

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會
民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日
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	9~14

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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨一一〇年度（民國一一〇年一月一日至十二月三十一日）及一〇九年度（民國一〇九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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨一一〇年度（民國一一〇年一月一日至十二月三十一日）及一〇九年度（民國一〇九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

中華民國一一一年五月二十日

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

資產負債表

民國一〇一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	110年12月31日	%	109年12月31日	%	附註	110年12月31日	%	109年12月31日	%
流動資產		221,751,332	59.08	198,581,081	59.08		35,020,212	9.34	23,417,010	7.78
現金及約當現金	三(三)、四	148,356,940	39.53	131,118,398	39.53	九	27,620,355	7.37	16,855,637	5.60
短期投資	三(四)、五	35,000,000	9.32	33,000,000	9.32		100,306	0.03	12,106	0.00
應收款項	六	37,318,450	9.94	33,362,119	9.94	十	7,299,551	1.94	6,549,267	2.17
預付款項		969,032	0.26	1,022,639	0.26		20,000,000	5.33	-	-
其他流動資產		106,910	0.03	77,925	0.03	三(七)、十一	20,000,000	5.33	-	-
固定資產淨額	三(五)、七	149,493,731	39.82	102,193,774	39.82		733,120	0.19	735,135	0.24
運輸設備		29,595,627	7.88	23,230,377	7.88		720,000	0.19	730,000	0.24
庶務設備		22,422,571	5.97	20,354,421	5.97		13,120	0.00	5,135	0.00
租賃物改良		23,663,475	6.30	18,667,094	6.30		55,753,332	14.86	24,152,145	8.02
資訊設備		531,720	0.14	444,620	0.14		10,000,000	2.66	10,000,000	3.32
機電設備		13,325,571	3.55	7,745,273	3.55	十二	10,000,000	2.66	10,000,000	3.32
未完工程		75,260,832	20.06	46,442,257	20.06		309,612,285	82.48	266,996,492	88.66
預付設備款		19,067,162	5.08	15,107,912	5.08		266,996,492	71.13	203,527,673	67.58
成本總額		183,866,958	48.98	131,991,954	48.98		42,615,793	11.35	63,468,819	21.08
減：累計折舊		(34,373,227)	(9.16)	(29,798,180)	(9.16)		319,612,285	85.14	276,996,492	91.98
無形資產		-	-	38,352	0.01					
電腦軟體		-	-	38,352	0.01					
其他資產	八	4,120,554	1.10	335,430	0.11					
存出保證金		433,400	0.12	283,400	0.09					
未攤銷費用		2,214,257	0.59	-	-					
暫付款		1,472,897	0.39	52,030	0.02					
資產總額		375,365,617	100.00	301,148,637	100.00		375,365,617	100.00	301,148,637	100.00
負債權益基金及餘絀總計										
負債權益基金及餘絀總計		100.00		100.00						

【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：



宏世長黎會基金執行長



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

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	110年度		109年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入 (註三之6)	239,112,936	100.00	248,271,443	100.00
服務收入	17,180,609	7.19	17,759,546	7.15
補助收入	145,738,703	60.94	139,829,756	56.32
捐贈收入	75,312,265	31.49	89,530,723	36.06
利息收入	643,367	0.27	668,021	0.27
其他收入	237,992	0.11	483,397	0.19
各項支出 (註三之6、註十四)	196,497,143	82.18	184,802,624	74.44
人事費	138,472,568	57.91	129,207,297	52.04
設備費用	22,298,034	9.33	19,493,706	7.85
事務費用	4,135,664	1.73	3,348,681	1.35
教學研究進修費	2,477,147	1.04	2,671,089	1.08
社會救助	7,394,890	3.09	8,654,527	3.49
其他費用	21,718,840	9.08	21,427,324	8.63
本期餘絀 (註三之8, 註十三)	42,615,793	17.82	63,468,819	25.56

【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
 及民國一〇九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109年1月1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
民國110年度本期餘絀	-	42,615,793	42,615,793
民國110年12月31日餘額	10,000,000	309,612,285	319,612,285

【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
 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
現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	110年度	109年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	42,615,793	63,468,819
調整項目：		
折舊費用	9,248,864	8,489,648
攤銷費用	816,830	216,927
利息收入	(643,367)	(668,021)
處分及報廢固定資產(利益)損失	32,008	-
應收款項(增加)減少	(3,956,331)	2,395,864
預付款項(增加)減少	53,607	66,280
其他流動資產(增加)減少	(28,985)	12,460
應付費用增加(減少)	10,764,718	3,321,432
預收款項增加(減少)	88,200	(78,419)
其他流動負債增加(減少)	750,284	992,060
營運活動之淨現金流入(流出)	59,741,621	78,217,050
投資活動之現金流量：		
取得短期投資	(2,000,000)	(29,000,000)
購置固定資產	(56,580,829)	(46,397,541)
存出保證金增加	(150,000)	-
存出保證金減少	-	18,400
未攤銷費用增加	(2,992,735)	-
暫付款項(增加)減少	(1,420,867)	(52,030)
收取之利息	643,367	668,021
投資活動之淨現金流入(流出)	(62,501,064)	(74,763,150)
理財活動之現金流量：		
舉借長期借款	20,000,000	-
存入保證金減少	(10,000)	(50,000)
暫收款項增加(減少)	7,985	(14,545)
理財活動之淨現金流入(流出)	19,997,985	(64,545)
本期現金及約當現金增加(減少)數	17,238,542	3,389,355
期初現金及約當現金餘額	131,118,398	127,729,043
期末現金及約當現金餘額	148,356,940	131,118,398
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

民國一一〇年十二月三十一日及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110年12月31日及109年12月31日止，本基金會之專任員工人數分別為168人及156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111年5月20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) 舉借成本

舉借資金而發生有關之利息及其他成本，若能直接歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產，則予以資本化為該資產之成本之一部份，其餘借款成本則於發生期間認列為費用。符合要件之資產係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產，包括存貨、不動產、廠房及設備、無形資產與投資性不動產等。

(八) 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	110年12月31日	109年12月31日
現金	1,424,486	1,393,311
銀行存款	19,616,929	30,292,526
定期存款	127,315,525	99,432,561
合 計	148,356,940	131,118,398

五、短期投資

項 目	110年12月31日	109年12月31日
短期債券	35,000,000	33,000,000

註：係投資短天期中中央政府公債

六、應收款項

項 目	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	37,695,404	33,699,110
減：備抵呆帳	(376,954)	(336,991)
合 計	37,318,450	33,362,119

七、固定資產淨額

(一) 成本

資產名稱	109年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	110年12月31日
運輸設備	23,230,377	7,679,200	3,638,950	2,325,000	29,595,627
庶務設備	20,354,421	2,261,400	193,250	-	22,422,571
租賃物改良	18,667,094	5,569,217	572,836	-	23,663,475
資訊設備	444,620	87,100	-	-	531,720
機電設備	7,745,273	4,381,087	300,789	1,500,000	13,325,571
未完工程	46,442,257	28,818,575	-	-	75,260,832
預付設備款	15,107,912	7,784,250	-	(3,825,000)	19,067,162
合 計	131,991,954	56,580,829	4,705,825	-	183,866,958

(二) 累計折舊

資產名稱	109年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	110年12月31日
運輸設備	11,029,290	3,675,992	3,638,950	-	11,066,332
庶務設備	9,031,593	2,677,565	161,242	-	11,547,916
租賃物改良	6,222,813	1,627,046	572,836	-	7,277,023
資訊設備	210,314	103,008	-	-	313,322
機電設備	3,304,170	1,165,253	300,789	-	4,168,634
合 計	29,798,180	9,248,864	4,673,817	-	34,373,227

(三) 未折減餘額

102,193,774	149,493,731
-------------	-------------

八、其他資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
租賃保證金	433,400	283,400
未攤銷費用	2,214,257	-
暫付款	1,472,897	52,030
合 計	4,120,554	335,430

九、應付費用

項 目	110年12月31日	109年12月31日
應付員工薪資	131,876	155,166
應付退休金新制	1,595,885	999,399
應付勞保費	1,322,102	1,226,410
應付健保費	851,917	747,215
應付伙食費	1,052,258	967,960
應付設備款	13,084,126	8,171,609
應付雜項購置	2,394,982	399,253
應付勞務報酬	1,360,183	791,704
應付其他	5,827,026	3,396,921
合 計	27,620,355	16,855,637

十、其他流動負債

項 目	110年12月31日	109年12月31日
暫估年終獎金	6,403,983	5,760,567
代收款項	895,568	788,700
合 計	7,299,551	6,549,267

十一、長期借款

項 目	110年12月31日	109年12月31日
長期銀行借款	20,000,000	-
減：一年內到期之長期借款	-	-
合 計	20,000,000	-

110年12月31日長期銀行借款明細如下：

銀行名稱	借款種類	金 額	擔 保 品
國泰世華銀行	擔保借款	20,000,000	信保基金

上開借款係基金會因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，向國泰世華銀行舉借以支應員工薪資，首年貸款利息由衛生福利部全額補貼。

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

本基金會一一〇年度及一〇九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

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	110年度		109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	194,760	0.10	191,370	0.10
設備費用	1,124,780	0.57	1,755,000	0.95
社會救助	55,801	0.03	118,042	0.06
伙食費	1,849,526	0.94	1,956,154	1.06
其他費用	885,791	0.45	408,488	0.22
合計	4,110,658	2.09	4,429,054	2.39

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、郵電費等。

(2) 存出保證金

天主教中華聖母修女會醫療財團法人	110年12月31日		109年12月31日	
	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	0.03

(3) 應付關係人款項

天主教中華聖母修女會醫療財團法人	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	佔負債 金額百分比	金額	佔負債 金額百分比
應付費用	1,195,258	2.14	1,169,864	4.84

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11107583

號

會員姓名：葉寶慶

事務所電話：05-2860082

事務所名稱：大橋聯合會計師事務所


事務所統一編號：78475782

事務所地址：台南市永康區中華路425號16樓之4

委託人統一編號：09017615

會員證書字號：台省會證字第 1766 號

印鑑證明書用途：辦理 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
一一〇年度（自民國 一一〇年一月一日至 一一〇年十二月
三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	葉寶慶	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

111

年

3

月

22

日



1110

號