

財團法人台灣省私立崇華堂社會福利慈善事業基金會  
財務報表附註  
民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位:新台幣元

一、基金會組織沿革及業務範圍

財團法人私立崇華堂社會福利慈善事業基金會(以下簡稱本基金會)成立於 82 年 12 月,主要經營老人福利、兒童福利、貧困病患之義診、其他社會福利事項等業務。本公司註冊地及業務主要營運據點為台南市。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 年 5 月 1 日由董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本公司之重要會計政策彙總說明如下:

(一)遵循聲明

民國 112 年度財務報表係依據「財團法人法」、「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」(以下簡稱「財務報告編製準則」)及一般公認會計原則編製。

(二)衡量基礎

本基金會對於會計處理採「權責發生基礎」。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列情況之一者,分類為流動資產:

(1)預期於正常營業週期中實現之資產,或意圖將其出售或消耗。

(2)主要為交易目的而持有之資產。

(3)預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

(4)現金或約當現金,但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者,分類為流動負債:

- (1)預期於正常營業週期中清償之負債。
- (2)主要為交易目的而持有之負債。
- (3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

#### (四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

#### (五)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：建築物，20 至 30 年；機器設備，5 至 10 年；辦公設備，3 至 5 年。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本公司，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

不動產、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合損益，並累計於其他權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

#### (六)收入認列

收入係按社福法人本期因提供各項服務等所獲得之收入。

1. 捐贈收入

係本基金會受贈所得之收入。

2. 利息收入

係本基金會銀行存款金額所產生之利息收入。

3. 附屬作業組織收入

係本基金會附設青少年活動中心本期內提供各項服務所獲得之收入。

四、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| 資產負債表列示之現金及約當現金 | 112 年 12 月 31 日  | 111 年 12 月 31 日  |
|-----------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金        | \$77,658         | \$44,531         |
| 銀行存款            | 410,314          | 400,253          |
| 合 計             | <u>\$487,972</u> | <u>\$444,784</u> |

(二)不動產、廠房及設備

|        | 112 年 12 月 31 日      | 111 年 12 月 31 日      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 土地     | \$175,343,274        | \$175,343,274        |
| 房屋及建築  | 55,921,316           | 57,185,796           |
| 運輸設備   | 193,710              | 193,710              |
| 辦公設備   | 36,971               | 36,971               |
| 其他固定資產 | 24,089               | 24,089               |
| 合 計    | <u>\$231,519,360</u> | <u>\$232,783,840</u> |

1. 期初與期末之原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損

| 112 年 12 月 31 日 | 成本                   | 重估增值       | 累計折舊                  | 累計減損       | 帳面金額                 |
|-----------------|----------------------|------------|-----------------------|------------|----------------------|
| 土地              | \$175,343,274        | \$-        | \$-                   | \$-        | \$175,343,274        |
| 房屋及建築           | 60,289,329           | -          | ( 4,368,013)          | -          | 55,921,316           |
| 運輸設備            | 1,619,000            | -          | ( 1,425,290)          | -          | 193,710              |
| 辦公設備            | 209,375              | -          | ( 172,404)            | -          | 36,971               |
| 其他固定資產          | 120,446              | -          | ( 96,357)             | -          | 24,089               |
| 合計              | <u>\$237,581,424</u> | <u>\$-</u> | <u>( \$6,062,064)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$231,519,360</u> |

| 111 年 12 月 31 日 | 成本            | 重估增值               | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面金額          |
|-----------------|---------------|--------------------|------|------|---------------|
| 土地              | \$175,343,274 | \$-                | \$-  | \$-  | \$175,343,274 |
| 房屋及建築           | 60,289,329    | - ( 3,103,533)     | -    | -    | 57,185,796    |
| 運輸設備            | 1,619,000     | - ( 1,425,290)     | -    | -    | 193,710       |
| 辦公設備            | 209,375       | - ( 172,404)       | -    | -    | 36,971        |
| 其他固定資產          | 120,446       | - ( 96,357)        | -    | -    | 24,089        |
| 合計              | \$237,581,424 | \$- ( \$4,797,584) | \$-  | \$-  | \$232,783,840 |

2. 期初與期末帳面金額之調節：

| 112 年  | 1 月 1 日餘額     | 增添  | 處分                 | 折舊  | 12 月 31 日餘額   |
|--------|---------------|-----|--------------------|-----|---------------|
| 土地     | \$175,343,274 | \$- | \$-                | \$- | \$175,343,274 |
| 房屋及建築  | 57,185,796    | -   | - ( 1,264,480)     | -   | 55,921,316    |
| 運輸設備   | 193,710       | -   | -                  | -   | 193,710       |
| 辦公設備   | 36,971        | -   | -                  | -   | 36,971        |
| 其他固定資產 | 24,089        | -   | -                  | -   | 24,089        |
| 合計     | \$232,783,840 | \$- | \$- ( \$1,264,480) | \$- | \$231,519,360 |

| 111 年  | 1 月 1 日餘額     | 增添  | 處分  | 折舊  | 12 月 31 日餘額   |
|--------|---------------|-----|-----|-----|---------------|
| 土地     | \$175,343,274 | \$- | \$- | \$- | \$175,343,274 |
| 房屋及建築  | 57,185,796    | -   | -   | -   | 57,185,796    |
| 運輸設備   | 193,710       | -   | -   | -   | 193,710       |
| 辦公設備   | 36,971        | -   | -   | -   | 36,971        |
| 其他固定資產 | 24,089        | -   | -   | -   | 24,089        |
| 合計     | \$232,783,840 | \$- | \$- | \$- | \$232,783,840 |

(三)淨值

1. 永久受限淨值

財團基金明細如下：

|         | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 基金-定存款  | 14,000,000      | 14,000,000      |
| 土地      | 175,343,274     | 175,343,274     |
| 房屋及建築淨額 | 57,185,796      | 57,185,796      |
| 合計      | 246,529,070     | 246,529,070     |

本基金會於民國 112 年及民國 111 年度經主管機關核准之基金資產總額皆為 246,529,070 元。

## 2. 未受限淨值

|        | 111 年        | 111 年      |
|--------|--------------|------------|
| 期初累積餘絀 | 704,094      | 917,028    |
| 本期餘絀   | ( 1,213,922) | ( 212,934) |
| 期末累積餘絀 | ( 509,828)   | 704,094    |

本基金會未受指定用途之累積餘絀及本期餘絀，截至 112 年底餘額為-509,828 元。

### (四)營業費用

|          | 112 年度      | 111 年度      |
|----------|-------------|-------------|
| 業務支出     | \$450,000   | \$803,000   |
| 行政管理支出   | 1,600,439   | 292,731     |
| 附屬作業組織支出 | 597,098     | 544,247     |
| 其他支出     | 179,039     | 160,769     |
| 合 計      | \$2,826,576 | \$1,800,747 |

## 五、關係人交易

本基金會截至民國 112 年 12 月 31 日止，未有與關係人之重大交易事項。

## 六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本基金會截至民國 112 年 12 月 31 日止，未有重大承諾及或有事項。

## 七、重大之期後事項

本基金會截至簽證日止，未有重大期後事項。