



上合會計師事務所
SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段165號14樓之6
14F-6 No.165 Sec.5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.
TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

會計師查核報告

財團法人天主教光仁社會福利基金會 公鑒：

(98)上財字第0620號

財團法人天主教光仁社會福利基金會民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之平衡表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀計算表、基金及餘絀變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事，上開財務之編製係管理階層之責任，本會計師之責任為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

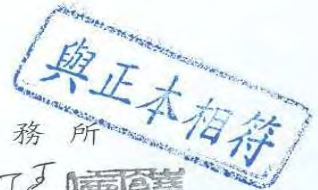
本會計師依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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之規定編製，足以允當表達財團法人天主教光仁社會福利基金會民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之收支結果及現金流量情形。

上合會計師事務所

會計師：

詹月琴



地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電話：(02)2761-8678

中華民國九十八年三月二十四日

財團法人天主教光仁社會福利基金會

平衡表

中華民國九十七及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	金 額			負債、基金 及 餘 絀	附 註	金 額		
		九十七年底	九十六年底	增 (減) 金 額			九十七年底	九十六年底	增 (減) 金 額
流動資產		\$62,257,498.0	\$48,310,429.0	\$13,947,069.0	流動負債		\$8,059,055.0	\$7,138,818.0	\$920,237.0
現金及約當現金	二、四	51,155,563.0	43,453,598.0	7,701,965.0	應付款項	十三	1,278,000.0	650,503.0	627,497.0
應收款項	五	6,653,521.0	3,847,208.0	2,806,313.0	應付費用	十四	4,859,169.0	4,456,446.0	402,723.0
其他應收款	六	796,026.0	197,131.0	598,895.0	應付稅捐		182,336.0	78,116.0	104,220.0
商品存貨	二、七	0.0	35,610.0	(35,610.0)	預收款		28,000.0	35,269.0	(7,269.0)
預付費用	八	3,652,388.0	739,960.0	2,912,428.0	其他應付款	十五	1,154,796.0	1,154,796.0	0.0
留抵稅額		0.0	36,922.0	(36,922.0)	代收款		556,754.0	763,688.0	(206,934.0)
基金及投資	九	32,350,842.0	32,349,412.0	1,430.0	其他負債		1,640,671.0	1,392,402.0	248,269.0
固定資產	二、十	40,782,011.0	39,777,766.0	1,004,245.0	存入保證金	十六	169,968.0	166,172.0	3,796.0
土地		844,776.0	844,776.0	0.0	退休金準備	二、十七	278,741.0	277,311.0	1,430.0
房屋建築		24,717,039.0	24,520,239.0	196,800.0	應付代管財產	二、十	1,191,962.0	948,919.0	243,043.0
運輸設備		2,170,350.0	1,941,683.0	228,667.0	負債合計		9,699,726.0	8,531,220.0	1,168,506.0
生財器具		12,541,657.0	11,832,158.0	709,499.0	基金及累積餘絀		128,485,143.0	114,660,310.0	13,824,833.0
減：累積折舊		(683,773.0)	(310,009.0)	(373,764.0)	基 金	十九	30,792,815.0	30,792,815.0	0.0
代管財產		1,191,962.0	948,919.0	243,043.0	遷建基金	二、十九	1,279,286.0	1,279,286.0	0.0
其他資產		2,794,518.0	2,753,923.0	40,595.0	累積餘絀		96,413,042.0	82,588,209.0	13,824,833.0
存出保證金	十一	746,300.0	694,300.0	52,000.0	負債、基金及餘絀總額		\$138,184,869.0	\$123,191,530.0	\$14,993,339.0
未攤銷費用	二、十二	2,048,218.0	2,059,623.0	(11,405.0)					
資產總額		\$138,184,869.0	\$123,191,530.0	\$14,993,339.0					

與正本相符

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

董 事 長：



執行長：



會 計：



財團法人天主教光仁社會福利基金會

收支餘絀計算表

中華民國九十七及九十六年度

單位：新台幣元

科目	附註	本年度 預算數	本年度 決算數	上年度 決算數	本年度決算與本年度預算 比較		本年度決算與上年度決算 比較	
					差異	%	差異	%
收入：								
銷貨收入		\$20,790,000.0	\$24,278,852.0	\$12,112,300.0	\$3,488,852.0	16.78	\$12,166,552.0	100.45
學雜費收入		6,003,951.0	5,734,317.0	5,594,656.0	(269,634.0)	(4.49)	139,661.0	2.50
教養服務費收入		5,602,460.0	4,684,501.0	2,956,398.0	(917,959.0)	(16.38)	1,728,103.0	58.45
捐贈收入		20,798,609.0	12,442,066.0	22,108,400.0	(8,356,543.0)	(40.18)	(9,666,334.0)	(43.72)
補助收入	十八	33,223,509.0	37,257,925.0	29,594,647.0	4,034,416.0	12.14	7,663,278.0	25.89
利息收入		884,045.0	1,251,101.0	1,166,509.0	367,056.0	41.52	84,592.0	7.25
其他收入		6,358,108.0	1,106,621.0	9,229,146.0	(5,251,487.0)	(82.60)	(8,122,525.0)	(88.01)
合計		93,660,682.0	86,755,383.0	82,762,056.0	(6,905,299.0)	(7.37)	3,993,327.0	4.83
銷貨成本		4,378,935.0	6,531,991.0	4,523,047.0	2,153,056.0	49.17	2,008,944.0	44.42
支出：								
人事費	十八	40,094,829.0	38,246,523.0	36,136,845.0	(1,848,306.0)	(4.61)	2,109,678.0	5.84
退休金費用		1,987,344.0	1,953,049.0	18,228,354.0	(34,295.0)	(1.73)	(16,275,305.0)	(89.29)
離職儲金提撥費		0.0	1,430.0	1,518.0	1,430.0	0.00	(88.0)	(5.80)
租金支出		1,247,808.0	1,705,710.0	892,971.0	457,902.0	36.70	812,739.0	91.02
文具用品		664,574.0	758,069.0	546,082.0	93,495.0	14.07	211,987.0	38.82
郵電瓦斯費		1,681,673.0	1,587,838.0	1,419,419.0	(93,835.0)	(5.58)	168,419.0	11.87
差旅費		294,960.0	498,517.0	383,586.0	203,557.0	0.00	114,931.0	29.96
修繕費		775,353.0	1,225,088.0	1,506,363.0	449,735.0	58.00	(281,275.0)	(18.67)
保險費		4,725,556.0	3,339,593.0	3,203,202.0	(1,385,963.0)	(29.33)	136,391.0	4.26
交際費		200,720.0	116,209.0	172,091.0	(84,511.0)	(42.10)	(55,882.0)	(32.47)
職工福利		498,000.0	434,120.0	161,493.0	(63,880.0)	(12.83)	272,627.0	168.82
伙食費		1,490,400.0	1,339,200.0	1,348,200.0	(151,200.0)	(10.14)	(9,000.0)	(0.67)
稅捐		23,000.0	107,442.0	0.0	84,442.0	367.14	107,442.0	0.00
學員獎勵金		4,587,124.0	2,854,669.0	3,756,290.0	(1,732,455.0)	(37.77)	(901,621.0)	(24.00)
捐助支出		15,572,795.0	888,497.0	595,032.0	(14,684,298.0)	(94.29)	293,465.0	49.32
折舊		0.0	26,337.0	0.0	26,337.0	0.00	26,337.0	0.00
各項攤提及耗竭		0.0	901,881.0	123,623.0	901,881.0	0.00	778,258.0	629.54
雜項購置		436,064.0	457,252.0	819,437.0	21,188.0	4.86	(362,185.0)	(44.20)
訓練費		390,000.0	551,338.0	405,556.0	161,338.0	41.37	145,782.0	35.95
活動費		1,017,980.0	1,262,553.0	281,249.0	244,573.0	24.03	981,304.0	348.91
其他費用		6,598,019.0	7,442,757.0	4,960,801.0	844,738.0	12.80	2,481,956.0	50.03
利息費用		70,000.0	1.0	0.0	(69,999.0)	(100.00)	1.0	0.00
其他及報廢損失		0.0	457,392.0	0.0	457,392.0	0.00	457,392.0	0.00
合計		82,356,199.0	66,155,465.0	74,942,112.0	(16,200,734.0)	(19.67)	(8,786,647.0)	(11.72)
所得稅費用		0.0	51.0	0.0	51.0	0.00	51.0	0.00
本期餘絀		\$6,925,548.0	\$14,067,876.0	\$3,296,897.0	\$7,142,328.0	103.13	\$10,770,979.0	326.70

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

與正本相符

董事長：



執行長：



會計：



財團法人天主教光仁社會福利基金會

基金及餘絀變動表

中華民國九十七及九十六年度

單位：新台幣元

項 目	基 金	遷建基金	累積餘絀	合 計
九十六年一月一日餘額	\$30,792,815.0	\$1,279,286.0	\$79,291,312.0	\$111,363,413.0
九十六年度餘絀			3,296,897.0	3,296,897.0
九十六年十二月三十一日餘額	\$30,792,815.0	\$1,279,286.0	\$82,588,209.0	\$114,660,310.0
屬應付代管財產轉正			(243,043.0)	(243,043.0)
九十七年度餘絀			14,067,876.0	14,067,876.0
九十七年十二月三十一日餘額	\$30,792,815.0	\$1,279,286.0	\$96,413,042.0	\$128,485,143.0

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

與正本相符

董 事 長：



執 行 長：



會 計：



財團法人天主教光仁社會福利基金會

現金流量表

中華民國九十七及九十六年度

單位：新台幣元

項 目	九十七年度	九十六年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$14,067,876.0	\$3,296,897.0
調整項目：		
折舊	373,764.0	310,009.0
各項攤提	901,881.0	123,623.0
固定資產報廢損失	435,933.0	0.0
提退休金準備(含孳息轉入)	1,430.0	295,392.0
應收款項	(2,806,313.0)	(1,136,271.0)
存貨增(減)數	35,610.0	54,147.0
其他應收款	(598,895.0)	357,726.0
預付費用增(減)數	(2,912,428.0)	(640,599.0)
其他流動資產增(減)數	36,922.0	(552.0)
應付款項增(減)數	627,497.0	650,503.0
應付費用增(減)數	402,723.0	1,003,754.0
應付稅捐增(減)數	104,220.0	64,925.0
預收款增(減)數	(7,269.0)	5,238.0
代收款增(減)數	(206,934.0)	(151,558.0)
其他流動負債增(減)數	0.0	(3,346.0)
營運活動之現金流入(出)：	10,456,017.0	4,229,888.0
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,813,942.0)	(3,153,103.0)
存出保證金增(減)數	(52,000.0)	(99,600.0)
未攤銷費用增加	(890,476.0)	(1,951,729.0)
基金增(減)數	(1,430.0)	14,764,246.0
投資活動之現金流入(出)：	(2,757,848.0)	9,559,814.0
融資活動之現金流量：		
存入保證金增(減)數	3,796.0	16,680.0
實支退休金沖減退休金準備	0.0	(16,529,007.0)
融資活動之現金流入(出)：	3,796.0	(16,512,327.0)
本期現金及約當現金增(減)數	7,701,965.0	(2,722,625.0)
期初現金及約當現金餘額	43,453,598.0	46,176,223.0
期末現金及約當現金餘額	\$51,155,563.0	\$43,453,598.0
現金流量資訊之補充說明：		
本期支付利息	\$0.0	\$0.0
本期支付所得稅	\$0.0	\$0.0

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

與正本相符

董事長：



執行長：



會計：

