,399    | 3.86   |
| 收入合計    | 39,738,008   | 100.00 | 39,159,968   | 100.00 |
| 支出      |              |        |              |        |
| 薪資支出    | 41,916,750   | 105.48 | 39,109,249   | 121.49 |
| 文具印刷    | 798,265      | 2.01   | 780,691      | 2.42   |
| 郵電費     | 353,310      | 0.89   | 342,911      | 1.07   |
| 修繕費     | 1,532,016    | 3.86   | 1,276,393    | 3.97   |
| 廣告費     | 16,750       | 0.04   | 37,936       | 0.12   |
| 水電燃料    | 4,109,642    | 10.34  | 3,824,671    | 11.88  |
| 保險費     | 4,710,280    | 11.85  | 4,495,764    | 13.97  |
| 交際費     | 199,305      | 0.50   | 0            | 0.00   |
| 稅捐      | 52,637       | 0.13   | 0            | 0.00   |
| 折舊      | 10,993,997   | 27.67  | 9,614,645    | 34.10  |
| 伙食費     | 4,455,708    | 11.21  | 2,757,508    | 8.57   |
| 職工福利    | 59,607       | 0.15   | 0            | 0.00   |
| 在職訓練    | 115,863      | 0.29   | 58,576       | 0.18   |
| 書報雜誌    | 7,200        | 0.02   | 37,008       | 0.11   |
| 被服費     | 207,269      | 0.52   | 832,506      | 2.59   |
| 交通費     | 353,677      | 0.89   | 448,566      | 1.39   |
| 材料費     | 320,137      | 0.81   | 523,190      | 1.63   |
| 設備及購置費  | 1,379,706    | 3.47   | 1,426,222    | 4.43   |
| 助學金     | 287,817      | 0.72   | 290,969      | 0.90   |
| 急難救助    | 436,000      | 1.10   | 0            | 0.00   |
| 外聘專業服務費 | 1,607,375    | 4.04   | 900,135      | 2.80   |
| 會議聯誼    | 43,676       | 0.11   | 315,196      | 0.98   |
| 護理與健康   | 1,417,931    | 3.57   | 261,830      | 0.81   |
| 活動費     | 558,394      | 1.41   | 780,176      | 2.42   |

|      |                        |               |                        |                |
|------|------------------------|---------------|------------------------|----------------|
| 雜項支出 | 1,413,520              | 3.56          | 1,011,880              | 3.14           |
| 支出合計 | 77,346,832             | 194.64        | 69,126,022             | 218.97         |
| 淨損   | <u>- \$ 37,608,824</u> | <u>-94.64</u> | <u>- \$ 29,966,054</u> | <u>-118.97</u> |

本基金會之捐款收入，均由基金會開立捐款收據統籌收取，樂山教養院之經費不足支應部分係由基金會撥補。

### 十三、所得稅

#### (一) 一〇三年度

|       | 銷售貨物或<br>勞務所得          | 非銷售貨物或勞<br>務所得       |
|-------|------------------------|----------------------|
| 會計所得  | - \$ 35,861,924        | \$ 30,659,535        |
| 永久性差異 | 0                      | -78,588              |
| 暫時性差異 | 4,364,206              | 30,889               |
| 虧損扣抵  | 0                      | 0                    |
| 課稅所得額 | <u>- \$ 31,497,718</u> | <u>\$ 30,611,836</u> |

1. 本院一〇三年度符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，本身之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

2. 一〇三年度銷售貨物或勞務無所得，故不須繳納所得稅。

#### (二) 一〇二年度

|       | 銷售貨物或<br>勞務所得          | 非銷售貨物或勞<br>務所得       |
|-------|------------------------|----------------------|
| 會計所得  | - \$ 29,037,997        | \$ 26,880,486        |
| 永久性差異 | 3,129                  | 76,998               |
| 暫時性差異 | 4,203,528              | 0                    |
| 虧損扣抵  | 0                      | 0                    |
| 課稅所得額 | <u>- \$ 24,831,340</u> | <u>\$ 26,957,484</u> |

1. 本會一〇二年度符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，本身之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。
  2. 一〇二年度銷售貨物或勞務之所得於支應非銷售貨物或勞務之不足後已無餘額，故不須繳納所得稅。
- (三)本會之機關或團體及其作業組織結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10403308

號

會員姓名：金世朋

事務所電話：2394-0862

事務所名稱：正誠聯合會計師事務所

事務所統一編號：04135233

事務所地址：台北市忠孝東路一段140號5樓

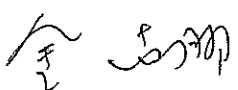
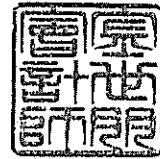
委託人統一編號：37306101

會員證書字號：台省會證字第五七三號

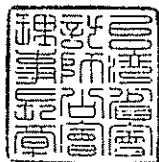
印鑑證明書用途：辦理財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會

103年度（自民國103年01月01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：



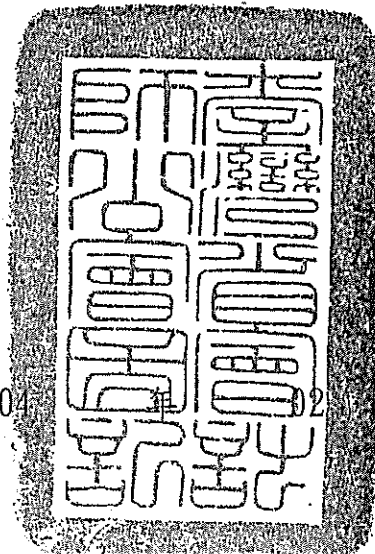
中華民國

104

月

03

日



會計師公會

