

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四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一〇五年度及民國一〇四年度之收支餘絀表，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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇五年度及民國一〇四年度之收支結果。

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

中華民國一〇六年三月三十日

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

收支餘絀表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入 (註二之4)	121,126,467	100.00	139,806,876	100.00
服務收入	17,448,084	14.40	16,600,332	11.87
補助收入	74,555,565	61.55	78,329,229	56.03
捐贈收入	28,476,910	23.51	44,335,676	31.71
利息收入	204,257	0.17	225,184	0.16
其他收入	441,651	0.37	316,455	0.23
各項支出 (註二之4)	117,732,640	97.20	120,466,491	86.17
人事費	81,688,476	67.45	80,742,354	57.76
設備費用	11,058,293	9.13	13,028,150	9.32
事務費用	2,206,383	1.82	2,330,714	1.67
教學研究進修費	3,336,422	2.75	3,847,555	2.75
社會救助	2,650,142	2.19	1,905,674	1.36
其他費用	16,792,924	13.86	18,612,044	13.31
本期結餘(短絀) (註二之5, 註十三)	3,393,827	2.80	19,340,385	13.83

【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
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

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇四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104年1月1日餘額	10,000,000	58,979,905	68,979,905
民國104年度本期餘絀		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
民國105年度本期餘絀		3,393,827	3,393,827
民國105年12月31日餘額	10,000,000	81,714,117	91,714,117

【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

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	105年度	104年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	3,393,827	19,340,385
調整項目：		
報廢固定資產	97,952	181,420
折舊	5,607,626	5,088,322
各項攤提	8,333	-
應收款項(增加)減少	7,606,864	3,991,932
預付款項(增加)減少	11,502	(127,192)
其他流動資產(增加)減少	(252)	(3,372)
應付票據增加(減少)	(377,320)	(602,477)
應付費用增加(減少)	1,085,708	1,027,680
預收款項增加(減少)	50,447	84,208
其他流動負債增加(減少)	125,839	678,930
營運活動之淨現金流入(流出)	17,610,526	29,659,836
投資活動之現金流量：		
短期投資(增加)減少	6,000,000	(13,500,000)
購置固定資產	(1,372,157)	(7,208,262)
購置無形資產	(300,000)	-
處分固定資產價金	6,000	-
存出保證金增加	(19,800)	(26,000)
存出保證金減少	25,000	-
其他資產-其他(增加)減少	(492,070)	435,070
投資活動之淨現金流入(流出)	3,846,973	(20,299,192)
理財活動之現金流量：		
存入保證金增加	200,000	100,000
存入保證金減少	(250,000)	(80,000)
暫收款項增加(減少)	(4,230,504)	(2,736,456)
理財活動之淨現金流入(流出)	(4,280,504)	(2,716,456)
本期現金及約當現金增加(減少)數	17,176,995	6,644,188
期初現金及約當現金餘額	32,901,619	26,257,431
期末現金及約當現金餘額	50,078,614	32,901,619
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

財務報表附註

民國一〇五年十二月三十一日

(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105年12月31日及104年12月31日止，本基金會之專任員工人數分別為100人及96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	105年12月31日	104年12月31日
現金	989,988	1,010,080
銀行存款	35,088,626	13,891,539
定期存款	14,000,000	18,000,000
合 計	50,078,614	32,901,619

四、短期投資

項 目	105年12月31日	104年12月31日
公司債	7,500,000	13,500,000

註：係投資短天期央債

五、應收票據及帳款

項 目	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	20,894,291	28,577,992
備抵呆帳	(208,943)	(285,780)
合 計	20,685,348	28,292,212

六、固定資產淨額

(一) 成本

資產名稱	104年12月31日	本期增加	本期減少	105年12月31日
醫療儀器設備	818,103	162,700	-	980,803
運輸設備	22,082,521	674,657	382,400	22,374,778
庶務設備	9,381,585	297,500	-	9,679,085
租賃物改良	9,009,122	237,300	-	9,246,422
資訊設備	87,000	-	-	87,000
機電設備	2,385,789	-	-	2,385,789
合 計	43,764,120	1,372,157	382,400	44,753,877

(二) 累計折舊

資產名稱	104年12月31日	本期增加	本期減少	105年12月31日
醫療儀器設備	197,768	157,086	-	354,854
運輸設備	6,321,561	3,527,774	278,448	9,570,887
庶務設備	1,415,424	902,806	-	2,318,230
租賃物改良	2,235,282	723,668	-	2,958,950
資訊設備	31,408	14,496	-	45,904
機電設備	338,222	281,796	-	620,018
合 計	<u>10,539,665</u>	<u>5,607,626</u>	<u>278,448</u>	<u>15,868,843</u>
(三) 未折減餘額	<u>33,224,455</u>			<u>28,885,034</u>

七、存出保證金

項 目	105年12月31日	104年12月31日
租賃保證金	<u>170,800</u>	<u>176,000</u>

八、應付票據

項 目	105年12月31日	104年12月31日
應付嘉義縣社會局	-	362
應付嘉義市政府	62,545	439,503
合 計	<u>62,545</u>	<u>439,865</u>

九、應付費用

項 目	105年12月31日	104年12月31日
應付員工薪資	250,064	238,144
應付退休金新制	956,566	548,513
應付勞保費	737,851	636,454
應付健保費	503,905	472,196
應付伙食費	713,723	623,249
應付設備款	737,500	645,600
應付修繕費	376,382	482,665
應付雜項購置	278,168	590,102
應付勞務報酬	1,615,817	676,846
應付其他	2,606,160	2,776,659
合 計	<u>8,776,136</u>	<u>7,690,428</u>

十、其他流動負債

項 目	105年12月31日	104年12月31日
暫估年終獎金	3,462,616	3,387,190
代收款項	490,138	439,725
合 計	3,952,754	3,826,915

十一、暫收款項

項 目	105年12月31日	104年12月31日
暫收關係人	3,500,000	7,500,000
暫收其他	36,160	266,664
合 計	3,536,160	7,766,664

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

本基金會一〇五年度及一〇四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	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	105年度		104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	736,998	0.61	97,820	0.07

(2) 支出部分

天主教中華聖母 修女會醫療財團 法人	105年度		104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	8,320	0.01	93,960	0.08
設備費用	545,000	0.46	668,000	0.56
教學研究進修費	2,788	0.00	3,930	0.00
其他費用	1,027,506	0.88	1,113,820	0.92
合計	<u>1,583,614</u>	<u>1.35</u>	<u>1,879,710</u>	<u>1.56</u>

- 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	105年度		104年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
陳美惠	-	-	2,650,000	-
陳美足	2,670,000	880,000	2,670,000	2,670,000
鍾瑞容	2,210,000	-	2,560,000	2,210,000
趙瑛琳	2,620,000	2,620,000	2,620,000	2,620,000
合 計	<u>7,500,000</u>	<u>3,500,000</u>	<u>10,500,000</u>	<u>7,500,000</u>

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。