

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
財務報表

大橋聯合會計師事務所
DA CHYAU UNITED CPA OFFICE

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

財務報表

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

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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五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一〇六年度及民國一〇五年度之收支餘絀表，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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇六年度及民國一〇五年度之收支結果。

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

中華民國一〇七年三月三十日

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

民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	106年12月31日	%	105年12月31日	%	負債權益基金及餘絀	附註	106年12月31日	%	105年12月31日	%
流動資產						負債權益基金及餘絀					
現金及約當現金	二之2,三	134,823,850	81.33	78,749,399	72.41	流動負債					
短期投資	四	101,803,445	61.41	50,078,614	46.04	應付票據	八	580,623	0.35	62,545	0.06
應收票據及帳款	五	3,000,000	1.81	7,500,000	6.90	應付費用	九	15,620,937	9.42	8,776,136	8.07
預付款項		29,369,596	17.72	20,685,348	19.02	預收款項		367,648	0.22	155,188	0.14
其他流動資產		600,543	0.36	475,808	0.44	其他流動負債	十	4,500,505	2.72	3,952,754	3.63
其他流動資產		50,266	0.03	9,629	0.01	其他負債		4,530,066	2.73	4,096,160	3.77
固定資產淨額	二之3,六	30,262,873	18.25	28,885,034	26.55	存入保證金		730,000	0.44	560,000	0.52
醫療儀器設備		980,803	0.59	980,803	0.90	暫收款項	十一、十四	3,800,066	2.29	3,536,160	3.25
運輸設備		26,125,678	15.76	22,374,778	20.57	負債合計		25,599,779	15.44	17,042,783	15.67
庶務設備		10,426,210	6.29	9,679,085	8.90	權益基金		10,000,000	6.03	10,000,000	9.19
租賃物改良		10,742,980	6.48	9,246,422	8.50	創設基金	十二	10,000,000	6.03	10,000,000	9.19
資訊設備		174,000	0.10	87,000	0.08	餘絀		130,182,690	78.53	81,714,117	75.14
機電設備		3,017,544	1.82	2,385,789	2.19	累積餘絀		81,714,117	49.29	78,320,290	72.02
未完工程		296,000	0.18	-	-	本期餘絀		48,468,573	29.24	3,393,827	3.12
預付設備款		265,600	0.16	-	-	權益基金及餘絀合計		140,182,690	84.56	91,714,117	84.33
成本總額		52,028,815	31.38	44,753,877	41.14						
減：累計折舊		(21,765,942)	(13.13)	(15,868,843)	(14.59)						
無形資產		471,946	0.28	291,667	0.27						
電腦軟體		471,946	0.28	291,667	0.27						
其他資產		223,800	0.14	830,800	0.77						
存出保證金	七	173,800	0.11	170,800	0.16						
其他		50,000	0.03	660,000	0.61						
資產總額		165,782,469	100.00	108,756,900	100.00	負債權益基金及餘絀總計		165,782,469	100.00	108,756,900	100.00

【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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入 (註二之4)	184,670,725	100.00	121,126,467	100.00
服務收入	18,068,025	9.78	17,448,084	14.40
補助收入	90,459,926	48.98	74,555,565	61.55
捐贈收入	75,346,092	40.80	28,476,910	23.51
利息收入	230,568	0.12	204,257	0.17
其他收入	566,114	0.32	441,651	0.37
各項支出 (註二之4)	136,202,152	73.77	117,732,640	97.20
人事費	93,623,564	50.71	81,688,476	67.45
設備費用	14,310,570	7.75	11,058,293	9.13
事務費用	2,062,452	1.12	2,206,383	1.82
教學研究進修費	4,381,503	2.37	3,336,422	2.75
社會救助	4,138,438	2.24	2,650,142	2.19
其他費用	17,685,625	9.58	16,792,924	13.86
本期結餘(短絀) (註二之5, 註十三)	48,468,573	26.23	3,393,827	2.80

【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：

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
基金淨值變動表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五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105年1月1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
民國106年度本期餘絀		48,468,573	48,468,573
民國106年12月31日餘額	10,000,000	130,182,690	140,182,690

【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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	48,468,573	3,393,827
調整項目：		
報廢固定資產	-	97,952
折舊	5,897,099	5,607,626
各項攤提	149,721	8,333
應收款項(增加)減少	(8,684,248)	7,606,864
預付款項(增加)減少	(124,735)	11,502
其他流動資產(增加)減少	(40,637)	(252)
應付票據增加(減少)	518,078	(377,320)
應付費用增加(減少)	6,844,801	1,085,708
預收款項增加(減少)	212,460	50,447
其他流動負債增加(減少)	547,751	125,839
營運活動之淨現金流入(流出)	53,788,863	17,610,526
投資活動之現金流量：		
短期投資(增加)減少	4,500,000	6,000,000
購置固定資產	(7,274,938)	(1,372,157)
購置無形資產	(330,000)	(300,000)
處分固定資產價金	-	6,000
存出保證金增加	(33,000)	(19,800)
存出保證金減少	30,000	25,000
其他資產-其他(增加)減少	610,000	(492,070)
投資活動之淨現金流入(流出)	(2,497,938)	3,846,973
理財活動之現金流量：		
存入保證金增加	200,000	200,000
存入保證金減少	(30,000)	(250,000)
暫收款項增加(減少)	263,906	(4,230,504)
理財活動之淨現金流入(流出)	433,906	(4,280,504)
本期現金及約當現金增加(減少)數	51,724,831	17,176,995
期初現金及約當現金餘額	50,078,614	32,901,619
期末現金及約當現金餘額	101,803,445	50,078,614
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：



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

民國一〇六年十二月三十一日

(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106年12月31日及105年12月31日止，本基金會之專任員工人數分別為115人及100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
 - (10) 長期照顧服務

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。

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	106年12月31日	105年12月31日
現金	1,332,338	989,988
銀行存款	47,491,107	35,088,626
定期存款	52,980,000	14,000,000
合 計	<u>101,803,445</u>	<u>50,078,614</u>

四、短期投資

項 目	106年12月31日	105年12月31日
短期債券	<u>3,000,000</u>	<u>7,500,000</u>

註：係投資短天期中央政府公債

五、應收票據及帳款

項 目	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	5,000	-
應收帳款	29,661,259	20,894,291
備抵呆帳	(296,663)	(208,943)
合 計	<u>29,369,596</u>	<u>20,685,348</u>

六、固定資產淨額

(一) 成本

資產名稱	105年12月31日	本期增加	本期減少	106年12月31日
醫療儀器設備	980,803	-	-	980,803
運輸設備	22,374,778	3,750,900	-	26,125,678
庶務設備	9,679,085	747,125	-	10,426,210
租賃物改良	9,246,422	1,496,558	-	10,742,980
資訊設備	87,000	87,000	-	174,000
機電設備	2,385,789	631,755	-	3,017,544
未完工程	-	296,000	-	296,000
預付設備款	-	265,600	-	265,600
合 計	<u>44,753,877</u>	<u>7,274,938</u>	<u>-</u>	<u>52,028,815</u>

(二) 累計折舊

資產名稱	105年12月31日	本期增加	本期減少	106年12月31日
醫療儀器設備	354,854	194,376	-	549,230
運輸設備	9,570,887	3,585,022	-	13,155,909
庶務設備	2,318,230	976,415	-	3,294,645
租賃物改良	2,958,950	831,724	-	3,790,674
資訊設備	45,904	15,704	-	61,608
機電設備	620,018	293,858	-	913,876
合計	<u>15,868,843</u>	<u>5,897,099</u>	-	<u>21,765,942</u>
(三) 未折減餘額	<u>28,885,034</u>			<u>30,262,873</u>

七、存出保證金

項目	106年12月31日	105年12月31日
租賃保證金	<u>173,800</u>	<u>170,800</u>

八、應付票據

項目	106年12月31日	105年12月31日
應付嘉義市政府	<u>580,623</u>	<u>62,545</u>

九、應付費用

項目	106年12月31日	105年12月31日
應付員工薪資	225,597	250,064
應付退休金新制	1,108,152	956,566
應付勞保費	870,867	737,851
應付健保費	607,204	503,905
應付伙食費	845,299	713,723
應付設備款	4,231,260	737,500
應付修繕費	712,521	376,382
應付雜項購置	1,273,583	278,168
應付勞務報酬	939,220	1,615,817
應付租金支出	582,700	-
應付院外專案退款	1,389,900	-
應付其他	2,834,634	2,606,160
合計	<u>15,620,937</u>	<u>8,776,136</u>

十、其他流動負債

項 目	106年12月31日	105年12月31日
暫估年終獎金	3,949,198	3,462,616
代收款項	551,307	490,138
合 計	4,500,505	3,952,754

十一、暫收款項

項 目	106年12月31日	105年12月31日
暫收關係人	3,500,000	3,500,000
暫收其他	300,066	36,160
合 計	3,800,066	3,536,160

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

本基金會一〇六年度及一〇五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	為本基金會之監察人

(1) 收入部分

	106年度		105年度	
	金 額	佔收入金額 百分比	金 額	佔收入金額 百分比
捐贈收入				
黃丁基金會	-	-	736,998	0.61

(2) 支出部分

天主教中華聖母 修女會醫療財團 法人	106年度		105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	11,040	0.01	8,320	0.01
設備費用	599,532	0.44	545,000	0.46
教學研究進修費	161,645	0.12	2,788	0.00
社會救助	10,729	0.01	-	0.00
其他費用	1,063,554	0.78	1,027,506	0.88
合計	<u>1,846,500</u>	<u>1.36</u>	<u>1,583,614</u>	<u>1.35</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教材及餐費。
 4. 社會救助係在宅醫療訪視及車資。
 5. 其他費用係照顧戶之伙食便當等。

(3) 資金融通情形

暫收款	106年度		105年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
陳美足	880,000	880,000	2,670,000	880,000
鍾瑞容	-	-	2,210,000	-
趙瑛琳	2,620,000	2,620,000	2,620,000	2,620,000
合 計	<u>3,500,000</u>	<u>3,500,000</u>	<u>7,500,000</u>	<u>3,500,000</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。