

財團法人私立南六公益慈善基金會

財務報表暨查核報告

民國一〇六年度及一〇五年度

地址：台南市六甲區七甲街 89 巷 15 號

電話：06-6984189

財團法人私立南六公益慈善基金會

106 年度財務報表暨會計師查核報告目錄

項 目	頁次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師查核報告	3
肆、資產負債表	4
伍、營運活動表	5
陸、現金流量表	6
柒、功能別費用表	7~8
捌、財務報表附註	9-13
一、組織沿革	9
二、通過財務報告之日期及程序	9
三、重大會計政策之彙總說明	9-12
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	12
六、關係人交易	13
七、質抵押之資產	13
八、重大或有負債及未認列之合約承諾	13
九、重大之災害損失	13
十、重大之期後事項	13
十一、其他	13



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.
<http://www.yzcpa.com.tw>

會計師查核報告

財團法人私立南六公益慈善基金會 公鑒

財團法人私立南六公益慈善基金會民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一日之營運活動表、現金流量表及功能別費用表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 106 年度及 105 年度財務報表在所有重大方面係依照衛生財團法人會計制度一致性規定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私立南六公益慈善基金會民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運結果及現金流量。

揚智聯合會計師事務所

會計師：



中 華 民 國 一 〇 七 年 五 月 二 十 九 日

台北一所：
台北市 104 中山區民權西路 27 號 8 樓
Tel: 02-2595-8433
Fax: 02-2595-9979
E-mail: h0001@yzcpa.com.tw

台北二所：
台北市 104 中山區八德路二段 203 號 6 樓
Tel: 02-8772-2990
Fax: 02-8772-2993
E-mail: p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：
桃園市 330 春日路 656 號 18 樓之 4
Tel: 03-357-8808
Fax: 03-357-8806
E-mail: a3578806@ms19.hinet.net

3 台中所(總所)：
台中市 408 五權西路二段 666 號 13 樓之 3
Tel: 04-3600-9906
Fax: 04-3600-6500
E-mail: stanhuco@ms12.hinet.net

台南所：
台南市 701 東門路一段 358 號 10 樓之 1
Tel: 06-236-0606
Fax: 06-236-3838
E-mail: n0083@yzcpa.com.tw

高雄所：
高雄市 813 左營區自由四路 338 號 3 樓
Tel: 07-348-0086
Fax: 07-348-0357
E-mail: k0017@yzcpa.com.tw

財團法人私立南六公益慈善基金會

民國106年及105年12月31日



單位：新台幣 元

資 產	附 註	106年12月31日		105年12月31日		負債及基金與餘絀	附 註	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三及五(一)	\$ 8,205,623	21.48	\$ 2,461,477	7.57	其他應付款		\$ 32,000	0.08	\$ 32,000	0.10
其他應收款		-	-	17,889	0.06	其他流動負債	五(四)	9,652,000	25.26	-	-
流動資產合計		8,205,623	21.48	2,479,366	7.63	流動負債合計		9,684,000	25.34	32,000	0.10
非流動資產						負債合計		9,684,000	25.34	32,000	0.10
創設基金定存	三及五(二)	30,000,000	78.52	30,000,000	92.37	基金及餘絀					
						基金		30,000,000	78.53	30,000,000	92.36
						累積餘絀		2,447,366	6.41	9,882,013	30.43
						本期餘絀		(3,925,743)	(10.28)	(7,434,647)	(22.89)
						基金及餘絀合計		28,521,623	74.66	32,447,366	99.90
資產總額		\$ 38,205,623	100.00	\$ 32,479,366	100.00	負債及基金與餘絀合計		\$ 38,205,623	100.00	\$ 32,479,366	100.00

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇七年五月二十九日查核報告書)

董事長：



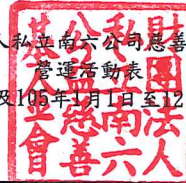
總幹事(秘書長)：



主辦會計：



財團法人私立南大公司慈善基金會
 管理活動表
 民國106及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項目	無限制用途				永久限制用途				合計			
	106年度		105年度		106年度		105年度		106年度		105年度	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
收入												
孳息收入：												
利息收入	\$ 287,354	2.75	\$ 301,501	2.74	\$ -	-	\$ -	-	\$ 287,354	2.75	\$ 301,501	2.74
小計	287,354	2.75	301,501	2.74	-	-	-	-	287,354	2.75	301,501	2.74
社會資助：												
一般捐款收入	10,109,000	96.91	10,210,000	92.72	-	-	-	-	10,109,000	96.91	10,210,000	92.72
企業捐款收入	5,000	0.05	500,000	4.54	-	-	-	-	5,000	0.05	500,000	4.54
非營利組織收入	30,000	0.29	-	-	-	-	-	-	30,000	0.29	-	-
小計	10,144,000	97.25	10,710,000	97.26	-	-	-	-	10,144,000	97.25	10,710,000	97.26
收入合計	10,431,354	100.00	11,011,501	100.00	-	-	-	-	10,431,354	100.00	11,011,501	100.00
重分類												
無限制轉列永久限制淨資產-基金增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
永久限制轉列無限制淨資產-基金減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成本與費用												
社會福利支出	(5,121,896)	(49.10)	(6,555,849)	(59.54)	-	-	-	-	(5,121,896)	(49.10)	(6,555,849)	(59.54)
社會公益活動支出	(8,763,350)	(84.01)	(11,066,425)	(100.50)	-	-	-	-	(8,763,350)	(84.01)	(11,066,425)	(100.50)
管理費用	(471,851)	(4.52)	(823,874)	(7.48)	-	-	-	-	(471,851)	(4.52)	(823,874)	(7.48)
募款費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成本與費用合計	(14,357,097)	(137.63)	(18,446,148)	(167.52)	-	-	-	-	(14,357,097)	(137.63)	(18,446,148)	(167.52)
業外利益與損失												
利息費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業外利益與損失合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
稅前淨資產變動	(3,925,743)	(37.63)	(7,434,647)	(67.52)	-	-	-	-	(3,925,743)	(37.63)	(7,434,647)	(67.52)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨資產變動	(3,925,743)	(37.63)	(7,434,647)	(67.52)	-	-	-	-	(3,925,743)	(37.63)	(7,434,647)	(67.52)
期初淨資產餘額	2,447,366	23.46	9,882,013	89.74	30,000,000	100.00	30,000,000	100.00	32,447,366	311.06	39,882,013	362.19
期末淨資產餘額	\$ (1,478,377)	(14.17)	\$ 2,447,366	22.22	\$ 30,000,000	100.00	\$ 30,000,000	100.00	\$ 28,521,623	273.43	\$ 32,447,366	294.67

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇七年五月二十九日查核報告書)

總幹事(秘書長)：

董事長：



主辦會計：





財團法人私立南益公益慈善基金會
現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨資產變動金額	\$ (3,925,743)	\$ (7,434,647)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
利息收入	(287,354)	(301,501)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(287,354)	(301,501)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
其他應收款減少	17,889	-
應付費用增加	-	12,000
其他流動負債增加	9,652,000	-
與營業活動相關之資產/負債淨變動合計	9,669,889	12,000
營運產生之現金流入(出)	5,456,792	(7,724,148)
收取之利息	287,354	301,501
營業活動之淨現金流入(出)	5,744,146	(7,422,647)
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,744,146	(7,422,647)
期初現金及約當現金餘額	2,461,477	9,884,124
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,205,623	\$ 2,461,477

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇七年五月二十九日查核報告書)

董事長：



總幹事(秘書長)：



主辦會計：



財團法人私立南六公益慈善基金會

功能別費用表

民國106年1月1日至2月31日

單位：新台幣元

費用性質	合 計	作業服務費用			後勤行政費用		
		社會福利支出	社會公益活動支出	小 計	管理費用	募款費用	小 計
用人費用							
薪資	\$ 419,553	\$ 275,553	\$ -	\$ 275,553	\$ 144,000	\$ -	\$ 144,000
服務費用							
水電費	1,024	-	-	-	1,024	-	1,024
郵電費	7,367	-	-	-	7,367	-	7,367
保險費	7,433	-	-	-	7,433	-	7,433
專業服務費	20,000	-	-	-	20,000	-	20,000
公共關係費	153,310	-	-	-	153,310	-	153,310
材料及用品消耗							
文具用品	7,164	-	-	-	7,164	-	7,164
燃料油脂	31,901	-	-	-	31,901	-	31,901
設備零件及耗材	66,840	-	-	-	66,840	-	66,840
其他用品	30,292	-	-	-	30,292	-	30,292
捐(補)助費							
捐助費	13,399,693	4,636,343	8,763,350	13,399,693	-	-	-
補助費	210,000	210,000	-	210,000	-	-	-
訓練費用							
訓練費用	2,520	-	-	-	2,520	-	2,520
合計	<u>\$ 14,357,097</u>	<u>\$ 5,121,896</u>	<u>\$ 8,763,350</u>	<u>\$ 13,885,246</u>	<u>\$ 471,851</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 471,851</u>

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇七年五月二十九日查核報告書)

董事長：



總幹事(秘書長)：



主辦會計：



財團法人私立南六公益慈善基金會

功能別費用表

民國105年12月31日

單位：新台幣元

費用性質	合 計	作業服務費用			後勤行政費用		
		社會福利支出	社會公益活動支出	小 計	管理費用	募款費用	小 計
用人費用							
薪資	\$ 278,482	\$ 45,441	\$ -	\$ 45,441	\$ 233,041	\$ -	\$ 233,041
服務費用							
郵電費	1,739	-	-	-	1,739	-	1,739
專業服務費	20,000	-	-	-	20,000	-	20,000
公共關係費	6,034	-	-	-	6,034	-	6,034
材料及用品消耗							
文具用品	34,519	-	-	-	34,519	-	34,519
燃料油脂	8,050	-	-	-	8,050	-	8,050
設備零件及耗材	202,521	-	-	-	202,521	-	202,521
環境美化	17,420	-	-	-	17,420	-	17,420
其他用品	300,446	-	-	-	300,446	-	300,446
稅捐、規費及會費							
稅捐	104	-	-	-	104	-	104
捐(補)助費							
捐助費	15,552,949	4,486,524	11,066,425	15,552,949	-	-	-
補助費	2,023,884	2,023,884	-	2,023,884	-	-	-
合計	<u>\$ 18,446,148</u>	<u>\$ 6,555,849</u>	<u>\$11,066,425</u>	<u>\$17,622,274</u>	<u>\$ 823,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 823,874</u>

後附之附註係本財務報表之一部份

(請參閱揚智聯合會計師事務所民國一〇七年五月二十九日查核報告書)

董事長：



總幹事(秘書長)：



主辦會計：



財團法人私立南六公益慈善基金會

財務報表附註

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、組織沿革及業務範圍說明

財團法人私立南六慈善基金會，於民國 104 年 1 月 14 日經衛生福利部核准成立，其主要目的為辦理社會福利慈善事業為目的。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於民國 107 年 5 月 29 日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明

本基金會之重大會計政策之彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報表係依據衛生財團法人會計制度一致性規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

(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) 預期於資產負債表日後 12 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 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

2. 符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

(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) 於資產負債表日後 12 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 12 個月者。

(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) 基金

基金係指本基金會之登記基金，因捐贈人限制或經董事會議決議而需專戶儲存者。

(六) 淨資產

1. 永久限制用途淨資產

永久限制用途淨資產係指因下列因素所產生者：

- (1) 受贈資產之使用受法令或捐贈人所設之約定而限制，且該約定不能因時間之經過而解除，亦無法因本基金會之行動而排除。
- (2) 因前款所述約定所致之未實現資產增值或減損。
- (3) 因捐款人所設之約定結果，由其他類別淨資產重分類而來。

2. 暫時限制用途淨資產

暫時限制用途淨資產係因下列因素所產生者：

- (1) 受贈資產之使用受法令或捐贈人所設之約定而限制，該約定可因時間之經過而解除，或因本基金會之行動而達成或排除。
- (2) 因前款所述約定所致之未實現資產增值或減損。
- (3) 因捐款人所設之約定結果、或因時間經過所致之約定解除、或因本基金會之行動，因而產生之重分類增加或減少。

3. 無限制用途淨資產

- (1) 無限制用途淨資產來自於提供服務、生產或出售商品之收入、無限制用途之捐贈、限制用途淨資產解除限制、或永久限制用途淨資產所產生之無限制用途孳息，而費用通常為無限制用途淨資產之減少。
- (2) 無限制用途淨資產因契約限制條款或董事會指定用途而受限時，仍應視為無限制用途淨資產。

(七) 收入認列方法

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

1. 利息收入

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

2. 特別活動收入

- (1) 特別活動若為經常性或主要活動，以收入總額認列為特別活動收入，除促銷成本以外之直接成本責任列為特別活動成本。特別活動若為偶發性活動、或金額微小時，則以活動收入減除直接成本後之淨額列示。

(2)前款所稱之促銷成本，係指工作人員之薪資及廣告費等支出，應認列為募款費用。

3. 銷售貨物或勞務收入

銷售貨物或勞務收入應以折扣後淨額認列為無限制用途收入，同時增加無限制用途淨資產。

4. 受贈收入

(1)受贈資產時，本基金會依捐贈人是否限制該捐贈資產之使用用途及限制程度，而將捐贈收入劃分為永久限制用途捐贈收入、暫時限制用途捐贈收入或無限制用途捐贈收入。

(2)若受贈資產經捐贈人指定不得使用，但允許使用一部份或全部之孳息，則認列為永久限制用途捐贈收入，同時將增加永久限制用途淨資產。

(3)捐贈人對捐贈資產所為之限定，若係於特定時間經過或特定目的達成前限制該受贈資產之使用，則將其認列為暫時限制用途捐贈收入，同時增加暫時限制用途淨資產。

(4)捐贈人對捐贈資產所為之限定條件，若可於受贈之同一會計期間解除或達成，則本基金會於前後一致之政策下，於受贈時得立即認列為無限制用途捐贈收入，同時將增加無限制用途淨資產。

(5)受贈資產價值存在重大不確定性時，本基金會不應認列為捐贈收入。

(6)受贈非貨幣性資產或勞務時，按其公平價值認列捐贈收入。

(八) 所得稅

本基金會依據行政院 102 年 2 月 26 日修正之「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，如符合「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，則其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

(九) 費用

1. 若費用之發生，可同時自限制用途及無限制用途淨資產支應時，應先自限制用途淨資產下支用，不足時方得動用無限制用途淨資產。

2. 費用應依支付現金數額、或所耗費資產之成本、或所負擔之債務認列。

3. 當期費用應與當期收入配合。如收入已實現而相關支出尚未發生，則該項支出依合理方法估計認列；如支出已發生而其有關收入尚未實現，則該項支出認列為預付費用。

4. 廣告費除明確具有未來效益者，於發生時立即認列為費用。

5. 募款費用應於發生時立即認列。

(十) 其他利益與損失

1. 各項利益與損失依捐贈人是否限制用途及限制程度，將之劃分為永久限制用途、暫時限制用途與無限制用途。
2. 若各項利益與損失之限制條件可於損益認列之同一會計期間解除或達成，則本基金會於前後一致之政策下，立即認列為無限制用途利益(損失)，同時增加(減少)無限制用途淨資產。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：無。

五、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
庫 存 現 金	\$ —	\$ 494,040
活 期 存 款	8,205,623	1,967,437
合 計	\$ 8,205,623	\$ 2,461,477

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，現金及約當現金並無用途受限或提供質押之情形。

(二) 基金

項 目	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
創 設 基 金	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
合 計	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000

本基金會將特種基金以定存方式存入銀行，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，均未提供質押。

(三) 所得稅

本基金會民國 106 年及 105 年度之所得稅結算申報，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」之規定，得免納所得稅。本基金會機關或團體及其作業組織結算申報業經財政部南區國稅局核定至民國 104 年度。

(四) 其他流動負債

項 目	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
暫 收 款	\$ 9,652,000	\$ —
合 計	\$ 9,652,000	\$ —

1. 係本基金會買地之退回款項。

六、關係人交易：無。

七、質抵押之資產：無。

八、重大承諾事項及或有事項：無。

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他：無。