

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111及110年度

法人地址：台北市萬華區德昌街125巷11號

電話：(02) 2304-6716



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	16
七、淨值之變動及重大事項	16
八、對其他事業之主要投資	16
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、附設機構財務資訊	17~21
拾壹、財務報告其他揭露事項	22



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：

(112)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111年12月31日及110年12月31日之資產負債表，暨民國111年1月1日至12月31日及110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111年12月31日及110年12月31日之財務狀況，暨民國111年1月1日至12月31日及110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 1 2 年 5 月 1 1 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111年及110年12月31日

單位：新台幣元

	附註	111年12月31日		110年12月31日	附註	111年12月31日		110年12月31日	附註
		金額	%	金額		金額	%	金額	
資產									
流動資產									
現金及約當現金	二、四1	\$223,876,783	56.75	\$207,088,440	53.19	\$0	0.00	\$223,750	0.06
備供出售金融資產-流動	二、四2	14,708,684	3.73	17,448,053	4.48	786,052	0.20	829,215	0.21
應收帳款淨額	二、四3	18,014,676	4.57	24,745,684	6.36	25,775,135	6.53	24,460,554	6.28
其他應收款	四4	1,412,237	0.36	1,143,481	0.29	916,688	0.23	55,244	0.01
預付款項		1,551,378	0.39	543,559	0.14	3,928,162	1.00	2,962,464	0.76
其他流動資產	四5	7,496,527	1.90	7,336,078	1.88	31,406,037	7.96	28,531,227	7.33
流動資產合計		267,060,285	67.69	258,305,295	66.35				
非流動資產									
基金	四6	45,500,000	11.53	45,500,000	11.69	4,060,000	1.03	4,415,000	1.13
創設基金		33,500,000	8.49	33,500,000	8.60	3,991,006	1.01	6,174,461	1.59
營運保證基金		12,000,000	3.04	12,000,000	3.08	8,051,006	2.04	10,589,461	2.72
不動產、廠房及設備	二、四7	77,279,675	19.59	78,750,972	20.23	39,457,043	10.00	39,120,688	10.05
土地		31,947,943	8.10	31,947,943	8.21				
房屋建築物		63,135,721	16.00	63,135,721	16.22				
房屋附屬設備		88,314,079	22.39	87,084,079	22.37				
辦公設備		14,189,078	3.60	13,411,753	3.44	64,449,984	16.34	64,449,984	16.55
交通及通信設備		2,865,510	0.73	2,865,510	0.74	0	0.00	0	0.00
減：累計折舊		(123,342,936)	(31.27)	(119,864,314)	(30.79)	284,858,769	72.21	277,260,517	71.22
未完工程/預付設備款		170,280	0.04	170,280	0.04	64,133,680	16.26	64,133,680	16.47
代管財產	二、四8	3,991,006	1.01	6,174,461	1.59	220,725,089	55.95	213,126,837	54.74
存出保證金		675,514	0.17	580,514	0.15	5,740,684	1.46	8,480,053	2.18
非流動資產合計		127,446,195	32.31	131,005,947	33.65	355,049,437	90.00	350,190,554	89.95
資產總計		\$394,506,480	100.00	\$389,311,242	100.00	\$394,506,480	100.00	\$389,311,242	100.00
負債及淨值									
負債									
永久受限淨值	四15					64,449,984	16.34		
暫時受限淨值						0	0.00		
未受限淨值						284,858,769	72.21	277,260,517	71.22
指定用途基金淨值-未受限						64,133,680	16.26	64,133,680	16.47
累計餘絀-未受限						220,725,089	55.95	213,126,837	54.74
淨值其他項目	二、四2					5,740,684	1.46	8,480,053	2.18
淨值合計						355,049,437	90.00	350,190,554	89.95
負債總計		\$394,506,480	100.00	\$389,311,242	100.00	\$394,506,480	100.00	\$389,311,242	100.00
淨值									
永久受限淨值	四15					64,449,984	16.34		
暫時受限淨值						0	0.00		
未受限淨值						284,858,769	72.21	277,260,517	71.22
指定用途基金淨值-未受限						64,133,680	16.26	64,133,680	16.47
累計餘絀-未受限						220,725,089	55.95	213,126,837	54.74
淨值其他項目	二、四2					5,740,684	1.46	8,480,053	2.18
淨值合計						355,049,437	90.00	350,190,554	89.95
負債及淨值總計		\$394,506,480	100.00	\$389,311,242	100.00	\$394,506,480	100.00	\$389,311,242	100.00

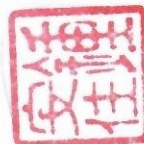
(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)



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111年及110年1月1日至12月31日

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
政府補助收入	16,297,299	8.90	12,975,281	7.31	3,322,018	25.60
捐贈收入	23,458,713	12.81	22,102,265	12.45	1,356,448	6.14
利息收入	1,306,136	0.71	994,563	0.56	311,573	31.33
股利收入	1,530,098	0.84	148,074	0.08	1,382,024	933.33
銷售貨物或勞務收入	2,118,094	1.16	2,197,336	1.24	(79,242)	(3.61)
附設機構收入(附註十二)	137,504,180	75.09	138,295,323	77.87	(791,143)	(0.57)
其他收入	916,392	0.50	875,684	0.49	40,708	4.65
收入合計	183,130,912	100.00	177,588,526	100.00	5,542,386	3.12
支出						
業務支出	27,264,473	14.89	28,182,350	15.87	(917,877)	(3.26)
行政管理支出	7,204,402	3.93	7,621,633	4.29	(417,231)	(5.47)
銷售貨物或勞務成本	1,394,744	0.76	1,442,767	0.81	(48,023)	(3.33)
附設機構支出(附註十二)	139,669,041	76.27	135,241,337	76.15	4,427,704	3.27
支出合計	175,532,660	95.85	172,488,087	97.13	3,044,573	1.77
本期餘絀	7,598,252	4.15	5,100,439	2.87	2,497,813	48.97
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀	7,598,252	4.15	5,100,439	2.87	2,497,813	48.97
本期其他綜合餘絀	(2,739,369)	(1.50)	5,231,948	2.95	(7,971,317)	(152.36)
備供出售金融資產未實現損益	(2,739,369)	(1.50)	5,231,948	2.95	(7,971,317)	(152.36)
本期綜合餘絀	4,858,883	2.65	10,332,387	5.82	(5,473,504)	(52.97)

單位：新台幣元

主辦會計：

王美

執行長：

世雄

董事長：

安鍾

(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111年及110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)		
110年1月1日餘額	\$64,449,984	\$0	\$64,133,680	\$208,026,398	\$3,248,105	\$339,858,167
110年稅後餘絀						5,100,439
110年其他綜合損益				5,100,439	5,231,948	5,231,948
110年12月31日餘額	\$64,449,984	\$0	\$64,133,680	\$213,126,837	\$8,480,053	\$350,190,554
111年稅後餘絀				7,598,252		7,598,252
111年其他綜合損益					(2,739,369)	(2,739,369)
111年12月31日餘額	\$64,449,984	\$0	\$64,133,680	\$220,725,089	\$5,740,684	\$355,049,437

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	111年度 金 額	110年度 金 額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘(絀)	\$7,598,252	\$5,100,439
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入(含附設機構)	(1,435,051)	(1,027,379)
股利收入	(1,530,098)	(148,074)
呆帳(迴轉)	0	(88,804)
折 舊	3,480,614	3,307,707
不動產、廠房及設備退回利益	(1,992)	0
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項	6,731,008	5,113,375
其他應收款	(105,839)	399,247
預付款項	(1,007,819)	53,622
其他流動資產	(594,171)	(301,829)
應付票據	(223,750)	223,750
應付款項	(43,163)	195,396
其他應付款	484,581	871,542
預收款項	861,444	24,633
其他流動負債	965,698	658,345
營運產生之現金	15,179,714	14,381,970
收取利息	1,272,134	1,421,322
收取股利	1,530,098	148,074
營運活動之現金流入(流出)	\$17,981,946	\$15,951,366
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資	0	6,041,997
用途受限存款	433,722	(86,954)
購置不動產、廠房及設備	(1,337,825)	(1,215,780)
退回不動產、廠房及設備	160,500	0
存出保證金	(95,000)	(76,350)
投資活動之淨現金流入(流出)	(838,603)	4,662,913
籌資活動之現金流量：		
存入保證金	(355,000)	(397,000)
支付應付設備款	0	(1,124,242)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(355,000)	(1,521,242)
本期現金及約當現金增(減)數	16,788,343	19,093,037
期初現金及約當現金餘額	207,088,440	187,995,403
期末現金及約當現金餘額	\$223,876,783	\$207,088,440

(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111年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	業務支出								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	失智據點	牧靈服務	小計	
用人費用	16,877,568	1,255,221	1,898	2,630,731	3,579,427	5,407,780	0	1,266,750	14,141,807	2,735,761
薪資費用	13,567,326	1,001,459	0	2,086,095	2,903,703	4,352,254	0	1,018,019	11,361,530	2,205,796
伙食費	701,920	57,600	0	115,440	149,920	224,880	0	57,600	605,440	96,480
加班費	31,750	2,890	0	20,177	0	5,926	0	0	28,993	2,757
職工福利	103,689	5,560	0	18,076	21,180	32,058	0	8,760	85,634	18,055
職工保險費	1,559,692	119,317	1,898	125,278	320,870	495,994	0	116,230	1,179,587	380,105
退職金	913,191	68,395	0	265,665	183,754	296,668	0	66,141	880,623	32,568
服務費用	9,312,303	1,293,220	157,279	4,209,169	1,610,046	364,610	57,606	27,760	7,719,690	1,592,613
印刷費	1,314,686	4,153	3,185	515,627	698,971	17,657	1,033	2,996	1,243,622	71,064
郵電費	1,048,272	17,726	203	672,407	78,957	97,251	576	8,867	875,987	172,285
水電瓦斯費	582,203	0	0	0	0	23,389	0	4,375	27,764	554,439
交通差旅費	30,585	0	140	27,750	565	700	10	1,000	30,165	420
交際費	64,486	0	0	21,429	0	0	7,457	0	28,886	35,600
修繕費	149,514	2,850	0	300	0	13,850	0	0	17,000	132,514
保險費	51,708	0	0	9,649	0	7,121	0	0	16,770	34,938
活動費	2,312,472	10,691	131,751	1,503,552	405,185	196,119	46,608	10,522	2,304,428	8,044
勞務費	135,000	0	0	0	0	0	0	0	0	135,000
廣告費	1,312,746	0	0	1,286,495	0	0	0	0	1,286,495	26,251
管理費	331,428	0	0	0	0	0	0	0	0	331,428
環境維護費	36,870	0	0	0	0	0	0	0	0	36,870
政府補助費	1,248,600	1,248,600	0	0	0	0	0	0	1,248,600	0
訓練費-講師	49,223	9,200	22,000	0	12,500	5,523	0	0	49,223	0
兼職酬勞金	425,064	0	0	171,960	208,104	3,000	0	0	383,064	42,000
課程費	191,086	0	0	0	189,164	0	1,922	0	191,086	0
資訊管理費	28,360	0	0	0	16,600	0	0	0	16,600	11,760
材料及用品消耗	3,557,699	3,343,648	0	27,746	15,124	20,812	8,994	401	3,416,725	140,974
文具用品	45,496	19,063	0	12,283	7,728	3,514	77	401	43,066	2,430
燃料費	61,141	1,219	0	5,878	0	0	0	0	7,097	54,044
雜項購置	91,302	0	0	7,550	2,335	0	8,917	0	18,802	72,500
書報雜誌	15,366	0	0	0	3,366	0	0	0	3,366	12,000
餐飲材料	3,323,366	3,323,366	0	0	0	0	0	0	3,323,366	0
租金	843,320	3,320	0	0	0	472,519	0	53,681	529,520	313,800
租金支出	843,320	3,320	0	0	0	472,519	0	53,681	529,520	313,800
折舊及攤銷	2,100,560	0	0	0	0	0	0	0	0	2,100,560
折舊費	2,100,560	0	0	0	0	0	0	0	0	2,100,560
捐贈費用	1,284,747	121,090	0	724,697	0	9,760	30,000	399,200	1,284,747	0
捐贈費用	438,200	0	0	9,000	0	0	30,000	399,200	438,200	0
社會服務支出	846,547	121,090	0	715,697	0	9,760	0	0	846,547	0
訓練費	51,458	5,383	12,690	3,260	19,500	9,625	0	1,000	51,458	0
訓練費	51,458	5,383	12,690	3,260	19,500	9,625	0	1,000	51,458	0
其他	441,220	13,618	21,700	40,733	22,751	18,312	1,850	1,562	120,526	320,694
稅捐	126,752	1,737	0	22,410	517	0	0	0	24,664	102,088
醫療事故費用	18,629	900	0	6,163	4,250	4,502	0	1,200	17,015	1,614
其他費用	295,839	10,981	21,700	12,160	17,984	13,810	1,850	362	78,847	216,992
合計	34,468,875	6,035,500	193,567	7,636,336	5,246,848	6,303,418	98,450	1,750,354	27,264,473	7,204,402

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110年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	業務支出							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	牧靈服務	小計	
用人費用	18,480,444	1,190,217	2,276	5,345,869	2,188,088	5,214,812	1,104,333	15,045,595	3,434,849
薪資費用	12,717,334	950,250	0	2,105,834	1,749,849	4,229,023	894,446	9,929,402	2,787,932
伙食費	661,842	57,600	0	109,760	98,400	211,840	50,400	528,000	133,842
加班費	37,466	6,204	0	17,281	0	10,900	0	34,385	3,081
職工福利	38,614	3,520	0	5,720	5,880	10,790	4,040	29,950	8,664
職工保險費	1,441,480	109,774	2,276	223,719	211,866	477,292	98,609	1,123,536	317,944
退職金	3,583,708	62,869	0	2,883,555	122,093	274,967	56,838	3,400,322	183,386
服務費用	10,347,256	1,271,232	153,718	6,024,642	795,333	336,748	77,914	8,659,587	1,687,669
印刷費	843,881	17,730	15	613,225	116,043	15,180	2,515	764,708	79,173
郵電費	1,089,069	6,150	1,370	792,780	32,135	101,028	8,677	942,140	146,929
水電瓦斯費	519,670	0	0	0	0	19,087	2,630	21,717	497,953
交通差旅費	9,854	0	2,000	2,999	105	500	3,715	9,319	535
交際費	56,826	0	0	32,761	300	0	0	33,061	23,765
修繕費	275,376	7,080	0	3,250	840	7,803	2,000	20,973	254,403
保險費	48,613	0	0	0	0	6,997	0	6,997	41,616
活動費	4,003,237	8,472	133,533	3,393,917	202,046	169,639	49,951	3,957,558	45,679
勞務費	138,200	0	0	0	3,200	0	0	3,200	135,000
廣告費	1,090,610	0	0	1,090,610	0	0	0	1,090,610	0
管理費	331,428	0	0	0	0	0	0	0	331,428
環境維護費	15,800	0	0	0	0	0	0	0	15,800
政府補助費	1,231,800	1,231,800	0	0	0	0	0	1,231,800	0
兼職酬勞金	36,204	0	16,800	0	5,714	12,514	1,176	36,204	0
訓練費-講師	310,890	0	0	29,100	210,540	4,000	7,250	250,890	60,000
課程費	182,410	0	0	0	182,410	0	0	182,410	0
資訊管理費	163,388	0	0	66,000	42,000	0	0	108,000	55,388
材料及用品消耗	3,362,968	3,157,175	0	61,962	15,329	53,817	4,615	3,292,898	70,070
文具用品	35,899	11,900	0	11,205	7,763	4,562	15	35,445	454
燃料費	64,317	1,611	0	6,890	0	0	0	8,501	55,816
雜項購置	92,598	7,299	0	40,007	2,480	36,412	4,600	90,798	1,800
書報雜誌	17,086	0	0	0	5,086	0	0	5,086	12,000
餐飲材料	3,122,465	3,122,465	0	0	0	0	0	3,122,465	0
租金	843,340	6,640	0	0	0	476,218	47,132	529,990	313,350
租金支出	843,340	6,640	0	0	0	476,218	47,132	529,990	313,350
折舊及攤銷	1,935,520	0	0	0	0	0	0	0	1,935,520
折舊費	1,935,520	0	0	0	0	0	0	0	1,935,520
捐贈費用	441,980	62,220	0	15,480	0	2,280	362,000	441,980	0
捐贈費用	367,500	0	0	5,500	0	0	362,000	367,500	0
社會服務支出	74,480	62,220	0	9,980	0	2,280	0	74,480	0
訓練費	18,734	0	8,560	1,200	0	7,500	1,474	18,734	0
訓練費	18,734	0	8,560	1,200	0	7,500	1,474	18,734	0
其他	373,741	10,059	152,280	11,860	9,488	8,013	1,866	193,566	180,175
稅捐	114,527	1,162	0	362	659	0	0	2,183	112,344
醫療事故費用	15,505	1,200	0	3,281	2,650	4,504	1,050	12,685	2,820
其他費用	243,709	7,697	152,280	8,217	6,179	3,509	816	178,698	65,011
合計	35,803,983	5,697,543	316,834	11,461,013	3,008,238	6,099,388	1,599,334	28,182,350	7,621,633

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

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	年度	111年		110年	
		金額	%	金額	%
收入					
銷售貨物或勞務收入		127,231,972	92.53	128,520,696	92.93
政府補助收入		6,958,706	5.06	8,820,324	6.38
捐贈收入		2,833,812	2.06	705,543	0.51
利息收入		128,915	0.09	32,816	0.02
其他收入		350,775	0.26	215,944	0.16
收入合計		137,504,180	100.00	138,295,323	100.00
費用					
銷售貨物或勞務成本		127,358,792	92.62	125,976,160	91.09
行政管理支出		12,310,249	8.95	9,265,177	6.70
其他支出		0	0.00	0	0.00
費用合計		139,669,041	101.57	135,241,337	97.79
本期餘絀		(2,164,861)	(1.57)	3,053,986	2.21

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111及110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。
- 4.財團法人天主教失智老人社會福利基金會附設新北市私立聖若瑟居家長照機構：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.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 111 與 110 年底止，退休專戶餘額分別為 16,421,486 元與 15,390,125 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。

9. 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。

10. 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

	111年	110年
庫存現金	278,000	268,000
支票存款	43,136	266,886
活期存款	140,009,409	119,288,843
定期存款	80,282,296	80,094,807
劃撥存款	3,263,942	7,169,904
合 計	223,876,783	207,088,440

(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

	111年	110年
上市公司股票	8,968,000	8,968,000
評價調整	5,740,684	8,480,053
合 計	14,708,684	17,448,053

(1). 111 及 110 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 2,739,369 元及利益 5,231,948 元

(2). 截至 111 年及 110 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. 應收款項淨額

	111年	110年
應收帳款	18,264,872	24,995,880
減：備抵呆帳	(250,196)	(250,196)
合 計	18,014,676	24,745,684

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

	111年	110年
年初餘額-應收帳款	250,196	365,759
本年增提(迴轉)金額	(0)	(88,804)
實際發生呆帳	(0)	(26,759)
合 計	250,196	250,196

(2).備抵呆帳-催收款之變動(催收款已提足備抵呆帳)

	111年	110年
年初餘額-催收款	1,855,568	1,855,568
本年增提(迴轉)金額	(0)	(0)
合 計	1,855,568	1,855,568

4.其他應收款

	111年	110年
應收利息	858,903	695,986
應收租金	69,000	49,500
應收款-其他	484,334	397,995
合 計	1,412,237	1,143,481

5.其他流動資產

	111年	110年
代付款	956,000	361,829
受限存款	6,540,527	6,974,249
合 計	7,496,527	7,336,078

上列受限存款係屬院民保證金及互助金專戶，明細如下：

	111年	110年
活期存款	3,540,527	2,434,764
定期存款	3,000,000	4,539,485
合 計	6,540,527	6,974,249

6.基金

	111年	110年
創設基金	33,500,000	33,500,000
營運保證基金	12,000,000	12,000,000
合 計	45,500,000	45,500,000

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。

7.不動產、廠房及設備

	111年	110年
土地	31,947,943	31,947,943
房屋建築物	35,872,268	37,111,904
房屋附屬設備	5,192,642	4,861,144
辦公設備	3,157,997	3,471,991
交通及通信設備	938,545	1,187,710
未完工程/預付設備款	170,280	170,280
合 計	77,279,675	78,750,972

(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	未完工程 預付設備款	合 計
<u>110年1月1日</u>							
成本	31,947,943	63,135,721	87,084,079	14,386,373	2,060,510	0	198,614,626
累計折舊	-	(24,784,181)	(81,340,764)	(10,117,522)	(1,529,260)	-	(117,771,727)
帳面金額	31,947,943	38,351,540	5,743,315	4,268,851	531,250	0	80,842,899
<u>110年12月31日</u>							
成本	31,947,943	63,135,721	87,084,079	13,411,753	2,865,510	170,280	198,615,286
累計折舊	-	(26,023,817)	(82,222,935)	(9,939,762)	(1,677,800)	-	(119,864,314)
帳面金額	31,947,943	37,111,904	4,861,144	3,471,991	1,187,710	170,280	78,750,972
<u>111年12月31日</u>							
成本	31,947,943	63,135,721	88,314,079	14,189,078	2,865,510	170,280	200,622,611
累計折舊	-	(27,263,453)	(83,121,437)	(11,031,081)	(1,926,965)	-	(123,342,936)
帳面金額	31,947,943	35,872,268	5,192,642	3,157,997	938,545	170,280	77,279,675

(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	未完工程 預付設備款
110年1月1日餘額	31,947,943	38,351,540	5,743,315	4,268,851	531,250	0
增添	-	-	-	240,500	805,000	170,280
處分	-	-	-	-	-	-
報廢	-	-	-	-	-	-
折舊	-	(1,239,636)	(882,171)	(1,037,360)	(148,540)	-
其他變動	-	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	31,947,943	37,111,904	4,861,144	3,471,991	1,187,710	170,280
增添	-	-	1,230,000	937,825	-	-
處分	-	-	-	-	-	-
報廢	-	-	-	-	-	-
折舊	-	(1,239,636)	(898,502)	(1,093,311)	(249,165)	-
其他變動	-	-	-	(158,508)	-	-
111年12月31日餘額	31,947,943	35,872,268	5,192,642	3,157,997	938,545	170,280

(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。

(5).不動產、廠房及設備 111 及 110 年投保火險金額分為 60,663,828 元及 61,476,828 元。

8.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	6,174,461	526,936	2,710,391	3,991,006

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。

9.應付帳款

	111年	110年
應付帳款	786,052	829,215

係應付定期保養費、保全費、洗滌費及食材之費用。

10.其他應付款

	111年	110年
應付薪資	16,414,546	15,577,298
應付退休金	1,631,678	1,543,582
應付保險費	2,864,128	2,827,922
應付勞務費	290,000	290,000
應付廣告費	860,000	90,000
應付設備款	830,000	0
應付營業稅	8,407	8,905
應付活動費	524,401	1,270,958
應付其他	2,351,975	2,851,889
合 計	25,775,135	24,461,052

11.預收款項

	111年	110年
預收租金	26,190	26,190
預收其他	890,498	29,054
合 計	916,688	55,244

12.其他流動負債

	111年	110年
代收稅款、勞健保	430,370	433,700
代收互助金	2,600,527	2,434,764
其他代收款	897,265	94,000
合 計	3,928,162	2,962,464

13.存入保證金

	111年	110年
停車場保證金	95,000	100,000
院民保證金	3,940,000	4,290,000
其他保證金	25,000	25,000
合 計	4,060,000	4,415,000

14.所得稅

- 1.截至民國109年度之所得稅，業經稽徵機關核定。
- 2.本會111及110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。

15.基金淨值

	111年	110年
永久受限淨值-創設現金基金	33,500,000	33,500,000
永久受限淨值-創設財產基金	30,949,984	30,949,984
未受限基金淨值	64,133,680	64,133,680
合 計	128,583,664	128,583,664

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：無

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

(1). 捐贈費用

對 象	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	2,000	0.45	2,000	0.54
財團法人台北市天主教聖母聖心傳教修女會	398,000	89.00	362,000	98.50

(2). 活動支出

對 象	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	500,000	16.37	500,000	10.17

十、重大之期後事項：無

十一、重要訴訟案件之進行或終結：無

十二、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，自 109 年起分別獨立為台北市聖若瑟居家式服務類長期照顧服務機構及新北市聖若瑟居家式服務類長期照顧服務機構。
- (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、台北市私立聖若瑟失智老人養護中心(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	
		111年	110年
流動資產		24,529,873	22,005,142
非流動資產		80,510,335	80,626,741
基金及長期投資		12,000,000	12,000,000
不動產、廠房及設備		4,471,657	4,588,063
其他非流動資產		64,038,678	64,038,678
資產總額		105,040,208	102,631,883
流動負債		131,951,021	119,376,161
非流動負債		67,969,278	68,319,278
基金及餘絀		(94,880,091)	(85,063,556)
負債、基金及餘絀總額		105,040,208	102,631,883

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	
		111年度	110年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		30,755,541	34,882,895
政府補助收入		6,861,206	8,734,824
捐贈收入		3,055,916	655,462
利息收入		21,430	6,814
其他收入		303,875	297,023
收入合計		40,997,968	44,577,018
費用			
銷售貨物或勞務成本		38,685,965	40,797,476
行政管理支出		12,128,538	9,103,881
其他支出		0	0
費用合計		50,814,503	49,901,357
本期餘絀		(9,816,535)	(5,324,339)

主辦會計：



執行長：



董事長：



二、台北市萬華老人服務中心(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	
		111年	110年
流動資產		4,232,020	3,663,077
非流動資產		2,992,013	5,152,918
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		2,992,013	5,152,918
資產總額		7,224,033	8,815,995
流動負債		21,548,065	19,689,269
非流動負債		2,842,013	5,002,918
基金及餘絀		(17,166,045)	(15,876,192)
負債、基金及餘絀總額		7,224,033	8,815,995

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	
		111年度	110年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		5,906,546	5,626,292
政府補助收入		0	0
捐贈收入		471,688	50,081
利息收入		3,888	1,150
其他收入		44,130	59,780
收入合計		6,426,252	5,737,303
費用			
銷售貨物或勞務成本		7,648,350	7,154,942
行政管理支出		67,755	49,785
其他支出		0	0
費用合計		7,716,105	7,204,727
本期餘絀		(1,289,853)	(1,467,424)

主辦會計：



執行長：



董事長：



三、台北市私立聖若瑟居家長照機構(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	
		111年	110年
流動資產		57,640,847	50,791,621
非流動資產		125,523	221,319
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		89,523	185,319
其他非流動資產		36,000	36,000
資產總額		57,766,370	51,012,940
流動負債		6,352,982	4,642,682
非流動負債		0	0
基金及餘絀		51,413,388	46,370,258
負債、基金及餘絀總額		57,766,370	51,012,940

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	
		111年度	110年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		42,813,826	43,415,909
政府補助收入		7,500	7,500
利息收入		84,239	16,523
其他收入		1,240	1,400
收入合計		42,906,805	43,441,332
費用			
銷售貨物或勞務成本		37,797,175	38,136,878
行政管理支出		66,500	66,500
其他支出		0	0
費用合計		37,863,675	38,203,378
本期餘絀		5,043,130	5,237,954

主辦會計：



執行長：



董事長：



四、新北市私立聖若瑟居家長照機構(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	
		111年	110年
流動資產		18,312,693	18,053,273
非流動資產		134,270	228,182
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		96,270	190,182
其他非流動資產		38,000	38,000
資產總額		18,446,963	18,281,455
流動負債		7,400,741	11,827,422
非流動負債		0	0
基金及餘絀		11,046,222	6,454,033
負債、基金及餘絀總額		18,446,963	18,281,455

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	
		111年度	110年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		47,756,059	45,504,358
政府補助收入		90,000	78,000
利息收入		19,358	8,329
其他收入		1,530	1,160
收入合計		47,866,947	45,591,847
費用			
銷售貨物或勞務成本		43,227,302	39,886,864
行政管理支出		47,456	46,500
其他支出		0	0
費用合計		43,274,758	39,933,364
本期餘絀		4,592,189	5,658,483

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 111 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	說 明
董事長	鍾安住	4,000	0	
董事	孫志青	4,000	0	
董事	黃斯勝	5,000	0	
董事	葛永勉	2,000	0	
董事	馬漢光	4,000	0	
董事	鄒繼群	4,000	0	
董事	藍功堯	4,000	0	
董事	陳 科	6,000	0	
董事	李裁榮	4,000	0	
董事	李勤川	2,000	0	
董事	林之鼎	4,000	0	
合 計		43,000	0	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11207702

號

會員姓名：饒月琴

事務所電話：(02)27618678

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：台北市松山區民生東路五段165號14樓之6

委託人統一編號：73990893

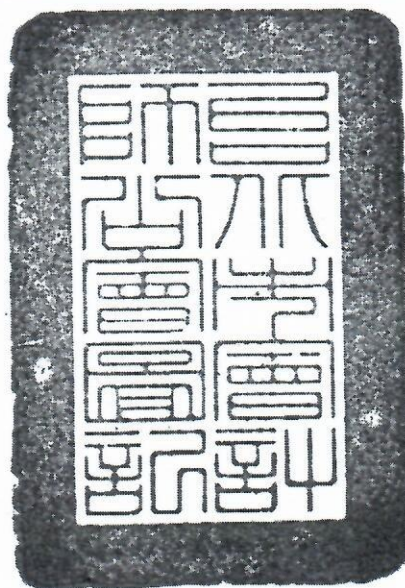
會員書字號：北市會證字第 1664 號

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

111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
---------	---	----------	---

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 13 日