

財團法人天主教失智老人社會福利基金會

財務報表暨查核報告

民國108及107年度



上合聯合會計師事務所  
SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段 165 號 14 樓之 6  
14F-6 No.165 Sec.5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.  
TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

# 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

## 查核報告目錄

	頁 次
壹、封面	
貳、目錄	
參、會計師查核報告	1
肆、資產負債表	3
伍、收支餘絀表	4
陸、淨值變動表	5
柒、現金流量表	6
捌、功能別費用表	7~8
玖、附設機構之收支餘絀表	9
拾、財務報表附註	10
一、組織沿革及業務範圍	10
二、衡量基礎及其他重大會計政策	10
三、提供擔保抵押之資產	12
四、重要會計項目之說明	12
五、重大或有負債及未認列之合約承諾	16
六、結餘分配所受之限制	17
七、淨值之變動及重大事項	17
八、對其他事業之主要投資	17
九、與關係人之重大交易事項	17
十、重大之期後事項	17
十一、重要訴訟案件之進行或終結	17
十二、財務報表重分類	17
十三、附設機構財務資訊	17~20
拾壹、財務報告其他揭露事項	21



## 會計師查核報告

財團法人天主教失智老人社會福利基金會 公鑒：

(109)上財字第1021號

### 查核意見

財團法人天主教失智老人社會福利基金會民國108年12月31日及107年12月31日之資產負債表，暨民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註或附表(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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人天主教失智老人社會福利基金會民國108年12月31日及107年12月31日之財務狀況，暨民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31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，與財團法人天主教失智老人社會福利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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則暨企業會計準則公報及其解釋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天主教失智老人社會福利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天主教失智老人社會福利基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

### 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有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。





上合聯合會計師事務所

SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段165號14樓之6

14F-6 No. 165 Sec. 5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.

TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

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天主教失智老人社會福利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，以及使財團法人天主教失智老人社會福利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天主教失智老人社會福利基金會不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註或附表)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)。

上合聯合會計師事務所

會計師：



地 址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電 話：(02) 2761-8678

中 華 民 國 1 0 9 年 0 5 月 1 8 日



# 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

## 資產負債表

中華民國108年及107年12月31日

	附註	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>資產</b>					
<b>流動資產</b>					
現金及約當現金	二、四1	\$150,343,152.0	42.15	\$130,179,344.0	38.75
備供出售金融資產-流動	二、四2	11,796,562.0	3.31	11,969,315.0	3.56
無活絡市場之債務工具投資-流動	二、四3	29,449,074.0	8.26	29,196,969.0	8.69
應收票據淨額	二、四4	0.0	0.00	27,793.0	0.01
應收帳款淨額	二、四4	24,855,121.0	6.97	23,116,439.0	6.88
其他應收款	四5	1,775,530.0	0.50	2,792,340.0	0.83
預付款項		462,431.0	0.13	176,023.0	0.05
其他流動資產	四6	6,726,435.0	1.89	6,412,585.0	1.91
流動資產合計		225,408,305.0	63.19	203,870,808.0	60.69
<b>非流動資產</b>					
創設基金	四7	45,500,000.0	12.75	45,500,000.0	13.54
營運保證基金		33,500,000.0	9.39	33,500,000.0	9.97
不動產、廠房及設備	二、四8	78,787,629.0	22.09	79,942,033.0	23.80
土地		31,947,943.0	8.96	31,947,943.0	9.51
房屋建築物		63,135,721.0	17.70	63,135,721.0	18.79
房屋附屬設備		84,461,131.0	23.68	84,247,456.0	25.08
辦公設備		16,157,448.0	4.53	14,900,368.0	4.44
交通及通信設備		2,014,910.0	0.56	2,014,910.0	0.60
減：累計折舊		(118,929,524.0)	(33.34)	(116,304,365.0)	(34.62)
代管財產	二、四9	6,332,958.0	1.78	6,027,516.0	1.79
存出保證金		667,400.0	0.19	481,400.0	0.14
未攤銷費用	二、四10	28,965.0	0.01	98,481.0	0.03
非流動資產合計		131,316,952.0	36.81	132,049,430.0	39.31
<b>資產總計</b>		<b>\$356,725,257.0</b>	<b>100.00</b>	<b>\$335,920,238.0</b>	<b>100.00</b>
<b>負債及淨值</b>					
<b>負債</b>					
應付票據	四11	\$240,165.0	0.07	\$296,763.0	0.09
應付帳款	四12	690,483.0	0.19	399,972.0	0.12
其他應付款	四13	24,899,895.0	6.98	26,316,855.0	7.83
預收款項	四14	183,708.0	0.05	218,026.0	0.06
其他流動負債		2,738,281.0	0.77	2,089,339.0	0.62
流動負債合計		28,752,532.0	8.06	29,320,955.0	8.73
<b>其他非流動負債</b>					
存入保證金	四15	5,110,000.0	1.43	5,001,000.0	1.49
受託代管財產除額	二、四9	6,332,958.0	1.78	6,027,516.0	1.79
非流動負債合計		11,442,958.0	3.21	11,028,516.0	3.28
<b>負債總計</b>		<b>40,195,490.0</b>	<b>11.27</b>	<b>40,349,471.0</b>	<b>12.01</b>
<b>淨值</b>					
永久受限淨值	四17	64,449,984.0	18.07	64,449,984.0	19.19
暫時受限淨值		0.0	0.00	0.0	0.00
未受限淨值		249,251,221.0	69.87	228,119,468.0	67.91
指定用途基金淨值-未受限		64,133,680.0	17.98	64,133,680.0	19.09
累計餘額-未受限		185,117,541.0	51.89	163,985,788.0	48.82
淨值其他項目	二、四2	2,828,562.0	0.79	3,001,315.0	0.89
淨值合計		316,529,767.0	88.73	295,570,767.0	87.99
<b>負債及淨值總計</b>		<b>\$356,725,257.0</b>	<b>100.00</b>	<b>\$335,920,238.0</b>	<b>100.00</b>

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)



主辦會計：



執行長：



董事長：

# 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

## 收支餘絀表

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>收入</b>						
服務收入	0.0	0.00	46,967,644.0	25.79	(46,967,644.0)	(100.00)
政府補助收入	12,060,855.0	6.57	17,928,058.0	9.84	(5,867,203.0)	(32.73)
捐贈收入	20,760,465.0	11.30	27,520,105.0	15.11	(6,759,640.0)	(24.56)
利息收入	1,402,807.0	0.76	1,388,269.0	0.76	14,538.0	1.05
股利收入	493,580.0	0.27	434,351.0	0.24	59,229.0	13.64
銷售貨物或勞務收入	2,108,662.0	1.15	2,244,310.0	1.23	(135,648.0)	(6.04)
附設機構收入(附註十三)	146,219,869.0	79.59	84,593,827.0	46.44	61,626,042.0	72.85
其他收入	663,000.0	0.36	1,061,527.0	0.58	(398,527.0)	(37.54)
收入合計	183,709,238.0	100.00	182,138,091.0	100.00	1,571,147.0	0.86
<b>支出</b>						
業務支出	21,390,873.0	11.64	64,715,249.0	35.53	(43,324,376.0)	(66.95)
行政管理支出	6,076,195.0	3.31	5,882,959.0	3.23	193,236.0	3.28
銷售貨物或勞務成本	1,438,561.0	0.78	1,487,243.0	0.82	(48,682.0)	(3.27)
附設機構支出(附註十三)	133,671,754.0	72.76	82,974,679.0	45.56	50,697,075.0	61.10
其他支出	102.0	0.00	122,257.0	0.07	(122,155.0)	(99.92)
支出合計	162,577,485.0	88.50	155,182,387.0	85.20	7,395,098.0	4.77
本期餘絀	21,131,753.0	11.50	26,955,704.0	14.80	(5,823,951.0)	(21.61)
所得稅費用(利益)	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0	-
本期稅後餘絀	21,131,753.0	11.50	26,955,704.0	14.80	(5,823,951.0)	(21.61)
本期其他綜合餘絀	(172,753.0)	(0.09)	(246,790.0)	(0.14)	74,037.0	(30.00)
備供出售金融資產未實現損益	(172,753.0)	(0.09)	(246,790.0)	(0.14)	74,037.0	(30.00)
本期綜合餘絀	20,959,000.0	11.41	26,708,914.0	14.66	(5,749,914.0)	(21.53)

主辦會計：

執行長：

董事長：



(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)



# 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

## 淨值變動表

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	合 計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘(虧損)		
107年1月1日餘額	\$64,449,984.0	\$0.0	\$64,133,680.0	\$137,030,084.0	\$3,248,105.0	\$268,861,853.0
107年稅後餘絀				26,955,704.0		26,955,704.0
107年其他綜合損益					(246,790.0)	(246,790.0)
107年12月31日餘額	\$64,449,984.0	\$0.0	\$64,133,680.0	\$163,985,788.0	\$3,001,315.0	\$295,570,767.0
108年稅後餘絀				21,131,753.0		21,131,753.0
108年其他綜合損益					(172,753.0)	(172,753.0)
108年12月31日餘額	\$64,449,984.0	\$0.0	\$64,133,680.0	\$185,117,541.0	\$2,828,562.0	\$316,529,767.0

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)



主辦會計：



執行長：



董事長：

# 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

## 現金流量表

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	108年度 金 額	107年度 金 額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘(絀)	\$21,131,753.0	\$26,955,704.0
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入(含附設機構)	(1,456,835.0)	(1,408,602.0)
股利收入	(493,580.0)	(434,351.0)
呆帳(迴轉)	(158,241.0)	(64,837.0)
折 舊	2,625,159.0	2,511,461.0
各項攤提	69,516.0	69,516.0
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據	27,793.0	8,707.0
應收款項	(1,580,441.0)	7,362,351.0
其他應收款	872,116.0	(842,705.0)
預付款項	(286,408.0)	331,657.0
其他流動資產	(20.0)	(60,000.0)
應付票據	(56,598.0)	(23,985.0)
應付款項	290,511.0	(169,706.0)
其他應付款	(1,384,640.0)	5,510,126.0
預收款項	(34,318.0)	(544,534.0)
其他流動負債	648,942.0	158,637.0
營運產生之現金	20,214,709.0	39,359,439.0
收取利息	1,601,529.0	1,222,481.0
收取股利	493,580.0	434,351.0
營運活動之現金流入(流出)	\$22,309,818.0	\$41,016,271.0
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資	(252,105.0)	(72,381.0)
用途受限存款	(313,830.0)	(1,704,585.0)
購置不動產、廠房及設備	(475,075.0)	(743,729.0)
存出保證金	(186,000.0)	(210,000.0)
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,227,010.0)	(2,730,695.0)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金	109,000.0	218,000.0
支付應付設備款	(1,028,000.0)	0.0
籌資活動之淨現金流入(流出)	(919,000.0)	218,000.0
本期現金及約當現金增(減)數	20,163,808.0	38,503,576.0
期初現金及約當現金餘額	130,179,344.0	91,675,768.0
期末現金及約當現金餘額	\$150,343,152.0	\$130,179,344.0

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

主辦會計：



執行長：



董事長：





## 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

## 功能別費用表

民國108年度

單位：新台幣元

費用性質	合計							行政管理 支出
		送餐服務	志工服務	失智宣導與 社會服務	教育訓練 服務	長照服務	小計	
用人費用	11,068,776	792,829	2,522	2,223,722	1,690,623	3,815,709	8,525,405	2,543,371
薪資費用	8,891,208	630,302	400	1,788,457	1,364,532	3,064,337	6,848,028	2,043,180
退休金費用	590,440	41,843	0	116,624	92,665	200,755	451,887	138,553
加班費	37,222	4,118	0	13,434	0	19,670	37,222	0
勞健保、團保	1,001,224	71,166	2,122	190,727	155,346	330,478	749,839	251,385
伙食津貼	507,264	44,240	0	107,280	76,880	170,720	399,120	108,144
職工福利	41,418	1,160	0	7,200	1,200	29,749	39,309	2,109
服務費用	10,055,772	1,190,705	224,025	5,426,734	1,034,741	664,786	8,540,991	1,514,781
印刷費	1,459,782	0	0	1,348,806	409	9,608	1,358,823	100,959
郵電費	1,315,003	220	4,000	1,077,882	7,850	52,177	1,142,129	172,874
水電瓦斯費	580,317	0	0	0	0	80,448	80,448	499,869
交通差旅費	35,264	0	0	34,419	0	0	34,419	845
交際費	42,738	0	0	12,198	0	540	12,738	30,000
修繕費	145,294	10,160	0	17,876	0	5,259	33,295	111,999
保險費	43,198	56	0	0	0	5,578	5,634	37,564
活動費	2,735,763	11,269	194,625	1,986,552	285,252	246,744	2,724,442	11,321
勞務費	318,698	0	0	0	0	187,920	187,920	130,778
廣告費	919,134	0	0	904,857	0	0	904,857	14,277
管理費	317,520	0	0	0	0	39,696	39,696	277,824
環境維護費	48,200		0	35,000	0	1,656	36,656	11,544
政府補助費	1,161,000	1,161,000	0	0	0	0	1,161,000	0
兼職酬勞金	120,760	0	0	0	2,000	28,760	30,760	90,000
訓練費-講師	30,400	8,000	22,400	0	0	0	30,400	0
課程費	701,629	0	3,000	3,624	688,605	6,400	701,629	0
資訊管理費	81,072	0	0	5,520	50,625	0	56,145	24,927
材料及用品消耗	3,647,346	3,467,933	72	7,549	950	12,643	3,489,147	158,199
文具用品	88,460	13,458	72	100	950	7,254	21,834	66,626
燃料費	87,839	5,706	0	4,060	0	0	9,766	78,073
雜項購置	11,578	1,300	0	3,389	0	5,389	10,078	1,500
書報雜誌	12,000	0	0	0	0	0	0	12,000
餐飲材料	3,447,469	3,447,469	0	0	0	0	3,447,469	0
租金	461,300	0	0	0	0	366,456	366,456	94,844
租金支出	461,300	0	0	0	0	366,456	366,456	94,844
折舊及攤銷	1,581,067	0	0	0	0	0	0	1,581,067
折舊費	1,581,067	0	0	0	0	0	0	1,581,067
各項耗竭及攤提	0	0	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	178,783	0	0	178,783	0	0	178,783	0
捐贈費用	178,783	0	0	178,783	0	0	178,783	0
社會服務支出	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費	32,808	0	22,665	0	5,000	5,000	32,665	143
訓練費	32,808	0	22,665	0	5,000	5,000	32,665	143
其他	441,216	2,619	45,860	173,875	14,552	20,520	257,426	183,790
稅捐	111,095	1,099	0	98	1,312	0	2,509	108,586
醫療事故費用	12,978	1,000	0	2,994	2,250	3,600	9,844	3,134
其他費用	317,143	520	45,860	170,783	10,990	16,920	245,073	72,070
合計	27,467,068	5,454,086	295,144	8,010,663	2,745,866	4,885,114	21,390,873	6,076,195



## 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

## 功能別費用表

民國107年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	業務支出							行政管理支出
		居家服務	送餐服務	志工服務	失智宣導與社會服務	教育訓練服務	長照服務	小計	
用人費用	48,081,513	35,097,999	1,037,167	85,969	4,760,655	2,878,999	3,020,724	46,881,513	1,200,000
薪資費用	37,561,771	28,644,647	793,365	51,827	3,034,074	1,830,897	2,446,408	36,801,218	760,553
退休金費用	4,964,376	2,347,654	101,403	21,358	1,228,071	747,522	204,949	4,650,957	313,419
加班費	148,668	147,286	728	6	340	207	14	148,581	87
醫健保、團保	4,466,679	3,492,955	91,273	10,109	339,985	206,947	238,641	4,379,910	86,769
伙食津貼	714,252	305,408	46,096	2,286	131,458	80,018	115,436	680,702	33,550
職工福利	225,767	160,049	4,302	383	26,727	13,408	15,276	220,145	5,622
服務費用	15,056,144	760,641	1,014,103	366,836	8,769,168	1,657,505	664,475	13,232,728	1,823,416
印刷費	1,187,907	84,737	8,000		618,650	276,250	41,801	1,029,438	158,469
郵電費	1,167,085	280,539	2,720	970	624,267	7,356	45,346	961,198	205,887
水電瓦斯費	644,047	37,345			0		82,408	119,753	524,294
交通差旅費	184,532	4,031	3,580		55,226	39,790		102,627	81,905
交際費	39,479	3,600		500	19,169			23,269	16,210
修繕費	168,819	8,800	620		7,170		5,643	22,233	146,586
保險費	57,063		600		1,047	15,527	2,211	19,385	37,678
活動費	3,575,881	197,339	4,983	173,966	1,730,382	1,141,063	167,552	3,415,285	160,596
營務費	184,780	52,250			0		30,930	83,180	101,600
廣告費	5,318,113				5,318,113			5,318,113	
管理費	302,400				0		37,800	37,800	264,600
環境維護費	26,160				0		1,581	1,581	24,579
政府補助費	1,486,203	52,000	993,600	191,400	0		249,203	1,486,203	
課程費	533,211				395,144	138,067		533,211	
資訊管理費	180,464	40,000			0	39,452		79,452	101,012
材料及用品消耗	3,262,250	182,981	2,665,018	452	200,730	10,061	41,714	3,100,956	161,294
文具用品	87,546	21,404	18,776	452	0	397	6,195	47,224	40,322
雜項購置	140,163	8,760			0	9,664	35,519	53,943	86,220
書報雜誌	14,400				0			0	14,400
醫務材料	155,089	152,817			0			152,817	2,272
餐飲材料	2,865,052		2,646,242		200,730			2,846,972	18,080
租金	630,925	293,125	0	0	0	19,250	245,380	557,755	73,170
租金支出	630,925	293,125			0	19,250	245,380	557,755	73,170
折舊及攤銷	1,750,227	69,321	0	0	0	0	0	69,321	1,680,906
折舊費	1,709,676	28,770			0			28,770	1,680,906
各項耗竭及攤提	40,551	40,551			0			40,551	
捐贈費用	222,169	0	0	0	222,169	0	0	222,169	0
捐贈費用	222,169				222,169			222,169	0
社會服務支出	0				0			0	
訓練費	215,508	94,033	3,200	42,615	0	73,960	0	213,808	1,700
訓練費	215,508	94,033	3,200	42,615	0	73,960		213,808	1,700
其他	1,379,472	246,172	26,083	61,750	80,335	1,978	20,681	436,999	942,473
稅捐	132,356	19,570	1,433		711	1,558		23,272	109,084
醫療事故費用	89,315	75,250	1,050		0		2,600	78,900	10,415
其他費用	1,157,801	151,352	23,600	61,750	79,624	420	18,081	334,827	822,974
合計	70,598,208	36,744,272	4,745,571	557,622	14,033,057	4,641,753	3,992,974	64,715,249	5,882,959



# 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

## 附設機構收支餘絀表 (未含合併沖銷)

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	年度	108年		107年度	
		金額	%	金額	%
<b>收入</b>					
銷售貨物或勞務收入		138,263,346	91.38	77,527,526	88.29
政府補助收入		6,578,334	4.35	5,255,094	5.98
捐贈收入		5,800,842	3.83	4,607,477	5.25
利息收入		54,028	0.04	20,333	0.02
其他收入		610,013	0.40	396,706	0.45
收入合計		151,306,563	100.00	87,807,136	100.00
<b>費用</b>					
銷售貨物或勞務成本		124,170,099	92.88	75,227,093	88.89
行政管理支出		9,507,260	7.11	9,269,782	10.95
其他支出		14,079	0.01	136,592	0.16
費用合計		133,691,438	100.00	84,633,467	100.00
本期餘絀		17,615,125	13.18	3,173,669	3.75

# 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

## 財務報表附註

民國108及107年度

單位：新台幣元

### 一、組織沿革及業務範圍

A.財團法人天主教失智老人社會福利基金會，民國87年06月經核准設立。

本基金會成立宗旨：

- 1.依老人福利法、身心障礙者權益保障法、長期照顧服務法興辦之事業。
- 2.推展有關失智症及長期照顧相關之研究及教育訓練與人才之培訓。
- 3.協助相關單位推展失智老人照顧及長期照顧相關工作。
- 4.舉辦有關失智老人照顧及長期照顧相關之各類活動。
- 5.有關天主教會博愛濟世之宣揚工作。
- 6.主管機關指導辦理事項。
- 7.辦理其他符合本會設立目的之有關長期照顧服務、社會福利及公益慈善服務事項。

B.附設機構名稱及業務

- 1.財團法人天主教失智老人社會福利基金會附設台北市私立聖若瑟失智老人養護中心：失智照顧、多元照顧中心等服務。
- 2.台北市萬華老人服務中心：由台北市政府社會局委託辦理社區整合照顧服務。
- 3.財團法人天主教失智老人社會福利基金會附設台北市私立聖若瑟居家式服務類長期照顧服務機構：身體照顧服務、日常生活照顧服務、家事服務。

### 二、衡量基礎及其他重大會計政策

本法人財務報表之重要會計政策彙總說明如下：

#### 1.遵循聲明

本財務報表係依據財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

#### 2.衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。



### 3. 資產負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或因營業所產生，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售之資產，列為流動資產。

負債主要為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償或因營業而發生，預計將於正常營業週期中清償者，列為流動負債。

### 4. 金融資產

#### (1) 備供出售金融資產

備供出售之金融資產係按公平價值評價，且公平價值變動列入其他權益調整項目。股票投資年度收到之現金股利作為投資成本之減少。成本計算得按其種類或性質採用加權平均法。

#### (2) 無活絡市場之債務工具投資

係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，其會計處理比照持有至到期日金融資產。

### 5. 備抵呆帳

備抵呆帳係根據以往年度帳款收回經驗，及期末帳齡分析收回之可能性提列，本期依應收帳款及票據期末餘額提列適當之備抵呆帳。

### 6. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備以取得成本為入帳基礎，重大修理且具有未來經濟效益者列為資本支出；經常性修理之維護費用及金額微小之修繕支出則以當期費用處理。

不動產、廠房及設備參酌行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定耐用年限按平均提列折舊。其出售或報廢時，經董事會通過後，沖轉帳面價值，將出售損益或報廢損失列入當年度之損益。

### 7. 代管財產/受託代管財產餘額

本會受託辦理老人服務中心，部份設備由委託人提供，並移交本會代管，於使用期限內不堪使用設備經核銷報廢外，其餘設備於委託關係結束後，應點交還委託人，該等代管財產非屬本會財產，故未攤提折舊。

### 8. 未攤銷費用：係遞延裝修費，分3年攤提。

### 9. 勞工退休準備金

本法人於民國92年10月依勞動基準法之規定，成立勞工退休準備金監督委員會，自民國92年10月起按每月薪資總額2%提撥退休準備金，自原提列之退休金準備撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本法人完全分離，故未包含於財務報表中。截至民國108與107年底止，退休專戶餘額分別為11,565,457元與11,063,512元。(108年及107年底依勞動基準法第56條第2項規定增存準備金分別為0元與2,599,534元)。

94年7月以後配合新制勞工退休金條例提撥員工薪資6%為退休金存入員工退休專戶。

#### 10. 捐贈支出

本法人捐贈支出依「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」第41條第12項之規定，有關捐贈之對象、金額及當年捐贈累計額度達中央主管機關公告之一定金額者，應先報經主管機關許可並揭露許可文號。

#### 11. 現金及約當現金

現金流量表之現金及約當現金包括用途未受限之現金、零用金、週轉金、支票存款、活期存款及定期存款。

### 三、提供擔保抵押之資產：無

### 四、重要會計項目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	108年	107年
庫存現金	272,000.0	272,000.0
支票存款	283,301.0	128,009.0
活期存款	96,889,896.0	77,073,642.0
定期存款	50,131,141.0	50,087,990.0
劃撥存款	2,766,814.0	2,617,703.0
合計	<u>150,343,152.0</u>	<u>130,179,344.0</u>

(1). 上列銀行存款未提供作為擔保使用。

(2). 用途受限之定期存款與活期存款及辦理聖若瑟養護中心之營運擔保金，已依其性質分列於其他流動資產與基金資產。

#### 2. 備供出售金融資產-流動

	108年	107年
上市公司股票	8,968,000.0	8,968,000.0
評價調整	2,828,562.0	3,001,315.0
合計	<u>11,796,562.0</u>	<u>11,969,315.0</u>

(1). 108及107年度備供出售金融資產所產生未實現評價損益分別為損失172,753元及246,790元，列於綜合損益表之其他綜合損益。

(2). 截至108年及107年12月31日止，本公司未有將上列金融資產提供質押之情形。

#### 3. 無絡市場之債務工具投資-流動

	108年	107年
逾12個月之定期存款	29,449,074.0	29,196,969.0



#### 4. 應收款項淨額

	108年	107年
應收票據	0.0	27,793.0
應收帳款	25,204,800.0	23,433,582.0
減：備抵呆帳	(349,679.0)	(317,143.0)
小計	24,855,121.0	23,116,439.0
合計	24,855,121.0	23,144,232.0

係應收居家補助款與安養之照護費。

##### (1). 備抵呆帳-應收帳款之變動

	108年	107年
年初餘額-應收帳款	317,143.0	540,824.0
本年增提(迴轉)金額	32,536.0	(223,681.0)
收回以前年度呆帳	0.0	0.0
合計	349,679.0	317,143.0

##### (2). 備抵呆帳-催收款之變動(催收款已提足備抵呆帳)

	108年	107年
年初餘額-催收款	2,067,805.0	1,908,961.0
本年增提(迴轉)金額	(190,777.0)	158,844.0
合計	1,877,028.0	2,067,805.0

#### 5. 其他應收款

	108年	107年
應收利息	1,045,051.0	1,189,745.0
應收退稅款	2,400.0	3,200.0
應收租金	9,000.0	209,500.0
應收款-其他	719,079.0	1,389,895.0
合計	1,775,530.0	2,792,340.0

#### 6. 其他流動資產

	108年	107年
代付款	60,020.0	60,000.0
受限存款	6,666,415.0	6,352,585.0
合計	6,726,435.0	6,412,585.0

上列受限存款係屬院民保證金及互助金專戶，明細如下：

	108年	107年
活期存款	3,666,415.0	3,352,585.0
定期存款	3,000,000.0	3,000,000.0
合計	6,666,415.0	6,352,585.0

## 7. 基金

	107年	106年
創設基金	33,500,000.0	33,500,000.0
營運保證基金	12,000,000.0	12,000,000.0
合計	45,500,000.0	45,500,000.0

本會辦理臺北市私立聖若瑟失智老人養護中心營運保證金，依主管機關要求定存(至少一年)於金融機構。

## 8. 不動產、廠房及設備

	108年	107年
土地	31,947,943.0	31,947,943.0
房屋建築物	39,591,176.0	40,830,812.0
房屋附屬設備	3,652,888.0	4,101,612.0
辦公設備	3,389,373.0	2,810,417.0
交通及通信設備	206,249.0	251,249.0
合計	78,787,629.0	79,942,033.0

### (1). 期初與期末之原始成本及累計折舊

	土地	房屋建築物	房屋 附屬設備	辦公設備	交通及 通訊設備	合計
<b>107年1月1日</b>						
成本	31,947,943	63,135,721	84,137,456	14,193,639	2,014,910	195,429,669
累計折舊	-	(21,065,273)	(79,384,608)	(12,579,362)	(1,718,661)	(114,747,904)
帳面金額	31,947,943	42,070,448	4,752,848	1,614,277	296,249	80,681,765
<b>107年12月31日</b>						
成本	31,947,943	63,135,721	84,247,456	14,900,368	2,014,910	196,246,398
累計折舊	-	(22,304,909)	(80,145,844)	(12,089,951)	(1,763,661)	(116,304,365)
帳面金額	31,947,943	40,830,812	4,101,612	2,810,417	251,249	79,942,033
<b>108年12月31日</b>						
成本	31,947,943	63,135,721	84,461,131	16,157,448	2,014,910	197,717,153
累計折舊	-	(23,544,545)	(80,808,243)	(12,768,075)	(1,808,661)	(118,929,524)
帳面金額	31,947,943	39,591,176	3,652,888	3,389,373	206,249	78,787,629

### (2). 期初與期末金額帳面金額之調節

	土地	房屋建築物	房屋 附屬設備	辦公設備	交通及 通信設備
107年1月1日餘額	31,947,943	42,070,448	4,752,848	1,614,277	296,249
增添	-	-	110,000	1,661,729	-
處分	-	-	-	-	-
報廢	-	-	-	-	-
折舊	-	(1,239,636)	(761,236)	(465,589)	(45,000)
其他變動	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	31,947,943	40,830,812	4,101,612	2,810,417	251,249



增添	-	-	213,675	1,257,080	-
處分	-	-	-	-	-
報廢	-	-	-	-	-
折舊	-	(1,239,636)	(662,399)	(678,124)	(45,000)
其他變動	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	<u>31,947,943</u>	<u>39,591,176</u>	<u>3,652,888</u>	<u>3,389,373</u>	<u>206,249</u>

(3).不動產、廠房及設備未提供作為借款之擔保。

(4).不動產、廠房及設備未曾辦理重估價。108年與107年投保火險金額為52,187,784元及51,863,828元。

#### 9. 代管財產/受託代管財產餘額

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
代管財產	6,027,516.0	305,442.0	0.0	6,332,958.0

台北市政府社會局委託本會辦理萬華老人服務中心、聖若瑟失智老人養護中心及委託辦理社區整合照顧服務，由台北市政府提供土地、建物及設施設備，並移轉代管財產與本會；本會提供工作人員負責管理，有提供服務、營運所需經費由本會負擔。

#### 10. 未攤銷費用

項 目	原始金額	攤銷期間	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
裝修工程	208,548.0	106.06~109.06	98,481.0	0.0	69,516.0	28,965.0

會計政策詳附註二。

#### 11. 應付帳款

	108年	107年
應付帳款	690,483.0	399,972.0

係應付定期保養費、保全費、洗滌費及食材之費用。

#### 12. 其他應付款

	108年	107年
應付薪資	16,790,358.0	15,519,752.0
應付退休金	1,190,470.0	1,371,274.0
應付保險費	2,092,051.0	2,311,188.0
應付勞務費	159,780.0	178,410.0
應付廣告費	595,000.0	4,489,100.0
應付設備款	995,680.0	1,028,000.0
應付稅捐	6,141.0	3,306.0
應付其他	3,070,415.0	1,415,825.0
合 計	<u>24,899,895.0</u>	<u>26,316,855.0</u>

### 13. 預收款項

	108年	107年
預收租金	27,500.0	130,952.0
預收其他	156,208.0	87,074.0
合 計	183,708.0	218,026.0

### 14. 其他流動負債

	108年	107年
暫收款	171,769.0	17,369.0
代收稅款、勞健保	359,762.0	71,025.0
代收互助金	2,057,079.0	1,846,585.0
其他代收款	149,671.0	154,360.0
合 計	2,738,281.0	2,089,339.0

### 15. 存入保證金

	108年	107年
停車場保證金	115,000.0	110,000.0
院民保證金	4,630,000.0	4,506,000.0
其他保證金	365,000.0	385,000.0
合 計	5,110,000.0	5,001,000.0

### 16. 所得稅

1. 截至民國107年度之所得稅，業經稽徵機關核定。
2. 本會108及107年度支出比例已達免稅標準，且符合教育文化公益團體適用免稅標準，估計應無所得稅費用。

### 17. 基金淨值

本會108與107年底登記之基金淨值明細如下：

	108年	107年
永久受限淨值-創設現金基金	33,500,000.0	33,500,000.0
永久受限淨值-創設財產基金	30,949,984.0	30,949,984.0
未受限基金淨值	64,133,680.0	64,133,680.0
合 計	128,583,664.0	128,583,664.0

本會法人登記證書所載登記之財產總額為128,583,664元，其中屬創設現金基金33,500,000元，依法創設基金僅可使用孳息。

## 五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本基金會為辦理臺北市私立聖若瑟失智老人養護中心，經主管機關社會局審核同意，惟要求本會提供履行營運能力擔保之現金，以機構之名稱定存(至少一年)於金融機構內計 12,000,000 元，帳列營運保證基金。



## 六、結餘分配所受之限制

本法人為公益財團法人，依法結餘不得作分配。

## 七、淨值之變動及重大事項：無

## 八、對其他事業之主要投資

本法人除理財性購買上市櫃股票外，並未對其他事業投資。

## 九、與關係人之重大交易事項

### 1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本法人之關係
財團法人天主教會台北教區	該法人之負責人與本法人係為同一人，且為本法人原始捐助人
財團法人台北市天主教聖母聖心傳教修女會	該法人為本法人原始捐助人

### 2. 與關係人間之重大交易事項

#### 捐贈費用

對象	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
財團法人天主教會台北教區	8,000.0	4.71	4,000.0	1.82
財團法人台北市天主教聖母聖心傳教修女會	162,000.0	95.29	216,000.0	98.18

## 十、重大之期後事項：無

## 十一、重要訴訟案件之進行或終結

臺灣臺北地方法院 108 年度勞訴字第 210 號給付工資事件，業依 108 年 9 月 17 日和解筆錄和解完成，本會共支付工資 126,255 元。

## 十二、財務報表重分類

依先前財務會計準則規定，逾 12 個月之定期存款原列現金及約當現金項目，嗣後依企業會計準則規定重分類至無活絡市場之債務工具投資項目。民國 107 年 12 月 31 日之影響如下：

依先前財務會計準則原衡量之項目及影響金額	依企業會計準則轉列之項目及影響金額
現金及約當現金	(29,196,969)
	無活絡市場之債務工具投資
	29,196,969

## 十三、附設機構財務資訊

- (1). 聖若瑟居家式服務類長期照顧服務機構係於 107 年 7 月始獨立為附設機構，故 107 年 8 月至 12 月之相關收入支出列於附設機構收入及附設機構支出，而 107 年 1 月至 7 月之相關收入支出則列於服務收入及業務支出等項目。
- (2). 個別長照機構、社會福利機構及其他機構之資產負債表及收支餘絀表。

一、聖若瑟養護中心(未沖合併沖銷)

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		108年度	107年度
流動資產		26,036,432	24,966,342
非流動資產		82,069,508	81,838,088
基金及長期投資		12,000,000	12,000,000
不動產、廠房及設備		6,030,830	5,799,410
其他非流動資產		64,038,678	64,038,678
<b>資產總額</b>		<b>108,105,940</b>	<b>106,804,430</b>
流動負債		118,288,593	116,739,043
非流動負債		68,659,278	68,535,278
基金及餘絀		(78,841,931)	(78,469,891)
<b>負債、基金及餘絀總額</b>		<b>108,105,940</b>	<b>106,804,430</b>

主辦會計：



執行長：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		108年度	107年度
<b>收入</b>			
銷售貨物或勞務收入		37,618,018	36,676,387
政府補助收入		6,456,254	5,094,462
捐贈收入		5,371,911	4,182,466
利息收入		9,858	9,596
其他收入		409,365	329,186
收入合計		49,865,406	46,292,097
<b>費用</b>			
銷售貨物或勞務成本		40,804,456	37,721,549
行政管理支出		9,428,385	9,200,123
其他支出		4,605	170
費用合計		50,237,446	46,921,842
<b>本期餘絀</b>		<b>(372,040)</b>	<b>(629,745)</b>

主辦會計：



執行長：



董事長：





二、萬華老人服務中心(未沖合併沖銷)

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		108年	107年
流動資產		3,681,538	3,013,004
非流動資產		5,497,615	5,042,173
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		0	0
其他非流動資產		5,497,615	5,042,173
<b>資產總額</b>		<b>9,179,153</b>	<b>8,055,177</b>
流動負債		17,375,581	15,426,974
非流動負債		5,197,615	4,892,173
基金及餘絀		(13,394,043)	(12,263,970)
<b>負債、基金及餘絀總額</b>		<b>9,179,153</b>	<b>8,055,177</b>

主辦會計：



執行長：



董事長：



2. 收支餘絀表

項目	年度	最近兩年財務資料	
		108年度	107年度
<b>收入</b>			
銷售貨物或勞務收入		4,822,260	4,821,919
政府補助收入		0	28,492
捐贈收入		428,931	425,011
利息收入		1,416	1,760
其他收入		81,894	66,760
收入合計		5,334,501	5,343,942
<b>費用</b>			
銷售貨物或勞務成本		6,455,627	6,305,729
行政管理支出		8,875	9,659
其他支出		72	9,170
費用合計		6,464,574	6,324,558
<b>本期餘絀</b>		<b>(1,130,073)</b>	<b>(980,616)</b>

主辦會計：



執行長：



董事長：



三、聖若瑟居家式服務類長期照顧服務機構(未沖合併沖銷)

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		108年	107年度
流動資產		69,538,846	50,258,956
非流動資產		408,217	382,390
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		313,252	217,909
其他非流動資產		94,965	164,481
<b>資產總額</b>		<b>69,947,063</b>	<b>50,641,346</b>
流動負債		46,045,795	45,857,316
非流動負債		0	0
基金及餘絀		23,901,268	4,784,030
<b>負債、基金及餘絀總額</b>		<b>69,947,063</b>	<b>50,641,346</b>

主辦會計：



執行長：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		108年度	107年度
<b>收入</b>			
銷售貨物或勞務收入		95,823,068	36,029,220
政府補助收入		122,080	132,140
利息收入		42,754	8,977
其他收入		118,754	760
收入合計		96,106,656	36,171,097
<b>費用</b>			
銷售貨物或勞務成本		76,910,016	31,199,815
行政管理支出		70,000	60,000
其他支出		9,402	127,252
費用合計		76,989,418	31,387,067
<b>本期餘絀</b>		<b>19,117,238</b>	<b>4,784,030</b>

主辦會計：



執行長：



董事長：





**財團法人天主教失智老人社會福利基金會**  
**財務報告其他揭露事項**  
**民國 108 年**

壹、重大業務事項：

財團法人天主教失智老人社會福利基金會（以下簡稱本會）成立於民國87年9月21日，由天主教台北總教區、耕莘醫院、聖母聖心傳教修女會有感於目前國內失智症照護需求與日遽增，而共同發起成立。

本會設立之初，即著手積極籌劃全國第一家專責型失智症照顧中心--「財團法人天主教失智老人社會福利基金會附設台北市私立聖若瑟失智老人養護中心」於民國90年3月開始提供失智症長輩住宿型、日間照顧型及暫托型等各項服務。緊接著，本會將服務觸角由機構型態轉向社區服務，開辦萬華區送餐服務，並於同年分別開始承接台北市及新北市的居家服務。基於服務多年的經驗，我們也開辦各項相關失智症的照顧訓練課程，如失智症家屬照顧技巧訓練班、全國失智症專業人員暨照顧服務員訓練等。民國97年6月，接受台北市政府社會局委辦台北市萬華老人服務中心，為社區長輩提供綜合性的服務。民國107年7月，設立財團法人天主教失智老人社會福利基金會附設台北市私立聖若瑟居家式服務類長期照顧服務機構，提供台北市及新北市之長輩居家式身體照顧服務、日常生活照顧服務及家事服務等。

貳、董事及監察人酬勞與相關資訊：

單位：新台幣元

職稱	姓名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞(註)	說明
董事長	洪山川	8,000.0	0.0	
董事	孫志青	8,000.0	0.0	
董事	黃斯勝	8,000.0	0.0	
董事(卸任)	袁世敏	6,000.0	0.0	
董事(卸任)	廖玲馨	4,000.0	0.0	
董事	葛永勉	8,000.0	0.0	
董事(卸任)	周麗華	2,000.0	0.0	
董事(卸任)	周繼源	4,000.0	0.0	
董事	馬漢光	6,000.0	0.0	
董事	鄒繼群	8,000.0	0.0	
董事	藍功堯	6,000.0	0.0	
董事	陳科	8,000.0	0.0	
董事	李裁榮	2,000.0	0.0	
董事	李勤川	2,000.0	0.0	
董事	林之鼎	2,000.0	0.0	
董事	陳麗華	2,000.0	0.0	
董事	宋文鑫	2,000.0	0.0	
監察人(卸任)	周春珍	4,000.0	0.0	
小計		90,000.0	0.0	



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10905993 號

會員姓名：饒月琴

事務所電話：(02)2761-8678

事務所名稱：上合聯合會計師事務所

事務所統一編號：01048376

事務所地址：台北市民生東路五段 165 號 14 樓之 6



委託人統一編號：73990893

會員證書字號：北市會證字第 1664 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人天主教失智老人社會福利基金會

108 年度（自民國 108 年 01 月 01 日至

108 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	--

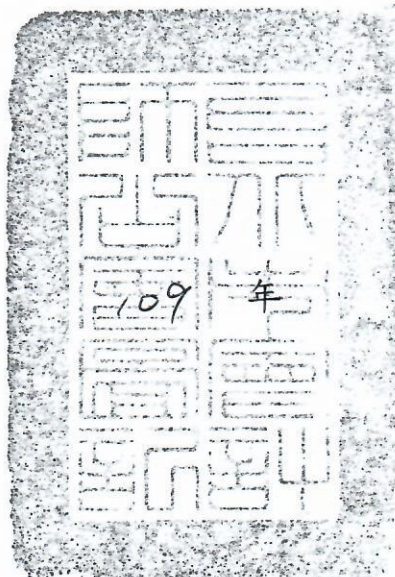
理事長：



核對人：



中華民國 109 年 2 月 7 日



上  
下  
具  
言  
三  
分

號