

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日
財務報表

大橋聯合會計師事務所
DA CHYAU UNITED CPA OFFICE

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3~4
四、資產負債表	5
五、收支餘絀表	6
六、淨值變動表	7
七、現金流量表	8
八、財務報表附註	9~13

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

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：

查核意見

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨一〇八年度（民國一〇八年一月一日至十二月三十一日）及一〇七年度（民國一〇七年一月一日至十二月三十一日）之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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及一般公認會計原則編製，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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨一〇八年度（民國一〇八年一月一日至十二月三十一日）及一〇七年度（民國一〇七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，與財團法人私立天主教中華聖母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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法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私立天主教中華聖母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私立天主教中華聖母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係可行之其他方案。

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私立天主教中華聖母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，以及使財團法人私立天主教中華聖母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私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會不再具有繼續經營能力。

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。

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）。

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 九 年 四 月 八 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

資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

資 產	附 註	108年12月31日		107年12月31日		負債權益基金及餘絀		108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產		168,666,330	72.23	143,426,120	68.76	19,181,937	8.22	20,157,953	8.22	20,157,953	9.67
現金及約當現金	二之2,三	127,729,043	54.70	95,393,954	45.73	應付費用		14,196,468	5.80	14,196,468	6.81
短期投資	四	4,000,000	1.71	3,500,000	1.68	預收款項	八	90,525	0.04	45,638	0.02
應收票據及帳款	五	35,757,983	15.31	43,050,914	20.64	其他流動負債	九	5,557,207	2.38	5,915,847	2.84
預付款項		1,088,919	0.47	1,334,553	0.64	其他負債		799,680	0.34	737,900	0.35
其他流動資產		90,385	0.04	146,699	0.07	存入保證金		780,000	0.33	730,000	0.35
固定資產淨額	二之3,六	64,285,881	27.53	64,247,472	30.80	暫收款項		19,680	0.01	7,900	0.00
醫療儀器設備		772,700	0.33	980,803	0.47	負債合計		19,981,617	8.56	20,895,853	10.02
運輸設備		20,451,193	8.76	24,917,078	11.95	權益基金		10,000,000	4.28	10,000,000	4.79
庶務設備		18,623,381	7.98	16,531,161	7.92	創設基金	十	10,000,000	4.28	10,000,000	4.79
租賃物改良		15,977,490	6.84	17,456,936	8.37	餘絀		203,527,673	87.16	177,699,237	85.19
資訊設備		350,620	0.15	437,620	0.21	累積餘絀		177,699,237	76.10	130,182,690	62.41
機電設備		7,402,273	3.17	4,677,273	2.24	本期餘絀		25,828,436	11.06	47,516,547	22.78
未完工程		13,928,758	5.97	13,914,258	6.67	權益基金及餘絀合計		213,527,673	91.44	187,699,237	89.98
預付設備款		12,827,912	5.49	12,616,912	6.05						
成本總額		90,334,327	38.69	91,532,041	43.88						
減：累計折舊		(26,048,446)	(11.16)	(27,284,569)	(13.08)						
無形資產		255,279	0.11	613,618	0.29						
電腦軟體		255,279	0.11	613,618	0.29						
其他資產	七	301,800	0.13	307,880	0.15						
存出保證金		301,800	0.13	290,300	0.14						
暫付款		-	-	17,580	0.01						
資 產 總 額		233,509,290	100.00	208,595,090	100.00	負債權益基金及餘絀總計		233,509,290	100.00	208,595,090	100.00

單位：新台幣元

【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：

蔡世宏 執行長

主辦會計：

莫念嵩 會計科組長

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會
收支餘絀表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入(註二之4)	197,972,520	100.00	215,503,865	100.00
服務收入	18,252,034	9.22	18,064,371	8.38
補助收入	136,963,816	69.18	125,960,339	58.45
捐贈收入	39,304,820	19.85	70,603,038	32.76
利息收入	690,760	0.35	619,965	0.29
其他收入	2,761,090	1.40	256,152	0.12
各項支出(註二之4)	172,144,084	86.95	167,987,318	77.95
人事費	114,299,271	57.73	114,306,935	53.04
設備費用	20,168,459	10.19	20,454,419	9.49
事務費用	3,116,801	1.57	2,293,441	1.06
教學研究進修費	3,574,131	1.81	3,820,487	1.77
社會救助	7,857,371	3.97	6,433,012	2.99
其他費用	23,128,051	11.68	20,679,024	9.60
本期結餘(短絀)(註二之5,註十一)	25,828,436	13.05	47,516,547	22.05

【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

淨值變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇七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107年1月1日餘額	10,000,000	130,182,690	140,182,690
民國107年度本期餘絀		47,516,547	47,516,547
民國107年12月31日餘額	10,000,000	177,699,237	187,699,237
民國108年度本期餘絀		25,828,436	25,828,436
民國108年12月31日餘額	10,000,000	203,527,673	213,527,673

【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

現金流量表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	108年度	107年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	25,828,436	47,516,547
調整項目：		
折舊	8,161,263	7,512,827
各項攤提	358,339	328,328
應收款項(增加)減少	7,292,931	(13,681,318)
預付款項(增加)減少	245,634	(734,010)
其他流動資產(增加)減少	56,314	(96,433)
應付票據增加(減少)	-	(580,623)
應付費用增加(減少)	(662,263)	(1,424,469)
預收款項增加(減少)	44,887	(322,010)
其他流動負債增加(減少)	(358,640)	1,415,342
營運活動之淨現金流入(流出)	40,966,901	39,934,181
投資活動之現金流量：		
短期投資增加	(500,000)	(500,000)
購置固定資產	(8,199,672)	(41,497,426)
購置無形資產	-	(470,000)
存出保證金增加	(18,000)	(116,500)
存出保證金減少	6,500	-
其他資產-其他(增加)減少	17,580	32,420
投資活動之淨現金流入(流出)	(8,693,592)	(42,551,506)
理財活動之現金流量：		
存入保證金增加	250,000	200,000
存入保證金減少	(200,000)	(200,000)
暫收款項增加(減少)	11,780	(3,792,166)
理財活動之淨現金流入(流出)	61,780	(3,792,166)
本期現金及約當現金增加(減少)數	32,335,089	(6,409,491)
期初現金及約當現金餘額	95,393,954	101,803,445
期末現金及約當現金餘額	127,729,043	95,393,954
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：

會計科莫念崙
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

民國一〇八年十二月三十一日

(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108年12月31日及107年12月31日止，本基金會之專任員工人數分別為141人及127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
- (10) 長期照顧服務

二、主要會計政策

本財務報表係依照財團法人法及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。

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	108年12月31日	107年12月31日
現金	1,614,471	1,755,482
銀行存款	18,308,723	23,164,213
定期存款	107,805,849	70,474,259
合 計	127,729,043	95,393,954

四、短期投資

項 目	108年12月31日	107年12月31日
短期債券	4,000,000	3,500,000

註：係投資短天期中央政府公債

五、應收票據及帳款

項 目	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	30,000	-
應收帳款	36,089,174	43,485,772
備抵呆帳	(361,191)	(434,858)
合 計	35,757,983	43,050,914

六、固定資產淨額

(一) 成本

資產名稱	107年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	108年12月31日
醫療儀器設備	980,803	-	208,103	-	772,700
運輸設備	24,917,078	1,446,952	7,622,837	1,710,000	20,451,193
庶務設備	16,531,161	2,092,220	-	-	18,623,381
租賃物改良	17,456,936	-	1,479,446	-	15,977,490
資訊設備	437,620	-	87,000	-	350,620
機電設備	4,677,273	2,725,000	-	-	7,402,273
未完工程	13,914,258	14,500	-	-	13,928,758
預付設備款	12,616,912	1,921,000	-	(1,710,000)	12,827,912
合 計	91,532,041	8,199,672	9,397,386	-	90,334,327

(二) 累計折舊

資產名稱	107年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	108年12月31日
醫療儀器設備	743,606	155,327	208,103	-	690,830
運輸設備	15,159,439	3,489,490	7,622,837	-	11,026,092
庶務設備	4,694,406	2,055,513	-	-	6,749,919
租賃物改良	5,122,559	1,504,586	1,479,446	-	5,147,699
資訊設備	127,824	84,920	87,000	-	125,744
機電設備	1,436,735	871,427	-	-	2,308,162
合計	27,284,569	8,161,263	9,397,386	-	26,048,446

(三) 未折減餘額

64,247,472	64,285,881
------------	------------

七、其他資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
場地租賃保證金	191,800	173,800
器具租賃保證金	10,000	16,500
土地租賃保證金	100,000	100,000
暫付款	-	17,580
合計	301,800	307,880

八、應付費用

項目	108年12月31日	107年12月31日
應付員工薪資	188,102	343,741
應付退休金新制	894,491	1,181,905
應付勞保費	1,093,221	917,748
應付健保費	684,453	770,324
應付伙食費	813,262	971,842
應付設備款	3,040,665	1,082,179
應付修繕費	631,604	504,133
應付雜項購置	2,071,867	2,289,282
應付勞務報酬	940,474	2,107,493
應付租金支出	256,235	340,551
應付其他	2,919,831	3,687,270
合計	13,534,205	14,196,468

九、其他流動負債

項目	108年12月31日	107年12月31日
暫估年終獎金	4,863,490	4,846,200
代收款項	693,717	1,069,647
合計	5,557,207	5,915,847

十、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。

十一、所得稅

本基金會一〇八年度及一〇七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。

十二、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	捐助人與本基金會相同
陳美足	為本基金會之常務董事
趙瑛琳	為本基金會之監察人

(1) 支出部分

天主教中華聖母修女會醫療財團法人	108年度		107年度	
	金額	佔支出金額百分比	金額	佔支出金額百分比
人事費	93,420	0.05	7,680	0.00
設備費用	1,452,500	0.84	1,038,500	0.62
教學研究進修費	-	0.00	6,300	0.00
社會救助	67,605	0.04	49,455	0.03
其他費用	1,408,898	0.82	1,313,918	0.78
合計	3,022,423	1.75	2,415,853	1.43

關係人交易內容：

1. 人事費係員工之健檢費。
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教材及餐費。
4. 社會救助係在宅醫療訪視及車資。
5. 其他費用係照顧戶之伙食便當等。

(2) 存出保證金

天主教中華聖母修女會醫療財團法人	108/12/31		107/12/31	
	金額	佔資產金額百分比	金額	佔資產金額百分比
土地租賃保證金	100,000	0.00	100,000	0.00