

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

民國一一四年度及一一三年度

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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及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。

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

中華民國一五年五月二十九日

財團法人高雄市私立星島兒童福利基金會

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一 一 四 年 底		一 一 三 年 底		負 債、基 金 及 餘 絀	一 一 四 年 底		一 一 三 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	\$ 51,011,037	57.11	\$ 43,256,509	52.88	應付票據及帳款	\$ 142,579	0.16	\$ -	-
應收款項淨額	4,109,530	4.60	5,665,633	6.93	其他應付款	3,393,800	3.80	3,723,311	4.55
存 貨	22,000	0.03	22,000	0.03	其他流動負債	943,157	1.06	817,224	1.00
預付款項	7,731	0.01	36,342	0.04	流動負債合計	4,479,536	5.02	4,540,535	5.55
其他流動資產	1,306,454	1.46	1,027,678	1.26					
流動資產合計	56,456,752	63.21	50,008,162	61.14	非流動負債				
非流動資產					長期借款	849,977	0.95	1,049,981	1.29
基金存款	3,000,000	3.36	3,000,000	3.67	存入保證金	90,500	0.10	90,500	0.11
不動產、廠房及設備	29,406,326	32.92	28,206,502	34.48	非流動負債合計	940,477	1.05	1,140,481	1.40
存出保證金	90,550	0.10	40,550	0.05					
未攤銷費用	363,245	0.41	537,465	0.66	負債總額	5,420,013	6.07	5,681,016	6.95
非流動資產合計	32,860,121	36.79	31,784,517	38.86	淨 值				
					永久受限淨值-登記財產總額	5,890,500	6.59	5,890,500	7.20
					未受限定淨值-累積餘絀	78,006,360	87.34	70,221,163	85.85
					淨值總額	83,896,860	93.93	76,111,663	93.05
資產總額	\$ 89,316,873	100.00	\$ 81,792,679	100.00	負債及淨值總額	\$ 89,316,873	100.00	\$ 81,792,679	100.00

主辦會計：

執行長(或與該等職務相當之人)：

董事長：

執行長李碧琳

監察人蕭義雄

董事長林美淑

財團法人高雄市私立星星社會福利基金會

收支餘絀表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	114年度		113年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	285,600	0.68	93,540	0.21	192,060	205.32
業務收入	302,036	0.73	182,571	0.42	119,465	65.43
政府補助收入	3,562,713	8.57	1,452,046	3.31	2,110,667	145.36
捐贈收入	11,295,543	27.16	16,367,054	37.35	(5,071,511)	(30.99)
利息收入	295,695	0.71	222,108	0.51	73,587	33.13
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
附屬作業組織收入	25,028,076	60.19	24,408,061	55.70	620,015	2.54
其他收入	813,513	1.96	1,097,660	2.50	(284,147)	(25.89)
收入合計	41,583,176	100.00	43,823,040	100.00	(2,239,864)	(5.11)
支出						
業務支出	(8,122,313)	(19.53)	(7,520,839)	(17.16)	601,474	8.00
行政管理支出	(1,869,381)	(4.50)	(2,081,525)	(4.75)	(212,144)	(10.19)
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
附屬作業組織支出	(23,772,035)	(57.17)	(22,555,672)	(51.47)	1,216,363	5.39
捐助支出	(33,500)	(0.08)	-	-	33,500	-
其他支出	(750)	-	-	-	(750)	-
支出合計	(33,797,979)	(81.28)	(32,158,036)	(73.38)	1,639,943	5.10
本期餘絀	7,785,197	18.72	11,665,004	26.62	(3,879,807)	(33.26)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	7,785,197	18.72	11,665,004	26.62	(3,879,807)	(33.26)
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	7,785,197	18.72	11,665,004	26.62	(3,879,807)	(33.26)

主辦會計：

執行長(或與該等職務相當之人)：

董事長：

執行長李碧琳

監察人蕭義雄

董事長林美淑

財團法人高雄市私立星星兒童福利基金會

淨 值 變 動 表

民國一十四年及一十三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)		
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
114年01月01日餘額	\$ 5,890,500	-	-	70,221,163	-	\$ 76,111,663
114年稅後餘絀	-	-	-	7,785,197	-	7,785,197
114年受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-
114年未受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-
114年淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-	-	-
114年12月31日餘額	\$ 5,890,500	-	-	78,006,360	-	\$ 83,896,860

主辦會計：

執行長(或與該等職務相當之人)：

董事長：

執行長李碧琳

監察人蕭義雄

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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

	一 一 四 年 度	一 一 三 年 度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前餘絀	\$ 7,785,197	\$ 11,665,004
不影響現金流量之收益費損項目：		
調整項目：		
折舊費用	1,357,686	1,005,034
各項攤提	174,220	174,220
利息收入	(295,695)	(280,937)
利息支出	30,493	49,915
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,266,704	948,232
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項淨額減少(增加)	1,556,103	(1,576,405)
預付款項減少	28,611	1,498
其他流動資產增加	(278,776)	(1,015,968)
應付票據及帳款增加	142,579	-
其他應付款(減少)增加	(329,511)	1,131,181
其他流動負債增加	125,933	303,778
與營業活動有關之資產/負債變動合計	1,244,939	(1,155,916)
營運產生之現金流入	10,296,840	11,457,320
收取之利息	295,695	280,937
支付之利息	(30,493)	(49,915)
支付(退還)所得稅	-	-
營業活動之淨現金流入	10,562,042	11,688,342
投資活動之現金流量：		
存出保證金增加	(50,000)	-
購置不動產、廠房及設備	(2,557,510)	(1,697,743)
投資活動之淨現金流出	(2,607,510)	(1,697,743)
籌資活動之現金流量：		
長期借款減少	(200,004)	(1,200,004)
存入保證金增加	-	17,500
籌資活動之淨現金流出	(200,004)	(1,182,504)
本期現金及約當現金淨增加數	7,754,528	8,808,095
期初現金及約當現金餘額	43,256,509	34,448,414
期末現金及約當現金餘額	\$ 51,011,037	\$ 43,256,509

主辦會計：

執行長李碧琳

執行長(或與該等職務相當之人)：

- 6 -

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

民國一十四年度十二月三十一日

(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。

本基金會截至民國一十四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 四 年 底	一 一 三 年 底
庫存現金	\$ 197,453	\$ 175,453
活期存款	48,873,584	42,641,056
定期存款	1,940,000	440,000
合 計	\$ 51,011,037	\$ 43,256,509

五、應收款項淨額

	一 一 四 年 底	一 一 三 年 底
應收帳款	\$ 4,109,530	\$ 5,665,633
合 計	\$ 4,109,530	\$ 5,665,633

六、其他流動資產

	一 一 四 年 底	一 一 三 年 底
暫 付 款	\$ 131,511	\$ 22,787
代付款項	46,865	21,428
指定用途之銀行存款	1,128,078	983,463
合 計	\$ 1,306,454	\$ 1,027,678

七、不動產、廠房及設備

一一四年度不動產、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	1,510,000	-	3,496,850
辦公設備	4,261,965	1,047,510	-	5,309,475
成本合計	\$ 34,723,380	2,557,510	-	\$ 37,280,890
累計折舊				
房屋及建築	\$ 3,254,724	361,636	-	\$ 3,616,360
運輸設備	1,619,247	335,232	-	1,954,479
辦公設備	1,642,907	660,818	-	2,303,725
累計折舊合計	\$ 6,516,878	1,357,686	-	\$ 7,874,564
未折減餘額	\$ 28,206,502			\$ 29,406,326

截至一一四年底止，本基金會業已提供房屋及建築淨額3,978,005元，作為銀行借款之擔保品。

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(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	2,564,222	1,697,743	-	4,261,965
成本合計	\$ 33,025,637	1,697,743	-	\$ 34,723,380
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	\$ 5,511,844	1,005,034	-	\$ 6,516,878
未折減餘額	\$ 27,513,793			\$ 28,206,502

截至一一三年底止，本基金會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。

八、其他應付款

	一一四年底	一一三年底
應付薪資	\$ 1,512,537	\$ 1,828,259
應付專案費用	1,106,988	991,521
應付其他	774,275	903,531
合 計	\$ 3,393,800	\$ 3,723,311

九、長期借款

一一四年底餘額：

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	\$ 849,977	機 動	124.03.23	本會建築物
合 計		\$ 849,977			

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			

十、附屬作業組織之收入及支出：

	114年度	113年度
	金 額	金 額
收入		
服務收入	\$ 3,559,500	\$ 3,526,550
業務收入	781,535	811,346
政府補助收入	18,628,542	18,351,651
捐贈收入	1,970,125	1,659,685
利息收入	68,374	58,829
其他收入	20,000	-
收入合計	\$ 25,028,076	\$ 24,408,061
支 出		
業務支出	\$ (21,935,848)	\$ (20,898,995)
行政管理支出	(1,832,187)	(1,653,677)
其他支出	(4,000)	(3,000)
支出合計	\$ (23,772,035)	\$ (22,555,672)
營運結餘	\$ 1,256,041	\$ 1,852,389

十一、用人費用

	114年度		
	業務支出	附屬作業組織支出	合 計
薪資支出	\$ 2,409,893	\$ 13,113,845	\$ 15,523,738
加班費	11,501	53,597	65,098
勞健保費用	305,890	1,033,683	1,339,573
退休金	132,414	447,099	579,513
職工福利	-	1,650	1,650
合 計	\$ 2,859,698	\$ 14,649,874	\$ 17,509,572

	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
退休金	105,217	644,642	749,859
合 計	\$ 2,439,420	\$ 14,083,196	\$ 16,522,616

十二、功能別報表(不含附屬作業組織)

	114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	\$ 2,859,698	\$ 2,859,698	\$ 1,273,596
服務費用	4,163,674	4,163,674	-
材料及用品消耗	591,115	591,115	-
折舊及攤銷	348,434	348,434	-
其他費用	159,392	159,392	595,785
合 計	\$ 8,122,313	\$ 8,122,313	\$ 1,869,381

	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	\$ 2,439,420	\$ 2,439,420	\$ 1,546,019
服務費用	3,242,850	3,242,850	-
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

十三、所得稅

本基金會民國114年度及113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。

十四、或有負債及重大承諾

截至一一四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。

十五、期後事項

本基金會自一一四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星兒童福利基金會 高雄市大同社區照顧中心

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一 一 四 年 底		一 一 三 年 底		負 債、基 金 及 餘 絀	一 一 四 年 底		一 一 三 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	\$ 2,288,374	46.63	\$ 2,236,168	46.77	應付票據及帳款	\$ 7,324	0.15	\$ -	-
應收款項淨額	1,226,239	24.99	940,338	19.66	其他應付款	447,799	9.12	589,625	12.33
預付款項	-	-	6,115	0.12	其他流動負債	315,918	6.44	188,160	3.93
其他流動資產	149,365	3.04	81,786	1.71	流動負債合計	771,041	15.71	777,785	16.26
流動資產合計	3,663,978	74.66	3,264,407	68.26					
非流動資產					非流動負債				
不動產、廠房及設備	1,156,814	23.57	1,402,879	29.33	內部往來	3,549,933	72.34	3,555,091	74.34
存出保證金	350	0.01	350	0.01	非流動負債合計	3,549,933	72.34	3,555,091	74.34
未攤銷費用	86,160	1.76	114,880	2.40	負債總額	4,320,974	88.05	4,332,876	90.60
非流動資產合計	1,243,324	25.34	1,518,109	31.74					
					淨 值				
					未受限定淨值-累積餘絀	586,328	11.95	449,640	9.40
					淨 值 總 額	586,328	11.95	449,640	9.40
資產總額	\$ 4,907,302	100.00	\$ 4,782,516	100.00	負債及淨值總額	\$ 4,907,302	100.00	\$ 4,782,516	100.00

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會-高雄市大同社區照顧中心

收支餘絀表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	114年度		113年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	1,533,536	21.00	1,554,802	17.72	(21,266)	(1.37)
業務收入	30,438	0.42	49,177	0.56	(18,739)	(38.11)
政府補助收入	5,502,339	75.36	6,688,810	76.23	(1,186,471)	(17.74)
捐贈收入	229,591	3.14	471,019	5.37	(241,428)	(51.26)
利息收入	5,741	0.08	10,795	0.12	(5,054)	(46.82)
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	7,301,645	100.00	8,774,603	100.00	(1,472,958)	(16.79)
支出						
業務支出	(6,559,164)	(89.83)	(6,906,977)	(78.72)	(347,813)	(5.04)
行政管理支出	(605,793)	(8.30)	(584,435)	(6.66)	21,358	3.65
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	-	-	(3,000)	(0.03)	3,000	-
支出合計	(7,164,957)	(98.13)	(7,494,412)	(85.41)	(329,455)	(4.40)
本期餘絀	136,688	1.87	1,280,191	14.59	(1,143,503)	(89.32)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	136,688	1.87	1,280,191	14.59	(1,143,503)	(89.32)
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	136,688	1.87	1,280,191	14.59	(1,143,503)	(89.32)

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會-高雄南太樹揚智發展中心(日間照顧)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一 一 四 年 底		一 一 三 年 底		負 債、基 金 及 餘 絀	一 一 四 年 底		一 一 三 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	\$ 5,749,275	73.39	\$ 2,980,284	38.80	應付票據及帳款	\$ 11,112	0.14	\$ -	-
應收款項淨額	559,620	7.14	2,766,076	36.02	其他應付款	745,656	9.52	764,986	9.96
預付款項	-	-	15,621	0.20	其他流動負債	263,176	3.36	214,558	2.79
其他流動資產	581,356	7.42	479,031	6.24	流動負債合計	1,019,944	13.02	979,544	12.75
流動資產合計	6,890,251	87.95	6,241,012	81.26					
					非流動負債				
非流動資產					內部往來	14,244,052	181.82	14,145,318	184.17
不動產、廠房及設備	666,533	8.51	1,016,962	13.24	存入保證金	80,000	1.02	80,000	1.04
存出保證金	200	-	200	-	非流動負債合計	14,324,052	182.84	14,225,318	185.21
未攤銷費用	277,085	3.54	422,585	5.50	負債總額	15,343,996	195.86	15,204,862	197.96
非流動資產合計	943,818	12.05	1,439,747	18.74					
					淨 值				
					未受限定淨值-累積餘絀	(7,509,927)	(95.86)	(7,524,103)	(97.96)
					淨 值 總 額	(7,509,927)	(95.86)	(7,524,103)	(97.96)
資產總額	\$ 7,834,069	100.00	\$ 7,680,759	100.00	負債及淨值總額	\$ 7,834,069	100.00	\$ 7,680,759	100.00

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會-高雄市大樹揚智發展中心(日間照顧)

收支餘絀表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	114年度		113年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	1,217,264	11.22	1,185,137	12.56	32,127	2.71
業務收入	-	-	-	-	-	-
政府補助收入	7,955,445	73.32	7,133,937	75.62	821,508	11.52
捐贈收入	1,649,536	15.20	1,090,190	11.56	559,346	51.31
利息收入	27,966	0.26	24,847	0.26	3,119	12.55
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	10,850,211	100.00	9,434,111	100.00	1,416,100	15.01
支出						
業務支出	(9,720,954)	(89.59)	(8,939,981)	(94.76)	780,973	8.74
行政管理支出	(1,111,081)	(10.24)	(1,034,948)	(10.97)	76,133	7.36
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	(4,000)	(0.04)	-	-	(4,000)	-
支出合計	(10,836,035)	(99.87)	(9,974,929)	(105.73)	861,106	8.63
本期餘絀	14,176	0.13	(540,818)	(5.73)	554,994	(102.62)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	14,176	0.13	(540,818)	(5.73)	554,994	(102.62)
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	14,176	0.13	(540,818)	(5.73)	554,994	(102.62)

財團法人高雄市私立星星兒社會福利基金會 高雄市大樹揚智發展中心(日間作業設施)

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一 一 四 年 底		一 一 三 年 底		負 債、基 金 及 餘 絀	一 一 四 年 底		一 一 三 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	\$ 350,807	80.80	\$ 54,435	20.70	其他應付款	\$ 206,852	47.64	\$ 275,985	104.97
應收款項淨額	-	-	97,200	36.97	其他流動負債	60,457	13.93	109,996	41.83
其他流動資產	4,500	1.04	10,683	4.07	流動負債合計	267,309	61.57	385,981	146.80
流動資產合計	355,307	81.84	162,318	61.74					
					非流動負債				
非流動資產					內部往來	1,828,636	421.19	1,916,000	728.73
不動產、廠房及設備	78,854	18.16	100,606	38.26	非流動負債合計	1,828,636	421.19	1,916,000	728.73
非流動資產合計	78,854	18.16	100,606	38.26	負債總額	2,095,945	482.76	2,301,981	875.53
					淨 值				
					未受限定淨值-累積餘絀	(1,661,784)	(382.76)	(2,039,057)	(775.53)
					淨值總額	(1,661,784)	(382.76)	(2,039,057)	(775.53)
資產總額	\$ 434,161	100.00	\$ 262,924	100.00	負債及淨值總額	\$ 434,161	100.00	\$ 262,924	100.00

收支餘絀表

民國一十四年及一十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	114年度		113年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	363,700	13.56	367,611	16.28	(3,911)	(1.06)
業務收入	47,250	1.76	63,553	2.82	(16,303)	(25.65)
政府補助收入	2,231,999	83.22	1,801,040	79.76	430,959	23.93
捐贈收入	36,120	1.35	24,500	1.08	11,620	47.43
利息收入	2,874	0.11	1,371	0.06	1,503	109.63
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	2,681,943	100.00	2,258,075	100.00	423,868	18.77
支出						
業務支出	(2,303,557)	(85.89)	(1,798,976)	(79.67)	504,581	28.05
行政管理支出	(1,113)	(0.04)	(6,579)	(0.29)	(5,466)	(83.08)
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	(2,304,670)	(85.93)	(1,805,555)	(79.96)	499,115	27.64
本期餘絀	377,273	14.07	452,520	20.04	(75,247)	(16.63)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	377,273	14.07	452,520	20.04	(75,247)	(16.63)
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	377,273	14.07	452,520	20.04	(75,247)	(16.63)

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)

資 產 負 債 表

民國一十四年度十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一 一 四 年 底		一 一 三 年 底		負 債、基 金 及 餘 絀	一 一 四 年 底		一 一 三 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	\$ 2,435,735	77.35	\$ 1,206,961	39.21	其他應付款	\$ 307,241	9.76	\$ 594,549	19.31
應收款項淨額	190,469	6.05	1,339,831	43.52	其他流動負債	207,655	6.59	221,922	7.21
預付款項	171	-	7,046	0.23	流動負債合計	514,896	16.35	816,471	26.52
其他流動資產	447,843	14.22	426,000	13.84					
流動資產合計	3,074,218	97.62	2,979,838	96.80	非流動負債				
					內部往來	3,167,778	100.59	3,114,336	101.17
					非流動負債合計	3,167,778	100.59	3,114,336	101.17
非流動資產									
不動產、廠房及設備	74,862	2.38	98,611	3.20	負債總額	3,682,674	116.94	3,930,807	127.69
非流動資產合計	74,862	2.38	98,611	3.20					
					淨 值				
					未受限定淨值-累積餘絀	(533,594)	(16.94)	(852,358)	(27.69)
					淨值總額	(533,594)	(16.94)	(852,358)	(27.69)
資產總額	\$ 3,149,080	100.00	\$ 3,078,449	100.00	負債及淨值總額	\$ 3,149,080	100.00	\$ 3,078,449	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

民國一一四年及一一五年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	114年度		113年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	445,000	12.78	419,000	12.66	26,000	6.21
業務收入	5,900	0.17	77,549	2.34	(71,649)	(92.39)
政府補助收入	2,938,759	84.38	2,727,864	82.41	210,895	7.73
捐贈收入	54,878	1.58	73,976	2.23	(19,098)	(25.82)
利息收入	18,071	0.52	11,753	0.36	6,318	53.76
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	20,000	0.57	-	-	20,000	-
收入合計	3,482,608	100.00	3,310,142	100.00	172,466	5.21
支出						
業務支出	(3,066,676)	(88.06)	(3,060,460)	(92.46)	6,216	0.20
行政管理支出	(97,168)	(2.79)	(27,715)	(0.83)	69,453	250.60
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	(3,163,844)	(90.85)	(3,088,175)	(93.29)	75,669	2.45
本期餘絀	318,764	9.15	221,967	6.71	96,797	43.61
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	318,764	9.15	221,967	6.71	96,797	43.61
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	318,764	9.15	221,967	6.71	96,797	43.61

財團法人高雄市私立星兒社會福利基金會-星樂工坊(營業)

資產負債表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一 一 四 年 底		一 一 三 年 底		負 債、基 金 及 餘 絀	一 一 四 年 底		一 一 三 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	\$ 2,190,910	60.25	\$ 1,773,901	54.87	其他應付款	\$ 11,938	0.33	\$ 17,019	0.53
應收款項淨額	4,072	0.11	17,501	0.54	其他流動負債	-	-	479	0.01
預付款項	7,560	0.21	7,560	0.23	流動負債合計	11,938	0.33	17,498	0.54
其他流動資產	-	-	-	-					
流動資產合計	2,202,542	60.57	1,798,962	55.64					
					負債總額	11,938	0.33	17,498	0.54
非流動資產									
內部往來	1,434,063	39.43	1,434,063	44.36	淨 值				
非流動資產合計	1,434,063	39.43	1,434,063	44.36	未受限定淨值-累積餘絀	3,624,667	99.67	3,215,527	99.46
					淨 值 總 額	3,624,667	99.67	3,215,527	99.46
資產總額	\$ 3,636,605	100.00	\$ 3,233,025	100.00	負債及淨值總額	\$ 3,636,605	100.00	\$ 3,233,025	100.00

財團法人高雄市私立星星兒童福利基金會-星樂工坊(營業)

收支餘絀表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	114年度		113年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
服務收入	-	-	-	-	-	-
業務收入	697,947	98.07	621,067	98.41	76,880	12.38
政府補助收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
利息收入	13,722	1.93	10,063	1.59	3,659	36.36
股利收入	-	-	-	-	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	711,669	100.00	631,130	100.00	80,539	12.76
支出						
業務支出	(285,497)	(40.12)	(172,762)	(27.38)	112,735	65.25
行政管理支出	(17,032)	(2.39)	(19,839)	(3.14)	2,807	14.15
銷售貨物或勞務成本	-	-	-	-	-	-
其他支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	(302,529)	(42.51)	(192,601)	(30.52)	109,928	57.08
本期餘絀	409,140	57.49	438,529	69.48	(29,389)	(6.70)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	409,140	57.49	438,529	69.48	(29,389)	(6.70)
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	409,140	57.49	438,529	69.48	(29,389)	(6.70)

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 11503619

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

會員證書字號：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

114 年度（自民國 114 年 01 月 01 日 至
114 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

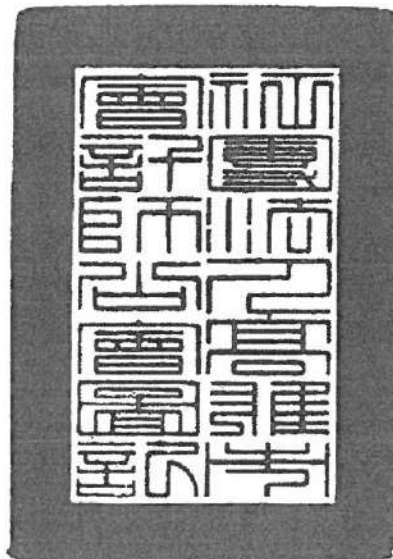
簽名式 (一)	張雅蘭	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：

戴秀貞



中華民國 115 年 03 月 31 日