

財團法人陽光社會福利基金會

財務報表暨會計師查核報告
民國九十七及九十六年度

地址：台北市中山區南京東路三段九十一號三樓

電話：(〇二) 二五〇七八〇〇六

會計師查核報告

財團法人陽光社會福利基金會 公鑒：

財團法人陽光社會福利基金會民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產、負債及基金表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經費收支餘絀計算表、基金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及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商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人陽光社會福利基金會民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產、負債及基金餘額，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經費收支餘絀與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 游 智 惠

游 智 惠



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 五 日



財團法人國史館發展基金會

資產負債及基金表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		負 債 及 基 金	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金(附註二及五)	\$122,302,360	39	\$102,281,699	30	應付款項	\$ 6,389,117	2	\$ 8,404,599	2
應收款項	15,069,552	5	15,870,689	5	應付所得稅(附註二及十五)	1,999,144	1	-	-
備供出售金融資產-流動(附註三及九)	-	-	27,317,690	8	應付費用	14,980,556	5	14,360,226	4
存貨(附註三及七)	967,012	-	5,715,014	2	應付回饋金(附註十六)	8,897,156	3	9,054,367	3
預付費用及其他流動資產	128,784	-	893,540	-	其他流動負債	1,565,690	-	1,979,205	1
流動資產合計	138,467,708	44	152,078,632	45	流動負債合計	33,831,663	11	33,798,397	10
基金定期存款(附註二)	30,000,000	9	30,000,000	9	其他負債				
以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、三及八)	15,781,000	5	17,781,000	5	應計退休金負債(附註三及十一)	3,990,572	1	4,133,168	1
固定資產-淨額(附註二、三、十及十二)	133,103,177	42	134,054,086	40	存入保證金	44,500	-	42,500	-
受限制存款-非流動(附註九)	-	-	55,664	-	其他負債合計	4,035,072	1	4,175,668	1
其他資產	763,421	-	1,408,413	1	負債合計	37,866,735	12	37,974,065	11
資產總計	\$318,115,306	100	\$335,377,795	100	基金				
					財團基金(附註二及三)	162,276,000	51	162,276,000	48
					資產基金(附註三、十及十二)	22,942,646	7	23,490,470	7
					準備金(附註九、十二及十六)	39,512,324	12	33,886,500	10
					金融商品未實現(損)益(附註三及九)	-	-	1,649,231	1
					經費收支結餘	55,517,601	18	76,101,529	23
					基金合計	280,248,571	88	297,403,730	89
					負債及基金總計	\$318,115,306	100	\$335,377,795	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：關河洲



執行長：舒靜嫻



主辦會計：張瓊嫻



財團法人陽光社會福利基金會

經費收支餘額計算表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
收入及利益				
捐贈收入(附註二及三)	\$ 50,825,858	64	\$ 52,313,412	54
補助收入(附註二)	16,733,602	21	21,053,091	22
輔具收入	2,820,172	3	2,844,666	3
利息收入(附註二)	2,546,257	3	2,525,726	3
義賣收入(附註三)	4,038,410	5	2,452,901	2
服務收入	737,248	1	619,124	1
股利收入(附註三)	-	-	133,396	-
其他收入	2,050,133	3	1,733,049	2
附屬作業組織作業淨益(附註二、十一、十三、十四及十六)	154,773	-	12,190,541	13
收入及利益合計	<u>79,906,453</u>	<u>100</u>	<u>95,865,906</u>	<u>100</u>
費用及損失				
薪資(附註十三)	39,344,851	49	38,390,112	40
準備金支出(附註十六)	7,526,764	9	2,161,060	2
專案活動費	9,599,150	12	13,289,997	14
訓練費	829,523	1	1,282,639	1
獎助學金	4,429,960	6	4,334,500	5
修繕費	1,163,004	1	1,859,053	2
經濟扶助	5,577,712	7	7,109,350	7
保險費(附註十三)	3,747,344	5	3,416,065	4
設備及器材(附註三及十二)	2,360,819	3	1,933,552	2
宣導及文宣費	1,171,095	1	2,243,106	2
郵電費	1,256,076	2	1,140,337	1
伙食津貼	1,831,090	2	1,738,911	2
退休金(附註三、十一及十三)	2,444,022	3	2,226,649	2
水電費	894,566	1	766,434	1
義賣製作物	2,454,186	3	1,182,862	1
旅費	497,182	1	697,443	1

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
文具費	\$ 404,057	1	\$ 654,754	1
租金支出	1,156,500	1	1,038,500	1
職工福利	577,468	1	747,640	1
處分投資損失—淨額(附註 三、六及九)	3,282,483	4	681,962	1
其他(附表一)	<u>2,137,185</u>	<u>3</u>	<u>2,092,394</u>	<u>2</u>
費用及損失合計	<u>92,685,037</u>	<u>116</u>	<u>88,987,320</u>	<u>93</u>
本年度稅前經費收支(虧絀)結 餘	(12,778,584)	(16)	6,878,586	7
所得稅費用(附註三及十五)	<u>2,179,520</u>	<u>3</u>	<u>19,732</u>	-
本年度經費收支(虧絀)結餘	<u>(\$ 14,958,104)</u>	<u>(19)</u>	<u>\$ 6,858,854</u>	<u>7</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：閔河淵



執行長：舒靜嫻



主辦會計：張瓊嫻



財團法人陽明社會福利基金會

基金變動表

民國九十七年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	財團基金 (附註二及三)	資產基金(附註 三、十及十二)	準備金(附註九、 十二及十六) —育成事業準備金	金融商品 未實現(損)益 (附註三、九)	經費收支結餘	基金合計
九十六年一月一日餘額	\$162,276,000	\$ 21,526,413	\$ 23,016,372	\$ 2,112,095	\$ 80,112,803	\$ 289,043,683
購置資產基金—固定資產	-	1,964,057	-	-	-	1,964,057
九十六年度經費收支結餘	-	-	-	-	6,858,854	6,858,854
提列準備金						
育成事業準備金	-	-	14,115,901	-	(14,115,901)	-
準備金支出—育成事業準備金	-	-	(3,245,773)	-	3,245,773	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	(462,864)	-	(462,864)
九十六年十二月三十一日餘額	162,276,000	23,490,470	33,886,500	1,649,231	76,101,529	297,403,730
購置資產基金—固定資產	-	1,545,627	-	-	-	1,545,627
購置資產基金—其他資產	-	91,200	-	-	-	91,200
處分資產基金—固定資產	-	(2,184,651)	-	-	-	(2,184,651)
九十七年度經費收支結餘	-	-	-	-	(14,958,104)	(14,958,104)
提列準備金						
育成事業準備金	-	-	5,054,918	-	(5,054,918)	-
準備金支出—育成事業準備金	-	-	(8,069,094)	-	8,069,094	-
迴轉準備金支出—育成事業準備金	-	-	8,640,000	-	(8,640,000)	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	(1,649,231)	-	(1,649,231)
九十七年十二月三十一日餘額	\$162,276,000	\$ 22,942,646	\$ 39,512,324	\$ -	\$ 55,517,601	\$ 280,248,571

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：閻河洲



執行長：舒靜嫻



主辦會計：張瓊嫻





財團法人國立社會福利基金會

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
經費收支(虧絀)結餘	(\$ 14,958,104)	\$ 6,858,854
折舊	177,269	116,000
處分投資損失—淨額	3,282,483	796,200
設備及器材支出	1,636,827	1,964,057
附屬作業組織處分固定資產損失	134,616	-
退休金縮減利益	(202,791)	-
退休金負債	60,195	(333,727)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	-	10,738,844
應收款項淨變動	801,137	(2,003,306)
存貨淨變動	4,748,002	(2,290,653)
預付費用及其他流動資產淨變動	764,756	1,240,268
應付款項淨變動	(2,015,482)	2,445,713
應付費用淨變動	2,619,474	1,728,894
應付回饋金	(157,211)	(804,430)
其他流動負債淨變動	(413,515)	(676,397)
營業活動之淨現金流(出)入	(3,522,344)	19,780,317
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產減資退還股款	2,000,000	1,710,000
購置固定資產	(1,545,627)	(2,098,673)
受限制存款	55,664	64,555
取得備供出售金融資產	-	(22,473,414)
出售備供出售金融資產價款	22,385,976	3,977,592
其他資產	644,992	(664,438)
投資活動之淨現金流入(出)	23,541,005	(19,484,378)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	2,000	8,000
融資活動之淨現金流入	2,000	8,000

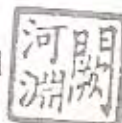
(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
現金淨增加	\$ 20,020,661	\$ 303,939
年初現金餘額	<u>102,281,699</u>	<u>101,977,760</u>
年底現金餘額	<u>\$122,302,360</u>	<u>\$102,281,699</u>
現金流量資訊之補充揭露 本年度支付所得稅	\$ 180,376	\$ 19,732

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：關河淵



執行長：舒靜嫻



主辦會計：張瓊嫦

