

財團法人台灣省私立香園紀念教養院

財務報表暨會計師查核報告

民國 110 年度及 109 年度

單位地址：新竹縣湖口鄉中正路三段 130 號

電話：(03) 569-0951

萬國聯合會計師事務所

10F, 116 CHUNG HSIAO E. RD.,
SEC. 2, TAIPEI, TAIWAN, R.O.C.

YHC & CO., CPAs

地址：台北市110中正區忠孝東路二段116號10樓
電話：(02) 2356-0202
傳真：(02) 2396-7865
E-mail: yhc.cpa@msa.hinet.net

會計師查核報告

財團法人台灣省私立香園紀念教養院 公鑒：

查核意見

財團法人台灣省私立香園紀念教養院民國110年及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年及民國109年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「財團法人法」、「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台灣省私立香園紀念教養院民國110年及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年及民國109年1月1日至12月31日之收支餘絀及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人台灣省私立香園紀念教養院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「財團法人法」、「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」暨一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人台灣省私立香園紀念教養院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人台灣省私立香園紀念教養院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

萬國聯合會計師事務所

10F, 116 CHUNG HSIAO E. RD.,
SEC. 2, TAIPEI, TAIWAN, R.O.C.

YHC & CO., CPAs

地址：台北市110中正區忠孝東路二段116號10樓
電話：(02) 2356-0202
傳真：(02) 2396-7865
E-mail: yhc.cpa@msa.hinet.net

會計師查核報告

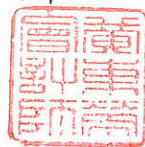
本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人台灣省私立香園紀念教養院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人台灣省私立香園紀念教養院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人台灣省私立香園紀念教養院不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於非營利組織內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責非營利組織查核案件之指導、監督及執行，並負責形成非營利組織查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

萬國聯合會計師事務所

會計師：黃東榮



會計師事務所地址：台北市中正區忠孝東路二段116號10樓

中華民國 111 年 04 月 27 日

財團法人台灣省私立香園紀念教養院

資產負債表

民國110年及109年12月31日



單位：新台幣元

資 產	110年12月31日		109年12月31日		110年12月31日		109年12月31日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
現金及約當現金(附註三及四)	\$ 97,799,496	28	\$ 84,972,823	26	\$ 170,934	-	\$ 550,946	-
應收帳款(附註五)	4,375,402	1	1,587,983	-	2,407,223	1	1,655,035	-
其他應收款	21,447	-	21,381	-	4,110,820	1	3,795,711	1
預付款項	16,667	-	87,324	-	534,626	-	428,617	-
流動資產合計	102,213,012	29	86,669,511	26	7,223,603	2	6,430,309	1
非流動資產								
不動產、廠房及設備(附註三及六)	227,057,877	66	232,870,736	70	702,113	-	615,768	-
其他非流動資產(附註七)	16,744,600	5	12,564,280	4	5,996,598	2	6,054,706	2
非流動資產合計	243,802,477	71	245,435,016	74	6,698,711	2	6,670,474	2
					13,922,314	4	13,100,783	3
負債								
永久受限淨值(附註十)					307,345,678	89	307,345,678	93
未受限淨值					24,747,497	7	11,658,066	4
淨值合計					332,093,175	96	319,003,744	97
負債及累計結餘總計	\$346,015,489	100	\$332,104,527	100	\$346,015,489	100	\$332,104,527	100

後附之附註為本財務報表之一部份。



主辦會計：



院長：



董事長：

財團法人台灣省私立香園紀念教養院

收支餘絀表

民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

		110年度		109年度	
	附註	金 額	%	金 額	%
收 入					
服務收入		\$ 29,408,100	38	\$ 30,495,716	42
政府補助收入		24,116,224	31	20,431,819	28
捐贈收入	十一	19,422,407	25	14,394,278	20
利息收入		226,706	-	255,213	-
銷售貨物或勞務收入		3,472,894	4	5,932,116	8
其他收入		892,470	1	1,416,779	2
收入合計		77,538,801	99	72,925,921	100
支 出					
業務支出		(58,546,508)	(76)	(57,251,302)	(79)
行政管理支出		(3,327,357)	(4)	(3,214,511)	(4)
銷售貨物或勞務成本		(2,575,505)	(3)	(3,279,059)	(4)
支出合計		(64,449,370)	(83)	(63,744,872)	(87)
本期餘(絀)		13,089,431	16	9,181,049	13
所得稅費用(利益)		-	-	-	-
本期稅後餘絀		\$ 13,089,431	16	\$ 9,181,049	13
本期其他綜合餘絀		\$ -	-	\$ -	-
本期綜合餘絀		\$ 13,089,431	16	\$ 9,181,049	13

後附之附註為本財務報表之一部份。

主辦會計：



院長：

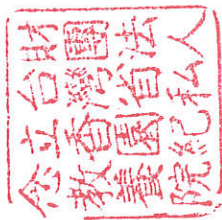


董事長：



財團法人台灣省私立香園紀念教養院
淨值變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

	受限淨值		未受限淨值		合 計
	永久受限	指定用途淨值	指定用途淨值	累積餘(絀)	
民國109年1月1日餘額	\$ 307,345,678	\$	1,200,000	\$ 1,277,017	\$ 309,822,695
民國109年度稅後餘(絀)	-	-	-	9,181,049	9,181,049
民國109年度未受限淨值增加(減少)	-	(800,000)	800,000	800,000	-
民國109年12月31日餘額	307,345,678	400,000	11,258,066		319,003,744
民國110年度稅後餘(絀)	-	-	13,089,431		13,089,431
民國110年度未受限淨值增加(減少)	-	3,355,396 (	3,355,396)	3,355,396	-
民國110年12月31日餘額	\$ 307,345,678	\$ 3,755,396	\$ 20,992,101		\$ 332,093,175

後附之附註為本財務報表之一部份。



主辦會計：



院長：



董事長：

財團法人台灣省私立香園紀念教養院

現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

	110年度	109年度
<u>營運活動之現金流量</u>		
本期稅前餘(絀)	\$ 13,089,431	\$ 9,181,049
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(226,706)	(255,213)
折舊費用	7,764,488	7,864,947
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收帳款	(2,787,419)	5,219,933
預付款項	70,657	(61,140)
應付票據	(380,012)	517,716
應付帳款	752,188	(174,196)
其他應付款	315,109	(765,916)
其他流動負債	106,009	188,406
營運產生之現金流入	18,703,745	21,715,586
收取之利息	226,640	263,233
營運活動之淨現金流入	18,930,385	21,978,819
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置不動產、廠房及設備	(1,951,629)	(1,598,001)
其他非流動資產(增加)減少	(4,180,320)	91,009
投資活動之淨現金流出	(6,131,949)	(1,506,992)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
存入保證金-非流動增加(減少)	86,345	(39,686)
其他非流動負債減少	(58,108)	(74,917)
籌資活動之淨現金流入(出)	28,237	(114,603)
本期現金及約當現金增加數	12,826,673	20,357,224
期初現金及約當現金餘額	84,972,823	64,615,599
期末現金及約當現金餘額	\$ 97,799,496	\$ 84,972,823

後附之附註為本財務報表之一部份。

主辦會計：



院長：



董事長：



財團法人台灣省私立香園紀念教養院

功能別費用表

民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

110年度

費用性質	業務支出	
	身心障礙者福利	行政管理支出
用人費用	\$ 37,997,252	\$ 2,816,143
服務費用	3,355,195	375,843
材料及用品消耗	6,059,531	80,021
租金費用	1,111,769	-
折舊及攤銷	7,764,488	-
捐贈費用	84,587	-
訓練費用	89,419	7,776
其他	2,084,267	47,574
合計	\$ 58,546,508	\$ 3,327,357

109年度

費用性質	業務支出	
	身心障礙者福利	行政管理支出
用人費用	\$ 36,791,747	\$ 2,822,610
服務費用	3,522,516	312,482
材料及用品消耗	5,319,573	27,076
租金費用	912,953	-
折舊及攤銷	7,864,947	-
捐贈費用	96,836	-
訓練費用	176,211	11,247
其他	2,566,519	41,096
合計	\$ 57,251,302	\$ 3,214,511

後附之附註為本財務報表之一部份。

主辦會計：



院長：



董事長：

