

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

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	8~11

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一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇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一〇一年度及民國一〇〇年度之收支餘絀表，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一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇一年度及民國一〇〇年度之收支結果。

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

中華民國一〇二年三月八日

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

資產負債平衡表

民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日

資 產	附 註	101年12月31日		100年12月31日		附 註	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產		43,548,703	84.79	38,851,062	87.69		9,699,293	18.88	9,732,296	21.97
現金及約當現金	二之2,三	24,417,000	47.54	16,995,454	38.36	七	154,870	0.30	264,584	0.60
應收票據及帳款	四	18,908,656	36.82	21,688,130	48.95	八	7,355,652	14.32	7,689,032	17.35
預付款項		217,042	0.42	154,473	0.35		-	-	25,500	0.06
其他流動資產		6,005	0.01	13,005	0.03	九	2,188,771	4.26	1,753,180	3.96
固定資產淨額	二之3,五	7,719,959	15.03	5,366,117	12.11		17,228,084	33.54	18,170,960	41.01
運輸設備		4,316,070	8.40	2,234,430	5.04		450,000	0.88	420,000	0.95
庶務設備		2,935,780	5.72	1,572,360	3.55	十、十三	16,778,084	32.67	17,750,960	40.06
租賃物改良		3,722,072	7.25	3,722,072	8.40		26,927,377	52.43	27,903,256	62.98
資訊設備		93,130	0.18	99,960	0.23		10,000,000	19.47	10,000,000	22.57
成本總額		11,067,052	21.55	7,628,822	17.22	十一	10,000,000	19.47	10,000,000	22.57
減：累計折舊		(3,347,093)	(6.52)	(2,262,705)	(5.11)		14,433,368	28.10	6,403,925	14.45
其他資產		92,083	0.18	90,002	0.20		6,403,925	12.47	3,702,495	8.36
存出保證金	六	90,000	0.18	90,000	0.20		8,029,443	15.63	2,701,430	6.10
其他		2,083	0.00	2	0.00		24,433,368	47.57	16,403,925	37.02
資 產 總 額		51,360,745	100.00	44,307,181	100.00		51,360,745	100.00	44,307,181	100.00
負債權益及餘絀總計										
負債										
權益										
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										

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：



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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入	83,679,035	100.00	65,894,999	100.00
民眾收入	11,729,505	14.02	8,801,839	13.36
政府收入	62,210,838	74.34	49,669,043	75.38
捐贈收入	8,723,202	10.42	7,137,076	10.83
利息收入	169,950	0.20	135,147	0.21
雜項收入	845,540	1.01	151,894	0.23
各項支出	75,649,592	90.40	63,193,569	95.90
人事費-社工及行政等	53,424,747	63.84	42,564,638	64.59
檢驗檢查費	11,010	0.01	6,100	0.01
設備費用	6,957,979	8.32	5,758,929	8.74
事務費用	1,353,749	1.62	1,367,496	2.08
教學研究進修費	1,962,676	2.35	1,734,225	2.63
其他費用	11,914,459	14.24	11,646,729	17.67
捐贈支出	-	-	20,464	0.03
報廢損失	24,972	0.03	94,988	0.14
本期結餘(短絀) (註二之5, 註十二)	8,029,443	9.60	2,701,430	4.10

【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

基金淨值變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇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99年12月31日餘額	10,000,000	3,702,495	13,702,495
民國100年度稅後淨利(損)		2,701,430	2,701,430
民國100年12月31日餘額	10,000,000	6,403,925	16,403,925
民國101年度稅後淨利(損)		8,029,443	8,029,443
民國101年12月31日餘額	10,000,000	14,433,368	24,433,368

【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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	8,029,443	2,701,430
調整項目：		
報廢固定資產	24,972	94,988
折舊	1,159,376	920,181
應收款項(增加)減少	2,779,474	(6,359,524)
預付款項(增加)減少	(62,569)	(92,819)
其他流動資產(增加)減少	7,000	(7,964)
應付款項增加(減少)	(109,714)	(2,855,637)
應付費用增加(減少)	(333,380)	2,590,399
預收款項增加(減少)	(25,500)	(25,500)
其他流動負債增加(減少)	435,591	516,687
營運活動之淨現金流入(流出)	11,904,693	(2,517,759)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(3,538,190)	(2,666,966)
其他資產-其他(增加)減少	(2,081)	(2)
投資活動之淨現金流入(流出)	(3,540,271)	(2,666,968)
理財活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	30,000	(9,800)
暫收款項增加(減少)	(972,876)	4,046,641
理財活動之淨現金流入(流出)	(942,876)	4,036,841
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,421,546	(1,147,886)
期初現金及約當現金餘額	16,995,454	18,143,340
期末現金及約當現金餘額	24,417,000	16,995,454
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	2,081	2

【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

財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日

(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101年12月31日及100年12月31日止，本基金會之員工人數分別為148人及124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	101年12月31日	100年12月31日
現金	959,592	981,139
銀行存款	13,457,408	6,014,315
定期存款	10,000,000	10,000,000
合 計	24,417,000	16,995,454

四、應收票據及帳款

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	19,099,652	21,907,202
備抵呆帳	(190,996)	(219,072)
合 計	18,908,656	21,688,130

五、固定資產淨額

(一) 成本

資產名稱	100年12月31日	本期增加	本期減少	101年12月31日
運輸設備	2,234,430	2,081,640	-	4,316,070
庶務設備	1,572,360	1,363,420	-	2,935,780
租賃物改良	3,722,072	-	-	3,722,072
資訊設備	99,960	93,130	99,960	93,130
合 計	7,628,822	3,538,190	99,960	11,067,052

(二) 累計折舊

資產名稱	100年12月31日	本期增加	本期減少	101年12月31日
運輸設備	944,679	520,579	-	1,465,258
庶務設備	684,790	292,341	-	977,131
租賃物改良	574,912	316,212	-	891,124
資訊設備	58,324	30,244	74,988	13,580
合 計	2,262,705	1,159,376	74,988	3,347,093

(三) 未折減餘額

	5,366,117			7,719,959
--	-----------	--	--	-----------

六、存出保證金

項 目	101年12月31日	100年12月31日
租賃保證金	90,000	90,000

七、應付票據

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付嘉義縣社會局	28,472	27,621
應付嘉義市政府	126,398	236,963
合 計	154,870	264,584

八、應付費用

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付員工薪資	1,915,054	1,616,748
應付退休金新制	543,134	402,986
應付勞保費	339,140	237,487
應付健保費	295,250	222,950
應付伙食費	439,485	392,511
應付設備款	1,157,420	1,697,396
應付補助款退回	-	222,139
應付其他	2,666,169	2,896,815
合 計	7,355,652	7,689,032

九、其他流動負債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
暫估年終獎金	1,997,627	1,605,513
代收款項	191,144	147,667
合 計	2,188,771	1,753,180

十、暫收款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
暫收關係人	16,740,246	17,740,246
暫收其他	37,838	10,714
合 計	16,778,084	17,750,960

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

本基金會一〇一年度及一〇〇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

財團法人天主教聖馬爾定醫院
 財團法人私立黃丁紀念社會福利慈善事業基金會
 聖光診所
 私立崇仁護校附設幼稚園
 陳美惠
 陳美足
 鍾瑞容
 趙瑛琳

與本基金會之關係

捐助人與本基金會相同
 董事長與本基金會相同
 負責人為聖馬爾定之醫師
 負責人為捐助人轄下修女
 為本基金會之董事長
 為本基金會之常務董事
 為本基金會之常務董事
 為本基金會之監事

(1) 資金融通情形

暫收款	101年度		100年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
聖光診所	4,267,438	3,267,438	4,973,253	4,267,438
崇仁幼稚園	2,972,808	2,972,808	3,272,808	2,972,808
陳美惠	2,650,000	2,650,000	3,500,000	2,650,000
陳美足	2,670,000	2,670,000	2,990,000	2,670,000
鍾瑞容	2,560,000	2,560,000	3,270,000	2,560,000
趙瑛琳	2,620,000	2,620,000	3,240,000	2,620,000
合 計	17,740,246	16,740,246	21,246,061	17,740,246

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。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10205115

號

會員姓名：葉寶慶

事務所電話：05-2860082

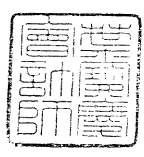
事務所名稱：大橋聯合會計師事務所

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一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日）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 (02) 年 5 月 5 日

