

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會
民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日
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	9~13

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一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨一〇七年度（民國一〇七年一月一日至十二月三十一日）及一〇六年度（民國一〇六年一月一日至十二月三十一日）之收支餘絀表、現金流量表及淨值變動表，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、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一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨一〇七年度（民國一〇七年一月一日至十二月三十一日）及一〇六年度（民國一〇六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、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在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： 

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 八 年 五 月 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

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	107年12月31日	%	106年12月31日	附註	107年12月31日	%	106年12月31日	%
流動資產		143,426,120	68.76	134,823,850		20,157,953	9.67	21,069,713	12.71
現金及約當現金	二之2,三	95,393,954	45.73	101,803,445		-	-	580,623	0.35
短期投資	四	3,500,000	1.68	3,000,000	八	14,196,468	6.81	15,620,937	9.42
應收票據及帳款	五	43,050,914	20.64	29,369,596		45,638	0.02	367,648	0.22
預付款項		1,334,553	0.64	600,543	九	5,915,847	2.84	4,500,505	2.72
其他流動資產		146,699	0.07	50,266		737,900	0.35	4,530,066	2.73
固定資產淨額	二之3,六	64,247,472	30.80	30,262,873		730,000	0.35	730,000	0.44
醫療儀器設備		980,803	0.47	980,803	十	7,900	0.00	3,800,066	2.29
運輸設備		24,917,078	11.95	26,125,678		20,895,853	10.02	25,599,779	15.44
庶務設備		16,531,161	7.92	10,426,210		10,000,000	4.79	10,000,000	6.03
租賃物改良		17,456,936	8.37	10,742,980	十一	10,000,000	4.79	10,000,000	6.03
資訊設備		437,620	0.21	174,000		177,699,237	85.19	130,182,690	78.53
機電設備		4,677,273	2.24	3,017,544		130,182,690	62.41	81,714,117	49.29
未完工程		13,914,258	6.67	296,000		47,516,547	22.78	48,468,573	29.24
預付設備款		12,616,912	6.05	265,600		187,699,237	89.98	140,182,690	84.56
成本總額		91,532,041	43.88	52,028,815					
減：累計折舊		(27,284,569)	(13.08)	(21,765,942)					
無形資產		613,618	0.29	471,946					
電腦軟體		613,618	0.29	471,946					
其他資產	七	307,880	0.15	223,800					
存出保證金		290,300	0.14	173,800					
暫付款		17,580	0.01	-					
其他		-	-	50,000					
資產總額		208,595,090	100.00	165,782,469		208,595,090	100.00	165,782,469	100.00
負債權益基金及餘絀總計									
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：

執行長：

宏世黎會長

主辦會計：

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

收支餘絀表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
各項收入 (註二之4)	215,503,865	100.00	184,670,725	100.00
服務收入	18,064,371	8.38	18,068,025	9.78
補助收入	125,960,339	58.45	90,459,926	48.98
捐贈收入	70,603,038	32.76	75,346,092	40.80
利息收入	619,965	0.29	230,568	0.12
其他收入	256,152	0.12	566,114	0.32
各項支出 (註二之4)	167,987,318	77.95	136,202,152	73.77
人事費	114,306,935	53.04	93,623,564	50.71
設備費用	20,454,419	9.49	14,310,570	7.75
事務費用	2,293,441	1.06	2,062,452	1.12
教學研究進修費	3,820,487	1.77	4,381,503	2.37
社會救助	6,433,012	2.99	4,138,438	2.24
其他費用	20,679,024	9.60	17,685,625	9.58
本期結餘(短絀) (註二之5, 註十二)	47,516,547	22.05	48,468,573	26.23

【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

淨值變動表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇六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106年1月1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
民國107年度本期餘絀		47,516,547	47,516,547
民國107年12月31日餘額	10,000,000	177,699,237	187,699,237

【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

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107年度	106年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	47,516,547	48,468,573
調整項目：		
折舊	7,512,827	5,897,099
各項攤提	328,328	149,721
應收款項(增加)減少	(13,681,318)	(8,684,248)
預付款項(增加)減少	(734,010)	(124,735)
其他流動資產(增加)減少	(96,433)	(40,637)
應付票據增加(減少)	(580,623)	518,078
應付費用增加(減少)	(1,424,469)	6,844,801
預收款項增加(減少)	(322,010)	212,460
其他流動負債增加(減少)	1,415,342	547,751
營運活動之淨現金流入(流出)	39,934,181	53,788,863
投資活動之現金流量：		
短期投資(增加)減少	(500,000)	4,500,000
購置固定資產	(41,497,426)	(7,274,938)
購置無形資產	(470,000)	(330,000)
存出保證金增加	(116,500)	(33,000)
存出保證金減少	-	30,000
其他資產-其他(增加)減少	32,420	610,000
投資活動之淨現金流入(流出)	(42,551,506)	(2,497,938)
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	(200,000)	(30,000)
暫收款項增加(減少)	(3,792,166)	263,906
理財活動之淨現金流入(流出)	(3,792,166)	433,906
本期現金及約當現金增加(減少)數	(6,409,491)	51,724,831
期初現金及約當現金餘額	101,803,445	50,078,614
期末現金及約當現金餘額	95,393,954	101,803,445
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：



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

民國一〇七年十二月三十一日

(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107年12月31日及106年12月31日止，本基金會之專任員工人數分別為127人及115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、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	107年12月31日	106年12月31日
現金	1,755,482	1,332,338
銀行存款	23,164,213	47,491,107
定期存款	70,474,259	52,980,000
合 計	<u>95,393,954</u>	<u>101,803,445</u>

四、短期投資

項 目	107年12月31日	106年12月31日
短期債券	<u>3,500,000</u>	<u>3,000,000</u>

註：係投資短天期中央政府公債

五、應收票據及帳款

項 目	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	-	5,000
應收帳款	43,485,772	29,661,259
備抵呆帳	(434,858)	(296,663)
合 計	<u>43,050,914</u>	<u>29,369,596</u>

六、固定資產淨額

(一) 成本

資產名稱	106年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	107年12月31日
醫療儀器設備	980,803	-	-	-	980,803
運輸設備	26,125,678	785,600	1,994,200	-	24,917,078
庶務設備	10,426,210	6,104,951	-	-	16,531,161
租賃物改良	10,742,980	6,132,435	-	581,521	17,456,936
資訊設備	174,000	263,620	-	-	437,620
機電設備	3,017,544	1,659,729	-	-	4,677,273
未完工程	296,000	13,618,258	-	-	13,914,258
預付設備款	265,600	12,932,833	-	(581,521)	12,616,912
合 計	<u>52,028,815</u>	<u>41,497,426</u>	<u>1,994,200</u>	<u>-</u>	<u>91,532,041</u>

(二) 累計折舊

資產名稱	106年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	107年12月31日
醫療儀器設備	549,230	194,376	-	-	743,606
運輸設備	13,155,909	3,997,730	1,994,200	-	15,159,439
庶務設備	3,294,645	1,399,761	-	-	4,694,406
租賃物改良	3,790,674	1,331,885	-	-	5,122,559
資訊設備	61,608	66,216	-	-	127,824
機電設備	913,876	522,859	-	-	1,436,735
合計	<u>21,765,942</u>	<u>7,512,827</u>	<u>1,994,200</u>	<u>-</u>	<u>27,284,569</u>

(三) 未折減餘額

	<u>30,262,873</u>				<u>64,247,472</u>
--	-------------------	--	--	--	-------------------

七、其他資產

項目	107年12月31日	106年12月31日
場地租賃保證金	173,800	173,800
器具租賃保證金	16,500	-
土地租賃保證金	100,000	-
暫付款	17,580	-
其他	-	50,000
合計	<u>307,880</u>	<u>223,800</u>

八、應付費用

項目	107年12月31日	106年12月31日
應付員工薪資	343,741	225,597
應付退休金新制	1,181,905	1,108,152
應付勞保費	917,748	870,867
應付健保費	770,324	607,204
應付伙食費	971,842	845,299
應付設備款	1,082,179	4,231,260
應付修繕費	504,133	712,521
應付雜項購置	2,289,282	1,273,583
應付勞務報酬	2,107,493	1,433,381
應付租金支出	340,551	582,700
應付其他	3,687,270	3,730,373
合計	<u>14,196,468</u>	<u>15,620,937</u>

九、其他流動負債

項目	107年12月31日	106年12月31日
暫估年終獎金	4,846,200	3,949,198
代收款項	1,069,647	551,307
合計	<u>5,915,847</u>	<u>4,500,505</u>

十、暫收款項

項 目	107年12月31日	106年12月31日
暫收關係人	-	3,500,000
暫收其他	7,900	300,066
合 計	<u>7,900</u>	<u>3,800,066</u>

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

本基金會一〇七年度及一〇六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	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
陳美足	為本基金會之常務董事
趙瑛琳	為本基金會之監察人

(1) 支出部分

	107年度		106年度	
	金 額	佔支出金額 百分比	金 額	佔支出金額 百分比
天主教中華聖母修女會醫療財團法人				
人事費	7,680	0.00	11,040	0.01
設備費用	1,038,500	0.62	599,532	0.44
教學研究進修費	6,300	0.00	161,645	0.12
社會救助	49,455	0.03	10,729	0.01
其他費用	1,313,918	0.78	1,063,554	0.78
合 計	<u>2,415,853</u>	<u>1.43</u>	<u>1,846,500</u>	<u>1.36</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。

(2) 應付關係人款項

天主教中華聖母修 女會醫療財團法人	107/12/31		106/12/31	
	金額	佔負債金額 百分比	金額	佔負債金額 百分比
應付費用	432,619	2.07	731,187	2.86
土地租賃保證金	100,000	0.48	-	-
合計	<u>532,619</u>	<u>2.55</u>	<u>731,187</u>	<u>2.86</u>

(3) 資金融通情形

暫收款	107年度		106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	880,000
趙瑛琳	2,620,000	-	2,620,000	2,620,000
合計	<u>3,500,000</u>	<u>-</u>	<u>3,500,000</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。