

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債平衡表	4
五、收支餘絀表	5
六、基金淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	8~12

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

會計師查核報告書

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會公鑒：

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債平衡表，暨截至該日止之民國一〇三年度及民國一〇二年度之收支餘絀表，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。

本會計師係依照內政部審查內政業務財團法人設立許可及監督要點規劃並執行查核工作，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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照內政部審查內政業務財團法人設立許可及監督要點編製，足以允當表達財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇三年度及民國一〇二年度之收支結果。

大橋聯合會計師事務所

會計師： 

地址：台南市永康區中華路425號16樓之4

嘉義市世賢路四段14號

電話：(06)2314679

(05)2366138

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 三 十 日

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會
資產負債平衡表

民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	103年12月31日	%	102年12月31日	%	103年12月31日	%	102年12月31日	%
流動資產		58,907,698	64.77	54,339,974	79.76	10,873,608	11.96	9,214,610	13.53
現金及約當現金	二之2,三	26,257,431	28.87	31,521,563	46.27	1,042,342	1.15	165,082	0.24
應收票據及帳款	四	32,284,144	35.50	22,442,768	32.94	6,662,748	7.33	6,144,060	9.02
預付款項		360,118	0.40	369,638	0.54	20,533	0.02	2,200	0.00
其他流動資產		6,005	0.01	6,005	0.01	3,147,985	3.46	2,903,268	4.26
固定資產淨額	二之3,五	31,285,935	34.40	13,637,921	20.02	11,093,120	12.20	11,066,649	16.24
醫療儀器設備		610,000	0.67	-	-	590,000	0.65	500,000	0.73
運輸設備		17,907,657	19.69	10,893,847	15.99	10,503,120	11.55	10,566,649	15.51
庶務設備		8,743,545	9.61	2,033,080	2.98	21,966,728	24.15	20,281,259	29.77
租賃物改良		8,436,286	9.28	3,890,072	5.71	10,000,000	11.00	10,000,000	14.68
資訊設備		180,130	0.20	180,130	0.26	10,000,000	11.00	10,000,000	14.68
機電設備		1,720,000	1.89	-	-	58,979,905	64.85	37,848,717	55.55
成本總額		37,597,618	41.34	16,997,129	24.95	37,848,717	41.62	14,433,368	21.19
減：累計折舊		(6,311,683)	(6.94)	(3,359,208)	(4.93)	21,131,188	23.23	23,415,349	34.37
其他資產		753,000	0.83	152,081	0.22				
存出保證金	六	150,000	0.16	150,000	0.22				
其他		603,000	0.66	2,081	0.00				
資產總額		90,946,633	100.00	68,129,976	100.00	90,946,633	100.00	68,129,976	100.00
負債權益基金及餘絀									
負債									
流動負債									
應付票據	七								
應付費用	八								
預收款項									
其他流動負債	九								
其他負債									
存入保證金									
暫收款項	十、十三								
負債合計									
權益基金									
創設基金	十一								
餘絀									
累積餘絀									
本期餘絀									
權益基金及餘絀合計									
負債權益基金及餘絀總計									

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

收支餘絀表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入	127,124,178	100.00	116,874,475	100.00
民眾收入	15,214,798	11.97	13,595,764	11.63
政府收入	73,117,748	57.52	68,146,975	58.31
捐贈收入	38,149,771	30.01	34,760,058	29.74
利息收入	185,540	0.15	177,778	0.15
雜項收入	456,321	0.36	193,900	0.17
各項支出	105,992,990	83.38	93,459,126	79.97
人事費-社工及行政等	73,406,342	57.74	64,139,034	54.88
檢驗檢查費	34,838	0.03	21,510	0.02
設備費用	10,830,638	8.52	9,130,408	7.81
事務費用	1,966,093	1.55	1,797,526	1.54
教學研究進修費	3,183,671	2.50	3,738,779	3.20
其他費用	16,416,940	12.91	14,251,812	12.19
報廢損失	154,468	0.12	380,057	0.33
本期結餘(短絀) (註二之5, 註十二)	21,131,188	16.62	23,415,349	20.03

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

董事長：



執行長：

基金會黎世宏
執行長

主辦會計：

會計科莫念嵩
組長

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

基金淨值變動表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	基金	累積餘絀	合 計
民國102年1月1日餘額	10,000,000	14,433,368	24,433,368
民國102年度稅後淨利(損)		23,415,349	23,415,349
民國102年12月31日餘額	10,000,000	37,848,717	47,848,717
民國103年度稅後淨利(損)		21,131,188	21,131,188
民國103年12月31日餘額	10,000,000	58,979,905	68,979,905

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	103年度	102年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	21,131,188	23,415,349
調整項目：		
報廢固定資產	154,468	380,057
折舊	3,489,447	1,912,218
應收款項(增加)減少	(9,841,376)	(3,534,112)
預付款項(增加)減少	9,520	(152,596)
應付款項增加(減少)	877,260	10,212
應付費用增加(減少)	518,688	(1,211,592)
預收款項增加(減少)	18,333	2,200
其他流動負債增加(減少)	244,717	714,497
營運活動之淨現金流入(流出)	16,602,245	21,536,233
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(21,291,929)	(8,210,237)
存出保證金(增加)減少	-	(60,000)
其他資產-其他(增加)減少	(600,919)	2
投資活動之淨現金流入(流出)	(21,892,848)	(8,270,235)
理財活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	90,000	50,000
暫收款項增加(減少)	(63,529)	(6,211,435)
理財活動之淨現金流入(流出)	26,471	(6,161,435)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(5,264,132)	7,104,563
期初現金及約當現金餘額	31,521,563	24,417,000
期末現金及約當現金餘額	26,257,431	31,521,563
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	-	-

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

董事長：



執行長：

基金會黎世宏
執行長

主辦會計：

會計科莫念嵩
組長

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國一〇三年十二月三十一日

(除特別列示外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、財團法人概述

1. 財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會(本基金會)於民國九十四年八月依民法及其他有關法令規定核准設立，登記財產總額新台幣一千萬元。民國103年12月31日及102年12月31日止，本基金會之員工人數分別為95人及91人。
2. 本基金會之目的事業如下：
 - (1) 兒童福利
 - (2) 青少年福利
 - (3) 婦女福利
 - (4) 老人福利
 - (5) 身心障礙福利
 - (6) 志願服務
 - (7) 原住民福利
 - (8) 接受主管機關指導辦理事項
 - (9) 其他有關社會福利慈善事業事項

二、主要會計政策

本財務報表係依照一般公認會計原則編製，採權責發生制。

重要會計政策彙總說明如下：

1. 會計年度
本基金會之會計年度採曆年制，自每年元月一日起至十二月三十一日止。
2. 現金及約當現金
現金及約當現金係包括現金、零用金、不受限制之銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資。
3. 固定資產
係以成本為入帳基礎，凡具有未來經濟效益之重大固定資產增添及改良，均予以資本化列入成本，經常性之修理支出則以當期費用列支，固定資產出售或報廢時，帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，出售固定資產利得列為當期收入；出售或報廢損失，列為當期支出。
固定資產之折舊，依行政院頒「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，以直線法計算提列，並預留殘值一年。
4. 收入及費用

本基金之收入於已實現或可實現且已賺得時認列，費用則係已發生時認列。

5. 所得稅

本基金會係所得稅法第四條第十三款之教育、文化、公益、慈善機關團體，依行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，若無從事銷售貨物或勞務之行為，且與創設目的有關之支出總額超過經常收入60%以上，免納所得稅。

三、現金及約當現金

項 目	103年12月31日	102年12月31日
現金	1,568,538	897,145
銀行存款	14,688,893	20,624,418
定期存款	10,000,000	10,000,000
合 計	26,257,431	31,521,563

四、應收票據及帳款

項 目	103年12月31日	102年12月31日
應收票據	-	100,000
應收帳款	32,610,246	22,569,463
備抵呆帳	(326,102)	(226,695)
合 計	32,284,144	22,442,768

五、固定資產淨額

(一) 成本

資產名稱	102年12月31日	本期增加	本期減少	103年12月31日
醫療儀器設備	-	610,000	-	610,000
運輸設備	10,893,847	7,051,250	37,440	17,907,657
庶務設備	2,033,080	7,288,465	578,000	8,743,545
租賃物改良	3,890,072	4,622,214	76,000	8,436,286
資訊設備	180,130	-	-	180,130
機電設備	-	1,720,000	-	1,720,000
合 計	16,997,129	21,291,929	691,440	37,597,618

(二) 累計折舊

資產名稱	102年12月31日	本期增加	本期減少	103年12月31日
醫療儀器設備	-	57,080	-	57,080
運輸設備	1,574,891	2,354,606	15,080	3,914,417
庶務設備	532,613	543,112	458,532	617,193
租賃物改良	1,212,428	417,243	63,360	1,566,311
資訊設備	39,276	37,776	-	77,052

機電設備	-	79,630	-	79,630
合 計	3,359,208	3,489,447	536,972	6,311,683
(三) 未折減餘額	13,637,921			31,285,935

六、存出保證金

項 目	103年12月31日	102年12月31日
租賃保證金	150,000	150,000

七、應付票據

項 目	103年12月31日	102年12月31日
應付嘉義縣社會局	-	173
應付嘉義市政府	1,042,342	164,909
合 計	1,042,342	165,082

八、應付費用

項 目	103年12月31日	102年12月31日
應付員工薪資	193,669	138,456
應付退休金新制	502,101	430,288
應付勞保費	553,017	447,336
應付健保費	466,354	400,702
應付伙食費	568,101	295,058
應付設備款	1,100,000	586,500
應付修繕費	406,994	529,331
應付雜項購置	603,750	429,962
應付教材製作費	-	639,788
應付廣告費	204,942	357,356
應付其他	2,063,820	1,889,283
合 計	6,662,748	6,144,060

九、其他流動負債

項 目	103年12月31日	102年12月31日
暫估年終獎金	2,755,791	2,571,739
代收款項	392,194	331,529
合 計	3,147,985	2,903,268

十、暫收款項

項 目	103年12月31日	102年12月31日
暫收關係人	10,500,000	10,500,000
暫收其他	3,120	66,649
合 計	10,503,120	10,566,649

十一、基金

本基金會於民國九十四年八月依民法及其他有關法令規定核准設立，登記財產總額新台幣一千萬元。

十二、所得稅

本基金會一〇三年度及一〇二年度皆符合所得稅法及行政院頒布「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」有關免納所得稅之規定，故無須繳納所得稅。

十三、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金會之關係
天主教中華聖母修女會醫療財團法人(簡稱中華聖母修女會)	捐助人與本基金會相同
財團法人私立黃丁紀念社會福利慈善事業基金會(黃丁基金會)	董事長與本基金會相同
聖光診所	負責人為中華聖母修女會之醫師
私立崇仁護校附設幼稚園	負責人為捐助人轄下修女
陳美惠	為本基金會之董事長
陳美足	為本基金會之常務董事
鍾瑞容	為本基金會之常務董事
趙瑛琳	為本基金會之監事

(1) 收入部分

	103年度		102年度	
	金額	佔收入金額 百分比	金額	佔收入金額 百分比
捐贈收入				
黃丁基金會	84,980	0.07	560,000	0.48

(2) 支出部分

	103年度		102年度	
	金額	佔支出金額 百分比	金額	佔支出金額 百分比
中華聖母修女會				
人事費-社工及行政等	8,320	0.01	-	-
設備費用	602,000	0.57	560,000	0.60
教學研究進修費	102,675	0.10	375,760	0.40
其他費用	900,895	0.03	650,315	0.70
合計	1,613,890	1.52	1,586,075	1.70

關係人交易內容：1. 人事費-社工及行政等支出係職員之健檢費

2. 設備費用係失智家屋場地租金
3. 教學研究進修費係教育訓練之餐費
4. 其他費用係照顧戶之伙食便當等

(3) 資金融通情形

暫收款	103年度		102年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
中華聖母修女會	-	-	300	-
聖光診所	-	-	3,267,438	-
崇仁幼稚園	-	-	2,972,808	-
陳美惠	2,650,000	2,650,000	2,650,000	2,650,000
陳美足	2,670,000	2,670,000	2,670,000	2,670,000
鍾瑞容	2,560,000	2,560,000	2,560,000	2,560,000
趙瑛琳	2,620,000	2,620,000	2,620,000	2,620,000
合 計	<u>10,500,000</u>	<u>10,500,000</u>	<u>16,740,546</u>	<u>10,500,000</u>

上開資金融通交易係董監事及關係事業團體之無息貸款，均未收取利息及擔保品。