

# 查核報告書

## AUDIT REPORT

財團法人高雄市私立小天使家園

財務報表暨會計師查核報告

民國一一一年度

及民國一一〇年度



建昇財稅聯合會計師事務所  
JIANG SHENG & CO., CPAS.

高雄市前金區中正四路211號15樓之2  
TEL: (07) 6222809 FAX: (07) 6222810

總所: 台北市松山區南京東路五段108號13樓(揚昇大千大樓)  
TEL: (02) 27622258 (代表12線) · 27622259 (代表12線) FAX: 27622267 · 27655946

台中所: 台中市北區博館路89號12樓之2  
TEL: (04) 23287539 FAX: (04) 23280360

## 財團法人高雄市私立美芝路

## 資產負債表

中華民國111年12月31日及110年12月31日

單位：新台幣元

| 資 產       | 111年12月31日 |                |        | 110年12月31日     |        |         | 111年12月31日 |   |                | 110年12月31日 |                |        |
|-----------|------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|------------|---|----------------|------------|----------------|--------|
|           | 附 註        | 金 額            | %      | 金 額            | %      |         | 金 額        | % | 金 額            | %          |                |        |
| 流動資產      |            |                |        |                |        |         |            |   |                |            |                |        |
| 現金及約當現金   | 三及五(一)     | \$ 91,183,969  | 56.64  | \$ 101,571,297 | 71.47  | 流動負債    |            |   | \$ 5,411,392   | 3.36       | \$ 4,544,091   | 3.20   |
| 預付款項      | 五(二)       | 115,820        | 0.07   | 118,950        | 0.08   | 應付費用    | 五(五)       |   | 178,372        | 0.11       | 27,594         | 0.02   |
| 受限制銀行存款   | 五(三)       | 30,000,000     | 18.63  | -              | -      | 代收款     |            |   | 5,589,764      | 3.47       | 4,571,685      | 3.22   |
| 流動資產合計    |            | 121,299,789    | 75.34  | 101,690,247    | 71.55  | 負債總計    |            |   |                |            |                |        |
| 非流動資產     |            |                |        |                |        | 淨 值     |            |   |                |            |                |        |
| 不動產、廠房及設備 | 三及五(四)     | 39,702,047     | 24.66  | 40,385,697     | 28.42  | 基 金     |            |   | 37,596,824     | 23.35      | 37,596,824     | 26.45  |
| 未攤銷費用     |            | -              | -      | 44,355         | 0.03   | 購地及建設基金 | 五(三)       |   | 30,000,000     | 18.63      | -              | -      |
| 非流動資產合計   |            | 39,702,047     | 24.66  | 40,430,052     | 28.45  | 累積餘絀數   |            |   | 69,951,790     | 43.45      | 83,755,973     | 58.93  |
| 資產總計      |            | \$ 161,001,836 | 100.00 | \$ 142,120,299 | 100.00 | 本期餘絀數   |            |   | 17,863,458     | 11.10      | 16,195,817     | 11.40  |
|           |            |                |        |                |        | 淨值總計    |            |   | 155,412,072    | 96.53      | 137,548,614    | 96.78  |
|           |            |                |        |                |        | 負債及淨值總計 |            |   | \$ 161,001,836 | 100.00     | \$ 142,120,299 | 100.00 |

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

許靜淑

主辦會計：

張亭

主任：

陳紹

董事長：

財團法人高雄市私立小高財團 天使家園

收支餘絀表

中華民國111年1月1日至12月31日  
及中華民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 項 目      | 附 註    | 111年度         |         | 110年度         |         |
|----------|--------|---------------|---------|---------------|---------|
|          |        | 金 額           | %       | 金 額           | %       |
| 收入       | 三      |               |         |               |         |
| 捐款收入     |        | \$ 39,903,700 | 81.26   | \$ 36,403,079 | 79.46   |
| 補助收入     |        | 6,583,259     | 13.40   | 7,325,404     | 15.99   |
| 利息收入     |        | 799,993       | 1.63    | 474,875       | 1.04    |
| 服務收入     |        | 1,920,000     | 3.91    | 1,590,000     | 3.47    |
| 其他收入     |        | 10            | -       | 20,604        | 0.04    |
| 收入總額     |        | 49,206,962    | 100.20  | 45,813,962    | 100.00  |
| 減：服務收入退回 |        | (100,000)     | (0.20)  | -             | -       |
| 收入合計     |        | 49,106,962    | 100.00  | 45,813,962    | 100.00  |
| 支出       |        |               |         |               |         |
| 人事支出     |        | (17,554,210)  | (35.75) | (15,656,885)  | (34.17) |
| 租金支出     |        | (304,600)     | (0.62)  | (133,200)     | (0.29)  |
| 文具用品     |        | (221,582)     | (0.45)  | (183,474)     | (0.40)  |
| 旅費       |        | (303,491)     | (0.62)  | (121,003)     | (0.26)  |
| 郵電費      |        | (304,738)     | (0.62)  | (295,559)     | (0.65)  |
| 修繕維護費    |        | (1,054,429)   | (2.15)  | (974,210)     | (2.13)  |
| 水電瓦斯費    |        | (450,163)     | (0.92)  | (380,892)     | (0.83)  |
| 保險費      |        | (1,757,883)   | (3.58)  | (1,773,160)   | (3.87)  |
| 捐贈       |        | (2,069,750)   | (4.21)  | (2,059,000)   | (4.49)  |
| 各項折舊     | 三      | (683,650)     | (1.39)  | (725,372)     | (1.58)  |
| 各項耗竭及攤提  |        | (44,355)      | (0.09)  | (80,600)      | (0.18)  |
| 伙食費      |        | (1,189,185)   | (2.42)  | (1,670,124)   | (3.65)  |
| 職工福利     |        | (1,624,009)   | (3.31)  | (1,391,956)   | (3.04)  |
| 印刷費      |        | (12,400)      | (0.03)  | (108,011)     | (0.24)  |
| 手續費      |        | (260,128)     | (0.53)  | (232,857)     | (0.51)  |
| 執行業務報酬   |        | (218,000)     | (0.44)  | (210,000)     | (0.46)  |
| 什項購置     |        | (520,963)     | (1.06)  | (546,213)     | (1.19)  |
| 家園活動費    |        | (38,378)      | (0.08)  | (12,734)      | (0.03)  |
| 募款活動費    |        | (686,818)     | (1.40)  | (1,022,449)   | (2.23)  |
| 其他費用     |        | (1,944,772)   | (3.95)  | (1,769,176)   | (3.85)  |
| 其他損失     |        | -             | -       | (271,270)     | (0.60)  |
| 支出合計     |        | (31,243,504)  | (63.62) | (29,618,145)  | (64.65) |
| 稅前餘絀     |        | 17,863,458    | 36.38   | 16,195,817    | 35.35   |
| 所得稅費用    | 三及五(六) | -             | -       | -             | -       |
| 稅後餘絀     |        | \$ 17,863,458 | 36.38   | \$ 16,195,817 | 35.35   |

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

許靜淑

主任：

張亦婷

董事長：

陳紹崇

財團法人高雄市私立小天使家園  
淨值變動表  
中華民國111年度  
及中華民國110年度

單位:新台幣元

| 科目     | 110年度<br>期初餘額         | 本年度                  |             | 110年度<br>期末餘額         |
|--------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|        |                       | 增加                   | 減少          |                       |
| 基金     |                       |                      |             |                       |
| 創立基金   | \$ 3,500,000          | \$ -                 | \$ -        | \$ 3,500,000          |
| 其他基金   | 34,096,824            | -                    | -           | 34,096,824            |
| 累積餘絀   | 83,755,973            | 16,195,817           | -           | 99,951,790            |
| 淨值其他項目 | -                     | -                    | -           | -                     |
| 基金合計   | <u>\$ 121,352,797</u> | <u>\$ 16,195,817</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 137,548,614</u> |

| 科目      | 111年度<br>期初餘額         | 本年度                  |                        | 111年度<br>期末餘額         |
|---------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
|         |                       | 增加                   | 減少                     |                       |
| 基金      |                       |                      |                        |                       |
| 創立基金    | \$ 3,500,000          | \$ -                 | \$ -                   | \$ 3,500,000          |
| 其他基金    | 34,096,824            | -                    | -                      | 34,096,824            |
| 購地及建設基金 | -                     | 30,000,000           | -                      | 30,000,000            |
| 累積餘絀    | 99,951,790            | 17,863,458           | (30,000,000)           | 87,815,248            |
| 淨值其他項目  | -                     | -                    | -                      | -                     |
| 基金合計    | <u>\$ 137,548,614</u> | <u>\$ 47,863,458</u> | <u>\$ (30,000,000)</u> | <u>\$ 155,412,072</u> |

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計：

許靜淑

主任：

張亦婷

董事長：

陳紹崇

## 財團法人高雄市私立李天使家園

## 現金流量表

中華民國111年1月1日至12月31日  
及中華民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 項 目              | 111年度         | 110年度          |
|------------------|---------------|----------------|
| 營業活動之現金流量：       |               |                |
| 本期稅前餘絀           | \$ 17,863,458 | \$ 16,195,817  |
| 調整項目：            |               |                |
| 折舊費用             | 683,650       | 725,372        |
| 各項耗竭及攤提          | 44,355        | 80,600         |
| 利息收入             | (799,993)     | (474,875)      |
| 報廢不動產、廠房及設備損失    | -             | 267,762        |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數 |               |                |
| 應收票據減少           | -             | 12,000         |
| 其他應收款減少          | -             | 3,508          |
| 預付款項減少           | 3,130         | 23,381         |
| 應付費用增加           | 867,301       | 835,393        |
| 代收款增加            | 150,778       | 15,254         |
| 營運產生之現金          | 18,812,679    | 17,684,212     |
| 營業活動之淨現金流入       | 18,812,679    | 17,684,212     |
| 投資活動之現金流量：       |               |                |
| 收取之利息            | 799,993       | 474,875        |
| (購置)不動產、廠房及設備價款  | -             | (479,985)      |
| 基金(增加)           | (30,000,000)  | -              |
| 投資活動之淨現金流(出)     | (29,200,007)  | (5,110)        |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (10,387,328)  | 17,679,102     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 101,571,297   | 83,892,195     |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 91,183,969 | \$ 101,571,297 |

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計：

靜淑

主任：

亦張

董事長：

紹陳

財團法人高雄市私立小天使家園  
財產目錄

折舊或攤折方法：

1. 平均、2. 定率、3. 年數、4. 產量、5. 工時、9. 其他

111年度

頁次：1

| 財產名稱                   | 所在地 | 數量 | 單位 | 取得時間<br>年月日 | 價格         |           | 預留殘值    | 取得原價<br>減預留殘值 | 折舊<br>或<br>攤折<br>方法 | 耐用或攤折年數 | 折舊或攤折額  |           | 未折減餘額      |
|------------------------|-----|----|----|-------------|------------|-----------|---------|---------------|---------------------|---------|---------|-----------|------------|
|                        |     |    |    |             | 取得原價       | 改良或修理     |         |               |                     |         | 本期提列數   | 截至本期累計    |            |
|                        |     |    |    |             |            |           |         |               |                     |         |         |           |            |
| 1410 土地                |     |    |    |             |            |           |         |               |                     |         |         |           |            |
| 14100001 路竹土地          | 本公司 | 1  | 式  | 104-07-07   | 24,948,502 | 0         | 0       | 24,948,502    |                     |         | 0       | 0         | 24,948,502 |
| 小計：                    |     |    |    |             | 24,948,502 | 0         | 0       | 24,948,502    |                     |         | 0       | 0         | 24,948,502 |
| 1430 房屋及建築             |     |    |    |             |            |           |         |               |                     |         |         |           |            |
| 14310004 路竹房屋          | 本公司 | 1  | 棟  | 104-07-07   | 9,119,694  | 6,743,490 | 311,040 | 15,552,144    | 1                   | 50      | 311,041 | 2,108,116 | 13,755,068 |
| 小計：                    |     |    |    |             | 9,119,694  | 6,743,490 | 311,040 | 15,552,144    |                     |         | 311,041 | 2,108,116 | 13,755,068 |
| 1450 運輸設備              |     |    |    |             |            |           |         |               |                     |         |         |           |            |
| 14510001 公務車ARC-8731   |     | 1  | 台  | 105-08-31   | 359,799    | 0         | 59,966  | 299,833       | 1                   | 5       | 0       | 299,833   | 59,966     |
| 14510002 TOYOTA汽車AVQ-1 |     | 1  | 台  | 106-12-25   | 780,000    | 0         | 130,000 | 650,000       | 1                   | 5       | 119,167 | 650,000   | 130,000    |
| 14510003 日產MARCH 0726- |     | 1  | 台  | 109-12-28   | 250,000    | 0         | 41,667  | 208,333       | 1                   | 5       | 41,667  | 86,806    | 163,194    |
| 小計：                    |     |    |    |             | 1,389,799  | 0         | 231,633 | 1,158,166     |                     |         | 160,834 | 1,036,639 | 353,160    |
| 1460 辦公設備              |     |    |    |             |            |           |         |               |                     |         |         |           |            |
| 14610003 筆電            |     | 1  | 台  | 100-11-09   | 35,175     | 0         | 8,793   | 26,382        | 1                   | 3       | 0       | 26,382    | 8,793      |
| 14610010 HP14手提電腦      |     | 1  | 台  | 103-01-03   | 22,050     | 0         | 5,512   | 16,538        | 1                   | 3       | 0       | 16,538    | 5,512      |
| 14610011 彩色印表機         |     | 1  | 台  | 103-02-10   | 5,200      | 0         | 1,300   | 3,900         | 1                   | 3       | 0       | 3,900     | 1,300      |
| 14610013 會計系統主機+印      |     | 1  | 式  | 103-10-31   | 35,000     | 0         | 8,750   | 26,250        | 1                   | 3       | 0       | 26,250    | 8,750      |
| 14610015 皇家RA-140B冷氣   |     | 1  | 台  | 106-06-08   | 62,200     | 0         | 10,366  | 51,834        | 1                   | 5       | 4,323   | 51,834    | 10,366     |
| 14610016 日立變頻28SK冷     |     | 2  | 台  | 106-06-08   | 39,000     | 0         | 6,500   | 32,500        | 1                   | 5       | 5,416   | 32,500    | 6,500      |
| 14610017 大金冷氣機         |     | 1  | 台  | 109-08-10   | 64,050     | 0         | 10,675  | 53,375        | 1                   | 5       | 10,675  | 25,798    | 38,252     |
| 小計：                    |     |    |    |             | 262,675    | 0         | 51,896  | 210,779       |                     |         | 20,414  | 183,202   | 79,473     |
| 1461 生財器具              |     |    |    |             |            |           |         |               |                     |         |         |           |            |
| 14610017 頂樓發電機加裝       |     | 1  | 台  | 107-04-10   | 95,340     | 0         | 15,890  | 79,450        | 1                   | 5       | 15,890  | 75,478    | 19,862     |
| 14610018 3樓感統教具        |     | 1  | 台  | 107-08-10   | 313,250    | 0         | 52,208  | 261,042       | 1                   | 5       | 52,208  | 230,585   | 82,665     |
| 14610019 辦公桌椅          |     | 1  | 批  | 108-08-23   | 254,800    | 0         | 42,467  | 212,333       | 1                   | 5       | 42,467  | 145,096   | 109,704    |
| 小計：                    |     |    |    |             | 663,390    | 0         | 110,565 | 552,825       |                     |         | 110,565 | 451,159   | 212,231    |
| 1490 其他固定資產            |     |    |    |             |            |           |         |               |                     |         |         |           |            |
| 149100003 電動紅門調整工      |     | 1  | 式  | 108-02-13   | 38,325     | 0         | 9,581   | 28,744        | 1                   | 3       | 799     | 28,744    | 9,581      |
| 149100004 草皮景觀工程+防     |     | 1  | 式  | 110-04-20   | 479,985    | 0         | 79,998  | 399,987       | 1                   | 5       | 79,997  | 139,995   | 339,990    |
| 14910003 倉庫鐵架          |     | 1  | 式  | 100-05-16   | 16,170     | 0         | 4,042   | 12,128        | 1                   | 3       | 0       | 12,128    | 4,042      |
| 小計：                    |     |    |    |             | 534,480    | 0         | 93,621  | 440,859       |                     |         | 80,796  | 180,867   | 353,613    |
| 總計：                    |     |    |    |             | 36,918,540 | 6,743,490 | 798,755 | 42,863,275    |                     |         | 683,650 | 3,959,983 | 39,702,047 |