

財團法人第一社會福利基金會

財務報告

民國一〇〇年度及九十九年度

公司地址：台北市信義路五段 150 巷 342 弄 17-7 號

電話：(02)2722-4136

財團法人第一社會福利基金會
民國一〇〇年度及九十九年度財務報告
目 錄

項	目 頁 次
壹、會計師查核報告.....	3
貳、資產負債表.....	4
參、經費收支決算與累積餘絀表.....	5
肆、現金流量表.....	6
伍、財務報表附註.....	7-16
陸、各中心資產負債表.....	17-28
柒、各中心經費收支決算與累積餘絀表.....	29-40

會計師查核報告

財團法人第一社會福利基金會 公鑒：

財團法人第一社會福利基金會民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經費收支決算、累積餘絀表及現金流量表，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第一社會福利基金會民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之收支情形與現金流量。

建智聯合會計師事務所

會計師：

陳子弘



中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 三 日

財團法人 第一社會福利基金會
經費收支決算與累積餘絀表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
收入（附註十一）				
業務收入				
捐贈收入	\$ 52,441,795	18.4	\$ 38,193,620	15.8
專案收入及其他收入	77,375,967	27.2	87,179,036	36.1
訓練費收入及托育養護收入	95,207,967	33.4	95,111,457	39.4
小計	<u>\$ 225,025,729</u>	<u>79.1</u>	<u>\$ 220,484,113</u>	<u>91.4</u>
非本業收入				
銷售收入	\$ 57,921,132	20.3	\$ 19,827,145	8.2
利息收入	1,688,879	0.6	1,024,361	0.4
小計	<u>\$ 59,610,011</u>	<u>20.9</u>	<u>\$ 20,851,506</u>	<u>8.6</u>
合 計	<u>\$ 284,635,740</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 241,335,619</u>	<u>100.0</u>
支出（附註十二）				
行政支出	\$ 14,662,112	5.2	\$ 14,471,123	6.0
業務支出	192,443,775	67.6	201,401,184	83.5
非本業支出	59,019,636	20.7	20,725,488	8.6
合 計	<u>\$ 266,125,523</u>	<u>93.5</u>	<u>\$ 236,597,795</u>	<u>98.1</u>
本期餘（絀）	\$ 18,510,217	<u>6.5</u>	\$ 4,737,824	<u>1.9</u>
期初累積餘（絀）	500,734,109		495,996,285	
前期餘絀調整	-		-	
期末累積餘（絀）	<u>\$ 519,244,326</u>		<u>\$ 500,734,109</u>	

後附財務報表附註係本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：柴松林



執行長：賴美智



主辦會計：曾秀珍



現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元
九十九年度

項 目	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
本期餘（絀）	18,510,217	4,737,824
調整項目：		
折舊費用	5,177,874	6,134,427
報廢資產損失	-	22,260
資產及負債科目之變動		
應收款項（增加）	(512,361)	(2,605,216)
預付款項（增加）減少	(26,959)	56,858
其他流動資產（增加）減少	90,500	(320,181)
其他資產（增加）減少	(15,000)	-
應付款項 增加	6,850,988	1,135,953
預收款項 增加（減少）	(306,592)	247,769
暫收款項 增加（減少）	436,376	(469,483)
代收款 增加（減少）	1,254,047	(40,400)
營業活動之淨現金流入	31,459,090	8,899,811
投資活動之現金流量：		
購買固定資產價款	(1,188,305)	(820,433)
出售固定資產價款	-	-
存出保證金（增加）減少	(2,463,068)	264,804
受限制資產-退休金專戶（增加）	-	(901,696)
投資活動之淨現金流入（出）	(3,651,373)	(1,457,325)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	273,962	312,370
退休金準備增加	276,162	457,867
融資活動之淨現金流入（出）	550,124	770,237
本期現金及約當現金增加數	28,357,841	8,212,723
期初現金及約當現金餘額	182,066,620	173,853,897
期末現金及約當現金餘額	\$ 210,424,461	\$ 182,066,620
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息（不含資本化之利息）	\$ -	\$ -
購置固定資產情形		
固定資產增加數	\$ 1,188,305	\$ 820,433
加：期初應付購置設備款	-	-
減：期末應付購置設備款	-	-
本期支付現金	\$ 1,188,305	\$ 820,433

後附財務報表附註係本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：柴松林



執行長：賴美智



主辦會計：曾秀珍



財團法人第一社會福利基金會

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
(金額除另予註明外，係以新台幣元為單位)

一、組織及業務

本基金會於民國七十二年八月二十二日成立。原名為「財團法人台北市第一兒童發展文教基金會」，於民國八十六年經核准變更為全國性「財團法人第一社會福利基金會」。成立基金總額為 30,000,000 元，本基金會以舉辦或捐贈社會福利為目的。辦理下列各項目的事業：

- (一) 辦理身心障礙福利服務，提供早期療育、照顧與訓練、復健、居住、家庭支持等服務。
- (二) 辦理身心障礙者職業重建服務，提供職業訓練、就業服務、庇護性就業服務、職業輔導評量及職務再設計等。
- (三) 提供身心障礙者輔具諮詢評估、宣廣及相關資源服務。
- (四) 辦理信託業務，照顧身心障礙者安養服務。
- (五) 培訓社會福利相關專業人員。
- (六) 提供大眾有關身心障礙者之照顧與訓練、就業輔導及輔具應用等諮詢及社會教育。
- (七) 提供特殊教育及社福組織諮詢與輔導。
- (八) 獎助清寒身心障礙者接受照顧與訓練。
- (九) 從事相關知能及專業書籍的出版及相關研究。
- (十) 接受主管機關委託辦理事項。
- (十一) 其他有關社會福利服務事項。

二、主要會計政策

1. 金融資產

本公司對以交易目的之金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融資產以公平價值衡量。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行目的，分為下列各類：

- (1) 交易目的金融商品：係以公平價值評價且其評價變動列為當期損益。
- (2) 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

公平價值變動列入損益之金融資產係以取得成本為入帳基礎，其屬於有活絡市場之金融商品期末並按該活絡市場之公開報價衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，上市(櫃)有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。出售上市(櫃)公司股票成本採移動加權平均法計算；出售基金成本採個別辨認法計算。

2. 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價，重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出作為當年度費用。

折舊係依照下列估計耐用年數，採直線法計算提列：建築物八至五十五年；運輸設備三至五年；生財器具四至五年。

固定資產本期無出售或報廢。

三、現金及銀行存款

	一〇〇年底	九十九年底
現金	\$ 266,000	\$ 243,000
支票存款	544,851	380,375
活期存款	38,005,634	28,996,899
郵政劃撥帳戶	119,170	166,346
定期存款	171,488,806	152,280,000
合計	\$ 210,424,461	\$ 182,066,620

定期存款係存入渣打國際商業銀行，年利率 1.2%，期間自 99.12.23 至 101.12.23 止、存入中國信託商業銀行，年利率 0.88%~1.37%，期間自 100.01.06 至 100.07.29 止、存入台北富邦銀行，年利率 1.11%~1.345%，期間自 100.01.18 至 101.12.15 止、存入台灣銀行，年利率 0.88%~1.21%，期間自 100.09.09 至 101.06.20 止、存入彰化銀行，年利率 1.22%~1.39%，期間自 100.02.24 至 101.04.02 止，以及存入中華郵政，年利率 0.94%~1.34%，期間自 100.12.30 至 101.12.30 止。

四、備供出售之金融資產

	一〇〇年底	九十九年底
全球科技基金	\$ 2,749,960	\$ 2,749,960
保誠歐洲基金	5,005,000	5,005,000
備供出售金融資產評價調整	(2,646,973)	(2,224,969)
合計	\$ 5,107,987	\$ 5,529,991

五、 持有至到期日之金融資產

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
南山人壽定額儲蓄險	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000

南山人壽定額儲蓄保險 8,000,000 元係以黃珣雅、張義英及文美雲三人為被保險人，要保人及受益人為財團法人第一社會福利基金會。

六、 應收款項

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
應收票據	\$ 1,250,925	\$ 5,250
應收帳款淨額	9,512,189	5,717,242
應收利息	1,178,793	623,818
其他應收款	3,775,765	8,859,001
合 計	\$ 15,717,672	\$ 15,205,311

應收利息係應收渣打國際商業銀行、中國信託商業銀行、台灣銀行、台北富邦、彰化銀行、台灣銀行及中華郵政之定存利息收入。

一〇〇年底其他應收款包含應收捐贈收入 270,677 元、清潔收入 24,600 元及其他 3,480,488 元。

七、 其他流動資產

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
暫付款	\$ 324,130	\$ 415,056
進項稅額	1,060	634
合 計	\$ 325,190	\$ 415,690

八、固定資產

	一 ○	○	年	底
	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 201,597,776	\$	—	\$ 201,597,776
建 築 物	136,038,562		17,904,452	118,134,110
建築物改良	32,794,256		23,834,775	8,959,481
運輸設備	10,311,230		7,546,122	2,765,108
生財器具	8,823,858		5,135,615	3,688,243
代管財產	9,195,690		—	9,195,690
合 計	\$ 398,761,372	\$	54,420,964	\$ 344,340,408
	九	十	九	年
	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 201,597,776	\$	—	\$ 201,597,776
建 築 物	136,038,562		15,299,216	120,739,346
建築物改良	32,206,913		22,576,438	9,630,475
運輸設備	9,710,268		7,236,037	2,474,231
生財器具	8,823,858		4,131,399	4,692,459
代管財產	8,161,216		—	8,161,216
合 計	\$ 396,538,593	\$	49,243,090	\$ 347,295,503

民國 100 年及 99 年固定資產投保金額各為 108,950,000 元及 108,950,000 元。

固定資產係以成本減累計折舊計價，重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出作為當年度費用。

九、應付費用

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
應付薪資	\$ 16,059,553	\$ 12,523,832
應付其他費用	6,989,979	4,452,777
合 計	\$ 23,049,532	\$ 16,976,609

十、暫收款項

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
暫收互助金款項	\$ 672,046	\$ 682,046
其 他	865,185	418,809
合 計	\$ 1,537,231	\$ 1,100,855

十一、退休金準備

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
退休金準備	\$ 23,296,448	\$ 23,020,286

係依(88)財北稅審壹字第八八一—八三二三號規定。退休金準備則以不超過當年度已付薪資總額之百分之六為提列金額，存放於渣打國際商業銀行之職工退休基金戶，此專戶提撥至九十四年七月底止，每年增加之金額係退休基金戶產生之利息收入。

十二、業務收入(本業收入)

1. 捐贈收入：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
捐 贈 收 入	\$ 52,441,795	\$ 38,193,620

2. 專案收入及其他收入：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
專 案 收 入	\$ 29,080,023	\$ 25,601,898
機 構 人 事 補 助 收 入	33,181,423	32,011,530
其 他	15,114,521	29,565,608
合 計	\$ 77,375,967	\$ 87,179,036

3. 訓練費收入及托育養護收入：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
訓 練 費 收 入	\$ 42,503,390	\$ 44,327,987
托 育 養 護 收 入	52,704,577	50,783,470
合 計	\$ 95,207,967	\$ 95,111,457

4. 非本業收入：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	-----	-----
銷 貨 收 入	\$ 57,921,132	\$ 19,827,145
租 賃 收 入	—	—
利 息 收 入	1,688,879	1,024,361
合 計	----- \$ 59,610,011	----- \$ 20,851,506

十二、支 出

1. 行政支出：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	-----	-----
薪 資	\$ 11,364,163	\$ 11,079,509
伙 食 費	547,620	597,540
保 險 費	1,492,284	1,545,511
退 休 金	677,520	706,481
維 護 費	580,525	542,082
合 計	----- \$ 14,662,112	----- \$ 14,471,123

2. 業務支出：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 121,436,593	\$ 125,057,071
租 金 支 出	476,536	458,100
文 具 用 品	986,439	732,445
旅 費	254,482	252,223
運 費	47,131	114,010
郵 電 費	1,130,808	1,133,533
修 繕 費	4,363,587	3,140,426
廣 告 費	2,077,685	5,562,678
水 電 瓦 斯 費	3,434,126	3,431,180
保 險 費	15,555,669	15,548,321
公 關 費	265,233	292,144
捐 贈	2,000	-
稅 捐	325,690	346,510
折 舊	5,177,874	6,134,427
伙 食 費	5,542,740	5,537,062
職 工 福 利	1,873,352	1,213,536
訓 練 費	236,033	213,058
其他費用（附註十二之 3）	29,257,797	32,234,460
合 計	<u>\$ 192,443,775</u>	<u>\$ 201,401,184</u>

3. 業務支出—其他費用：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
勞 務 費	\$ 2,469,494	\$ 1,814,499
雜 項 購 置	3,694,784	6,725,481
交 通 費	5,191,441	5,391,684
書 報 雜 誌	18,738	50,226
印 刷 費	893,424	742,400
保 全 費	313,707	303,275
手 續 費	374,313	300,610
會 費	47,000	40,000
雜 費	196,866	219,867
材 料 費	1,229,707	1,577,992
退 休 金	6,725,762	7,116,368
活 動 費	1,179,712	1,279,832
加 班 費	40,320	190,714
獎 助 學 金	902,481	1,065,808
烹 飪 材 料	1,762,153	1,589,264
管 理 費	280,680	226,338
輔 具 材 料	314,480	139,058
教 材 費	3,622,735	3,461,044
合 計	<u>\$ 29,257,797</u>	<u>\$ 32,234,460</u>

4. 非本業支出：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
銷貨成本	\$ 59,019,636	\$ 20,703,228
報廢資產損失	-	22,260
合 計	\$ 59,019,636	\$ 20,725,488

十三、其 他

無。