

財團法人曾水照
社會福利慈善事業基金會
財 務 報 表
暨
會計師查核報告
民國112及111年度

地址：桃園市平鎮區金陵路二段402號

目 錄

壹、會計師查核報告	1
貳、財務報表	
資產負債表	3
收支餘絀表	4
淨值變動表.....	5
現金流量表.....	6
參、財務報表附註	
一、基金會組織沿革及業務範圍.....	7
二、通過財務報表之日期及程序.....	7
三、重大會計政策之彙總說明及衡量基礎.....	7
四、重要會計項目說明.....	9
五、與關係人之重大交易事項.....	11
六、重大或有負債及未認列合約承諾.....	11
七、重大之期後事項.....	11
八、功能別費用表.....	11
肆、會計師印鑑證明	

會計師查核報告

財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會 公鑒：

查核意見

財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表與現金流量表，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據「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」並參照商業會計法中與財務報表有關之規定、商業會計處理準則編製暨企業會計準則及其解釋編製，足以允當表達財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 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及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，與財團法人曾水照社會福利慈善事業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。

管理階層對財務報告之責任

管理階層之責任係依據「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」並參照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則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。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人曾水照社會福利慈善事業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曾水照社會福利慈善事業基金會或停止營業，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，係對財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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曾水照社會福利慈善事業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，以及使財團法人曾水照社會福利慈善事業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。惟未來事件或情況可能導致財團法人曾水照社會福利慈善事業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，以及財務報告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）。

政翔聯合會計師事務所

會計師：卜家翔



地址：桃園市桃園區中山路486號8樓之2

電話：(03)338-5250

中華民國113年5月15日





財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會
資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

資 產	112年12月31日		111年12月31日		112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金	\$ 11,875,612	3.48	\$ 12,325,850	3.38	\$ -	-	\$ -	-
其他應收款	25,127	0.01	10,743	0.01	145,000	0.04	145,000	0.04
流動資產合計	11,900,739	3.49	12,336,593	3.39	-	-	-	-
負債								
應付票據								
其他應付款								
其他流動負債								
流動負債合計					145,000	0.04	145,000	0.04
負債總計					145,000	0.04	145,000	0.04
淨值								
永久受限淨值					467,432,915	137.13	467,432,915	128.31
暫時受限淨值					-	-	-	-
未受限淨值	30,000,000	8.23	30,000,000	8.23	28,105,739	8.25	28,541,593	7.83
淨值其他項目	298,956,058	87.71	321,952,678	88.38	(154,826,857)	(45.42)	(131,830,237)	(36.18)
淨值合計	328,956,058	96.51	351,952,678	96.61	340,711,797	99.96	364,144,271	99.96
資產總計	\$ 340,856,797	100.00	\$ 364,289,271	100.00	\$ 340,856,797	100.00	\$ 364,289,271	100.00

請參閱後附財務報表附註

執行長(或與該等職務相當之人)：



主 辦 會 計：

董 事 長：



財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會

收支餘絀表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
利息收入	553,100	4.01	337,160	2.80	215,940	64.05
股利收入	13,223,056	95.99	11,689,948	97.20	1,533,108	13.11
收入合計	13,776,156	100.00	12,027,108	100.00	1,749,048	14.54
支出						
業務支出	(13,546,100)	(98.33)	(13,346,100)	(110.97)	(200,000)	1.50
行政管理支出	(665,910)	(4.83)	(810,702)	(6.74)	144,792	(17.86)
支出合計	(14,212,010)	(103.16)	(14,156,802)	(117.71)	(55,208)	0.39
本期餘絀	(435,854)	(3.16)	(2,129,694)	(17.71)	1,693,840	(79.53)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	(435,854)	(3.16)	(2,129,694)	(17.71)	1,693,840	(79.53)
本期其他綜合餘絀	(22,996,620)	(166.93)	15,331,079	127.47	(38,327,699)	(250.00)
備供出售金融資產未實現損益	(22,996,620)	(166.93)	15,331,079	127.47	(38,327,699)	(250.00)
本期綜合餘絀	(23,432,474)	(170.09)	13,201,385	109.76	(36,633,859)	(277.50)

請參閱後附財務報表附註

主辦會計：



執行長(或與該等職務相當之人)：



董事長：





財團法人曾水照社會福利慈善基金會

淨值變動表

民國112年及111年1月1日至12月31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)		
111年1月1日餘額	467,432,915	-	-	30,671,287	(147,161,316)	350,942,886
111年稅後餘絀	-	-	-	(2,129,694)	-	(2,129,694)
111年受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-
111年未受限淨值增加(減少)	-	-	14,350,937	(14,350,937)	-	-
111年淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-	15,331,079	15,331,079
111年12月31日餘額	467,432,915	-	14,350,937	14,190,656	(131,830,237)	364,144,271
112年1月1日餘額	467,432,915	-	14,350,937	14,190,656	(131,830,237)	364,144,271
112年稅後餘絀	-	-	-	(435,854)	-	(435,854)
112年受限淨值增加(減少)	-	-	-	-	-	-
112年未受限淨值增加(減少)	-	-	9,350,937	(9,350,937)	-	-
112年淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-	(22,996,620)	(22,996,620)
112年12月31日餘額	467,432,915	-	23,701,874	4,403,865	(154,826,857)	340,711,797

註：指定用途淨值一稅後餘絀增加與減少數，係110年度結餘經費保留19,350,937元(於111年7月8日經主管機關核准)及112、111年度均使用保留經費5,000,000元之淨額。



主辦會計：



執行長(或與該等職務相當之人)：



董事長：

財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	112 年 度	111 年 度
<u>營運活動之現金流量：</u>		
本期稅前餘絀	\$ (435,854)	\$ (2,129,694)
調整項目：		
利息收入	(553,100)	(337,160)
受贈收入	-	-
股利收入	(13,223,056)	(11,689,948)
折舊費用	-	-
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應付款增加(減少)	-	(20,000)
其他流動負債增加(減少)	-	-
營運產生之現金	(14,212,010)	(14,176,802)
營運活動之淨現金流入(流出)	(14,212,010)	(14,176,802)
<u>投資活動之現金流量：</u>		
收取之利息	538,716	336,443
收取之股利	13,223,056	11,689,948
投資活動之淨現金流入(流出)	13,761,772	12,026,391
<u>籌資活動之現金流量：</u>		
受限淨值增加(減少)	-	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(450,238)	(2,150,411)
期初現金及約當現金餘額	12,325,850	14,476,261
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,875,612	\$ 12,325,850

請參閱後附財務報表附註

主辦會計：



執行長(或與該等職務相當之人)：



董事長：



財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會



財務報表附註

民國 112 及 111 年度

(除另予註明者外，所有金額均以新臺幣元為單位)

一、基金會組織沿革及業務範圍

(一) 財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會(以下簡稱本基金會)係由曾張月、曾盛麟、曾美菁等 3 人於民國 105 年 6 月 3 日共同捐助成立，經臺灣桃園地方法院頒發(105)證字第 6 號法人登記證書在案，其設立目的為：

1. 關於老人福利事項。
2. 關於身心障礙福利事項。
3. 關於兒童福利事項。
4. 關於婦女福利事項。
5. 關於社會救助事項。
6. 贊助流浪貓狗等動物之飼料及相關醫療費用，如結紮、疫苗施打等。
7. 贊助其他公益團體活動及社會相關議題研討事項。
8. 接受主管機關指導辦理事項。
9. 關於少年福利事項。
10. 關於醫療補助事項。
11. 關於清寒獎助學金事項。
12. 關於低收入補助事項
13. 其他有關社會福利慈善事業事項。

本基金會於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之員工人數均為 2 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 年 5 月 15 日由董事會通過發布。

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

本基金會財務報表係依照「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」暨企業會計準則及其解釋編製。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如公允價衡量。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

資產與負債區分流動與非流動，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 現金及約當現金

現金包括不受限制之銀行存款。約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公允價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售之金融資產於原始認列時，以公允價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公允價值衡量且其價值變動列為基金淨值調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本基金會評估各類公允價值之基礎如下：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，無活絡市場之金融商品，以評價方式估計公允價值。

(六) 所得稅

本基金會依據「所得稅法」及行政院發布之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關函釋規定，除銷售貨物或勞務之所得應課徵所得稅外，其用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入之百分之六十者，其所得免納所得稅。若本基金會活動之支出未達上述標準，惟經主管機關查明函請財政部同意者，亦免納所得稅。另本基金會銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。另屬境外來源所得於所得產生地即就源徵收所得稅。

(七) 收入與支出

捐款收入於收到捐款項時認列，其餘收入於符合已實現或已賺得條件時認列。支出於付款時認列或依權責發生制於發生時當期認列。

四、重要會計項目說明

(一)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	\$ 3,098	\$ 3,098
銀行存款(活存)	3,072,514	6,422,752
銀行存款(定存)	8,800,000	5,900,000
合計	\$ 11,875,612	\$ 12,325,850

(二)其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收利息	\$ 25,127	\$ 10,743
合計	\$ 25,127	\$ 10,743

(三)基金

	112年12月31日	111年12月31日
基金-定期存款	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
合計	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000

(四)備供出售金融資產-非流動

	112年12月31日	111年12月31日
備供出售金融資產	\$ 453,782,915	\$ 453,782,915
備供出售金融資產-評價調整	(154,826,857)	(131,830,237)
合計	\$ 298,956,058	\$ 321,952,678

(五)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付勞務費	\$ 145,000	\$ 145,000
應付其他	-	-
合計	\$ 145,000	\$ 145,000

(六)永久受限淨值

本基金會 105 年 6 月 3 日辦妥法人登記。109 年度接受捐贈股票(葡萄王生技股份有限公司)18,100,000 元，列入登記財產，截至 112 年 12 月 31 日止登記財產總額為 467,432,915 元，列為永久受限淨值。

(七)未受限淨值

本基金會截至 112 年 12 月 31 日，未受限淨值餘額為 28,105,739 元，其中指定用途淨值 23,701,874 元(9,350,937 元為以前年度保留經費尚未執行數)；累積結餘 4,403,865 元，未受限淨值變動情形詳淨值變動表。

(八)淨值其他項目

淨值其他項目為本基金會受贈葡萄王生技股份有限公司股票年底評價之金融資產未實現損益，112 及 111 年底餘額均為損失 154,826,857 元及 131,830,237 元。另 112 及 111 年度備供出售金融資產所產生之未實現損益，分別為損失 22,996,620 元及利益 15,331,079 元。

(九)結餘經費運用情形

本基金會於 111 年 3 月 30 日經董事會通過 110 年度結餘經費運用具體計畫書，其經費運用情形說明如下：

(1) 計畫書預計情形

結餘保留年度	核准日期及文號	核准金額	預計執行年度及金額			
			111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
110	111 年 7 月 8 日衛生福利部 衛授家字第 1110015231 號	19,350,937	5,000,000	5,000,000	5,000,000	4,350,937

(2) 實際執行情形

結餘保留年度	核准日期及文號	核准金額	已執行金額(實際)					尚未執行金額
			111 年度	112 年度	113 年度	114 年度	小計	
110	同上	同上	5,000,000	5,000,000	-	-	10,000,000	9,350,937

五、與關係人之重大交易事項

(一)本基金會截至民國 112 年 12 月 31 日止關係人交易事項如下:

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本基金會之關係
葡萄王生技股份有限公司	該公司董事長係本基金會董事

2. 關係人間之重大交易事項 (1) 行政業務費-事務費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
關係人名稱	行政業務費-事務費	行政業務費-事務費
葡萄王生技股份有限公司	\$ 300,000	\$ -
合計	\$ 300,000	\$ -

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，未有重大或有負債及未認列之合約承諾。

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。

八、功能別費用表: 詳附表，另本基金會民國 112 年度，未支付董事(監察人)出席費、車馬費、薪資、酬勞等。

財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會
功能別費用表
民國112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	婦女福利	老人福利	身障者福利	急難救助	社會公益	其他社會福利	小計			
用人費用	164,000	-	80,000	-	80,000	-	-	324,000	-	-	216,000
服務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	449,910
材料及用品消耗	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	5,698,100	250,000	1,950,000	1,184,000	2,410,000	1,730,000	-	13,222,100	-	-	-
訓練費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	5,862,100	250,000	2,030,000	1,184,000	2,490,000	1,730,000	-	13,546,100	-	-	665,910

財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會
功能別費用表
民國1111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	婦女福利	老人福利	身障者福利	急難救助	社會公益	其他社會福利	小計			
用人費用	108,000	-	108,000	-	108,000	-	-	324,000	-	-	216,000
服務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	594,702
材料及用品消耗	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	5,763,000	180,000	1,850,000	1,534,100	2,385,000	1,310,000	-	13,022,100	-	-	-
訓練費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	5,871,000	180,000	1,958,000	1,534,100	2,493,000	1,310,000	-	13,346,100	-	-	810,702

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 11300065 號

會員姓名：卜家翔 事務所電話：(03)338-5250

事務所名稱：政翔聯合會計師事務所 事務所統一編號：34940880


事務所地址：桃園市桃園區中山路 486 號 8 樓之 2 委託人統一編號：50589216

會員證書字號：台省會證字第 三五八五 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人曾水照社會福利慈善事業基金會

一一二年度（自民國 一一二 年 一 月 一 日至

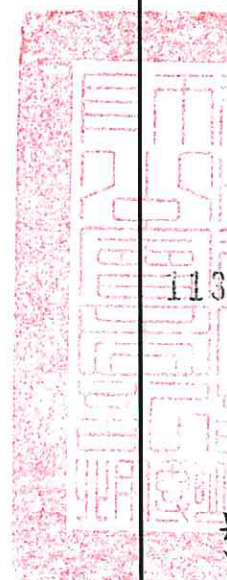
一一二 年 十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	卜家翔	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 1 月 2 日

