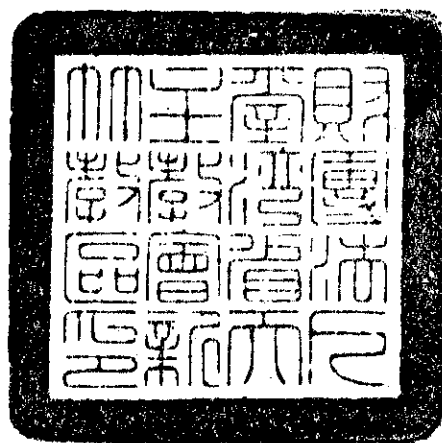


財團法人台灣省天主教會新竹教區

附設苗栗縣私立聖家啟智中心

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇九年及一〇八年度



地 址：苗栗縣竹南鎮自由街 97 號

電 話：037-460142

會計師查核報告

財團法人台灣省天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心 公鑒：

查核意見

財團法人台灣省天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心民國 109 年 12 月 31 日及民國 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 108 年 01 月 01 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則及其解釋編製，足以允當表達財團法人台灣省天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心民國 109 年 12 月 31 日及民國 108 年 12 月 31 日之資產、負債及淨值餘額，暨民國 109 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 108 年 01 月 01 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，與財團法人台灣省天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心保持超然獨立，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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則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台灣省天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心繼續經營之能力、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天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心或停止營業，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。

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天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心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天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心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天

主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心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）。

宏展會計師事務所

會計師：

賴亭瑤



中華民國 110 年 04 月 23 日

財團法人台灣省天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心

資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新臺幣元

資 產	附註	109年12月31日		108年年12月31日		負債及淨值	附註	109年12月31日		108年年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三、四	\$ 21,374,153	11	\$ 18,090,190	9	應付帳款		337,467	-	30,190	-
應收帳款	三、五	11,529,207	6	8,169,134	4	其他應付款	九	1,812,940	1	2,129,695	1
存貨	三	44,814	-	35,103	-	其他流動負債		26,365	-	27,250	-
其他流動資產		380,414	-	379,388	-	流動負債合計		2,176,772	1	2,187,135	1
流動資產合計		33,328,588	17	24,673,815	13						
非流動資產						非流動負債					
不動產、廠房及設備	三、六	4,385,862	3	4,553,533	2	存入保證金		381,780	-	333,480	-
受限制資產	七	2,383,190	1	2,384,767	1	非流動負債合計		381,780	-	333,480	-
代管財產	三、八	152,701,690	79	159,846,270	84	負債總計		2,558,552	1	2,520,615	1
非流動資產合計		159,470,742	83	166,734,570	87						
淨值						暫時受限淨值	十	152,701,690	79	159,846,270	84
						未受限淨值	三	37,530,088	20	29,041,500	15
						淨值合計		190,240,778	99	188,887,770	99
資產總計		\$ 192,799,330	100	\$ 191,408,385	100	負債及淨值總計		\$ 192,799,330	100	\$ 191,408,385	100

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：



主任：



董事長：



財團法人台灣省天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心

收支餘絀表

民國109年及108年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	附註	109年度		108年度		差異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	十一						
服務收入		\$ 14,459,123	39	\$ 13,831,867	44	\$ 627,256	5
補助收入		11,563,414	31	6,839,860	22	4,723,554	69
捐贈收入		6,804,111	18	5,677,638	18	1,126,473	20
委辦收入		2,427,166	7	3,253,337	10	(826,171)	(25)
利息收入		40,774	-	48,790	-	(8,016)	(16)
其他收入		1,728,438	5	1,905,297	6	(176,859)	(9)
收入合計		37,023,026	100	31,556,789	100	5,466,237	17
支出	十四						
業務支出		26,559,278	72	26,129,714	83	429,564	2
行政管理支出		1,955,367	5	2,044,846	7	(89,479)	(4)
其他支出		10,793	-	68,888	-	(58,095)	(84)
支出合計		28,525,438	77	28,243,448	90	281,990	1
本期稅前餘絀		8,497,588	23	3,313,341	10	5,184,247	156
減：所得稅費用	十五	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		8,497,588	23	3,313,341	10	5,184,247	156
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀		\$ 8,497,588	23	\$ 3,313,341	10	\$ 5,184,247	156

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：



主任：



董事長：



財團法人台灣省天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心

淨值變動表

民國109年及108年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	受限淨值		未受限淨值		合計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘	
108年01月01日餘額	\$ -	\$ 159,846,270	\$ -	\$ 25,728,159	\$ 185,574,429
108年度餘絀	-	-	-	3,313,341	3,313,341
108年12月31日餘額	-	159,846,270	-	29,041,500	188,887,770
109年度餘絀	-	-	-	8,497,588	8,497,588
暫時受限淨值調整	-	(7,144,580)	-	-	(7,144,580)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 152,701,690	\$ -	\$ 37,539,088	\$ 190,240,778

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：



主任：



董事長：



財團法人台灣省天主教會新竹教區附設苗栗縣私立聖家啟智中心

現金流量表

民國109年及108年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	109年度	108年度
	金額	金額
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 8,497,588	\$ 3,313,341
收益費損項目調整：		
折舊	1,028,379	1,861,574
處分不動產、廠房及設備損失	10,793	16,349
利息收入	(40,774)	(48,790)
與營業活動相關之流動資產負債變動數：		
應收帳款增加	(3,360,073)	(2,533,788)
存貨增加(減少)	(9,711)	16,394
其他流動資產增加	(1,026)	(325,220)
應付帳款增加(減少)	307,277	(115,768)
其他應付款(減少)增加	(316,755)	35,689
其他流動負債(減少)增加	(885)	26,250
營運活動之淨現金流入	6,114,813	2,246,031
投資活動之現金流量：		
收取之利息	40,774	48,790
增購不動產、廠房及設備	(871,501)	(765,936)
出售不動產、廠房及設備價款	-	100,000
受限制資產增加	(48,423)	(8,663)
投資活動之淨現金流出	(879,150)	(625,809)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	48,300	8,400
籌資活動之淨現金流入	48,300	8,400
本期現金及約當現金增(減)數	5,283,963	1,628,622
期初現金及約當現金餘額	16,090,190	14,461,568
期末現金及約當現金餘額	\$ 21,374,153	\$ 16,090,190

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

美李秋

主任：

桂蓮

董事長：

