

財團法人伊甸社會福利基金會
民國一〇〇年度及九十九年度
財務報表暨
會計師查核報告書



日正聯合會計師事務所
SUN RISE CPAS & CO.,

財團法人伊甸社會福利基金會

目 錄

	<u>頁 次</u>
一、 會計師查核報告書	1
二、 資產負債表	2
三、 經費收支餘絀計算表	3
四、 現金流量表	4
五、 財務報表附註	5-13

會計師查核報告書

財團法人伊甸社會福利基金會 公鑒：

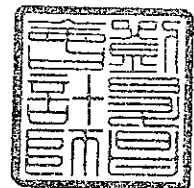
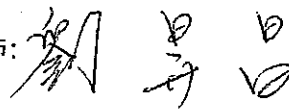
財團法人伊甸社會福利基金會民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經費收支餘絀計算表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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伊甸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經費收支餘絀及現金流量。

日正聯合會計師事務所

會計師：



地址：台北市忠孝東路四段169號11樓

電話：(02) 2778-5158

傳真：(02) 2778-5226

民國一〇〇一年四月二十二日

財團法人伊甸社會福利基金會
資產負債表

民國100年及99年12月31日

單位:新台幣元

資 產	附 註	100年12月31日		99年12月31日		負債及基金與餘絀	附 註	100年12月31日		99年12月31日	
		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	\$ 943,322,105	54.53	799,427,805	51.09	應付票據及帳款		\$ 19,875,169	1.15	26,308,234	1.67
應收票據及帳款淨額	二、三及四.2	51,232,667	2.96	32,097,707	2.05	應付費用		157,656,194	9.11	142,354,336	9.11
應收政府補助及委辦款	二	182,948,122	10.58	146,123,090	9.34	預收款項	四.7及七	79,849,172	4.62	95,244,153	6.08
應收利息	二	3,449,286	0.20	2,066,298	0.13	其他流動負債		7,568,876	0.44	10,667,071	0.68
存貨淨額	二及四.3	1,090,656	0.06	9,936,374	0.63	一年內到期之長期負債	四.8	-	-	3,250,000	0.21
預付費用及其他流動資產		11,029,578	0.64	11,462,530	0.73	流動負債小計		264,949,411	15.32	277,823,794	17.75
流動資產小計		1,193,072,414	68.97	1,001,113,804	63.97						
基金及投資						其他負債					
基金	二及四.11	30,000,000	1.73	30,000,000	1.92	退休金負債	二及四.9	56,821,819	3.28	48,959,030	3.13
備供出售金融商品-非流動	二及四.4	-	-	12,053,249	0.77	離職金負債	四.10	11,967,500	0.69	3,500,000	0.22
以成本衡量之金融資產-非流動	二及四.5	5,007,524	0.29	5,007,524	0.32	存入保證金		5,831,564	0.34	6,049,624	0.39
基金及投資小計		35,007,524	2.02	47,060,773	3.01	土地增值稅準備		26,872,481	1.55	26,872,481	1.72
						其他負債小計		101,493,364	5.86	85,381,135	5.46
						負債總計		366,442,775	21.18	363,204,929	23.21
固定資產						基金與餘絀					
成本	二、四.6及五	498,153,983	28.79	492,024,883	31.44	永久受限淨值					
減:累計折舊		(83,455,799)	(4.82)	(64,984,363)	(4.15)	創設基金	二及四.11	30,000,000	1.74	30,000,000	1.92
小計		414,698,184	23.97	427,040,520	27.29	未受限淨值					
土地重估增值		60,154,238	3.48	60,154,238	3.84	指定用途財團基金	二及四.11	392,806,739	22.71	392,806,739	25.10
固定資產淨額		474,852,422	27.45	487,194,758	31.13	累積餘絀	二及四.11	940,599,154	54.37	778,241,415	49.73
其他資產						金融商品未實現損益	二及四.4	-	-	603,031	0.04
存出保證金	五	22,783,137	1.32	26,899,870	1.72	基金及餘絀合計		1,363,405,893	78.82	1,201,651,185	76.79
遞延費用-淨額	二	4,133,171	0.24	2,586,909	0.17						
其他資產小計		26,916,308	1.56	29,486,779	1.89						
資產總額		\$ 1,729,848,668	100.00	1,564,856,114	100.00	負債及基金與餘絀總額		\$ 1,729,848,668	100.00	1,564,856,114	100.00

(後列附註係本財務報表整體之一部分,請併同參閱)

董事長:



執行長:



會計部主管:



財團法人伊甸社會福利基金會
經費收支餘絀計算表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	100年 度		99年 度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
捐贈收入	二	\$ 460,315,217	35.01	418,557,696	37.23
義賣收入		1,783,232	0.14	3,707,016	0.33
委辦收入		561,084,022	42.68	469,613,146	41.77
補助收入		5,751,147	0.44	20,663,960	1.84
服務收入		261,676,740	19.90	193,128,773	17.18
處分資產利益		-	-	559,254	0.05
其他收入		24,023,781	1.83	17,975,172	1.60
收入合計		<u>1,314,634,139</u>	<u>100.00</u>	<u>1,124,205,017</u>	<u>100.00</u>
支出					
義賣成本		(543,302)	(0.04)	(791,865)	(0.07)
委辦支出		(569,184,519)	(43.30)	(472,638,901)	(42.04)
人事費用	四.12	(296,595,549)	(22.56)	(305,177,562)	(27.15)
折舊費用		(24,622,187)	(1.87)	(19,369,620)	(1.72)
各項攤提		(1,563,135)	(0.12)	(1,652,749)	(0.15)
財產保險費		(8,274,600)	(0.63)	(6,162,813)	(0.55)
租金支出		(7,959,600)	(0.61)	(5,458,036)	(0.49)
印刷費		(10,918,553)	(0.83)	(10,498,738)	(0.93)
郵電費		(7,727,013)	(0.59)	(13,811,443)	(1.23)
扶助費		(5,977,612)	(0.45)	(5,706,413)	(0.51)
捐贈支出		(32,582,706)	(2.48)	(24,245,896)	(2.16)
交通費		(11,776,982)	(0.90)	(5,056,824)	(0.45)
旅費		(2,202,513)	(0.17)	(3,314,546)	(0.29)
繕修費		(12,810,338)	(0.97)	(12,472,150)	(1.11)
勞務費		(8,229,700)	(0.63)	(7,302,995)	(0.65)
活動費		(45,785,020)	(3.48)	(26,573,682)	(2.36)
水電費		(3,440,528)	(0.26)	(3,737,262)	(0.33)
稅捐		(5,543,536)	(0.42)	(4,512,824)	(0.40)
消耗品費		(5,145,197)	(0.39)	(2,860,417)	(0.25)
雜項購置		(6,956,257)	(0.53)	(7,353,331)	(0.65)
廣告費		(8,917,800)	(0.68)	(13,141,656)	(1.17)
補助費		(5,540,195)	(0.42)	(3,949,907)	(0.35)
場地費		(15,247,472)	(1.16)	(6,946,414)	(0.62)
處分有價證券損失		(3,708,246)	(0.28)	-	-
資產報廢損失		(1,187,523)	(0.09)	-	-
其他支出		(16,117,978)	(1.23)	(11,977,100)	(1.07)
附屬作業組織損失	四.13	(33,718,339)	(2.56)	(10,191,761)	(0.91)
支出合計		<u>(1,152,276,400)</u>	<u>(87.65)</u>	<u>(984,904,905)</u>	<u>(87.61)</u>
收支餘絀		162,357,739	12.35	139,300,112	12.39
年初累積餘絀		778,241,415		823,924,756	
餘絀轉財團基金		-		(184,983,453)	
年底累積餘絀		<u>\$ 940,599,154</u>		<u>778,241,415</u>	

(後列附註係本財務報表整體之一部分,請併同參閱)

董事長：



執行長：



會計部主管：



財團法人伊甸社會福利基金會
現金流量表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

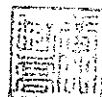
	100年度	99年度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 162,357,739	139,300,112
折舊費用	24,622,187	19,369,620
各項攤提	1,563,135	1,652,749
處分有價證券損失(利益)	3,708,246	(559,254)
資產報廢損失	1,187,523	-
資產及負債項目之變動：		
應收款項淨額	(19,134,960)	(6,786,042)
應收政府補助及委辦款	(36,825,032)	(29,149,809)
應收利息	(1,382,988)	1,491,078
商品存貨	8,148,227	(4,829,479)
預付費用及其他流動資產	432,952	(3,175,024)
應付票據及帳款	(6,433,065)	(4,147,759)
應付費用	15,301,858	22,448,028
預收款項	(15,394,981)	1,284,161
其他流動負債	(3,098,195)	3,087,136
應計退休金負債	7,862,789	-
應計離職金負債	8,467,500	-
營業活動之淨現金流入	151,382,935	139,985,517
投資活動之現金流量		
出售備供金融資產價款	25,744,962	11,731,950
購置備供出售金融資產	(18,002,990)	(20,137,864)
購置固定資產	(12,769,883)	(60,307,716)
存出保證金減少	4,116,733	4,519,042
遞延費用增加	(3,109,397)	(1,756,998)
投資活動之淨現金流出	(4,020,575)	(65,951,586)
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(218,060)	1,148,122
長期借款減少	(3,250,000)	(7,800,000)
融資活動之淨現金流出	(3,468,060)	(6,651,878)
本期現金增加數	143,894,300	67,382,053
期初現金餘額	799,427,805	732,045,752
期末現金餘額	\$ 943,322,105	799,427,805
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 10,557	97,117
(不含資本化利息)		
本期支付所得稅	\$ -	-
不影響現金流量之投資及理財活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	3,250,000

(後列附註為本財務報表整體之一部份，請併同參閱)

董事長：



執行長：



會計部主管：



財團法人伊甸社會福利基金會

財務報表附註

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、設立宗旨及經費來源

本基金會係依照民法及其他有關法令之規定，於七十二年四月一日登記成立，為全國性之公益慈善團體，宗旨為辦理身心障礙、老人、兒童、青少年、婦女、原住民、無住屋者、外籍配偶及外籍勞工等之社會福利事項。

本基金會經費收入之主要來源包括捐贈收入、義賣收入、委辦收入、補助收入及銷貨收入等。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本基金會之員工人數分別為 1,874 人及 1,782 人。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 會計基礎

本基金會之會計處理及報表編製係以權責發生制為基礎。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產；流動負債為將於一年內清償之負債，不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

3. 商品存貨

商品存貨係採成本入帳，年底逐項按加權平均成本與淨變現價值孰低評價。

4. 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品、勞務及政府補助收入而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本基金會首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

民國九十九年度(含)以前之應收票據及款項依可回收程度評估提列適當備抵評價。

5. 固定資產

固定資產除土地按成本加重估增值計價外，餘按成本減累計折舊計價。折舊按直線法，依下列耐用年數計算提列：

土地改良	10年	機器設備	3-5年
房屋	39-55年	運輸設備	3-5年
房屋改良	3-10年	什項設備	3-10年
業務設備	3-5年	租賃改良	3年
辦公設備	3-5年		

6. 代管財產

代管財產及其相對應之科目代管財產基金，係屬信託性質之資產及負債，僅為平時帳務處理分錄登帳所用之科目，其均不列入資產負債表內之資產與負債項下，僅另於財務報告附註揭露表達。

7. 備供出售金融資產

- (1) 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- (2) 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
- (3) 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發行之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

8. 以成本衡量之金融資產及負債

- (1) 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- (2) 以成本衡量之金融資產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。

9. 遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體等，按三年平均攤銷。

10. 退休金

本基金會訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。採確定給付退休辦法部份本基金會以民國九十九年資產負債表日為衡量日完成精算並認列退休金負債，以後各年度繼續評估其足夠性，本基金會已依勞動基準法規定提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。另自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本基金會按月以不低於每月工資百分之六提繳至勞工保險局，並儲存於勞工退休金個人專戶，該提撥數列為本基金會當期費用。

11. 政府委辦及補助

由政府委託本基金會辦理之專案，於專案完成時，依權責基礎分別列報委辦收入暨

委辦支出、固定資產及遞延費用。

非屬專案之政府補助〈主要係對本基金會僱用身心障礙員工人事費用補助〉，則於收入發生時估列入帳。

12. 捐贈、銷貨、義賣、按摩及服務收入

捐贈收入於本基金會實際收取現金或設備及用品時認列收入。

部分受捐贈之設備及用品因缺乏客觀之計價基礎，因此未予估計列帳。自願性質之義工經由參與本基金會一般性業務及活動而奉獻其個人之時間與才能，亦未估計列帳。

銷貨及義賣收入係於銷貨及義賣發生時認列收入。

按摩收入係於勞務提供完成時認列收入。

服務收入係以服務完成之程度認列收入。

委辦支出、固定資產及遞延費用。

非屬專案之政府補助（主要係對本基金會僱用身心障礙員工人事費用補助），則於收入發生時估列入帳。

12. 捐贈、銷貨、義賣、按摩及服務收入

捐贈收入於本基金會實際收取現金或設備及用品時認列收入。

部分受捐贈之設備及用品因缺乏客觀之計價基礎，因此未予估計列帳。自願性質之義工經由參與本基金會一般性業務及活動而奉獻其個人之時間與才能，亦未估計列帳。

銷貨及義賣收入係於銷貨及義賣發生時認列收入。

按摩收入係於勞務提供完成時認列收入。

服務收入係以服務完成之程度認列收入。

13. 永久受限淨值

永久受限淨值係指接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間經過或依循該約定之行動而解除者，並包含前項資產之增值或減損，本基金會之永久受限淨值係包含創設基金。

14. 指定用途財團基金

指定用途財團基金係自未受限淨值中未指定用途部分經董事會同意提撥為特定用途者，須經董事會決議後始可列帳。

三、會計變動之理由及其影響

本基金會自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對本基金會民國一〇〇年度本期餘絀沒有影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金

	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 3,539,306	3,482,000
活期存款及支票存款	433,184,358	336,616,719
定期存款	506,598,441	459,329,086
合計	\$ 943,322,105	799,427,805

2. 應收票據及帳款淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收票據	\$ 187,413	37,945
應收帳款	51,045,254	32,059,762
合計	\$ 51,232,667	32,097,707

3. 存貨淨額

	100年12月31日	99年12月31日
商 品	\$ 1,090,656	9,936,374
減：備抵跌價損失	(—)	(—)
合 計	\$ 1,090,656	9,936,374

4. 備供出售金融商品-非流動

國內投資信託基金：	100年12月31日	99年12月31日
成 本	\$ —	11,450,218
評 價 調 整	—	603,031
合 計	\$ —	12,053,249

5. 以成本衡量之金融商品-非流動

被投資公司名稱	持股 比率	100年12月31日		99年12月31日	
		股數	金額	股數	金額
民間投資(股)公司	-	2,666	\$ 26,660	2,666	\$ 26,660
慶堂工業(股)公司	0.713%	446,333	4,967,524	446,333	4,967,524
民間全民電視(股)公 司	-	1,334	13,340	1,334	13,340
合 計			\$ 5,007,524		\$ 5,007,524

上述金融商品均來自於外界之贈與。

6. 固定資產-淨額

科 目	100 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 285,597,843	—	285,597,843
房屋	95,093,825	(21,750,861)	73,342,964
房屋改良	11,869,145	(4,451,694)	7,417,451
業務設備	7,181,921	(3,290,279)	3,891,642
辦公設備	6,282,208	(2,164,210)	4,117,998
機器設備	3,489,338	(962,084)	2,527,254
運輸設備	82,526,616	(48,550,349)	33,976,267
什項設備	3,244,399	(1,416,187)	1,828,212
租賃改良	2,868,688	(870,135)	1,998,553
小 計	\$ 498,153,983	(83,455,799)	414,698,184
重估增值-土地			60,154,238
合 計			\$ 474,852,422

科 目	99 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 285,597,843	—	285,597,843
房屋	95,093,825	(19,989,816)	75,104,009
房屋改良	9,198,000	(1,392,289)	7,805,711
業務設備	7,771,421	(2,243,220)	5,528,201
辦公設備	4,455,138	(1,301,474)	3,153,664
機器設備	2,419,988	(238,764)	2,181,224
運輸設備	82,117,215	(38,115,314)	44,001,901
什項設備	3,057,598	(1,392,180)	1,665,418
租賃改良	2,313,855	(311,306)	2,002,549
小 計	\$ 492,024,883	(64,984,363)	427,040,520
重估增值-土地			60,154,238
合 計			\$ 487,194,758

上述固定資產提供長期借款質押情形，請詳附註五。

7. 預收款項

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
預收貨款	\$ 4,018,196	4,026,056
預收款項-專案	17,962,309	15,214,766
其他預收款	113,365	2,943,415
預收勸募捐贈款	57,755,302	73,059,916
合 計	\$ 79,849,172	95,244,153

8. 長期借款

99 年 12 月 31 日

借款性質	期 間	利率區間	金 額	擔 保
擔保借款	96.05.22-100.05.22	1.30%	\$ 3,250,000	交通設備
減：一年內到期之長期借款			(3,250,000)	
合 計			\$ —	

9. 員工退休辦法

本基金會依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本基金會依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本基金會一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 37,157,919 元及 32,487,828 仟元。

本基金會依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。本基金會每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，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。於民國一〇〇年及九十九年度退休基金專戶變動明細如下：

	100 年度	99 年度
期初餘額	\$ 23,777,874	23,967,033
本期提撥	2,543,842	2,788,577
本期支付	(2,572,150)	(3,391,310)
利息收入	291,865	413,574
期末餘額	\$ 24,041,431	23,777,874

本基金會以民國一〇〇年底為衡量日按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」辦理退休金精算，淨退休金成本組成項目如下：

	100 年度
服務成本	\$ 2,156,717
利息成本	2,024,821
退休基金資產預期報酬	(291,865)
未認列過度性淨資產	1,320,512
淨退休金成本	\$ 5,210,185

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	100 年度
給付義務	\$
既得給付義務	(20,713,406)
非既得給付義務	(39,485,382)
累積給付義務	(60,198,788)
未來薪資增加之影響數	(42,651,626)
預計給付義務	(102,850,414)
退休基金資產公平價值	24,041,431
提發狀況	(78,808,983)
未認列過度性淨給付義務	21,987,164
補列之應付退休金負債	—
應計退休金負債	\$ (56,821,819)
既得給付	\$ (25,642,889)

本基金會計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	100 年度
折現率	2.00%
未來薪資準增加率	4.00%
退休金資產預期投資報酬率	2.00%

10. 員工離職辦法

離職金之提列係本基金會為宜蘭教養院、復康巴士等服務契約型方案提列之準備，員工離職金之給付係根據其服務年資計算。

	100 年度	99 年度
應計離職金負債		
年初餘額	\$ 3,500,000	3,500,000
本期提撥	8,467,500	—
本期支付	—	—
年底餘額	\$ 11,967,500	3,500,000

11. 基金

本基金會截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止報請內政部登記之財產列示如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
創設基金		
定期存款	\$ 30,000,000	30,000,000
指定用途財團基金		
土地	304,641,452	304,641,452
房屋	88,165,287	88,165,287
合 計	\$ 422,806,739	422,806,739

12. 用人費用

	一〇〇年度			
	委辦支出者	附屬作業組織	人事費用	合 計
薪資費用	\$ 367,267,860	113,917,286	223,018,584	704,203,730
勞健保費用	35,808,329	12,163,619	24,210,142	72,182,090
退休離職金	17,771,058	8,018,334	34,593,549	60,382,941
其他用人費用	26,738,043	6,352,675	14,773,274	47,863,992
合 計	\$ 447,585,290	140,451,914	296,595,549	884,632,753

九十九年度

	委辦支出者	附屬作業組織	人事費用	合 計
薪資費用	\$ 281,063,082	100,472,648	248,517,993	630,053,723
勞健保費用	28,358,368	9,352,599	23,705,727	61,416,694
退休離職金	15,958,712	5,591,749	14,354,672	35,905,133
其他用人費用	27,214,850	5,289,818	18,599,170	51,103,838
合 計	\$ 352,595,012	120,706,814	305,177,562	778,479,388

13. 附屬作業組織(損)益

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本基金會共計有附設企業部、伊甸加油站、雙福事業部、迦南美食園、健康按摩事業部、伊甸烘焙咖啡屋、萬芳啟能中心、健康按摩事業部高雄分處、健康按摩事業部夢時代按摩站、南投九二一庇護工場、阿萬師清潔工作隊、數位資料處理庇護工場、台中縣身心障礙者庇護工場、中療農場等附屬作業組織，其收支情形表列如下：

一〇〇年度

	收	入	支	出	(損)益
企業部	\$	70,678,122	(	68,417,039)	2,261,083
伊甸加油站		325,476,905	(	326,691,563)	(1,214,658)
其他附屬作業組織		107,809,182	(	142,573,946)	(34,764,764)
合 計	\$	503,964,209	(	537,682,548)	(33,718,339)

九十九年度

	收	入	支	出	(損)益
企業部	\$	70,877,119	(	70,450,951)	426,168
伊甸加油站		314,281,035	(	313,774,869)	506,166
其他附屬作業組織		114,800,144	(	125,924,239)	(11,124,095)
合 計	\$	499,958,298	(	510,150,059)	(10,191,761)

- (1) 本基金會因未取得台北市政府勞工局建孝庇護工場之經營權，故伊甸加油站將於民國一〇一一年度結束經營並已於民國一〇一年一月一日註銷營業登記。伊甸加油站於民國一〇〇年十二月三十一日已將台北市政府勞工局委託辦理之身心障礙者庇護職場之設施、設備全數歸還，並點交完成。
- (2) 本基金會於民國一〇〇年十一月十八日經董事會決議，附屬作業組織南投九二一庇護工場預計於一〇一一年度停止服務並已於民國一〇一年一月三十一日註銷營業登記。

14. 所得稅

本基金會屬所得稅法第四條規定之公益慈善團體，且民國一〇〇年及九十九年度收支情形符合行政院頒存「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，因可免納所得稅，但仍應依所得稅法之規定辦理結算申報。本基金會之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

五、質押資產

資產名稱	100.12.31	99.12.31	用途說明
受限制資產			
存出保證金			
定存單	\$ 9,715,218	15,070,218	專案保證金、成立附屬機構擔保
現金	13,067,919	11,829,652	金及履約保證金等
固定資產淨額	7,800,000	13,000,000	借款額度擔保
合 計	\$ <u>30,583,137</u>	<u>39,899,870</u>	

六、承諾及或有事項

本公司於民國九十九年十二月三十一日因購油合約擔保而自台灣保全股份有限公司收取之定期存單為 1,200,000 元。

七、其他

1. 截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本基金會之附屬作業組織承辦公設民營機構所代管之資產分別為新台幣 282,274,625 元及 304,558,753 元。
2. 本基金會報函內政部辦理『失能家庭各類弱勢服務專案』及『身障失能家庭資助服務專案』，於一〇〇年及九十九年十二月三十一日公益勸募共計募款金額分別為新台幣 57,755,302 元及 73,059,916 元(帳列預收款項)。本案計劃支出得由捐款專戶中勸募所得金額支應，並依公益勸募條例第 20 條及其施行細則第 15 條規定，於計劃執行完成後報主管機關備查，並轉列收入。
3. 本基金會民國九十九年度之財務報表為配合民國一〇〇年度財務報表之表達部份科目予以重分類。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10106295

號

會員姓名：劉昇昌

事務所電話：(02)2778-5158

事務所名稱：日正聯合會計師事務所

事務所統一編號：76942348

事務所地址：台北市復興北路33號2樓


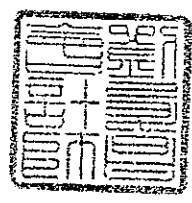
委託人統一編號：05200169

會員證書字號：北市會證字第 1346 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人伊甸社會福利基金會

一〇〇年度（自民國 100 年 1 月 1 日至

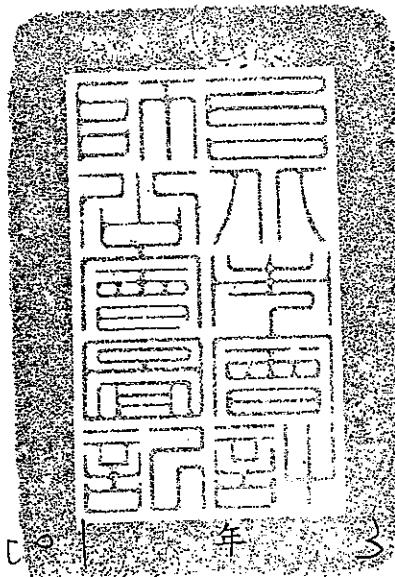
100 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	------------------------------------------------------------------------------------	------	--------------------------------------------------------------------------------------

理事長：



核對人：



中華民國

100

年

3

月

7

日

台北市會計師公會

10106