

財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國一一一年度及一一〇年度

廉風聯合會計師事務所 *Lien Fong CPAs firm*

台中建國分所：台中市西區建國路 21 號 電話：(04)2220-5606

總所：台中市北區博館路 92 號 3 樓 電話：(04)2322-0929

彰化分所：彰化縣彰化市崙美路 41 號 電話：(04)763-8640

財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會

民國一一一年度及一一〇年度財務報表暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	會計師查核報告.....	1-2
二、	資產負債表.....	3
三、	收支餘絀表.....	4
四、	現金流量表.....	5
五、	淨值變動表.....	6
六、	財務報表附註.....	7-13
七、	功能別費用表.....	14
八、	客戶聲明書.....	15

廉風聯合會計師事務所

Lien Fang CPAs firm

地址：台中市西區建國路 21 號 電話：(04)2220-5606 傳真：(04)2221-5655

會計師查核報告

財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會公鑒：

查核意見

財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 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、臺中市社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則有關之規定，及商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會民國 111 年及民國 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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暨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，與財團法人臺中市私立高和春貴慈善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、臺中市社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則有關之規定，及商業會計處理準則暨企業會計準則公報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。

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臺中市私立高和春貴慈善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，以及使財團法人臺中市私立高和春貴慈善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至查核報告日所取得之查核證據為基礎。

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)。

廉風聯合會計師事務所

會計師：

劉永彬



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 十 日

財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會

資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新臺幣元

資 產	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及銀行存款(附註一)	211,530	0.78	767,935	2.61	短期借款	0	0.00	0	0.00
備供出售金融資產-流動	0	0.00	0	0.00	應付票據	0	0.00	0	0.00
應收票據	0	0.00	0	0.00	應付帳款	0	0.00	0	0.00
應收帳款	0	0.00	0	0.00	其他應付款	0	0.00	0	0.00
其他應收款	0	0.00	0	0.00	預收款項	0	0.00	0	0.00
存貨	0	0.00	0	0.00	存入保證金-流動	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	0	0.00	其他流動負債	0	0.00	0	0.00
其他流動資產	0	0.00	0	0.00	流動負債合計	0	0.00	0	0.00
流動資產合計	211,530	0.78	767,935	2.61					
非流動資產					非流動負債				
基金(附註二)	22,244,000	81.94	22,244,000	75.65	存入保證金-非流動	0	0.00	0	0.00
備供出售金融資產-非流動(附註三)	4,690,000	17.28	6,391,000	21.74	其他非流動負債	0	0.00	0	0.00
以成本衡量之金融資產-非流動	0	0.00	0	0.00	非流動負債合計	0	0.00	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0.00	0	0.00	負債總計	0	0.00	0	0.00
持有到期日之金融資產-非流動	0	0.00	0	0.00	淨值				
採用權益法之投資	0	0.00	0	0.00	基金(附註四)	31,200,000	114.94	31,200,000	106.11
不動產、廠房及設備	0	0.00	0	0.00	公積	0	0.00	0	0.00
投資性不動產	0	0.00	0	0.00	餘絀(附註五)				
無形資產	0	0.00	0	0.00	累積餘絀	767,935	2.83	828,098	2.82
其他非流動資產	0	0.00	0	0.00	本期餘絀	(556,405)	(2.05)	(60,163)	(0.20)
非流動資產合計	26,934,000	99.22	28,635,000	97.39	淨值其他項目(附註六)	(4,266,000)	(15.72)	(2,565,000)	(8.72)
					淨值合計	27,145,530	100.00	29,402,935	100.00
資產總計	27,145,530	100.00	29,402,935	100.00	負債及淨值總計	27,145,530	100.00	29,402,935	100.00

後附財務報表附註本報表之一部分，請併同參閱。

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會

收支餘絀表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	111年度	百分比	110年度	百分比	差異	百分比
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
業務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
附屬作業組織收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
利息收入	228,655	6.48	119,837	2.31	108,818	90.81
股利收入	95,550	2.71	77,000	1.48	18,550	24.09
捐贈收入	3,202,000	90.81	5,002,000	96.21	(1,800,000)	(35.99)
財產收入	0	0.00	0	0.00	0	2.00
政府補助收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
委辦收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
收入合計	3,526,205	100.00	5,198,837	100.00	(1,672,632)	(32.17)
支出						
社會福利支出(業務支出)	4,052,100	114.91	5,235,000	100.70	(1,182,900)	(22.60)
附屬作業組織支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
社會公益活動支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
行政管理支出	30,510	0.87	24,000	0.46	6,510	27.13
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
支出合計	4,082,610	115.78	5,259,000	101.16	(1,176,390)	(22.37)
本期餘絀數	(556,405)	(15.78)	(60,163)	(1.16)	(496,242)	824.83
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀	(556,405)	(15.78)	(60,163)	(1.16)	(496,242)	0.00
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益	(1,701,000)	(48.24)	(924,000)	(17.77)	(777,000)	84.09
其他	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期綜合餘絀	(2,257,405)	(64.02)	(984,163)	(18.93)	(1,273,242)	129.37

後附財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱。

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會

現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	111年度	110年度
業務活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	(556,405)	(60,163)
調整項目		
收益費損項目		
利息收入	(228,655)	(119,837)
股利收入	(95,550)	(77,000)
實物捐贈收入	0	0
利息費用	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	0	0
攤銷費用	0	0
金融資產評價損失(利益)	1,701,000	924,000
採用權益法認列之投資損益	0	0
處分投資損失(利益)	0	0
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	0	0
資產減損損失	0	0
與業務活動相關之流動資產/負債變動		
應收帳款(增加)減	0	0
預付款項(增加)減	0	0
其他流動資產(增加)減	0	0
應付帳款增加(減)	0	0
預收款項增加(減)	0	0
其他流動負債增加(減)	0	0
業務產生之現金流入(流出)		
支付之利息	0	0
業務活動之淨現金流入(流出)	820,390	667,000
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產	0	0
出售備供出售金融資產--價款	0	0
基金(增加)減	0	0
收取之利息	228,655	119,837
收取之股利	95,550	77,000
投資活動之淨現金流入(流出)	324,205	196,837
籌資活動之現金流量：		
長期應付票據及款項增加(減)	0	0
存入保證金增加(減)	0	0
其他非流動負債增加(減)	0	0
基金增加(減少)數	0	0
公積增加(減少)數	0	0
淨值其他項目增加(減少)數	(1,701,000)	(924,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,701,000)	(924,000)
本期現金及約當現金增加(減)數	(556,405)	(60,163)
期初現金及約當現金餘額	767,935	828,098
期末現金及約當現金餘額	211,530	767,935

後附註財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱。

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會

淨值變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	基金	公積	餘絀	淨值其他項目	合計
110年01月01日餘額	31,200,000	0	828,098	(1,641,000)	30,387,098
110年稅後餘絀			(60,163)		(60,163)
110年基金增加(減少)					0
110年公積增加(減少)					0
110年淨值其他項目增加(減少)				(924,000)	(924,000)
110年12月31日餘額	31,200,000	0	767,935	(2,565,000)	29,402,935
111年01月01日餘額	31,200,000	0	767,935	(2,565,000)	29,402,935
111年稅後餘絀			(556,405)		(556,405)
111年基金增加(減少)					0
111年公積增加(減少)					0
111年淨值其他項目增加(減少)				(1,701,000)	(1,701,000)
111年12月31日餘額	31,200,000	0	211,530	(4,266,000)	27,145,530

後附財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱。

主辦會計：張玲

執行長：

沈子

董事長：

陳

財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會

財 務 報 表 附 註

民國111年及110年12月31日

單位:新台幣元

(除特別註明者外)

一、組織沿革及業務範圍

財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會為和大工業股份有限公司、高鋒工業股份有限公司、仟鑽股份有限公司、沈國榮等捐助成立之財團法人，於民國104年10月8日經臺中市政府社會局核准設立許可，截至111年12月31日止，財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會登記基金為31,200,000元。代表法人之董事長為沈國榮先生，其設立目的以辦理社會福利慈善事業為宗旨。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 112 年 4 月 11 日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明及衡量基礎

(一) 財務報表編製原則

本會財務報表係按照「財團法人法」、「臺中市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「財務報表編製準則」)及一般公認會計原則編製。

(二) 會計基礎

按權責發生基礎處理。

(三) 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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 預期於正常營業週期中實現該資產、或意圖將其出售或消耗。

(2) 主要為交易目的而持有該資產。

(3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。

(4) 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償該負債。

(2) 主要為交易目的而持有該負債。

(3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。

(四) 現金及約當現金

現金及約當現金：指庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且變動價值風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款投資。

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) 備抵呆帳

備抵呆帳係就期末應收票據及應收帳款可能無法收回之金額估計提列。

(六) 收支預算

本會每年度收支均編列預算經董事會核定，並報請主管機關核備後，據以實行。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本入帳。
2. 折舊依行政院訂頒“固定資產耐用年數表”規定之年數，以平均法計提。
3. 能延長耐用年數之重大改良及更新，作為資本支出，列入固定資產，修理及維護支出則做為費用處理。
4. 處分固定資產之利益作為當期收入，並於次年度盈餘分配時以減應納稅額後之餘額轉列為資本公積，報廢或處分之損失列為當期之損失。
5. 因取得固定資產而發生之借款利息於該項資產取得或未完工前，均計入固定資產之成本。

(八) 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益及於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷。一項支出不具未來經濟效益者，則列為當期費用或損失。

(九) 所得稅

本會所得稅係依行政院發佈之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定處理。

(十) 會計估計

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配收入於發生時承認，費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

四、重要會計項目說明

(一)、現金及銀行存款

	111年12月31日	110年12月31日
現 金	\$ 5,596	\$ 5,996
銀行存款	205,934	761,939
合 計	<u>\$ 211,530</u>	<u>\$ 767,935</u>

銀行存款明細如下：

銀 行 名 稱	存 款 種 類	存 款 金 額
玉山銀行文心分行	活期存款 0141-940-070488	\$ 9,418
國泰世華西台中分行	活期存款 013-14-000309-8	793
王道銀行台中分行	活期存款 0055-11-003803	12,414
合作金庫昌平分行	活期存款 2033871000908	360
安泰銀行台中分行	活期存款 007-12-605311-9-00	19,272
第一銀行大里分行	活期存款 41210257208	144,313
彰化銀行營業部	活期存款 2200-86-05585-6-00	19,364
活期存款合計		<u>\$ 205,934</u>
玉山銀行文心分行	定期存款 0141-448-706627	2,500,000
玉山銀行文心分行	定期存款 0141-446-800720	1,500,000
王道銀行台中分行	定期存款 0055-30-003800-011	2,500,000
王道銀行台中分行	定期存款 0055-30-003800-012	2,500,000
王道銀行台中分行	定期存款 0055-30-003800-013	2,500,000
王道銀行台中分行	定期存款 0055-30-003800-014	2,500,000
安泰銀行台中分行	定期存款 0071260531190000007	2,800,000
第一銀行大里分行	定期存款 41299087165-00000213	938,000
第一銀行大里分行	定期存款 41299087165-00000221	1,200,000
第一銀行大里分行	定期存款 41299087165-00000230	2,600,000
彰化銀行營業部	定期存款 2200-59-22940-2-002	706,000
定期存款合計		<u>22,244,000</u>
減：創立基金		<u>(22,244,000)</u>
總 計		<u>\$ 205,934</u>

(二)、基金

	111年12月31日	110年12月31日
創立基金	\$ 22,244,000	\$ 22,244,000
合 計	<u>\$ 22,244,000</u>	<u>\$ 22,244,000</u>

(三)、備供出售金融資產-非流動

	111年12月31日	110年12月31日
取得成本	\$ 8,956,000	\$ 8,956,000
期末評價	(4,266,000)	(2,565,000)
合 計	<u>\$ 4,690,000</u>	<u>\$ 6,391,000</u>

註：係投資和大工業之股票70,000股，取得成本為\$8,956,000。

(四)、基金

	111年12月31日	110年12月31日
登記基金	\$ 31,200,000	\$ 31,200,000
合 計	<u>\$ 31,200,000</u>	<u>\$ 31,200,000</u>

註：係含創立基金\$22,244,000及備供出售金融資產-非流動\$8,956,000。

(五)、餘絀

	111年12月31日	110年12月31日
累積餘絀	\$ 767,935	\$ 828,098
本期餘絀	(556,405)	(60,163)
合 計	<u>\$ 211,530</u>	<u>\$ 767,935</u>

(六)、淨值其他項目

	111年12月31日	110年12月31日
淨值其他項目	\$ (4,266,000)	\$ (2,565,000)
合 計	<u>\$ (4,266,000)</u>	<u>\$ (2,565,000)</u>

註：111及110年度備供出售金融資產所產生未實現評價損益分別為損失\$4,266,000及\$2,650,000，由淨值其他項目列於收支餘絀表之其他綜合餘絀項下。

五、與關係人之重大交易事項

本會截至民國111年12月31日止，未有與關係人之重大交易事項。

六、重大承諾及或有事項

本會截至民國111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

本會截至簽證日止，未有重大之期後事項。

八、其他揭露事項

(一)重大業務事項：最近二年度無合併其他財團法人、購置或處分重大資產、經營方式或業務內容之重大改變等對業務有重大影響之事項。

(二)董事及監察人酬勞與相關資訊：

- 1 最近會計年度董事、監察人均無支領出席費、車馬費及酬勞。
- 2 董事長為無給職，不支薪。

臺中市私立高和春貴慈善基金會第三屆董事名冊

職 稱	姓 名	專 任 薪 資	交 通 費	合 計
董事長	沈國榮	\$ 0	\$ 0	\$ 0
董事	陳俊智	0	0	0
董事	陳昶元	0	0	0
董事	陳岳煌	0	0	0
董事	許茹惠	0	0	0
監察人	沈水祥	0	0	0
	合 計	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>

財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會

功能別費用表

民國111年度

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出								行政管理支出
	兒童福利	老人福利	身心障礙	急難救助	災害救助	醫療補助	社會福利	小計	
用人費用									
服務費用									
材料及用品消耗									
租金費用									
折舊及攤銷									
捐贈費用	2,139,100	410,000				192,000	1,311,000	4,052,100	
訓練費用									
其他									30,510
合計	2,139,100	410,000	0	0	0	192,000	1,311,000	4,052,100	30,510

民國110年度

費用性質	業務支出								行政管理支出
	兒童福利	老人福利	身心障礙	急難救助	災害救助	醫療補助	社會福利	小計	
用人費用									
服務費用									
材料及用品消耗									
租金費用									
折舊及攤銷									
捐贈費用	2,050,000			60,000	2,800,000	325,000		5,235,000	
訓練費用									
其他									24,000
合計	2,050,000	0	0	60,000	2,800,000	325,000	0	5,235,000	24,000

客 戶 聲 明 書

受文者：劉永彬會計師

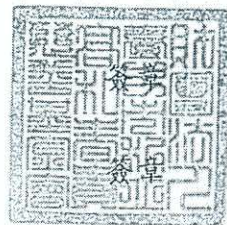
茲為應 貴會計師(事務所)查核本基金會 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止)財務報表需要，謹就所知聲明如下：

- 一、本基金會確知財務報表應按一般公認會計原則及有關法令規定，並與上年度一致之基礎編製，以允當表達本基金會之財務狀況、經營成果及財務狀況變動情形，係本基金會管理階層之責任。
- 二、本基金會業已提供全部財務與會計紀錄與有關資料。
- 三、本基金會業已提供全部股東會及董事會之會議紀錄。
- 四、本基金會所有交易事項皆已入帳。
- 五、本基金會業已提供全部關係人之名單、交易及其有關資料，關係人之重大交易事項皆已揭露。
- 六、本基金會所有期後事項業已全部提供，重大之期後事項業已調整或揭露。
- 七、本基金會確信：
 - (1)無任何重大未估列之負債。
 - (2)無任何重大未估列或未揭露之可能訴訟、賠償、背書、承兌、保證等或有損失。
 - (3)無任何因違反法令或契約規定，致須調整或揭露之情事。
 - (4)未發現管理階層或其他員工舞弊之情事。
 - (5)未獲主管機關通知調整或改進財務報表之情事。
- 八、本基金會無蓄意歪曲或虛飾財務報表各項目金額或分類之情事。
- 九、本基金會補償性存款或現金運用所受限制業已全部揭露。
- 十、本基金會之應收款項等債權均屬實在並已提列適當備抵呆帳。
- 十一、本基金會存貨均屬實在，其呆滯、陳舊、損壞或瑕疵者業已提列適當損失。
- 十二、本基金會資產均具合法權利期提供擔保情形業已全部揭露。
- 十三、本基金會資產售後買回或租回之約定業已全部揭露。
- 十四、本基金會進貨或銷貨承諾之重大損失業已全部調整或揭露。

法人名稱 財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會

董 事 長 沈國榮

會計主管



註：本聲明書係根據審計準則第七號公報「客戶聲明書」規定格式印製。



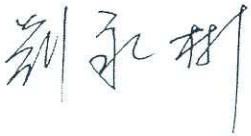
社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 C-12AE03287 號

會員姓名：劉永彬
事務所名稱：廉風聯合會計師事務所
事務所地址：臺中市西區建國路二十一號
會員證書字號：中市會證字第 462 號
印鑑證明書用途：辦理 財團法人臺中市私立高和春貴
慈善基金會

事務所電話：(04)22205606
事務所統一編號：74864938
委託人統一編號：47444639

111 年度（自民國 111 年 01 月 01 日至
111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 112 年 03 月 16 日

