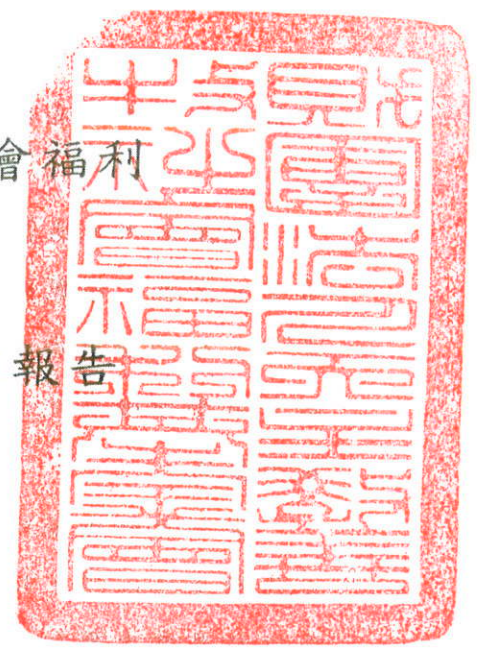


財團法人天主教善牧社會福利
基金會

財務報表暨會計師查核報告
民國103及102年度



地址：台北市中山北路一段2號11樓1100室
電話：(02)2381-5402

會計師查核報告

財團法人天主教善牧社會福利基金會 公鑒：

財團法人天主教善牧社會福利基金會民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、基金與餘絀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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則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 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 昭 伶

陳昭伶



中 華 民 國 104 年 4 月 28 日

財團法人中華醫藥基金會



民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	103年12月31日		102年12月31日		負 債、基 金 及 餘 絀	103年12月31日		102年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金 (附註四)	\$ 96,962,744	33	\$ 71,745,786	25	應付票據	\$ -	-	\$ 322,356	-
應收款項 (附註三及五)	30,989,254	10	32,064,091	11	應付費用	18,951,217	6	17,927,326	6
其他應收款	956,396	-	323,398	-	預收款項及其他流動負債	1,763,189	1	1,494,743	1
待出售非流動資產 (附註六及十一)	-	-	5,104,514	2	流動負債合計	20,714,406	7	19,744,425	7
預付費用	1,408,470	1	1,430,405	1	退休金準備 (附註三及八)	3,128,020	1	3,128,020	1
已質押定存單 (附註四及十一)	568,760	-	568,760	-	負債合計	23,842,426	8	22,872,445	8
其他流動資產	-	-	65,619	-	基金及餘絀				
流動資產合計	130,885,624	44	111,302,573	39	基金 (附註二)	94,597,675	32	73,517,675	26
基金 (附註二及四)					累積餘絀	180,501,832	60	187,510,140	66
創設基金	30,000,000	10	30,000,000	11	基金及累積餘絀合計	275,099,507	92	261,027,815	92
長期預備基金	8,500,000	3	8,500,000	3					
基金合計	38,500,000	13	38,500,000	14					
固定資產—淨額 (附註三、七及十一)	126,349,116	42	131,014,986	46					
其他資產									
存出保證金	2,377,816	1	2,144,811	1					
遞延費用 (附註三)	829,377	-	937,890	-					
其他資產合計	3,207,193	1	3,082,701	1					
資 產 總 計	\$ 298,941,933	100	\$ 283,900,260	100	負債、基金及餘絀總計	\$ 298,941,933	100	\$ 283,900,260	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



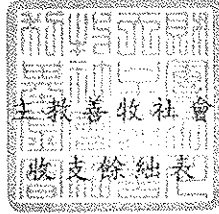
執行長：



主辦會計：



財團法人天主教善牧社會福利基金會



民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
補助收入 (附註三)	\$ 146,645,900	61	\$ 145,532,488	65
專案捐贈收入 (附註三)	79,875,581	34	69,872,062	31
收養服務收入 (附註三)	9,027,741	4	6,608,388	3
其他收入	1,540,332	1	985,927	1
兌換利益	873,819	-	-	-
利息收入	799,419	-	764,272	-
收入合計	<u>238,762,792</u>	<u>100</u>	<u>223,763,137</u>	<u>100</u>
支出 (附註十)				
人事費用	122,128,306	51	117,582,794	52
行政事務費用	41,966,126	18	39,288,933	18
財產使用費用	13,134,558	5	12,885,605	6
宣導與活動費用	30,665,568	13	29,186,469	13
其 他	<u>16,796,542</u>	<u>7</u>	<u>16,500,457</u>	<u>7</u>
支出合計	<u>224,691,100</u>	<u>94</u>	<u>215,444,258</u>	<u>96</u>
本期餘絀 (附註九)	<u>14,071,692</u>	<u>6</u>	<u>8,318,879</u>	<u>4</u>
期初累積餘絀	187,510,140	79	179,191,261	80
餘絀提撥轉列基金	(21,080,000)	(9)	-	-
期末累積餘絀	<u>\$180,501,832</u>	<u>76</u>	<u>\$187,510,140</u>	<u>84</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



主辦會計：





財團法人天主教善牧社會福利基金會

基金餘絀變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	基	金	累 積 短 絀	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 73,517,675		\$179,191,261	\$ 252,708,936
102 年度餘絀	-		8,318,879	8,318,879
102 年 12 月 31 日餘額	73,517,675		187,510,140	261,027,815
103 年餘絀提撥轉列基金	21,080,000		(21,080,000)	-
103 年度餘絀	-		14,071,692	14,071,692
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 94,597,675		\$180,501,832	\$ 275,099,507

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

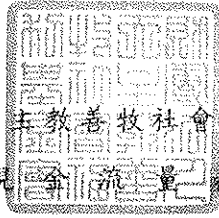


執行長：



主辦會計：





財團法人天主教善牧社會福利基金會

現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	103年度	102年度
業務活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 14,071,692	\$ 8,318,879
折舊費用	7,001,459	7,747,981
攤銷費用	569,765	764,223
處分固定資產淨利益	(962,501)	-
資產及負債之淨變動		
應收款項	1,074,837	321,609
其他應收款	(632,998)	250,013
預付費用	21,935	(644,291)
其他流動資產	65,619	(65,619)
應付票據	(322,356)	208,356
應付費用	1,023,891	8,100,968
預收款項及其他流動負債	268,446	(354,545)
已質押定存單	-	688,407
業務活動之淨現金流入	<u>22,179,789</u>	<u>25,335,981</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(2,518,574)	(5,795,093)
出售待出售非流動資產價款	6,250,000	-
存出保證金增加	(233,005)	(161,181)
遞延費用增加	(461,252)	-
投資活動之現金流入(出)	<u>3,037,169</u>	<u>(5,956,274)</u>
本期現金淨增加數	25,216,958	19,379,707
期初現金餘額	<u>71,745,786</u>	<u>52,366,079</u>
期末現金餘額	<u>\$ 96,962,744</u>	<u>\$ 71,745,786</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產重分類至待出售非流動資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,104,514</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



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 103 及 102 年度

一、設立依據、宗旨及業務範圍

本基金會係依據民法財團法人及其他有關法令之規定，於 83 年 6 月 20 日登記設立。

本基金會以婦幼服務為立基，以家庭服務理念為中心，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，並給予安置保護、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。
- (二) 關於推動社會成長善良風俗之工作。
- (三) 訓練關懷服務社會義工。
- (四) 為不幸婦女及兒童提供諮詢輔導及收容保護。
- (五) 關於兒童收出養業務。
- (六) 接受主管機關指導辦理事項。
- (七) 其他有關社會福利事項。

截至 103 及 102 年底止，本基金會員工人數分別為 285 人及 276 人。

二、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 84,597,675 元。截至 103 及 102 年底止，基金總額分別為 94,597,675 及 73,517,675 元（包括創設基金均為 30,000,000 元、長期預備基金均為 8,500,000 元與不動產基金分別為 56,097,675 及 35,017,675 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。

三、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照一般公認會計原則與財務會計準則相關之規定暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

(二) 會計估計

依照前述法令、準則、公報及其解釋編製財務報表時，本基金會對於固定資產折舊及遞延資產攤銷之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產、負債及基金餘額表日後1年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產、負債及基金餘額表日後1年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收款項之減損評估

本基金會對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本基金會過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為待出售非流動資產、固定資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(六) 固定資產

固定資產以成本（受贈之固定資產係以市價）減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，15 至 55 年；運輸設備，3 至 5 年；生財器具，3 至 8 年；租賃改良物，3 至 8 年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(七) 遞延費用

係房屋整修工程之遞延性支出，按 3 年平均攤提。

(八) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。屬確定給付退休辦法之退休金，提撥員工退休基金時列為當年度費用，實際支付退休金時，先由退休金基金撥付，倘有不足，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。

(九) 所得稅

本基金會屬所得稅法第四條規定之財團法人，且符合行政院頒訂之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條免納所得稅之規定，除銷售貨物或勞務之所得外，得免納所得稅。

(十) 收入及支出

補助及捐贈收入係於收受政府機構補助經費或國內外機關團體及個人捐助款時認列之收入。

收養服務收入係於收受收養家庭支付收養費用時認列之收入。

受贈資產係以市價入帳。自願性質之義工因參與基金會之業務活動所奉獻之個人時間與才能，則未予估計列帳。

各項支出係於發生時認列為費用。

四、現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,600,027	\$ 1,963,271
銀行支票及活期存款	82,656,544	57,370,512
定期存款一年利率103年0.25%- 1.42%；102年0.25%-1.42%	<u>51,774,933</u>	<u>51,480,763</u>
	136,031,504	110,814,546
減：已質押定存單	(568,760)	(568,760)
創設基金及長期預備基金	(38,500,000)	(38,500,000)
	<u>\$96,962,744</u>	<u>\$71,745,786</u>

五、應收款項

	103年12月31日	102年12月31日
應收補助款	\$ 29,939,891	\$ 30,926,441
應收捐贈款	<u>1,049,363</u>	<u>1,137,650</u>
	<u>\$30,989,254</u>	<u>\$32,064,091</u>

六、待出售非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
待出售土地	\$ -	\$ 2,461,154
待出售房屋及建築—淨額	-	2,643,360
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,104,514</u>

本基金會將原先係供本基金會德蓄之家使用土地及建物於 102 年度分類為待出售非流動資產，並於 103 年度出售該土地及建物，出售價款為 6,250,000 元、出售利益 1,145,486 元列為其他收入中。

七、固定資產

成 本	103 年度						合 計
	土 地	房屋及建築	運輸設備	生 財 器 具	租賃改良物		
年初餘額	\$ 74,336,968	\$ 56,730,234	\$ 4,475,114	\$ 14,976,042	\$ 16,341,355	\$ 166,859,713	
本年度增加	-	-	612,450	1,078,724	827,400	2,518,574	
本年度處分	-	-	-	(2,069,419)	(2,254,956)	(4,324,375)	
年底餘額	<u>74,336,968</u>	<u>56,730,234</u>	<u>5,087,564</u>	<u>13,985,347</u>	<u>14,913,799</u>	<u>165,053,912</u>	
累計折舊							
年初餘額	-	12,835,237	3,038,414	8,608,996	11,362,080	35,844,727	
本年度增加	-	1,563,837	535,282	2,408,202	2,494,138	7,001,459	
本年度處分	-	-	-	(1,886,434)	(2,254,956)	(4,141,390)	
年底餘額	-	<u>14,399,074</u>	<u>3,573,696</u>	<u>9,130,764</u>	<u>11,601,262</u>	<u>38,704,796</u>	
年底淨額	<u>\$ 74,336,968</u>	<u>\$ 42,331,160</u>	<u>\$ 1,513,868</u>	<u>\$ 4,854,583</u>	<u>\$ 3,312,537</u>	<u>\$ 126,349,116</u>	

成 本	102 年度						合 計
	土 地	房屋及建築	運輸設備	生 財 器 具	租賃改良物		
年初餘額	\$ 72,143,090	\$ 60,033,452	\$ 4,475,114	\$ 16,474,597	\$ 16,136,859	\$ 169,263,112	
本年度增加	4,655,032	-	-	629,416	510,645	5,795,093	
分類至待出售	(2,461,154)	(3,303,218)	-	-	-	(5,764,372)	
本年度處分	-	-	-	(2,127,971)	(306,149)	(2,434,120)	
年底餘額	<u>74,336,968</u>	<u>56,730,234</u>	<u>4,475,114</u>	<u>14,976,042</u>	<u>16,341,355</u>	<u>166,859,713</u>	
累計折舊							
年初餘額	-	11,847,970	2,501,333	8,257,094	8,584,327	31,190,724	
本年度增加	-	1,647,125	537,081	2,479,873	3,083,902	7,747,981	
分類至待出售	-	(659,858)	-	-	-	(659,858)	
本年度處分	-	-	-	(2,127,971)	(306,149)	(2,434,120)	
年底餘額	-	<u>12,835,237</u>	<u>3,038,414</u>	<u>8,608,996</u>	<u>11,362,080</u>	<u>35,844,727</u>	
年底淨額	<u>\$ 74,336,968</u>	<u>\$ 43,894,997</u>	<u>\$ 1,436,700</u>	<u>\$ 6,367,046</u>	<u>\$ 4,979,275</u>	<u>\$ 131,014,986</u>	

八、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本基金會 103 及 102 年度認列之退休金成本分別為 6,351,736 元及 6,101,358 元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本基金會按員工每月薪資總額之 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本基金會 103 及 102 年度認列之退休金成本分別為 354,229 元及 383,116 元。

退休基金之變動如下：

	103年度	102年度
期初餘額	\$ 6,422,788	\$ 6,090,722
本期提撥	355,969	387,288
本期支付	(673,200)	(130,600)
本期孳息	150,880	75,378
期末餘額	<u>\$ 6,256,437</u>	<u>\$ 6,422,788</u>

九、結 餘

本基金會 103 及 102 年度之支出均未低於收入之 60%，符合教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準之規定。

十、用人、折舊及攤銷費用

	103年度	102年度
用人費用		
薪資費用	\$ 115,422,341	\$ 111,098,320
退休金費用	6,705,965	6,484,474
員工保險費	13,135,989	12,293,936
其他用人費用	8,399,000	8,266,181
用人費用合計	<u>\$ 143,663,295</u>	<u>\$ 138,142,911</u>
折舊費用	<u>\$ 7,001,459</u>	<u>\$ 7,747,981</u>
攤銷費用	<u>\$ 569,765</u>	<u>\$ 764,223</u>

十一、質押之資產

截至 103 及 102 年底止，下列各項資產業經提供作為各項履約保證及政府專案之擔保品：

	103年12月31日	102年12月31日
已質押定期存款	\$ 568,760	\$ 568,760
待出售土地	-	2,461,154
待出售房屋及建築—淨額	-	1,416,098
土 地	7,054,722	-
房屋及建築	912,582	-
	<u>\$ 8,536,064</u>	<u>\$ 4,446,012</u>

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 103 及 102 年度

單位：新台幣元

	103年度	102年度
行政及財務管理	\$ 16,456,710	\$ 13,799,204
社會教育與大眾宣導	16,636,534	9,592,720
志工服務及使命培育訓練	2,068,968	1,837,931
婦幼保護服務	45,600,768	41,660,741
兒童及青少年服務	68,151,289	65,592,924
家庭服務	30,917,095	31,206,771
新移民家庭服務	20,117,273	20,942,865
原住民家庭服務	13,075,973	17,651,610
人口販運被害人服務	11,666,490	13,159,492
合 計	<u>\$ 224,691,100</u>	<u>\$ 215,444,258</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 10401378 號

會員姓名：陳昭伶

事務所電話：25459988

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

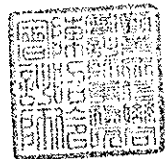
事務所統一編號：94998251

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

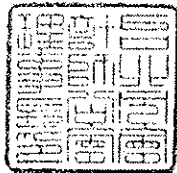
委託人統一編號：01033182

會員證書字號：北市會證字第 2688 號

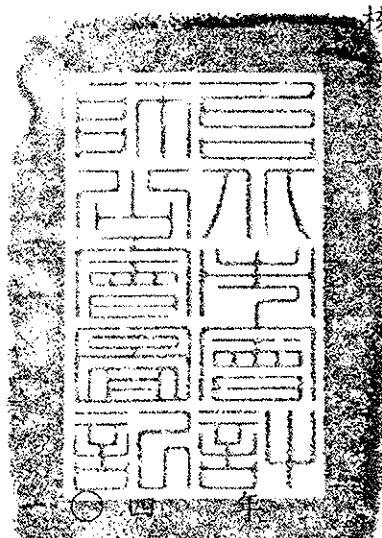
印鑑證明書用途：辦理財團法人天主教善牧社會福利基金會一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳昭伶	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

1 月 16 日