

財團法人基督教芥菜種會

資產負債表

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附 註	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值	附註	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產		\$ 43,339,705	30	\$ 31,153,083	25	流動負債		\$ 9,277,840	6	\$ 7,022,915	6
現金及約當現金	二、三	31,557,412	22	22,043,700	18	應付票據	八	877,217	-	-	-
有價證券		3,175	-	3,175	-	應付費用		8,106,890	6	6,989,902	5
應收款項	四	11,601,113	8	8,173,992	6	其他流動負債		293,733	-	33,013	1
預付款項		59,889	-	932,216	1	其他負債		1,125,000	1	1,997,748	1
其他流動資產		118,116	-	-	-	存入保證金		1,125,000	1	1,124,020	1
基金及投資		16,130,847	11	6,975,240	5	員工離職公積金	七	-	-	873,728	-
登記基金—銀行存款	九	41,037	-	-	-	負債合計		10,420,840	7	9,020,663	7
建物基金—銀行存款	五	16,089,810	11	6,975,240	5	淨 值					
固定資產	二、六	83,534,235	57	87,114,691	68	登記基金	九	82,292,653	56	82,292,653	65
土 地		21,325,819	14	21,325,819	17	建物基金	五	16,089,810	11	6,975,240	5
房屋及建築物		116,126,239	80	99,452,164	78	累積餘絀		37,787,354	26	28,973,840	23
器具設備		47,244,184	32	45,866,254	36	淨值合計		136,169,817	93	118,241,733	93
交通及運輸設備		4,275,226	3	4,728,226	4						
什項設備		4,238,349	3	4,153,349	3						
減：累計折舊		(110,404,182)	(75)	(103,616,366)	(81)						
未完工程		728,600	-	15,205,245	11						
其他資產		3,567,870	2	2,019,382	2						
存出保證金		1,055,813	-	415,804	-						
遞延費用		2,512,057	2	729,850	1						
員工離職公積金存款	二、七	-	-	873,728	1						
資 產 總 額		\$ 146,572,657	100	\$ 127,262,396	100	負債及淨值總額		\$ 146,572,657	100	\$ 127,262,396	100

(後附之附註係本財務報表之一部份)

負責人：



總幹事：



主辦會計：



財團法人基督教芥菜種會

收支餘細表

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	96 年 度		95 年 度	
	金 額	%	金 額	%
收 入	\$ 105,202,336	100	\$ 74,008,293	100
捐助收入	45,631,098	43	28,434,279	38
服務收入	42,097,250	40	45,141,405	61
利息收入	424,726	—	414,889	1
財產交易增益	16,508,716	16	—	—
其他收入	540,546	1	17,720	—
支 出	87,274,252	83	80,691,257	109
人事費用	52,203,040	50	47,560,731	64
業務費用	9,835,118	9	8,037,825	11
給養費用	13,710,713	13	12,557,264	17
維護費用	11,525,381	11	12,535,437	17
本期稅前餘(絀)	\$ 17,928,084	17	\$ (6,682,964)	(9)
所 得 稅	—	—	—	—
本期稅後餘(絀)	\$ 17,928,084	17	\$ (6,682,964)	(9)

(後附之附註係本財務報表之一部份)

負責人：

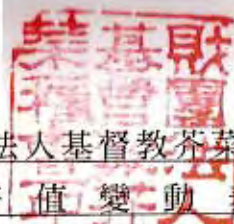


總幹事：



主辦會計：





財團法人基督教芥菜種會

淨值變動表

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	登 記 基 金	建 物 基 金	累 積 餘 絀	合 計
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 82,292,653	\$ 13,053,660	\$ 29,578,384	\$ 124,924,697
95 年度餘絀	-	-	(6,682,964)	(6,682,964)
建物基金結轉	-	(6,078,420)	6,078,420	-
95 年 12 月 31 日餘額	82,292,653	6,975,240	28,973,840	118,241,733
96 年度餘絀	-	-	17,928,084	17,928,084
建物基金結轉	-	9,114,570	(9,114,570)	-
96 年 12 月 31 日餘額	\$ 82,292,653	\$ 16,089,810	\$ 37,787,354	\$ 136,169,817

(後附之附註係本財務報表之一部份)

負責人：

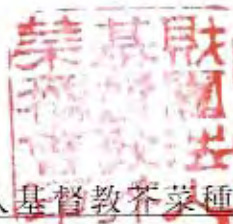


總幹事：



主辦會計：





財團法人基督教芥菜種會
現金流量表

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	96 年 度	95 年 度
經營活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 17,928,084	\$ (6,682,964)
調整項目：		
折舊費用	7,674,507	7,967,987
各項攤提	501,787	-
處分固定資產損失(利益)	(16,508,716)	20,000
以下資產負債變動		
應收款項	(3,427,121)	(2,862,995)
預付款項	872,327	-
其他流動資產	(118,116)	(836,380)
應付款項	1,994,205	3,642,424
其他流動負債	260,720	(74,097)
經營活動之淨現金流入(出)	9,177,677	1,173,975
投資活動之現金流量：		
登記基金—銀行存款增加	(41,037)	-
建物基金—銀行存款(增加)減少	(9,114,570)	6,078,420
存出保證金增加	(640,009)	(10,171)
員工離職公積金存款(增加)減少	873,728	(13,662)
購買固定資產價款	(4,224,051)	(5,906,462)
處分固定資產	16,638,716	-
遞延費用增加	(2,283,994)	(729,850)
投資活動之淨現金流入(出)	1,208,783	(581,725)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	980	(395,454)
員工離職公積金增加(減少)	(873,728)	13,662
融資活動之淨現金流入(出)	(872,748)	(381,792)
本期現金及約當現金增加(減少)	9,513,712	210,458
期初現金及約當現金餘額	22,043,700	21,833,242
期末現金及約當現金餘額	\$ 31,557,412	\$ 22,043,700

(後附之附註係本財務報表之一部份)

負責人：



總幹事：



主辦會計：



財團法人基督教芥菜種會

財務報表附註

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

財團法人基督教芥菜種會(以下簡稱本會)係依據民法總則財團法人組織及相關法令之規定，於 51 年 5 月登記成立，原始創立基金由美國芥菜種會捐助，購置不動產折值約新台幣壹佰伍拾萬元。

本會之設立係以基督教傳道精神舉辦社會福利慈善事業為宗旨，依章程規定辦理社會福利慈善事業，包括下列各項：

- (一)舉辦兒童福利事項。
- (二)舉辦青少年福利事項。
- (三)舉辦老人福利事項。
- (四)舉辦婦女福利事項。
- (五)舉辦身心障礙福利事項。
- (六)其他有關社會福利慈善事業及傳道心靈感化事項。

二、主要會計政策

(一)會計估計

本會於編製財務報表時，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制之現金，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者為非流動負債。

(三)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票、銀行承兌匯票、國庫券及可轉讓定期存單等。

(四)有價證券

有價證券係上市公司股票，以成本與市價孰低為評價基礎。

(五)固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大改良、更新及擴充換置，均作為資本支出；修理及維護支出，則列為當年度費用。處分固定資產時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分損益列入收支餘絀表。折舊採平均法，依固定資產估計耐用年數計提折舊。

(六)遞延費用

凡其效益及於以後各年度之資產均屬之，按其效益年限平均攤銷。

(七)收入認列

捐助收入係於收取時認列；服務收入係於勞務提供時認列；受贈實物係以估計之市價入帳。

(八)員工離職公積金及退休金

本會係為宗教團體，除愛心育幼院、少年之家、安養中心、養護中心及托兒所之職員適用勞動基準法(以下簡稱「舊制」)及勞工退休金條例(以下簡稱新制)外，其餘職員依規定並不適用舊制及新制。

本會對不適用於舊制與新制之正式聘用基本職員訂有員工退職辦法。依該辦法之規定公積金係由本會及本會職員各按薪資總額 8.33%及 5%提撥，交由本會管理，以本會名義存於金融機構運用生息。另員工於退休或離職時，就上述公積金一次提取。就職未滿一年而被解聘或自請辭任者，不得享有本會提撥部分之權益僅能取回該員工之自存部分。惟自 88 年 1 月 1 日起本會及本會職員不再提撥公積金。故僅對 88 年以前有提撥基金之員工於退休日按前述規定提領退休金。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合新制之實施，原適用舊制之員工如經選擇採用新制或新制實施後才到職之員工，其自 94 年 7 月 1 日後之服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本會按每月工資 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。又，前述原適用舊制而選擇採用新制之員工，本會就其舊制年資採用一次結清之方式，並認列為民國 94 年度之費用。

(九) 所得稅

本會依所得稅法暨行政院頒佈之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定之課稅所得額提列。

三、現金及約當現金

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
零用金	\$ 416,043	\$ 511,853
銀行存款	20,484,598	11,325,752
定期存款	10,656,771	10,206,095
合計	\$ 31,557,412	\$ 22,043,700

四、應收款項

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 50,000	\$ 1,648,072
應收利息	70,128	77,236
應收委辦及補助服務費	11,027,246	6,124,901
應收其他	781,311	323,783
減：備抵呆帳	(327,572)	—
合計	\$ 11,601,113	\$ 8,173,992

五、運物基金—銀行存款

	96年12月31日	95年12月31日
活期存款	\$ 2,357,653	\$ 1,252,946
定期存款	13,730,163	5,722,294
支票存款	1,994	—
合 計	<u>\$ 16,089,810</u>	<u>\$ 6,975,240</u>

係本會基金，如須動用本基金，應經董事會同意。

六、固定資產

項 目	96 年 度			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本：				
土 地	\$ 21,325,819	\$ —	\$ —	\$ 21,325,819
房屋及建築物	99,452,164	17,237,766	563,691	116,126,239
器具設備	45,866,254	1,377,930	—	47,244,184
交通及運輸設備	4,728,226	—	453,000	4,275,226
什項設備	4,153,349	85,000	—	4,238,349
未完工程	15,205,245	2,020,771	16,497,416	728,600
合 計	<u>\$190,731,057</u>	<u>\$ 20,721,467</u>	<u>\$ 17,514,107</u>	<u>\$193,938,417</u>
累計折舊：			—	
項 目	期 末 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築物	\$ 63,741,462	\$ 4,111,637	\$ 433,691	\$ 67,419,408
器具設備	32,107,459	3,161,150	—	35,268,609
交通及運輸設備	3,879,326	357,528	453,000	3,783,854
什項設備	3,888,119	44,192	—	3,932,311
合 計	<u>\$103,616,366</u>	<u>\$ 7,674,507</u>	<u>\$ 886,691</u>	<u>\$110,404,182</u>
淨 額	<u>\$ 87,114,691</u>			<u>\$ 83,534,235</u>

(一) 固定資產投保火險保額 96 年及 95 年 12 月 31 日分別為 101,300,000 元及 28,500,000 元。

(二) 房屋及建築物本期增加主要係 96 年 8 月完工之主牧安養中心新建工程 16,497,416 元。

(三) 96 年 12 月 31 日未完工程係少年之家新建工程建築師規劃及監造服務款，該案其合約總價 3,643,000 元。

(四) 本會花蓮市民德段房地(497 地號面積 534 平方公尺)之帳面金額 130,000 元，95 年 9 月 19 日董事會決議出售，並於 96 年 1 月 16 日經內政部內授中社字第 0960000990 號函同意備查。該房地於 96 年 2 月出售，契約價款 20,999,550 元。

(五) 本會土地中樹林市保安街三角埔段 11 筆土地(面積 15,702 平方公尺)之帳面金額 72,230 元，董事會於 96 年 3 月 22 日決議出售，並於 96 年 4 月 3 日經內政部授中社字第 09600005466 號函同意備查。

七、員工離職公積金與退休金

本會對不適用於勞基法舊制與新制之職員所提存之員工離職公積金變動如下：

	96 年 度	95 年 度
期初餘額	\$ 873,728	\$ 860,066
支付離職	(873,728)	-
本期孳息	-	13,662
期末餘額	\$ -	\$ 873,728

八、應付費用

	96年12月31日	95年12月31日
應付年終獎金	\$ 3,053,361	\$ 2,046,351
應付其他	5,053,529	4,943,551
合 計	\$ 8,106,890	\$ 6,989,902

九、登記基金

本會截至民國 96 年 12 月 31 日止向台灣台北地方法院登記財產總額 82,292,653 元，該登記財產為土地及房屋。另其中土地 41,037 元已出售並完成過戶，待董事會通過後將申請法院完成變更法人登記證書之登記財產。

十、各分支機構經費收支情形

收 入	96 年 度					合 計
	兒童福利	青少年福利	老人福利	身心障礙福利	其他慈善事工	
補助收入—政府	\$ 1,124,976	\$ 3,074,066	\$ 642,032	\$ —	\$ —	\$ 4,841,074
補助收入—一般	24,131,797	11,957,101	1,374,476	—	3,326,650	40,790,024
服務收入—政府委辦	6,436,100	8,446,917	3,355,667	—	—	18,238,684
服務收入—一般	12,134,831	1,446,450	10,232,285	—	45,000	23,858,566
利息收入	18,565	270,582	135,579	—	—	424,726
其他收入	52,428	391,554	74,358	—	22,206	540,546
合 計	\$ 43,898,697	\$ 25,586,670	\$ 15,814,397	\$ —	\$ 3,393,856	\$ 88,693,620
出售固定資產利益						16,508,716
合 計						\$105,202,336
費 用	兒童福利	青少年福利	老人福利	身心障礙福利	其他慈善事工	合 計
人事費用	\$ 20,548,741	\$ 13,333,808	\$ 18,218,852	\$ —	\$ 101,639	\$ 52,203,040
福利費用	3,146,944	2,793,827	3,831,064	—	63,283	9,835,118
業務費用	5,282,523	4,723,333	3,093,546	—	611,311	13,710,713
推廣費用	2,298,880	2,435,538	6,768,564	—	22,399	11,525,381
合 計	\$ 31,277,088	\$ 23,286,506	\$ 31,912,026	\$ —	\$ 798,632	\$ 87,274,252

95 年 度

收 入	兒童福利	青少年福利	老人福利	身心障礙福利	其他慈善事工	合 計
捐助收入—政府	\$1,729,572	\$2,749,442	\$ 544,790	\$ 863,800	\$ —	\$5,887,604
捐助收入—一般	17,225,774	2,274,807	129,815	254,400	2,661,879	22,546,675
服務收入—政府委辦	4,338,500	6,303,857	5,616,650	—	—	16,259,007
服務收入—一般	11,581,764	1,711,932	15,513,202	—	75,500	28,882,398
利息收入	9,018	26,748	232,350	—	146,773	414,889
其他收入	409	3,000	10,171	—	4,140	17,720
合 計	\$34,885,037	\$13,069,786	\$22,046,978	\$ 1,118,200	\$ 2,888,292	\$74,008,293
費 用	兒童福利	青少年福利	老人福利	身心障礙福利	其他慈善事工	合 計
人事費用	\$16,297,944	\$ 9,688,673	\$20,985,772	\$ 529,635	\$ 58,707	\$47,560,731
業務費用	2,640,145	1,756,438	3,542,169	55,502	43,571	8,037,825
給養費用	4,157,173	3,549,954	3,957,774	149,101	743,262	12,557,264
維護費用	3,643,889	3,156,059	5,590,382	110,806	34,301	12,535,437
合 計	\$26,739,151	\$18,151,124	\$34,076,097	\$ 845,044	\$ 879,841	\$80,691,257