

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113年度及112年度

地 址：苗栗縣竹南鎮自由街 97 號

電 話：037-460142

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

目 錄

|                           | 頁次  |
|---------------------------|-----|
| 一、封面                      | 1   |
| 二、目錄                      | 2   |
| 三、會計師查核報告                 | 3~4 |
| 四、資產負債表                   | 5   |
| 五、收支餘絀表                   | 6   |
| 六、淨值變動表                   | 7   |
| 七、現金流量表                   | 8   |
| 八、財務報表附註                  | 9   |
| (一) 組織沿革及業務範圍             | 9   |
| (二) 通過財務報表日期及程序           | 9   |
| (三) 重大會計政策之彙總說明及衡量基礎      | 9   |
| (四) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12  |
| (五) 重要會計項目之說明             | 13  |
| (六) 與關係人之重大交易事項           | 20  |
| (七) 質抵押之資產                | 21  |
| (八) 重大承諾及或有事項             | 21  |
| (九) 重大之期後事項               | 21  |
| (十) 其他                    | 21  |



宏展會計師事務所

Horng-Jaan CPA, Co.

台北市大安區基隆路三段 16 號 5 樓

TEL : (02)27387071 FAX : (02)23783512

Email : HJCPA1@gmail.com

## 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 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 年 1 月 1 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 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

### 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

台灣省會計師公會會員證字第 2917 號

會計師：

蔡淳煥



中華民國 114 年 4 月 15 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113年及112年12月31日

單位：新臺幣元

| 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、五.1     | \$ 46,884,599  | 21  | \$ 36,569,149  | 17  |
| 應收帳款      | 三、五.2     | 10,394,208     | 5   | 14,238,822     | 7   |
| 其他應收款     |           | 11,000         | -   | 49,000         | -   |
| 存貨        | 三         | 75,904         | -   | 81,360         | -   |
| 其他流動資產    |           | 507,477        | -   | 500,512        | -   |
| 流動資產合計    |           | 57,873,188     | 26  | 51,438,843     | 24  |
| 非流動資產     |           |                |     |                |     |
| 不動產、廠房及設備 | 三、五.3.7、七 | 158,418,901    | 72  | 9,409,842      | 4   |
| 受限制資產     | 五.4       | 3,562,582      | 2   | 2,537,618      | 1   |
| 代管財產      | 三、五.5     | -              | -   | 149,123,422    | 71  |
| 其他資產      |           | 272,200        | -   | 272,200        | -   |
| 非流動資產合計   |           | 162,253,683    | 74  | 161,343,082    | 76  |
| 資產總計      |           | \$ 220,126,871 | 100 | \$ 212,781,925 | 100 |
| 負債及淨值     |           |                |     |                |     |
| 流動負債      |           |                |     |                |     |
| 應付帳款      |           | \$ 31,680      | -   | \$ 28,368      | -   |
| 其他應付款     | 五.6       | 2,732,882      | 1   | 2,656,320      | 1   |
| 其他流動負債    |           | 428,560        | -   | 251,856        | -   |
| 流動負債合計    |           | 3,193,122      | 1   | 2,936,544      | 1   |
| 非流動負債     |           |                |     |                |     |
| 存入保證金     |           | 359,694        | -   | 388,920        | -   |
| 非流動負債合計   |           | 359,694        | -   | 388,920        | -   |
| 負債合計      |           | 3,552,816      | 1   | 3,325,464      | 1   |
| 淨值        | 五.7、六     |                |     |                |     |
| 暫時受限淨值    |           | 99,017,739     | 46  | 149,123,422    | 71  |
| 未受限淨值     |           | 117,556,316    | 53  | 60,333,039     | 28  |
| 淨值合計      |           | 216,574,055    | 99  | 209,456,461    | 99  |
| 負債及淨值總計   |           | \$ 220,126,871 | 100 | \$ 212,781,925 | 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：

美李  
秋

主任：

美林  
秀

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

| 項 目      | 附註    | 113年度         |     | 112年度         |     | 差異           |       |
|----------|-------|---------------|-----|---------------|-----|--------------|-------|
|          |       | 金 額           | %   | 金 額           | %   | 金 額          | %     |
| 收入       | 五. 8  |               |     |               |     |              |       |
| 服務收入     |       | \$ 16,509,057 | 29  | \$ 15,284,227 | 34  | \$ 1,224,830 | 8     |
| 補助收入     |       | 16,046,055    | 28  | 14,172,991    | 32  | 1,873,064    | 13    |
| 捐贈收入     |       | 12,010,710    | 21  | 7,859,299     | 18  | 4,151,411    | 53    |
| 委辦收入     |       | 9,659,693     | 18  | 5,475,670     | 12  | 4,184,023    | 76    |
| 利息收入     |       | 400,058       | -   | 302,833       | -   | 97,225       | 32    |
| 其他收入     |       | 1,962,759     | 4   | 1,505,132     | 4   | 457,627      | 30    |
| 收入合計     |       | 56,588,332    | 100 | 44,600,152    | 100 | 11,988,180   | 27    |
| 支出       | 五. 11 |               |     |               |     |              |       |
| 業務支出     |       | 46,236,132    | 81  | 35,745,734    | 80  | 10,490,398   | 29    |
| 行政管理支出   |       | 3,129,088     | 6   | 3,188,900     | 7   | (59,812)     | (2)   |
| 其他支出     |       | 105,518       | -   | 6,200         | -   | 99,318       | 1,602 |
| 支出合計     |       | 49,470,738    | 87  | 38,940,834    | 87  | 10,529,904   | 27    |
| 本期稅前餘絀   |       | 7,117,594     | 13  | 5,659,318     | 13  | 1,458,276    | 26    |
| 減：所得稅費用  | 五. 12 | -             | -   | -             | -   | -            | -     |
| 本期稅後餘絀   |       | 7,117,594     | 13  | 5,659,318     | 13  | 1,458,276    | 26    |
| 本期其他綜合餘絀 |       | -             | -   | -             | -   | -            | -     |
| 本期綜合餘絀   |       | \$ 7,117,594  | 13  | \$ 5,659,318  | 13  | \$ 1,458,276 | 26    |

(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：美林秀

董事長：高志

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113年及112年1月1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 | 累積餘絀           |                |
| 112年1月1日餘額   | \$ - | \$ 150,316,138 | \$ -   | \$ 54,673,721  | \$ 204,989,859 |
| 112年度餘絀      | -    | -              | -      | 5,659,318      | 5,659,318      |
| 受託代管財產餘額調整   | -    | (1,192,716)    | -      | -              | (1,192,716)    |
| 112年12月31日餘額 | -    | 149,123,422    | -      | 60,333,039     | 209,456,461    |
| 113年度餘絀      | -    | -              | -      | 7,117,594      | 7,117,594      |
| 受託代管財產餘額轉入   | -    | (50,105,683)   | -      | 50,105,683     | -              |
| 113年12月31日餘額 | \$ - | \$ 99,017,739  | \$ -   | \$ 117,556,316 | \$ 216,574,055 |

(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113年及112年1月1日至12月31日

0

單位：新臺幣元

| 項 目                | 113年度         | 112年度         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 營運活動之現金流量：         |               |               |
| 本期餘絀               | \$ 7,117,594  | \$ 5,659,318  |
| 收益費損項目調整：          |               |               |
| 折舊                 | 3,277,100     | 1,952,760     |
| 報廢不動產、廠房及設備損失      | 105,518       | 6,200         |
| 利息收入               | (400,058)     | (302,833)     |
| 與營業活動相關之流動資產負債變動數： |               |               |
| 應收帳款減少(增加)         | 3,844,614     | (1,524,596)   |
| 其他應收款減少(增加)        | 38,000        | (49,000)      |
| 存貨減少(增加)           | 5,456         | (38,142)      |
| 其他流動資產增加           | (6,965)       | (15,403)      |
| 應付帳款增加(減少)         | 3,312         | (10,170)      |
| 其他應付款增加            | 76,562        | 367,564       |
| 其他流動負債增加           | 176,704       | 176,240       |
| 營運產生之現金流入          | 14,237,837    | 6,221,938     |
| 收取之利息              | 400,058       | 302,833       |
| 營運活動之淨現金流入         | 14,637,895    | 6,524,771     |
| 投資活動之現金流量：         |               |               |
| 增購不動產、廠房及設備        | (3,268,255)   | (2,767,613)   |
| 受限制資產增加            | (1,024,964)   | (153,738)     |
| 存出保證金增加            | -             | (142,200)     |
| 投資活動之淨現金流出         | (4,293,219)   | (3,063,551)   |
| 籌資活動之現金流量：         |               |               |
| 存入保證金(減少)增加        | (29,226)      | 5,040         |
| 籌資活動之淨現金流(出)入      | (29,226)      | 5,040         |
| 本期現金及約當現金增加數       | 10,315,450    | 3,466,260     |
| 期初現金及約當現金餘額        | 36,569,149    | 33,102,889    |
| 期末現金及約當現金餘額        | \$ 46,884,599 | \$ 36,569,149 |

(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：

