

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日
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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨一〇九年度（民國一〇九年一月一日至十二月三十一日）及一〇八年度（民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨一〇九年度（民國一〇九年一月一日至十二月三十一日）及一〇八年度（民國一〇八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：葉寶慶 

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 一一〇 年 四 月 二十三 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

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	109年12月31日	%	108年12月31日	%	109年12月31日	%	108年12月31日	%
流動資產		198,581,081	65.94	168,666,330	52.23	23,417,010	7.78	19,181,937	8.22
現金及約當現金	三(三),四	131,118,398	43.54	127,729,043	54.70	16,855,637	5.60	13,534,205	5.80
短期投資	三(四),五	33,000,000	10.96	4,000,000	1.71	12,106	0.00	90,525	0.04
應收票據及帳款	六	33,362,119	11.08	35,757,983	15.31	6,549,267	2.17	5,557,207	2.38
預付款項		1,022,639	0.34	1,088,919	0.47	735,135	0.24	799,680	0.34
其他流動資產		77,925	0.03	90,385	0.04	730,000	0.24	780,000	0.33
固定資產淨額	三(五),七	102,193,774	33.93	64,285,881	27.53	5,135	0.00	19,680	0.01
醫療儀器設備		-	-	772,700	0.33	24,152,145	8.02	19,981,617	8.56
運輸設備		23,230,377	7.71	20,451,193	8.76	10,000,000	3.32	10,000,000	4.28
庶務設備		20,354,421	6.76	18,623,381	7.98	10,000,000	3.32	10,000,000	4.28
租賃物改良		18,667,094	6.20	15,977,490	6.84	266,996,492	88.66	203,527,673	87.16
資訊設備		444,620	0.15	350,620	0.15	203,527,673	67.58	177,699,237	76.10
機電設備		7,745,273	2.57	7,402,273	3.17	63,468,819	21.08	25,828,436	11.06
未完工程		46,442,257	15.42	13,928,758	5.97	276,996,492	91.98	213,527,673	91.44
預付設備款		15,107,912	5.02	12,827,912	5.49				
成本總額		131,991,954	43.83	90,334,327	38.69				
減：累計折舊		(29,798,180)	(9.89)	(26,048,446)	(11.16)				
無形資產		38,352	0.01	255,279	0.11				
電腦軟體		38,352	0.01	255,279	0.11				
其他資產	八	335,430	0.11	301,800	0.13				
存出保證金		283,400	0.09	301,800	0.13				
暫付款		52,030	0.02	-	-				
資產總額		301,148,637	100.00	233,509,290	100.00	301,148,637	100.00	233,509,290	100.00
負債權益基金及餘絀總計									
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



主辦會計：

執行長：



董事長：



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

民國一〇九年一月一日起至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入 (註三之4)	248,271,443	100.00	197,972,520	100.00
服務收入	17,759,546	7.15	18,252,034	9.22
補助收入	139,829,756	56.32	136,963,816	69.18
捐贈收入	89,530,723	36.06	39,304,820	19.85
利息收入	668,021	0.27	690,760	0.35
其他收入	483,397	0.19	2,761,090	1.40
各項支出 (註三之4)	184,802,624	74.44	172,144,084	86.95
人事費	129,207,297	52.04	114,299,271	57.73
設備費用	19,493,706	7.85	20,168,459	10.19
事務費用	3,348,681	1.35	3,116,801	1.57
教學研究進修費	2,671,089	1.08	3,574,131	1.81
社會救助	8,654,527	3.49	7,857,371	3.97
其他費用	21,427,324	8.63	23,128,051	11.68
本期餘絀 (註三之5, 註十二)	63,468,819	25.56	25,828,436	13.05

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

主辦會計：



執行長：

基金會黎世宏
執行長

董事長



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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八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108年1月1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
民國109年度本期餘絀		63,468,819	63,468,819
民國109年12月31日餘額	10,000,000	266,996,492	276,996,492

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

主辦會計：



執行長：

基金會黎世宏
 執行長

董事長：



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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	109年度	108年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	63,468,819	25,828,436
調整項目：		
折舊	8,489,648	8,161,263
各項攤提	216,927	358,339
利息收入	(668,021)	(690,760)
應收款項(增加)減少	2,395,864	7,292,931
預付款項(增加)減少	66,280	245,634
其他流動資產(增加)減少	12,460	56,314
應付費用增加(減少)	3,321,432	(662,263)
預收款項增加(減少)	(78,419)	44,887
其他流動負債增加(減少)	992,060	(358,640)
營運活動之淨現金流入(流出)	78,217,050	40,276,141
投資活動之現金流量：		
短期投資增加	(29,000,000)	(500,000)
購置固定資產	(46,397,541)	(8,199,672)
存出保證金(增加)減少	18,400	(11,500)
其他資產-其他(增加)減少	(52,030)	17,580
收取之利息	668,021	690,760
投資活動之淨現金流入(流出)	(74,763,150)	(8,002,832)
理財活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(50,000)	50,000
暫收款項增加(減少)	(14,545)	11,780
理財活動之淨現金流入(流出)	(64,545)	61,780
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,389,355	32,335,089
期初現金及約當現金餘額	127,729,043	95,393,954
期末現金及約當現金餘額	131,118,398	127,729,043
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

主辦會計：



執行長：

基金會黎世宏
執行長黎世宏

董事長：



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

民國一〇九年十二月三十一日

(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109年12月31日及108年12月31日止，本基金會之專任員工人數分別為156人及141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) 從事教育研究與辦理其他有關社會福利慈善事業事項
- (10) 長期照顧服務

二、通過財務報表之日期及程序

本年度財務報告已於民國110年4月23日經董事會通過發佈。

三、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：

(一) 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。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1、資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (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) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2、負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(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)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(三) 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。

(四) 短期投資

係採交易日會計，按實際支付之全部價款作為原始投資成本入帳，後續評價基礎以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

四、現金及約當現金

項 目	109年12月31日	108年12月31日
現金	1,393,311	1,614,471
銀行存款	30,292,526	18,308,723
定期存款	99,432,561	107,805,849
合 計	131,118,398	127,729,043

五、短期投資

項 目	109年12月31日	108年12月31日
短期債券	33,000,000	4,000,000

註：係投資短天期中央政府公債

六、應收票據及帳款

項 目	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	-	30,000
應收帳款	33,699,110	36,089,174
備抵呆帳	(336,991)	(361,191)
合 計	33,362,119	35,757,983

七、固定資產淨額

(一) 成本

資產名稱	108年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	109年12月31日
醫療儀器設備	772,700	-	772,700	-	-
運輸設備	20,451,193	5,414,684	3,403,000	767,500	23,230,377
庶務設備	18,623,381	1,871,040	140,000	-	20,354,421
租賃物改良	15,977,490	3,113,818	424,214	-	18,667,094
資訊設備	350,620	94,000	-	-	444,620
機電設備	7,402,273	343,000	-	-	7,745,273
未完工程	13,928,758	32,513,499	-	-	46,442,257
預付設備款	12,827,912	3,047,500	-	(767,500)	15,107,912
合 計	90,334,327	46,397,541	4,739,914	-	131,991,954

(二) 累計折舊

資產名稱	108年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	109年12月31日
醫療儀器設備	690,830	81,870	772,700	-	-
運輸設備	11,026,092	3,406,198	3,403,000	-	11,029,290
庶務設備	6,749,919	2,421,674	140,000	-	9,031,593
租賃物改良	5,147,699	1,499,328	424,214	-	6,222,813
資訊設備	125,744	84,570	-	-	210,314
機電設備	2,308,162	996,008	-	-	3,304,170
合 計	26,048,446	8,489,648	4,739,914	-	29,798,180

(三) 未折減餘額

64,285,881	102,193,774
------------	-------------

八、其他資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
場地租賃保證金	173,400	191,800
器具租賃保證金	10,000	10,000
土地租賃保證金	100,000	100,000
暫付款	52,030	-
合 計	335,430	301,800

九、應付費用

項 目	109年12月31日	108年12月31日
應付員工薪資	155,166	188,102
應付退休金新制	999,399	894,491
應付勞保費	1,226,410	1,093,221
應付健保費	747,215	684,453
應付伙食費	967,960	813,262
應付設備款	8,171,609	3,040,665
應付修繕費	440,725	631,604
應付雜項購置	399,253	2,071,867
應付勞務報酬	791,704	940,474
應付租金支出	464,523	256,235
應付其他	2,491,673	2,919,831
合 計	16,855,637	13,534,205

十、其他流動負債

項 目	109年12月31日	108年12月31日
暫估年終獎金	5,760,567	4,863,490
代收款項	788,700	693,717
合 計	6,549,267	5,557,207

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

本基金會一〇九年度及一〇八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

1、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

2、與關係人間之重大交易事項

(1) 支出部分

天主教中華聖母修女會醫療財團法人	109年度		108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	191,370	0.10	93,420	0.05
設備費用	1,755,000	0.95	1,452,500	0.84
社會救助	118,042	0.06	67,605	0.04
伙食費	1,956,154	1.06	1,408,898	0.82
其他費用	408,488	0.22	-	-
合計	4,429,054	2.39	3,022,423	1.75

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. 社會救助係在宅醫療訪視及車資。
4. 伙食費係照顧戶之伙食便當等。
5. 其他費用係人員培訓餐費及關係人代墊水電費等

(2) 存出保證金

天主教中華聖母修女會醫療財團法人	109/12/31		108/12/31	
	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	0.03	100,000	0.04

(3) 應付關係人款項

天主教中華聖母修女會醫療財團法人	109/12/31		108/12/31	
	金額	佔負債 金額百分比	金額	佔負債 金額百分比
應付費用	1,169,864	4.84	469,102	2.35