

財團法人私立天主教中華聖母  
社會福利慈善事業基金會

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

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
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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三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一〇四年度及民國一〇三年度之收支餘絀表，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。

本會計師係依照衛生福利部審查社會福利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衛生福利部審查社會福利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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇四年度及民國一〇三年度之收支結果。

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 五 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

民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	104年12月31日	%	103年12月31日	%	104年12月31日	%	103年12月31日	%
流動資產									
現金及約當現金	二之2, 三	75,190,518	69.14	58,907,698	64.78	12,061,949	11.09	10,873,608	11.95
短期投資	四	32,901,619	30.25	26,257,431	28.87	439,865	0.40	1,042,342	1.15
應收票據及帳款	五	13,500,000	12.41	-	-	7,690,428	7.07	6,662,748	7.32
預付款項		28,292,212	26.02	32,284,144	35.50	104,741	0.10	20,533	0.02
其他流動資產		487,310	0.45	360,118	0.40	3,826,915	3.52	3,147,985	3.46
		9,377	0.01	6,005	0.01	8,376,664	7.70	11,093,120	12.20
固定資產淨額	二之3, 六	33,224,455	30.55	31,285,935	34.40	610,000	0.56	590,000	0.65
醫療儀器設備		818,103	0.75	610,000	0.67	7,766,664	7.14	10,503,120	11.55
運輸設備		22,082,521	20.31	17,907,657	19.69	20,438,613	18.79	21,966,728	24.15
庶務設備		9,381,585	8.63	8,743,545	9.61	10,000,000	9.20	10,000,000	11.00
租賃物改良		9,009,122	8.28	8,436,286	9.28	10,000,000	9.20	10,000,000	11.00
資訊設備		87,000	0.08	180,130	0.20	78,320,290	72.01	58,979,905	64.85
機電設備		2,385,789	2.19	1,720,000	1.89	58,979,905	54.23	37,848,717	41.62
成本總額		43,764,120	40.24	37,597,618	41.34	19,340,385	17.78	21,131,188	23.23
減：累計折舊		(10,539,665)	(9.69)	(6,311,683)	(6.94)	88,320,290	81.21	68,979,905	75.85
其他資產		343,930	0.31	753,000	0.82				
存出保證金	七	176,000	0.16	150,000	0.16				
其他		167,930	0.15	603,000	0.66				
資 產 總 額		108,758,903	100.00	90,946,633	100.00	108,758,903	100.00	90,946,633	100.00
負債權益基金及餘絀總計									
流動負債									
應付票據	八								
應付費用	九								
預收款項									
其他流動負債	十								
其他負債									
存入保證金									
暫收款項	十一、十四								
負債合計									
權益基金									
創設基金	十二								
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：

董事長陳美惠

執行長：

基金會執行長黎世宏

主辦會計：

會計科莫念崗

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

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入 (註二之4)	139,806,876	100.00	127,124,178	100.00
服務收入	16,600,332	11.87	15,214,798	11.97
補助收入	78,329,229	56.03	73,117,748	57.52
捐贈收入	44,335,676	31.71	38,149,771	30.01
利息收入	225,184	0.16	185,540	0.14
其他收入	316,455	0.23	456,321	0.36
各項支出 (註二之4)	120,466,491	86.17	105,992,990	83.38
人事費	80,742,354	57.76	73,406,342	57.75
設備費用	13,028,150	9.32	10,830,638	8.52
事務費用	2,330,714	1.67	1,966,093	1.55
教學研究進修費	3,847,555	2.75	3,183,671	2.50
社會救助	1,905,674	1.36	952,667	0.75
其他費用	18,612,044	13.31	15,653,579	12.31
本期結餘(短絀) (註二之5, 註十三)	19,340,385	13.83	21,131,188	16.62

【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：

董事長陳美惠

執行長：

基金會黎世宏  
執行長黎世宏

主辦會計：

會計科莫念嵩  
組長莫念嵩



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

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇三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103年1月1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
民國104年度稅後淨利(損)		19,340,385	19,340,385
民國104年12月31日餘額	10,000,000	78,320,290	88,320,290

【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：

董事長陳美惠

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

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	104年度	103年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	19,340,385	21,131,188
調整項目：		
報廢固定資產	181,420	154,468
折舊	5,088,322	3,489,447
應收款項(增加)減少	3,991,932	(9,841,376)
預付款項(增加)減少	(127,192)	9,520
其他流動資產(增加)減少	(3,372)	-
應付款項增加(減少)	(602,477)	877,260
應付費用增加(減少)	1,027,680	518,688
預收款項增加(減少)	84,208	18,333
其他流動負債增加(減少)	678,930	244,717
營運活動之淨現金流入(流出)	29,659,836	16,602,245
投資活動之現金流量：		
短期投資增加	(13,500,000)	-
購置固定資產	(7,208,262)	(21,291,929)
存出保證金(增加)減少	(26,000)	-
其他資產-其他(增加)減少	435,070	(600,919)
投資活動之淨現金流入(流出)	(20,299,192)	(21,892,848)
理財活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	20,000	90,000
暫收款項增加(減少)	(2,736,456)	(63,529)
理財活動之淨現金流入(流出)	(2,716,456)	26,471
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,644,188	(5,264,132)
期初現金及約當現金餘額	26,257,431	31,521,563
期末現金及約當現金餘額	32,901,619	26,257,431
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：

董事長陳美惠

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

民國一〇四年十二月三十一日

(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104年12月31日及103年12月31日止，本基金會之專任員工人數分別為96人及95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	104年12月31日	103年12月31日
現金	1,010,080	1,568,538
銀行存款	13,891,539	14,688,893
定期存款	18,000,000	10,000,000
合 計	<u>32,901,619</u>	<u>26,257,431</u>

### 四、短期投資

項 目	104年12月31日	103年12月31日
公司債	<u>13,500,000</u>	<u>-</u>

註：係投資附買回交易之定息債券

### 五、應收票據及帳款

項 目	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	-	-
應收帳款	28,577,992	32,610,246
備抵呆帳	(285,780)	(326,102)
合 計	<u>28,292,212</u>	<u>32,284,144</u>

### 六、固定資產淨額

#### (一) 成本

資產名稱	103年12月31日	本期增加	本期減少	104年12月31日
醫療儀器設備	610,000	208,103	-	818,103
運輸設備	17,907,657	5,031,834	856,970	22,082,521
庶務設備	8,743,545	729,700	91,660	9,381,585
租賃物改良	8,436,286	572,836	-	9,009,122
資訊設備	180,130	-	93,130	87,000
機電設備	1,720,000	665,789	-	2,385,789
合 計	<u>37,597,618</u>	<u>7,208,262</u>	<u>1,041,760</u>	<u>43,764,120</u>

(二) 累計折舊

資產名稱	103年12月31日	本期增加	本期減少	104年12月31日
醫療儀器設備	57,080	140,688	-	197,768
運輸設備	3,914,417	3,121,264	714,120	6,321,561
庶務設備	617,193	874,611	76,380	1,415,424
租賃物改良	1,566,311	668,971	-	2,235,282
資訊設備	77,052	24,196	69,840	31,408
機電設備	79,630	258,592	-	338,222
合計	<u>6,311,683</u>	<u>5,088,322</u>	<u>860,340</u>	<u>10,539,665</u>
(三) 未折減餘額	<u>31,285,935</u>			<u>33,224,455</u>

七、存出保證金

項目	104年12月31日	103年12月31日
租賃保證金	<u>176,000</u>	<u>150,000</u>

八、應付票據

項目	104年12月31日	103年12月31日
應付嘉義縣社會局	362	-
應付嘉義市政府	439,503	1,042,342
合計	<u>439,865</u>	<u>1,042,342</u>

九、應付費用

項目	104年12月31日	103年12月31日
應付員工薪資	238,144	193,669
應付退休金新制	548,513	502,101
應付勞保費	636,454	553,017
應付健保費	472,196	466,354
應付伙食費	623,249	568,101
應付設備款	645,600	1,100,000
應付修繕費	482,665	406,994
應付雜項購置	590,102	603,750
應付勞務報酬	676,846	700,295
應付其他	2,776,659	1,568,467
合計	<u>7,690,428</u>	<u>6,662,748</u>

## 十、其他流動負債

項 目	104年12月31日	103年12月31日
暫估年終獎金	3,387,190	2,755,791
代收款項	439,725	392,194
合 計	3,826,915	3,147,985

## 十一、暫收款項

項 目	104年12月31日	103年12月31日
暫收關係人	7,500,000	10,500,000
暫收其他	266,664	3,120
合 計	7,766,664	10,503,120

## 十二、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。

## 十三、所得稅

本基金會一〇四年度及一〇三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。

## 十四、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天主教聖馬爾定醫院 (簡稱天主教聖馬爾定醫院)	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 (簡稱黃丁基金會)	董事長與本基金會相同
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

捐贈收入	104年度		103年度	
	金 額	佔收入金額 百分比	金 額	佔收入金額 百分比
黃丁基金會	97,820	0.07	84,980	0.07



## (2) 支出部分

	104年度		103年度	
	金額	佔支出金額 百分比	金額	佔支出金額 百分比
天主教聖馬爾定醫院				
人事費	93,960	0.08	8,320	0.01
設備費用	668,000	0.55	602,000	0.57
教學研究進修費	3,930	0.00	102,675	0.10
其他費用	1,113,820	0.92	900,895	0.85
合計	1,879,710	1.56	1,613,890	1.52

- 關係人交易內容：
1. 人事費係尾牙用餐及健檢費之員工福利支出
  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	104年度		103年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
陳美惠	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	2,210,000	2,560,000	2,560,000
趙瑛琳	2,620,000	2,620,000	2,620,000	2,620,000
合計	10,500,000	7,500,000	10,500,000	10,500,000

上開資金融通交易係董監事之無息貸款，均未收取利息及擔保品。

## 十五、其他

為便於比較分析民國一〇三年度財務報表業經適當重分類，該重分類對財務報表之表達並無重大影響。