

財團法人高雄市私立希恩之家
財務報表暨會計師查核報告

民國一〇四暨一〇三年度



高騰聯合會計師事務所
KAO TENG CPAS & CO.,

目 錄

一、會計師查核報告書.....	1
二、資產負債表.....	2
三、收支餘絀表.....	3
四、淨值變動表.....	4
五、現金流量表.....	5
六、財務報表附註.....	6
一、組織沿革.....	6
二、重要會計政策之彙總說明.....	6
三、會計原則變動之理由及其影響.....	8
四、重要會計科目之說明.....	8
五、關係人交易.....	8
六、質押之資產.....	9
七、重大承諾事項及或有事項.....	9
八、重大之災害損失.....	9
九、重大之期後事項.....	9
十、其他.....	9

會計師查核報告書

財團法人高雄市私立希恩之家 公鑒：

財團法人高雄市私立希恩之家 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三年十一月七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」及中華民國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中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人高雄市私立希恩之家民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三年十一月七日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量。

高騰會計師事務所

地址：高雄市鼓山區中華一路89號

TEL：07-5551929 FAX：07-5553313

會計師：趙章如



中華民國一〇五年四月二十七日

財團法人高雄市私立希恩之家
資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣元

	104年底		103年底		104年底		103年底	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產								
現金及約當現金	\$11,112,741	95.81	\$10,021,869	99.99	\$526,388	4.54	\$11,525	0.11
其他應收款	146,908	1.27	1,130	0.01	526,388	4.54	11,525	0.11
預付費用	4,773	0.04	-	-	526,388	4.54	11,525	0.11
流動資產合計	11,264,422	97.12	10,022,999	100.00				
固定資產淨額								
成本								
運輸設備	357,500	3.08	-	-	10,000,638	86.23	10,000,638	99.78
累積折舊	(23,833)	(0.20)	-	-	1,071,063	9.23	10,836	0.11
固定資產淨額	333,667	2.88	-	-	11,071,701	95.46	10,011,474	99.89
資產總計	\$11,598,089	100.00	\$10,022,999	100.00	\$11,598,089	100.00	\$10,022,999	100.00
負債及股東權益								
附註								
負債								
流動負債								
其他應付款								
四(一)								
四(二)								
流動負債合計								
負債合計								
淨值								
創立基金								
累積盈餘								
淨值合計								
負債及股東權益總計	\$11,598,089	100.00	\$10,022,999	100.00	\$11,598,089	100.00	\$10,022,999	100.00

(請參閱後附財務報表暨高騰會計師事務所105年4月27日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：





財團法人高雄市私立希恩之家
收支餘絀表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 103 年 11 月 7 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	附 註	104 年度		103 年度	
		金 額	%	金 額	%
業務收入	二(五)				
捐贈收入		\$10,428,261	98.71	\$11,023	49.30
利息收入		136,287	1.29	11,338	50.70
業務收入合計		10,564,548	100.00	22,361	100.00
業務費用	二(五)	(9,504,321)	89.96	(11,525)	51.54
業務賸餘		1,060,227	10.04	10,836	48.46
本期稅前賸餘		1,060,227	10.04	10,836	48.46
本期賸餘		\$1,060,227	10.04	\$10,836	48.46

(請參閱後附財務報表暨高騰會計師事務所 105 年 4 月 27 日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人高雄市私立希恩之家
 淨值變動表



民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	創立基金	累積餘絀	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$-	\$-	\$-
投入創立基金	10,000,638	-	10,000,638
103 年度賸餘	-	10,836	10,836
103 年 12 月 31 日餘額	10,000,638	10,836	10,011,474
104 年度賸餘	-	1,060,227	1,060,227
104 年 12 月 31 日餘額	\$10,000,638	\$1,071,063	\$11,071,701

(請參閱後附財務報表暨高騰會計師事務所 105 年 4 月 27 日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人高雄市私立希

現金流量表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 103 年 11 月 7 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	104 年度	103 年度
本期賸餘	\$1,060,227	\$10,836
營業活動之現金流量：		
調整項目：		
折舊費用	23,833	-
不產生現金流入之收入(受贈固定資產)	(357,500)	-
其他應收款增加	(145,778)	(1,130)
預付費用增加	(4,773)	-
其他應付款增加	514,863	11,525
營業活動之淨現金流入	<u>1,090,872</u>	<u>21,231</u>
投資活動之現金流量：		
投資活動之淨現金流入	-	-
融資活動之現金流量：		
創立基金	-	10,000,638
融資活動之淨現金流入	-	<u>10,000,638</u>
本期現金及約當現金增加數	1,090,872	10,021,869
期初現金及約當現金餘額	10,021,869	-
期末現金及約當現金餘額	<u>\$11,112,741</u>	<u>\$10,021,869</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$1,130	\$1,130

(請參閱後附財務報表暨高騰會計師事務所 105 年 4 月 27 日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人高雄市私立希恩之家

財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、組織沿革

(一)設立宗旨

財團法人高雄市私立希恩之家(以下簡稱本財團法人)係於民國 103 年 11 月 7 日由民間捐助設立，以舉辦或捐助社會福利慈善事業為目的，主要業務範圍如下：

1. 關顧危機懷孕婦女。
2. 安置危機處遇孩童。
3. 進行相關議題的社會教育以及理念推廣工作。

(二)基金及經費來源

本財團法人民國 103 年 11 月 7 日經法院及主管機關核准之基金資產總額計新台幣 10,000,638 元。經費收入之主要來源主係民間捐助收入等。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (3)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動

(1)因營運而發生之債務，預期將於正常營運週期中清償者。

(2)預於資產負債表日後十二個月內清償者。

(3)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)應收款項

係因政府補助款及預繳營利事業所得稅而發生之應收款項，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，則不依折現值評價，一年期以上者按面值評價。

(三)固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限如下：
運輸設備 5年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(四)所得稅

依據行政院頒佈之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定計算所得稅；以前年度之溢低估所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

(五)收入及費用

各項收入之入帳，以期應屬之時期為準。如不易確定其應屬之時期者，得以收到之日期應屬之時期。各項支出之入帳，以其應屬期間為準。如不易確定其應屬之期間者，得以支付當時為應屬期間。

(六)會計估什

本基金會於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所

列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計原則變動之理由及其影響

無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	104年12月31日	103年12月31日
活期存款	\$1,112,741	\$21,869
定期存款	10,000,000	10,000,000
合計	\$11,112,741	\$10,021,869

(二)其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
應收退稅款	\$1,130	\$1,130
應收補助收入	145,778	-
合計	\$146,908	\$1,130

(三)固定資產

1、104年12月31日

資產種類	成本	累計折舊	帳面價值
運輸設備	\$357,500	(\$23,833)	\$333,667
合計	\$357,500	(\$23,833)	\$333,667

2、103年12月31日

無。

(四)其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付保險費	\$98,316	\$-
應付年終獎金	386,000	-
應付勞務費	42,072	-
合計	\$526,388	\$-

五、關係人交易

無。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

無。

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

2204

號

會員姓名：趙章如

事務所電話：07-5551929

事務所名稱：高騰會計師事務所

事務所統一編號：21373080

事務所地址：高雄市鼓山區中華一路 89 號

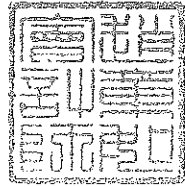
委託人統一編號：41343368

會員證書字號：高市會證字第 0587 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人高雄市私立希恩之家

104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至

104 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	趙章如	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：王新婷

中華民國 105 年 3 月 18 日

