

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會
財 務 報 表 暨 會 計 師 查 核 報 告
民國一一三年度及一一二年度

目 錄

一、會計師查核報告	第 1-2	頁
二、財務報表		
資產負債表	第 3	頁
收支餘絀計算表	第 4	頁
淨值變動表	第 5	頁
現金流量表	第 6	頁
三、財務報表附註	第 7-22	頁

會計師查核報告

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會公鑒：

查核意見

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會民國一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會民國一一三年及十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一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，與財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會保持超然獨立，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。

其他事項

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會民國一一二年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一三年五月二十七日出具無保留意見之查核報告。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則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高雄市私立星星兒社會福利基金會繼續經營之能力、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高雄市私立星星兒社會福利基金會或停止營業，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、不實聲明或逾越內部控制，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. 對於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高雄市私立星星兒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，及其所作會計評估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，以及使財團法人高雄市私立星星兒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止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高雄市私立星星兒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。
6. 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)。

達業聯合會計師事務所

會計師：張雅蘭



地址：高雄市三民區大順二路147號12樓之1

電話：07-3828117

中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 二 十 八 日

財團法人財星兒童社會福利基金會

民國一十二年及二十三年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產 附 註	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底		負 債 、 基 金 及 餘 額 附 註	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底				
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%			
流動資產						流動負債						
現金及約當現金	二、四	\$ 44,239,972	54.09	\$ 34,448,414	49.30	應付帳款		\$ 1,481,147	1.81	\$ -	-	
應收款項淨額	五	5,665,633	6.93	4,089,228	5.85	其他應付款	七	2,242,164	2.74	2,592,130	3.71	
存 貨		22,000	0.03	22,000	0.03	其他流動負債		817,224	1.00	513,446	0.73	
預付款項		36,342	0.04	37,840	0.05	流動負債合計		4,540,535	5.55	3,105,576	4.44	
其他流動資產		44,215	0.05	11,710	0.02							
流動資產合計		50,008,162	61.14	38,609,192	55.25	非流動負債						
						長期借款	六、八	1,049,981	1.29	2,249,985	3.22	
						存入保證金		90,500	0.11	73,000	0.11	
非流動資產						非流動負債合計						
基金存款		3,000,000	3.67	3,000,000	4.29			1,140,481	1.40	2,322,985	3.33	
不動產、廠房及設備	二、六	28,206,502	34.48	27,513,793	39.38	負債總額		5,681,016	6.95	5,428,561	7.77	
存出保證金		40,550	0.05	40,550	0.06							
未攤銷費用		537,405	0.66	711,685	1.02	淨 值						
非流動資產合計		31,784,517	38.86	31,266,028	44.75	永久受限淨值-登記財產總額	一	5,890,500	7.20	5,890,500	8.43	
						未受限定淨值-累積盈餘		70,221,163	85.85	58,556,159	83.80	
						淨 值 總 額		76,111,663	93.05	64,446,659	92.23	
資產總額							\$ 81,792,679	100.00	\$ 69,875,220	100.00		
						負債及淨值總額		\$ 81,792,679	100.00	\$ 69,875,220	100.00	

請參閱後附財務報表附註

主辦會計：

財務導李碧琳

執行長：

蕭義雄

董事長

董事長林美淑

財團法人高雄市五福星兒童社會福利基金會

收支餘絀表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	93,540	0.21	182,200	0.48	(88,660)	(48.66)
業務收入	182,571	0.42	17,568	0.05	165,003	939.22
政府補助收入	1,452,046	3.31	1,539,030	4.10	(86,984)	(5.65)
捐贈收入	16,367,054	37.35	14,225,538	37.91	2,141,516	15.05
利息收入	222,108	0.51	138,145	0.37	83,963	60.78
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
附屬作業組織收入	24,408,061	55.70	20,676,797	55.10	3,731,264	18.05
其他收入	1,097,660	2.50	745,345	1.99	352,315	47.27
收入合計	43,823,040	100.00	37,524,623	100.00	6,298,417	16.78
支出						
業務支出	(7,520,839)	(17.16)	(5,630,524)	(15.00)	1,890,315	33.57
行政管理支出	(2,081,525)	(4.75)	(1,695,023)	(4.52)	386,502	22.80
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
附屬作業組織支出	(22,555,672)	(51.47)	(18,447,718)	(49.16)	4,107,954	22.27
其他支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	(32,158,036)	(73.38)	(25,773,265)	(68.68)	6,384,771	24.77
本期餘絀	11,665,004	26.62	11,751,358	31.32	(86,354)	(0.73)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	11,665,004	26.62	11,751,358	31.32	(86,354)	(0.73)
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀	11,665,004	26.62	11,751,358	31.32	(86,354)	(0.73)

請參閱後附財務報表附註

主辦會計：

財務督導 李碧琳

執行長

監察人 蕭義雄

董事長

董事長 林美淑

財團法人高雄市私立五福社會福利基金會

淨 值 變 動 表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	合 計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘(虧損)		
112年01月01日餘額	\$ 5,890,500	-	-	46,804,801	-	\$ 52,695,301
112年稅後餘絀	-	-	-	11,751,358	-	11,751,358
112年受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-
112年未受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-
112年淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	\$ 5,890,500	-	-	58,556,159	-	\$ 64,446,659
113年01月01日餘額	\$ 5,890,500	-	-	58,556,159	-	\$ 64,446,659
113年稅後餘絀	-	-	-	11,665,004	-	11,665,004
113年受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-
113年未受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-
113年淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-	-	-
113年12月31日餘額	\$ 5,890,500	-	-	70,221,163	-	\$ 76,111,663

請參閱後附財務報表附註

主辦會計：

財務導 李碧琳

執行長：

監察人 蕭義雄

董事長：

董事長 林美淑

財團法人高雄市私立星星社會福利基金會

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日



單位：新臺幣元

	一 一 三 年 度	一 一 二 年 度
<u>營業活動之現金流量：</u>		
繼續營業單位稅前餘絀	\$ 11,665,004	\$ 11,751,358
不影響現金流量之收益費損項目：		
調整項目：		
折舊費用	1,005,034	936,786
各項攤提	174,220	127,650
利息收入	(280,937)	(186,310)
利息支出	49,915	71,643
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項淨額增加	(1,576,405)	(2,067,229)
預付款項減少(增加)	1,498	(10,066)
其他流動資產(增加)減少	(32,505)	91,325
應付帳款增加(減少)	1,481,147	(56,096)
其他應付款減少	(349,966)	(1,120,366)
其他流動負債增加(減少)	303,778	(189,332)
營運產生之現金流入	12,440,783	9,349,363
支付(退還)所得稅	-	-
營業活動之淨現金流入	12,440,783	9,349,363
<u>投資活動之現金流量：</u>		
存出保證金減少	-	1,000
購置不動產、廠房及設備價款	(1,697,743)	(437,615)
未攤銷費用增加	-	(679,100)
收取之利息	280,937	186,310
投資活動之淨現金流出	(1,416,806)	(929,405)
<u>籌資活動之現金流量：</u>		
長期借款減少	(1,200,004)	(266,603)
存入保證金增加	17,500	5,000
支付之利息	(49,915)	(71,643)
籌資活動之淨現金流出	(1,232,419)	(333,246)
本期現金及約當現金淨增加數	9,791,558	8,086,712
期初現金及約當現金餘額	34,448,414	26,361,702
期末現金及約當現金餘額	\$ 44,239,972	\$ 34,448,414

請參閱後附財務報表附註

主辦會計：

財務監督 李碧琳

執行長：

監察人 蕭義雄

董事長

董事長 林美淑

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會

財 務 報 表 附 註

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

(除另予註明者外，金額係以新臺幣元為單位)

一、設立宗旨、組織沿革及業務範圍

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會(以下稱本基金會)於民國八十年六月二十五日登記成立，以舉辦社會福利慈善事業為宗旨。

本基金會經費收入之主要來源包括政府補助收入、捐贈收入、基金孳息等。

本基金會截至民國一一三年十二月三十一日止，法人登記之財產總額為新臺幣 5,890,500 元。

二、重要會計政策之彙總說明

本基金會之重要會計政策彙總說明如下：

遵循聲明

本基金會之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及一般公認會計原則編製。

編製基礎

本基金會之會計處理及報表編製係以權責發生制為基礎。

資產與負債區分流動與非流動之分類標準

(1)資產符合下列條件之一者，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、清償負債或受到其他限制者。

不符合上述條件之資產分類為非流動資產。

(2)負債符合下列條件之一者，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. 預期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報導期間結束日後至少十二個月之負債。

不符合上述條件之負債為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款；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且具高度流動性之定期存款或投資。

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。

折舊係按直線法，並依下列耐用年數計提，主要耐用年數為：房屋及建築物，二十年；運輸設備，七年；辦公設備，五年。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。

處分及報廢不動產、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。

所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅，並認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入基金及餘絀之項目相關之當年度及遞延所得稅，係分別認列於其他綜合損益或直接計入基金及餘絀。

1. 當期所得稅

本期及前期依課稅所得計算之所得稅負債尚未支付之範圍，認列為當期所得稅負債；若本期及前期已付金額超過該等期間應付金額，則超過部分認列為當期所得稅資產。當期所得稅資產或負債，係以報導期間結束日已立法並適用之稅率及稅法所計算預期應付或可回收之所得稅金額衡量。

依行政院之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」辦理結算申報，與創設目的有關之收入及支出於決算申報時若不符合免納所得稅標準時，亦應併入收入中課徵所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與帳面金額間之暫時性差異予以認列，並按暫時性差異預期迴轉期間，於報導期間結束日已立法或已實質性立法之適用稅率衡量。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在未來很有可能有課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日加以重新檢視評估調整。

三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層做出適當之專業判斷。

重要會計項目之說明：

四、現金及約當現金

	一一三年底	一一二年底
庫存現金	\$ 175,453	\$ 105,437
活期存款	43,624,519	34,342,977
定期存款	440,000	-
合 計	<u>\$ 44,239,972</u>	<u>\$ 34,448,414</u>

五、應收款項淨額

	一一三年底	一一二年底
應收帳款	\$ 5,665,633	\$ 4,089,228
合 計	<u>\$ 5,665,633</u>	<u>\$ 4,089,228</u>

六、不動產、廠房及設備

一一三年度不動產、廠房及設備變動明細如下：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成 本				
土 地	\$ 20,880,200	-	-	\$ 20,880,200
房屋及建築	7,594,365	-	-	7,594,365
運輸設備	1,986,850	-	-	1,986,850
辦公設備	2,564,222	1,697,743	-	4,261,965
成本合計	<u>\$ 33,025,637</u>	<u>1,697,743</u>	<u>-</u>	<u>\$ 34,723,380</u>
累計折舊				
房屋及建築	\$ 2,893,088	361,636	-	\$ 3,254,724
運輸設備	1,425,579	193,668	-	1,619,247
辦公設備	1,193,177	449,730	-	1,642,907
累計折舊合計	<u>\$ 5,511,844</u>	<u>1,005,034</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,516,878</u>
未折減餘額	<u>\$ 27,513,793</u>			<u>\$ 28,206,502</u>

截至一一三年底止，本基金業已提供房屋及建築淨額4,339,641元，作為銀行借款之擔保品。

一一二年度不動產、廠房及設備變動明細如下：

項 目	期初餘額(未經查核)	本期增加	本期減少	期末餘額
成 本				
土 地	\$ 20,880,200	-	-	\$ 20,880,200
房屋及建築	7,594,365	-	-	7,594,365
運輸設備	1,986,850	-	-	1,986,850
辦公設備	2,126,607	437,615	-	2,564,222
成本合計	\$ 32,588,022	437,615	-	\$ 33,025,637
累計折舊				
房屋及建築	\$ 2,531,452	361,636	-	\$ 2,893,088
運輸設備	1,177,223	248,356	-	1,425,579
辦公設備	866,383	326,794	-	1,193,177
累計折舊合計	\$ 4,575,058	936,786	-	\$ 5,511,844
未折減餘額	\$ 28,012,964			\$ 27,513,793

截至一一二年底止，本基金會業已提供房屋及建築淨額4,701,277元，作為銀行借款之擔保品。

七、其他應付款

	一一三年底	一一二年底
應付薪資	\$ 1,318,190	\$ 1,332,549
應付專案費用	402,436	614,192
應付其他	521,538	645,389
合 計	\$ 2,242,164	\$ 2,592,130

八、長期借款

一一三年底餘額：

金融機構	貸款性質	金 額	利 率	到 期 日	擔 保 品
臺灣銀行	中長期放款	\$ 1,049,981	機 動	124.03.23	本會建築物
合 計		\$ 1,049,981			

一一二年底餘額：

金融機構	貸款性質	金 額	利 率	到 期 日	擔 保 品
臺灣銀行	中長期放款	\$ 2,249,985	機 動	124.03.23	本會建築物
合 計		\$ 2,249,985			

九、附屬作業組織之收入及支出：

	113年度		112年度	
	金	額	金	額
收入				
服務收入	\$	3,526,550	\$	3,504,520
業務收入		811,346		668,079
政府補助收入		18,351,651		15,203,511
捐贈收入		1,659,685		1,252,522
利息收入		58,829		48,165
其他收入		-		-
收入合計	\$	24,408,061	\$	20,676,797
支出				
營運成本	\$	(20,898,995)	\$	(17,306,496)
行政管理支出		(1,653,677)		(1,141,222)
其他支出		(3,000)		(1,141,222)
支出合計	\$	(22,555,672)	\$	(19,588,940)
營運結餘	\$	1,852,389	\$	1,087,857

十、用人費用

	113年度		
	業務支出	附屬作業組織支出	合計
薪資支出	\$ 1,903,887	\$ 11,936,591	\$ 13,840,478
加班費	188,594	26,148	214,742
勞健保費用	241,722	1,475,815	1,717,537
退休準備金	105,217	644,642	749,859
合計	\$ 2,439,420	\$ 14,083,196	\$ 16,522,616
	112年度		
	業務支出	附屬作業組織支出	合計
薪資支出	\$ 1,446,692	\$ 9,316,998	\$ 10,763,690
加班費	-	60,040	60,040
勞健保費用	179,052	1,233,632	1,412,684
退休準備金	78,408	574,512	652,920
合計	\$ 1,704,152	\$ 11,185,182	\$ 12,889,334

十一、功能別報表(不含附屬作業組織)

	113年度		
	身心障礙福利	業務支出合計	行政管理支出合計
人事費用	\$ 2,439,720	\$ 2,439,720	\$ 1,546,019
服務費用	3,242,550	3,242,550	-
材料及用品消耗	1,444,818	1,444,818	-
折舊及攤銷	277,652	277,652	-
其他費用	116,099	116,099	535,506
合 計	\$ 7,520,839	\$ 7,520,839	\$ 2,081,525

	112年度		
	身心障礙福利	業務支出合計	行政管理支出合計
人事費用	\$ 1,704,152	\$ 1,704,152	\$ 1,664,263
服務費用	1,723,238	1,723,238	-
材料及用品消耗	1,377,624	1,377,624	-
折舊及攤銷	609,992	609,992	-
其他費用	215,518	215,518	30,760
合 計	\$ 5,630,524	\$ 5,630,524	\$ 1,695,023

十二、所得稅

本基金會民國113年度及112年度均符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條及第三條規定，銷售貨物與創設目的之收支結餘皆無課稅所得，得免課徵所得稅。

十三、或有負債及重大承諾

截至一一三年十二月三十一日止，本基金會尚無或有負債及重大之承諾。

十四、期後事項

本基金會自一一三年度會計期間終了日後，截至本財務報表提出日止，尚無足以影響財務狀況及經營結果之重大事項發生。

2. 各附屬機構資產負債表及收支餘絀計算表：

財團法人高雄市私立星兒社會福利基金會 高雄市大同社區照顧中心

資產負債表

民國一十一年及一十二年十二月三十一日



單位：新臺幣元

資 產	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底		負 債、基 金 及 餘 絀	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 2,314,914	48.41	\$ 1,805,505	54.87	其他應付款	\$ 589,625	12.33	\$ 444,594	13.51
應收款項淨額	940,338	19.66	1,207,907	36.71	其他流動負債	188,160	3.93	130,386	3.96
預付款項	6,115	0.13	7,615	0.23	流動負債合計	777,785	16.26	574,980	17.47
其他流動資產	3,040	0.06	9,162	0.28					
流動資產合計	3,264,407	68.26	3,030,189	92.09	非流動負債				
					內部往來	3,555,091	74.34	3,545,970	107.77
非流動資產					非流動負債合計	3,555,091	74.34	3,545,970	107.77
不動產、廠房及設備	1,402,879	29.33	116,260	3.53					
存出保證金	350	0.01	350	0.01	負債總額	4,332,876	90.60	4,120,950	125.24
未攤銷費用	114,880	2.40	143,600	4.37					
非流動資產合計	1,518,109	31.74	260,210	7.91	淨 值				
					未受限定淨值-累積餘絀	449,640	9.40	(830,551)	(25.24)
					淨值總額	449,640	9.40	(830,551)	(25.24)
資產總額	\$ 4,782,516	100.00	\$ 3,290,399	100.00	負債及淨值總額	\$ 4,782,516	100.00	\$ 3,290,399	100.00

財團法人高雄市私立星星兒童社會福利基金會-高雄市大同社區照顧中心

收支餘絀表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	1,554,802	17.72	1,443,218	20.44	111,584	7.73
業務收入	49,177	0.56	2,134	0.03	47,043	2,204.45
政府補助收入	6,688,810	76.23	5,339,862	75.63	1,348,948	25.26
捐贈收入	471,019	5.37	267,658	3.79	203,361	75.98
利息收入	10,795	0.12	7,826	0.11	2,969	37.94
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	8,774,603	100.00	7,060,698	100.00	1,713,905	24.27
支出						
業務支出	(6,906,977)	(78.72)	(5,943,436)	(84.18)	963,541	16.21
行政管理支出	(584,435)	(6.66)	(263,343)	(3.73)	321,092	121.93
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	(3,000)	(0.03)	-	-	(3,000)	-
支出合計	(7,494,412)	(85.41)	(6,206,779)	(87.91)	1,287,633	20.75
本期餘絀	1,280,191	14.59	853,919	12.09	426,272	49.92
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	1,280,191	14.59	853,919	12.09	426,272	49.92
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀	1,280,191	14.59	853,919	12.09	426,272	49.92

財團法人高雄市私立星星兒童福利基金會高雄市長樹發展中心(日間照顧)

民國一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底		負 債、基 金 及 餘 額	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底	
	全 額	%	全 額	%		全 額	%	全 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 3,457,485	45.02	\$ 3,583,186	54.89	其他應付款	\$ 764,986	9.96	\$ 643,389	9.85
應收款項淨額	2,766,076	36.02	1,256,541	19.25	其他流動負債	214,558	2.79	-	-
預付款項	15,621	0.20	15,619	0.24	流動負債合計	979,544	12.75	643,389	9.85
其他流動資產	1,830	0.02	-	-					
流動資產合計	6,241,012	81.26	4,855,346	74.38	非流動負債				
非流動資產					內部往來	14,145,318	184.17	12,803,306	196.15
不動產、廠房及設備	1,016,982	13.24	1,103,779	16.91	存入保證金	80,000	1.04	64,000	0.98
存出保證金	200	-	200	-	非流動負債合計	14,225,318	185.21	12,867,306	197.13
未攤銷費用	422,585	5.50	568,085	8.71	負債總額	15,204,862	197.96	13,510,695	206.98
非流動資產合計	1,439,747	18.74	1,672,064	25.62	淨 值				
					未受限定淨值-累積餘絀	(7,524,103)	(97.96)	(6,983,285)	(106.98)
					淨 值 總 額	(7,524,103)	(97.98)	(6,983,285)	(106.98)
資產總額	\$ 7,680,759	100.00	\$ 6,527,410	100.00	負債及淨值總額	\$ 7,680,759	100.00	\$ 6,527,410	100.00

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會-高雄市大樹發展中心(日間照顧)

收支餘絀表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	1,185,137	12.56	1,152,441	11.85	32,696	2.84
業務收入	-	-	-	-	-	-
政府補助收入	7,133,937	75.62	7,835,445	80.56	(701,508)	(8.95)
捐贈收入	1,090,190	11.56	714,197	7.34	375,993	52.65
利息收入	24,847	0.26	23,947	0.25	900	3.76
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	9,434,111	100.00	9,726,030	100.00	(291,919)	(3.00)
支出						
業務支出	(8,939,981)	(94.76)	(7,894,063)	(81.16)	1,045,918	13.25
行政管理支出	(1,034,948)	(10.97)	(237,317)	(2.44)	797,631	336.10
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	(9,974,929)	(105.73)	(8,131,380)	(83.60)	1,843,549	22.67
本期餘絀	(540,818)	(5.73)	1,594,650	16.40	(2,135,468)	(133.91)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	(540,818)	(5.73)	1,594,650	16.40	(2,135,468)	(133.91)
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀	(540,818)	(5.73)	1,594,650	16.40	(2,135,468)	(133.91)

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會-高雄市大樹發展中心(日間作業設施)

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底		負 債、基 金 及 餘 絀	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 58,935	22.42	\$ 168,171	57.88	其他應付款	\$ 275,985	104.97	\$ 115,658	39.81
應收款項淨額	97,200	36.97	-	-	其他流動負債	109,996	41.83	40,665	14.00
其他流動資產	6,183	2.35	-	-	流動負債合計	385,981	146.80	156,323	53.81
流動資產合計	162,318	61.74	168,171	57.88					
					非流動負債				
非流動資產					內部往來	1,916,000	728.73	2,625,783	903.79
不動產、廠房及設備	100,606	38.26	122,358	42.12	非流動負債合計	1,916,000	728.73	2,625,783	903.79
非流動資產合計	100,606	38.26	122,358	42.12	負債總額	2,301,981	875.53	2,782,106	957.60
					淨 值				
					未受限定淨值-累積餘絀	(2,039,057)	(775.53)	(2,491,577)	(857.60)
					淨值總額	(2,039,057)	(775.53)	(2,491,577)	(857.60)
資產總額	\$ 262,924	100.00	\$ 290,529	100.00	負債及淨值總額	\$ 262,924	100.00	\$ 290,529	100.00

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會-高雄市大樹發展中心(日間作業設施)

收支餘絀表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	367,611	16.28	248,500	60.53	119,111	47.93
業務收入	63,553	2.82	26,697	6.50	36,856	138.05
政府補助收入	1,801,040	79.76	-	-	1,801,040	-
捐贈收入	24,500	1.08	134,115	32.67	(109,615)	(81.73)
利息收入	1,371	0.06	1,233	0.30	138	11.19
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	2,258,075	100.00	410,545	100.00	1,847,530	450.02
支出						
業務支出	(1,798,976)	(79.67)	(1,175,732)	(286.38)	623,244	53.01
行政管理支出	(6,579)	(0.29)	(11,199)	(2.73)	(4,620)	(41.25)
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	(1,805,555)	(79.96)	(1,186,931)	(289.11)	618,624	52.12
本期餘絀	452,520	20.04	(776,386)	(189.11)	1,228,906	(158.29)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	452,520	20.04	(776,386)	(189.11)	1,228,906	(158.29)
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀	452,520	20.04	(776,386)	(189.11)	1,228,906	(158.29)

財團法人高雄市私立星洲兒童福利基金會 星洲工場(日間作業設施)

民國一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底		負債、基金及餘額	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 1,629,977	52.95	\$ 1,488,363	58.50	其他應付款	\$ 594,549	19.31	\$ 310,850	12.22
應收款項淨額	1,339,831	43.52	1,018,484	40.03	其他流動負債	221,922	7.21	197,077	7.75
預付款項	7,046	0.23	7,046	0.27	流動負債合計	816,471	26.52	507,927	19.97
其他流動資產	2,984	0.10	1,745	0.07					
流動資產合計	2,979,838	96.80	2,515,638	98.87	非流動負債				
					內部往來	3,114,336	101.17	3,110,684	122.26
					非流動負債合計	3,114,336	101.17	3,110,684	122.26
非流動資產									
不動產、廠房及設備	98,611	3.20	28,648	1.13	負債總額	3,930,807	127.69	3,618,611	142.23
非流動資產合計	98,611	3.20	28,648	1.13					
					淨 值				
					未受限定淨值-累積餘額	(852,358)	(27.69)	(1,074,325)	(42.23)
					淨 值 總 額	(852,358)	(27.69)	(1,074,325)	(42.23)
資產總額	\$ 3,078,449	100.00	\$ 2,544,286	100.00	負債及淨值總額	\$ 3,078,449	100.00	\$ 2,544,286	100.00

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會-星樂工坊(日間作業設施)

收支餘絀表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	419,000	12.66	420,000	14.97	(1,000)	(0.24)
業務收入	77,549	2.34	211,530	7.54	(133,981)	(63.34)
政府補助收入	2,727,864	82.41	2,028,204	72.30	699,660	34.50
捐贈收入	73,976	2.23	136,552	4.87	(62,576)	(45.83)
利息收入	11,753	0.36	9,090	0.32	2,663	29.30
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	3,310,142	100.00	2,805,376	100.00	504,766	17.99
支出						
業務支出	(3,060,460)	(92.46)	(2,027,421)	(72.27)	1,033,039	50.95
行政管理支出	(27,715)	(0.83)	(629,363)	(22.43)	(601,648)	(95.60)
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	(3,088,175)	(93.29)	(2,656,784)	(94.70)	431,391	16.24
本期餘絀	221,967	6.71	148,592	5.30	73,375	49.38
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	221,967	6.71	148,592	5.30	73,375	49.38
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀	221,967	6.71	148,592	5.30	73,375	49.38

財團法人高雄市私立星兒社會福利基金會(營業)

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日



單位：新臺幣元

資 產	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底		負債、基金及餘絀	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 1,773,901	54.87	\$ 1,296,957	46.22	其他應付款	\$ 17,019	0.53	\$ 28,763	1.03
應收款項淨額	17,501	0.54	66,674	2.38	其他流動負債	479	0.01	-	-
預付款項	7,560	0.23	7,560	0.27	流動負債合計	17,498	0.54	28,763	1.03
其他流動資產	-	-	507	0.02					
流動資產合計	1,798,962	55.64	1,371,698	48.89					
					負債總額	17,498	0.54	28,763	1.03
非流動資產					淨 值				
內部往來	1,434,063	44.36	1,434,063	51.11	未受限定淨值 累積餘絀	3,215,527	99.46	2,776,998	98.97
非流動資產合計	1,434,063	44.36	1,434,063	51.11	淨值總額	3,215,527	99.46	2,776,998	98.97
資產總額	\$ 3,233,025	100.00	\$ 2,805,761	100.00	負債及淨值總額	\$ 3,233,025	100.00	\$ 2,805,761	100.00

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會-星樂工坊(營業)

收支餘絀表

民國一一三年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	-	-	-	-	-	-
業務收入	621,067	98.41	668,079	99.10	(47,012)	(7.04)
政府補助收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
利息收入	10,063	1.59	6,069	0.90	3,994	65.81
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	631,130	100.00	674,148	100.00	(43,018)	(6.38)
支出						
業務支出	(192,601)	(30.52)	(265,844)	(39.43)	(73,243)	(27.55)
行政管理支出	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	(192,601)	(30.52)	(265,844)	(39.43)	(73,243)	(27.55)
本期餘絀	438,529	69.48	408,304	60.57	30,225	7.40
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	438,529	69.48	408,304	60.57	30,225	7.40
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀	438,529	69.48	408,304	60.57	30,225	7.40

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第 11404863 號

會員姓名：張雅蘭

事務所電話：(07)3828117

事務所名稱：達業聯合會計師事務所

事務所統一編號：57952555

事務所地址：高雄市三民區大順二路147號12樓之1

委託人統一編號：17949823

會員書字號：高市會證字第 0370 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會

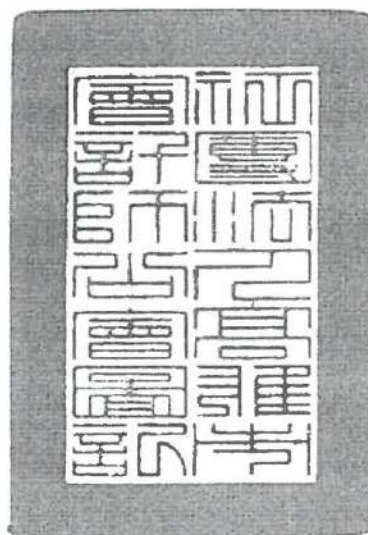
113 年度（自民國 113 年 01 月 01 日 至
113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	張雅蘭	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 05 月 28 日