

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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毓得社會福利基金會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毓得社會福利基金會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毓得社會福利基金會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）。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

張承宏



民國 114 年 5 月 4 日

財團法人台灣省私立毓得
社會福利基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國 113 及 112 年度

地 址：台中市東區東門里六順路 7 號
電 話：(04)2280-3998

財團法人台灣省私立毓得社會福利基金會

資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	113年12月31日		112年12月31日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
現金及約當現金	三及四(一)	\$ 24,121,984	47	\$ 22,879,330	43	
應收款項	三及四(二)	2,411,996	5	4,499,266	8	
預付款項		387,886	1	465,697	1	
其他流動資產		161,950	—	46,161	—	
流動資產合計		27,083,816	53	27,890,454	52	
非流動資產						
基金	四(六)	20,000,000	39	20,000,000	38	
不動產、廠房及設備	三及四(三)	1,934,224	4	3,763,372	7	
其他非流動資產	四(四)	1,816,000	4	1,628,000	3	
非流動資產合計		23,750,224	47	25,391,372	48	
資產總計		\$ 50,834,040	100	\$ 53,281,826	100	

(接次頁)

(請參閱財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台灣省私立毓得社會福利基金會

資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣元

(承前頁)

負債及淨值	附註	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
其他應付款	四(五)	\$ 1,807,280	4	\$ 3,621,500	7
本期所得稅負債	三及四(八)	111,932	-	167,236	-
其他流動負債		7,413	-	11,244	-
流動負債合計		1,926,625	4	3,799,980	7
非流動負債					
長期應付款項	五	8,532,000	17	10,744,000	20
負債總計		10,458,625	21	14,543,980	27
淨值					
受限淨值					
永久受限淨值	四(六)	20,000,000	39	20,000,000	38
未受限淨值					
累積餘絀		20,375,415	40	18,737,846	35
淨值總計		40,375,415	79	38,737,846	73
負債及淨值總計		\$ 50,834,040	100	\$ 53,281,826	100

(請參閱財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台灣省私立毓得社會福利基金會

收支餘絀表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	113年度		112年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	三						
服務收入		\$ 4,312,571	11	\$ 4,476,853	10	\$ (164,282)	(4)
委辦收入		32,689,727	79	33,861,473	79	(1,171,746)	(3)
捐贈收入		1,483,238	4	1,784,737	4	(301,499)	(17)
利息收入		470,311	1	402,843	1	67,468	17
其他收入		2,032,233	5	2,467,894	6	(435,661)	(18)
收入合計		40,988,080	100	42,993,800	100	(2,005,720)	(5)
支出							
業務支出	四(七)	(38,090,455)	(93)	(40,629,447)	(95)	2,538,992	(6)
行政管理支出		(1,148,124)	(3)	(1,321,980)	(3)	173,856	(13)
支出合計		(39,238,579)	(96)	(41,951,427)	(98)	2,712,848	(6)
本期餘絀		1,749,501	4	1,042,373	2	707,128	68
所得稅費用	三及四(八)	(111,932)	-	(121,076)	-	9,144	(8)
本期稅後餘絀		1,637,569	4	921,297	2	716,272	78
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀		\$ 1,637,569	4	\$ 921,297	2	\$ 716,272	78

(請參閱財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台灣省私立毓得社會福利基金會

淨值變動表

民國113年及112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	
	永久受限	累積結餘	合計
112年1月1日餘額	\$ 20,000,000	\$ 17,816,549	\$ 37,816,549
112年度稅後餘絀	-	921,297	921,297
112年12月31日餘額	\$ 20,000,000	\$ 18,737,846	\$ 38,737,846
113年度稅後餘絀	-	1,637,569	1,637,569
113年12月31日餘額	\$ 20,000,000	\$ 20,375,415	\$ 40,375,415

(請參閱財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台灣省私立毓得社會福利基金會

現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘(絀)	\$ 1,749,501	\$ 1,042,373
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	1,692,770	1,950,345
利息收入	(470,311)	(402,843)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(35,000)
營運資產及負債之淨變動數		
應收款項	2,087,270	1,251,878
預付款項	77,811	27,414
其他流動資產	(115,789)	595
其他應付款	(1,814,220)	78,470
預收款項	-	(134,167)
其他流動負債	(3,831)	106
營運資產及負債之淨變動合計	231,241	1,224,296
營運產生之現金流入	3,203,201	3,779,171
收取之利息	470,311	402,843
支付之所得稅	(167,236)	(35,280)
營運活動之淨現金流入	3,506,276	4,146,734
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	-	(1,214,700)
處分不動產、廠房及設備	136,378	35,000
存出保證金(增加)減少	(188,000)	(104,000)
投資活動之淨現金流出	(51,622)	(1,283,700)
籌資活動之現金流量		
長期應付款項減少	(2,212,000)	(5,096,000)
籌資活動之淨現金流出	(2,212,000)	(5,096,000)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,242,654	(2,232,966)
期初現金及約當現金餘額	22,879,330	25,112,296
期末現金及約當現金餘額	\$ 24,121,984	\$ 22,879,330

(請參閱財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：

