

財團法人新北市私立榮光育幼院

財務報表暨會計師查核報告

民國 114 及 113 年度

地址：新北市永和區竹林路 75 巷 11 號

電話：02-89276225

會計師查核報告

財團法人新北市私立榮光育幼院公鑒：

查核意見

財團法人新北市私立榮光育幼院民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 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「新北市社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人新北市私立榮光育幼院民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支決算情形及現金流量。

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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與財團法人新北市私立榮光育幼院保持超然獨立，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「新北市社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」暨企業會計準則公報及其解釋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新北市私立榮光育幼院繼續經營之能力、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新北市私立榮光育幼院或停止營業，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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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。

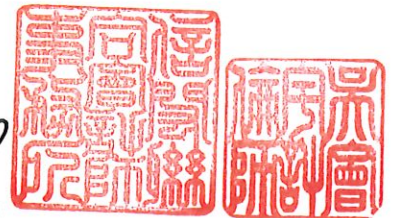
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人新北市私立榮光育幼院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人新北市私立榮光育幼院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人新北市私立榮光育幼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。

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）。

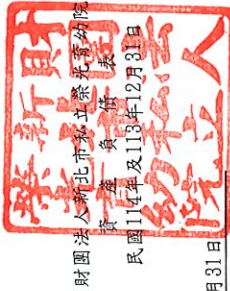
事務所：信閎聯合會計師事務所

會計師：

吳宇峰



中 華 民 國 1 1 5 年 0 4 月 1 8 日



財團法人台北市私立榮花育幼院
資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣元

資產	114年12月31日		113年12月31日		附註	114年12月31日		113年12月31日		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產										
現金及約當現金	\$ 33,476,978	19.31	\$ 32,310,177	19.07			\$ 699,116	0.40	\$ 699,869	0.40
應收帳款	270,983	0.16	184,451	0.11			699,116	0.40	699,869	0.40
其他流動資產	32,981,046	19.03	35,993,275	21.25			699,116	0.40	699,869	0.40
流動資產合計	66,729,007	38.50	68,487,903	40.43						
非流動資產										
基金	39,194,651	22.61	39,194,651	23.14			100,468,591	57.96	100,468,591	59.31
不動產、廠房及設備	61,409,819	35.43	61,706,477	36.43			72,165,770	41.64	68,250,571	40.29
其他非流動資產	6,000,000	3.46	—	—			172,634,361	99.60	168,719,162	99.60
非流動資產合計	106,604,470	61.50	100,901,128	59.57						
資產總計	\$ 173,333,477	100.00	\$ 169,389,031	100.00			\$ 173,333,477	100.00	\$ 169,389,031	100.00
負債及淨值總計										
負債										
其他應付款										
流動負債合計										
負債合計										
淨值										
基金										
累積盈餘										
淨值合計										
負債及淨值總計										

六(四)

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)



董事長：



主辦會計：

財團法人新北市私立榮光育幼院
收 支 餘 絀 表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	附 註	114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
捐款收入	八(二)	\$ 11,860,119	64.98	\$ 12,471,222	68.21
委辦收入		3,929,261	21.53	3,338,892	18.26
補助收入		641,871	3.52	1,021,407	5.58
利息收入		1,615,237	8.85	1,453,273	7.95
其他收入		203,966	1.12	40	-
收入合計		<u>18,250,454</u>	<u>100.00</u>	<u>18,284,834</u>	<u>100.00</u>
支出					
業務支出	六(五)	6,359,311	34.84	6,168,554	33.74
行政管理支出	六(五) 八(二) 十(一) 十(二)	6,311,288	34.58	6,352,347	34.74
其他支出	六(五) 十(一)	1,664,656	9.12	431,373	2.36
支出合計		<u>14,335,255</u>	<u>78.54</u>	<u>12,952,274</u>	<u>70.84</u>
本期餘絀		3,915,199	21.46	5,332,560	29.16
所得稅費用	六(六)	-	-	-	-
本期稅後餘絀		3,915,199	21.46	5,332,560	29.16
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-
本期綜合餘絀		<u>\$ 3,915,199</u>	<u>21.46</u>	<u>\$ 5,332,560</u>	<u>29.16</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



主辦會計：




 財團法人新北市私立樂光育幼院
 淨值變動表
 民國114及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	登記財產總額		累積餘絀	合計
	現金基金	財產基金		
113年度				
113年1月1日餘額	\$ 39,194,651	\$ 61,273,940	\$ 62,918,011	\$ 163,386,602
本期餘絀	-	-	5,332,560	5,332,560
113年12月31日餘額	<u>39,194,651</u>	<u>61,273,940</u>	<u>68,250,571</u>	<u>168,719,162</u>
114年度				
114年1月1日餘額	39,194,651	61,273,940	68,250,571	168,719,162
本期餘絀	-	-	3,915,199	3,915,199
114年12月31日餘額	<u>\$ 39,194,651</u>	<u>\$ 61,273,940</u>	<u>\$ 72,165,770</u>	<u>\$ 172,634,361</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)



董事長：



主辦會計：

財團法人新北市私立榮光育幼院
現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 3,915,199	\$ 5,332,560
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
業務支出	-	21,567
行政管理支出	296,658	586,326
捐款收入-捐物	-	(21,567)
利息收入	(1,615,237)	(1,453,273)
與營業活動相關之資產／負債變動數		
應收票據	-	30,000
應收帳款	(86,532)	(5,442)
其他流動資產	3,012,229	(4,306)
其他非流動資產	(6,000,000)	
其他應付款	29,247	(2,664)
其他流動負債	-	(30,000)
營運產生之現金流(出)入	(448,436)	4,453,201
收取之利息	1,615,237	1,453,273
支付之所得稅	-	(6,554)
營業活動之淨現金流入	1,166,801	5,899,920
本期現金及約當現金增加數	1,166,801	5,899,920
期初現金及約當現金餘額	32,310,177	26,410,257
期末現金及約當現金餘額	\$ 33,476,978	\$ 32,310,177

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



主辦會計：

