

財團法人天主教善牧社會福利基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國九十七年度及九十六年度

大中國際聯合會計師事務所

PKF Taiwan

財團法人天主教善牧社會福利基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國九十七年度及九十六年度

地址：臺北市中正區中山北路一段 2 號 11 樓 1100 室

電話：(02)2381-5402

財團法人天主教善牧社會福利基金會

民國九十七年度及九十六年度財務報告目錄

項 目	頁次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、法人權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	8-14
(一)組織及業務	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-10
(三)會計變動之理由及其影響	無
(四)重要會計科目之說明	10-12
(五)關係人交易	無
(六)質押之資產	13
(七)重大承諾事項及或有事項	無
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	13
(十)其他	13-14

財團法人天主教善牧社會福利基金會會計師查核報告

受文者：財團法人天主教善牧社會福利基金會 董事會

財團法人天主教善牧社會福利基金會民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、法人權益變動表及現金流量表，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。

本會計師係依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」之規定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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人天主教善牧社會福利基金會民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產、負債及基金餘額，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀及現金流量。

謹此報告

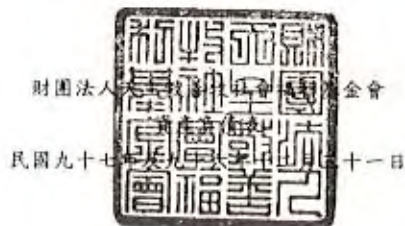
大中國際聯合會計師事務所

張榕枝 會計師

張榕枝



中華民國九十八年二月二十六日
(財務報表附註九係民國九十八年四月九日之資料)



單位：新台幣元

資 產	附 註	九十七年底		九十六年底		負債及法人權益	附 註	九十七年底		九十六年底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及銀行存款	四.1及九	\$ 37,335,664	19.05	\$ 27,651,981	15.98	應付費用	四.5	\$ 12,392,168	6.32	\$ 12,934,440	7.47
應收款項	四.2	23,419,339	11.95	20,416,071	11.80	其他流動負債		541,529	0.28	1,519,695	0.88
其他流動資產		1,658,584	0.85	1,062,974	0.62	流動負債合計		12,933,697	6.60	14,454,135	8.35
受限制銀行存款	六	8,877,277	4.53	301,429	0.17						
流動資產合計		71,290,864	36.38	49,432,455	28.57	其他負債					
基金						退休金準備	二及四.6	3,128,020	1.60	3,128,020	1.81
創設基金定期存款	四.3	38,500,000	19.64	38,500,000	22.25	存入保證金		177,670	0.09	177,670	0.10
固定資產	二、四.4及六					其他負債合計		3,305,690	1.69	3,305,690	1.91
成 本		102,174,014	52.13	97,751,946	56.49	負債合計		16,239,387	8.29	17,759,825	10.26
減：累計折舊		(17,806,037)	(9.09)	(14,550,117)	(8.41)	法人權益					
固定資產淨額		84,367,977	43.05	83,201,829	48.08	基金	四.7	63,721,363	32.51	63,721,363	36.82
其他資產						累計餘絀	二及四.8	91,562,491	46.72	77,406,644	44.73
存出保證金		1,398,750	0.71	1,442,150	0.83	本期餘絀		24,458,139	12.48	14,155,847	8.17
未攤銷費用	二	423,789	0.22	467,245	0.27	法人權益合計		179,741,993	91.71	155,283,854	89.74
其他資產合計		1,822,539	0.93	1,909,395	1.10						
資 產 總 計		\$ 195,981,380	100.00	\$ 173,043,679	100.00	負債及法人權益總計		\$ 195,981,380	100.00	\$ 173,043,679	100.00

(參閱財務報表附註及附表)

負責人：



主辦會計：



財團法人天主教香港社會福利基金會



民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
各項收入				
捐贈收入	\$ 66,011,476	39.15	\$ 62,994,417	42.18
補助收入	100,490,271	59.59	84,427,106	56.55
義賣收入	323,240	0.19	508,292	0.34
利息收入	1,132,779	0.67	1,188,569	0.79
其他收入	676,106	0.40	213,210	0.14
各項收入合計	<u>168,633,872</u>	<u>100.00</u>	<u>149,331,594</u>	<u>100.00</u>
各項支出				
人事費用	78,524,347	46.57	73,340,174	49.11
行政事務費用	27,829,561	16.50	24,816,251	16.62
義賣成本	69,559	0.04	135,135	0.09
募款成本	321,747	0.19	455,959	0.31
財產使用費	8,293,547	4.92	7,364,737	4.93
宣傳及活動費用	19,856,315	11.78	19,324,215	12.94
教育費用	4,070,584	2.41	4,973,618	3.33
其他	5,210,073	3.09	4,765,658	3.19
各項支出合計	<u>144,175,733</u>	<u>85.50</u>	<u>135,175,747</u>	<u>90.52</u>
本期餘絀	<u>\$ 24,458,139</u>	<u>14.50</u>	<u>\$ 14,155,847</u>	<u>9.48</u>

(參閱財務報表附註及附表)

負責人：



主辦會計：





民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

	基 金	累計餘絀	本期餘絀	合 計
民國九十六年一月一日餘額	\$ 66,766,363	\$ 72,506,503	\$ 1,855,141	\$ 141,128,007
民國九十五年度餘絀轉入	-	1,855,141	(1,855,141)	-
基金變更轉到累計餘絀	(3,045,000)	3,045,000	-	-
民國九十六年度餘絀	-	-	14,155,847	14,155,847
民國九十六年十二月三十一日餘額	63,721,363	77,406,644	14,155,847	155,283,854
民國九十六年度餘絀轉入	-	14,155,847	(14,155,847)	-
民國九十七年度餘絀	-	-	24,458,139	24,458,139
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 63,721,363	\$ 91,562,491	\$ 24,458,139	\$ 179,741,993

(參閱財務報表附註及附表)

負責人：



主辦會計：



民國九十七年及九十八年十二月三十一日



單位：新台幣元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 24,458,139	\$ 14,155,847
調整項目：		
折舊費用	4,390,765	4,465,340
各項攤提	158,956	-
應收款項增加	(3,003,268)	(5,380,981)
其他流動資產(增加)減少	(595,610)	23,675
應付費用增加(減少)	(542,272)	2,359,201
其他流動負債減少	(978,166)	(580,583)
營業活動之淨現金流入	<u>23,888,544</u>	<u>15,042,499</u>
投資活動之現金流量：		
用途受限銀行存款增加	(8,575,848)	(301,429)
購置固定資產	(5,556,913)	(2,526,025)
存出保證金減少	43,400	255,200
未攤銷費用增加	(115,500)	(467,245)
投資活動之淨現金流出	<u>(14,204,861)</u>	<u>(3,039,499)</u>
理財活動之現金流量：		
存入保證金減少	-	(80,000)
理財活動之現金流出	-	<u>(80,000)</u>
本期現金及銀行存款增加數	9,683,683	11,923,000
期初現金及銀行存款餘額	27,651,981	15,728,981
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 37,335,664</u>	<u>\$ 27,651,981</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(參閱財務報表附註及附表)

負責人：



主辦會計：



財團法人天主教善牧社會福利基金會
財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、組織及業務

本基金會係依據民法財團法人及其他有關法令之規定，於八十三年六月二十日登記成立。

本基金會以宣導教育家庭為中心，增進青少年身心健康與福利，減少少女、兒童或婦女受虐待、惡意遺棄、押賣或毆打等機會，並給予更生保護、輔導教育，以期重返社會為目的。

主要業務為：

- (一)關於收容、安置不幸少女及婦女。
- (二)關於推動社會成長善良風俗之工作。
- (三)訓練關懷服務社會的義工。
- (四)為不幸婦女及兒童提供諮詢、輔導及收容保護。
- (五)接受主管機關指導辦理事項。
- (六)其他有關社會福利事項。

截至民國九十七年底，本基金會員工人數為 188 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本基金會帳冊與主要之財務報表，係依照中華民國有關法令及一般公認會計原則予以編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

1. 衡量基礎

本基金會編製財務報表，係採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎。

2. 流動與非流動之分類標準

資產與負債區分流動與非流動，係以預期於資產負債表日後十二個月內回收或清償之總金額為分類標準。

3. 以外幣為準之交易事項

本基金會帳冊係以新台幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項係按交易日之即期匯率折算之新台幣金額入帳，外幣資

產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為兌換損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

4. 固定資產

固定資產係以成本為入帳基礎，重大改良或更新，均作為資本支出；修理及維護支出，則列為當期費用。固定資產報廢或變賣之損失，以當期損失處理；若有出售固定資產盈餘，列為當年度之營業收入。

固定資產折舊係採直線法，分別按下列耐用年數計提之：房屋及建築物二十至五十五年；運輸設備三至五年；生財器具三至五年；租賃改良物三年。

耐用年限屆滿而仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計可使用年數，按原方法續提折舊至折足為止。

5. 未攤銷費用

係房屋整修工程之遞延性支出，自發生月份起按 5 年平均攤提。

6. 資產減損

本基金會對資產價值之評估適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定。當適用該公報之個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益。

7. 退休金

每年提撥或估計應提撥之勞工退休準備金列入當年度費用，實際支付退休金時，先由勞工退休準備金撥付，次再沖轉退休金準備，倘仍有不足時，則以支付年度費用列帳。惟自民國九十四年七月一日起勞工退休金條例實施，本基金會員工選擇適用勞工退休新制者，改依固定薪資 6%按月提撥勞工退休金，並存入勞保局員工個人帳戶。

8. 累積餘絀

歷年之經常餘絀數均暫留本科目，俟財團法人辦妥變更登記後，再將新增登記之財產額轉入基金項下。

三、會計變動之理由及影響：無

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	九十七年底	九十六年底
現金	\$ 1,573,255	\$ 1,610,765
支票存款	38,184	13,647
活期存款	29,911,397	16,032,660
定期存款	4,000,000	5,130,125
外匯存款	1,812,828	4,864,784
合計	<u>\$ 37,335,664</u>	<u>\$ 27,651,981</u>

(1) 民國九十六年底現金及銀行存款用途均未受限制。

(2) 民國九十七年底現金及銀行存款用途受限情形，請參閱附註九。

2. 應收款項

	九十七年底	九十六年底
應收捐贈款	\$ 503,654	\$ 298,239
應收補助款	22,915,685	20,117,832
合計	<u>\$ 23,419,339</u>	<u>\$ 20,416,071</u>

3. 創設基金定期存款

本基金會由善心人士之捐助款 40,000,000 元，以定存單方式存入金融機構，作為本基金會之預備金。於民國九十三年十月一日經董事會決議，動用 6,500,000 元購置土地及房屋，作為收容中心之用，經於民國九十四年度實際動用 1,500,000 元，將剩餘 5,000,000 元轉入預備金，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，創設基金餘額均為 38,500,000 元。

4. 固定資產

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
成 本				
土 地	\$ 43,649,169	\$ -	\$ -	\$ 43,649,169
房屋及建築	30,592,964	-	-	30,592,964
運輸設備	1,386,839	447,895	-	1,834,734
生財器具	13,560,845	859,313	1,134,845	13,285,313
租賃改良物	8,122,204	306,149	-	8,428,353
未完工程	439,925	3,943,556	-	4,383,481
成本合計	97,751,946	5,556,913	1,134,845	102,174,014
累計折舊				
房屋及建築	5,295,928	1,002,154	-	6,298,082
運輸設備	962,187	196,166	-	1,158,353
生財器具	7,023,005	2,096,151	1,134,845	7,984,311
租賃改良物	1,268,997	1,096,294	-	2,365,291
累計折舊合計	14,550,117	4,390,765	1,134,845	17,806,037
固定資產淨額	\$ 83,201,829	\$ 1,166,148	\$ -	\$ 84,367,977

(1)截至民國九十七年底及九十六年底止，固定資產投保金額分別為 66,899,000 元及 57,050,000 元。

(2)固定資產提供擔保或抵押情形，請參閱附註六。

5. 應付費用

	九十七年底	九十六年底
應付薪資及獎金	\$ 10,095,421	\$ 10,264,731
應付零用金	1,356,131	1,252,509
應付其他費用	940,616	1,417,200
合 計	\$ 12,392,168	\$ 12,934,440

6. 退休金

本基金會根據勞動基準法及勞工退休金條例之規定，對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據年齡、服務年資及退休人員在職最後一個月之平均工資計算。服務年資滿十五年且年滿五十五歲者，給付三十個月薪資之退休金，服務年資超過十五年者，每逾一年增

給半個月薪之退休金，其剩餘年資超過半年者以一年計算，合計最高以四十五個月薪資為限。選擇適用勞工退休金條例提撥退休金者，服務本公司年滿十五年以上且年滿六十歲者得請領月退休金，但工作年資未滿十五年者，應請領一次退休金。

員工退休金原按月提列退休金準備，勞動基準法實施後改按每月給付薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會名義提存於中央信託局(已於 96 年 7 月 1 日併入台灣銀行)退休金專戶。另勞工退休金條例實施後，選擇適用勞工退休新制之員工，改依固定薪資 6%按月提撥勞工退休金，並存入勞保局員工個人帳戶。

截至民國九十七年底及九十六年底止，依勞動基準法規定提存台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 4,794,374 元及 4,247,118 元；民國九十七年度及九十六年度由勞工退休準備金及本基金會實際支付之退休金總額均為 0 元。

7. 基金

本基金會基金包括財團法人天主教會台北教區附設善牧修女會捐助之 10,000,000 元，及自累計餘絀提撥轉列為基金之金額為 53,721,363 元。截至民國九十七年十二月三十一日止，基金總額為 63,721,363 元。

本基金會基金交由董事會管理。本基金會辦理各項業務所需之經費，係以基金孳息及成立後之捐助支應，非經董事會之決議及主管機關之許可，不得處分原有基金、不動產及成立後列入基金之捐助。

8. 累計餘絀

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
期初金額	\$ 77,406,644	\$ 72,506,503
加：上期餘絀轉入	14,155,847	1,855,141
基金變更轉列	-	3,045,000
期末金額	<u>\$ 91,562,491</u>	<u>\$ 77,406,644</u>

五、關係人交易事項： 無

六、質押之資產：

截至民國九十七年底及九十六年底，下列各項資產分別已提供予內政部社會局及內政部兒童局作為本基金會接受補助款之履約保證及指定限制用途：

	九十七年底	九十六年底
土地	\$ 2,641,154	\$ 2,641,154
房屋及建築-淨額	1,635,648	1,679,558
定存單	8,877,277	301,429
合計	<u>\$ 13,154,079</u>	<u>\$ 4,622,141</u>

七、重大承諾事項及或有負債：無

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：

本基金會於民國九十八年四月九日經董事會決議通過，由本期餘絀中指定用途之專款說明如下：

用途	金額	說明
指定用途之專款	8,228,752	屬於緩處份金、婦幼及兒少 24 小時安置業務、公益彩券捐助新移民業務等，於 98 年度使用。
兒童之家之專款	3,713,696	屬於花蓮兒童之家之建築專款。
指定用途之基金	8,000,000 (註)	清靜基金會於 97 年 12 月份提供作為基金，置於定存不得動用；可動支部份為孳息，一半用於花蓮嬰幼兒業務，一半用於原住民、新移民兒童教育業務。
合計	19,942,448	

註：帳列受限制銀行存款科目項下。

十、其他：

本基金會民國九十七年度及九十六年度，各業務單位支出彙總詳附表一。

附表一

財團法人天主教善牧社會福利基金會
各業務單位支出彙總明細表
民國九十七年度及九十六年度

業務別	單位：新台幣元	
	九十七年度	九十六年度
行政及財務部	\$ 6,972,784	\$ 7,562,391
宣導企劃部	3,298,831	5,937,664
執行長辦公室(志工及教育宣導)	2,796,764	1,391,074
婦幼保護業務	35,411,086	31,835,743
兒童少年業務	39,942,925	37,758,937
家庭業務	24,008,716	22,073,041
跨國婚姻業務	17,208,347	18,790,246
原住民家庭業務	14,536,280	9,826,651
合計	<u>\$ 144,175,733</u>	<u>\$ 135,175,747</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

9801381

會員姓名：張榕枝

事務所電話：(〇二)八七九二二六二八

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

事務所統一編號：一三五二一三九八


事務所地址：台北市內湖區行善路一一八號四樓 委託人統一編號：01033182

會員證書字號：北市會證字第一二一八號

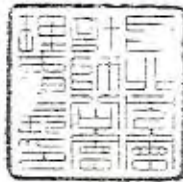
印鑑證明書用途：辦理財團法人天主教善牧社會福利基金會

九十七年度(自民國 九十七 年 一 月 一 日至

九十七 年 十二 月 三十一 日)財務報表之查核簽證。

簽 名 式	張榕枝	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中華民國

98

年

1

月

19

日

