

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112及111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	17
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	18
十一、重要訴訟案件之進行或終結	18
十二、財務報表重分類	18
十三、附設機構財務資訊	18
拾壹、財務報告其他揭露事項	24



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：

(113)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112年12月31日及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年1月1日至12月31日及111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112年12月31日及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年1月1日至12月31日及111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，運用專業判斷及專業懷疑。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 3 年 5 月 2 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112年及111年12月31日

單位：新台幣元										
資產	附註	112年12月31日		111年12月31日		附註	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%		金額	%		
流動資產										
現金及約當現金	二、四1	\$215,986,215	50.17	\$223,876,783	56.75	四9	\$0	0.00	\$0	0.00
備供出售金融資產	二、四2	13,326,660	3.10	14,708,684	3.73	四10	604,135	0.14	786,052	0.20
應收帳款淨額	二、四3	42,901,499	9.96	18,014,676	4.57	四11	24,946,067	5.79	25,775,135	6.53
其他應收款	四4	2,077,102	0.48	1,412,237	0.36	四12	1,457,362	0.34	916,688	0.23
預付款項		1,326,515	0.31	1,551,378	0.39		3,472,227	0.81	3,928,162	1.00
其他流動資產	四5	7,317,777	1.70	7,496,527	1.90		30,479,791	7.08	31,406,037	7.96
流動資產合計		282,935,768	65.71	267,060,285	67.69					
非流動資產										
基金	四6	45,500,000	10.57	45,500,000	11.53	四13	4,466,000	1.04	4,060,000	1.03
創設基金		33,500,000	7.78	33,500,000	8.49	二、四8	22,207,744	5.16	3,991,006	1.01
營運保證基金		12,000,000	2.79	12,000,000	3.04		26,673,744	6.20	8,051,006	2.04
不動產、廠房及設備	二、四7	79,221,602	18.40	77,279,675	19.59		57,153,535	13.27	39,457,043	10.00
土地		31,947,943	7.42	31,947,943	8.10					
房屋建築物		63,135,721	14.66	63,135,721	16.00					
房屋附屬設備		91,886,513	21.34	88,314,079	22.39					
辦公設備		15,440,879	3.59	14,189,078	3.60	四15	128,583,664	29.86	128,583,664	32.59
交通及通信設備		2,145,510	0.50	2,865,510	0.73		0	0.00	0	0.00
減：累計折舊		(126,155,244)	(29.30)	(123,342,936)	(31.27)		240,454,169	55.85	220,725,089	55.95
未完工程/預付設備款		820,280	0.19	170,280	0.04		0	0.00	0	0.00
代管財產	二、四8	22,207,744	5.16	3,991,006	1.01		240,454,169	55.85	220,725,089	55.95
存出保證金		684,914	0.16	675,514	0.17	二、四2	4,358,660	1.01	5,740,684	1.46
非流動資產合計		147,614,260	34.29	127,446,195	32.31		373,396,493	86.73	355,049,437	90.00
資產總計		\$430,550,028	100.00	\$394,506,480	100.00		\$430,550,028	100.00	\$394,506,480	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

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112年及111年1月1日至12月31日

項目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
政府補助收入	4,259,710	1.96	4,351,735	2.38	(92,025)	(2.11)
委辦收入	11,370,266	5.24	11,498,539	6.28	(128,273)	(1.12)
捐贈收入	36,454,033	16.81	23,458,713	12.81	12,995,320	55.40
利息收入	2,166,070	1.00	1,506,136	0.71	859,934	65.84
股利收入	493,580	0.23	1,530,098	0.84	(1,036,518)	(67.74)
銷售貨物或勞務收入	2,164,088	1.00	2,118,094	1.16	45,994	2.17
附設機構收入(附註十二)	158,592,541	73.14	137,504,180	75.09	21,088,361	15.34
其他收入	1,323,424	0.61	1,363,417	0.74	(39,993)	(2.93)
收入合計	216,823,712	100.00	183,130,912	100.00	33,692,800	18.40
支出						
業務支出	31,883,512	14.70	27,264,473	14.89	4,619,039	16.94
行政管理支出	8,352,052	3.85	7,204,402	3.93	1,147,650	15.93
銷售貨物或勞務成本	1,543,814	0.71	1,394,744	0.76	149,070	10.69
附設機構支出(附註十二)	155,315,254	71.63	139,669,041	76.27	15,646,213	11.20
支出合計	197,094,632	90.90	175,532,660	95.85	21,561,972	12.28
本期餘絀	19,729,080	9.10	7,598,252	4.15	12,130,828	159.65
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀	19,729,080	9.10	7,598,252	4.15	12,130,828	159.65
本期其他綜合餘絀	(1,382,024)	(0.64)	(2,739,369)	(1.50)	1,357,345	(49.55)
備供出售金融資產未實現損益	(1,382,024)	(0.64)	(2,739,369)	(1.50)	1,357,345	(49.55)
本期綜合餘絀	18,347,056	8.46	4,858,883	2.65	13,488,173	277.60

單位：新台幣元

(請參閱後附財務報表附註)

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

淨值變動表

中華民國112年及111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)		
111年1月1日餘額	\$128,583,664	\$0		\$213,126,837	\$8,480,053	\$350,190,554
111年稅後餘絀						7,598,252
111年其他綜合損益				7,598,252	(2,739,369)	(2,739,369)
111年12月31日餘額	\$128,583,664	\$0	\$0	\$220,725,089	\$5,740,684	\$355,049,437
112年稅後餘絀				19,729,080		19,729,080
112年其他綜合損益					(1,382,024)	(1,382,024)
112年12月31日餘額	\$128,583,664	\$0	\$0	\$240,454,169	\$4,358,660	\$373,396,493

(請參閱後附財務報表附註)

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	112年度	111年度
金額	金額	
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘(絀)	\$19,729,080	\$7,598,252
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入(含附設機構)	(2,634,694)	(1,435,051)
股利收入	(493,580)	(1,530,098)
呆帳費用	668	0
折 舊	3,494,808	3,480,614
不動產、廠房及設備退回利益	0	(1,992)
出售不動產、廠房及設備利益	(18,214)	0
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項	(24,887,491)	6,731,008
其他應收款	(191,804)	(105,839)
預付款項	224,863	(1,007,819)
其他流動資產	432,000	(594,171)
應付票據	0	(223,750)
應付款項	(181,917)	(43,163)
其他應付款	(829,068)	484,581
預收款項	540,674	861,444
其他流動負債	(455,935)	965,698
營運產生之現金	(5,270,610)	15,179,714
收取利息	2,161,633	1,272,134
收取股利	493,580	1,530,098
營運活動之現金流入(流出)	(\$2,615,397)	\$17,981,946
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資	0	0
用途受限存款	(253,250)	433,722
購置不動產、廠房及設備	(5,474,235)	(1,337,825)
出售不動產、廠房及設備	55,714	0
退回不動產、廠房及設備	0	160,500
存出保證金	(9,400)	(95,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	(5,681,171)	(838,603)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金	406,000	(355,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)	406,000	(355,000)
本期現金及約當現金增(減)數	(7,890,568)	16,788,343
期初現金及約當現金餘額	223,876,783	207,088,440
期末現金及約當現金餘額	\$215,986,215	\$223,876,783

(請參閱後附財務報表附註)

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112年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	業務支出							小計	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	失智據點	牧靈服務		
用人費用	17,921,463	1,327,099	1,678	3,138,396	3,800,253	4,219,661	578,573	1,342,133	14,407,793	3,513,670
薪資費用	14,461,896	1,051,579	0	2,537,593	3,051,818	3,434,558	457,061	1,085,838	11,618,447	2,843,449
伙食費	724,672	57,600	0	132,720	158,640	169,520	23,040	57,600	599,120	125,552
加班費	42,148	11,959	0	7,932	15,999	0	0	1,753	37,643	4,505
職工福利	79,049	6,520	0	19,480	18,800	14,180	11,760	5,720	66,460	12,589
職工保險費	1,653,817	128,064	1,678	272,377	352,794	978,259	59,787	123,622	1,316,581	337,236
退職金	959,881	71,377	0	168,294	202,202	223,144	36,925	67,600	769,542	190,339
服務費用	15,094,760	1,254,396	159,345	8,246,607	2,327,227	130,917	694,042	93,420	12,905,954	2,188,806
印刷費	2,175,593	0	30	1,791,802	291,914	11,797	2,231	3,310	2,101,084	74,509
郵電費	1,079,082	7,955	809	782,549	28,991	71,465	10,860	25,274	927,903	151,179
水電瓦斯費	675,803	0	0	0	0	11,949	16,633	4,319	32,901	642,902
交通差旅費	70,025	0	0	11,884	2,579	0	53,152	0	67,615	2,410
交際費	52,830	0	0	11,390	3,200	0	3,290	2,000	19,880	32,950
修繕費	422,529	10,830	0	26,156	0	21,756	0	0	58,742	363,787
保險費	36,881	0	0	5,947	0	0	0	0	5,947	30,934
活動費	5,891,927	11,011	139,306	3,664,515	1,491,006	13,950	498,516	57,017	5,875,321	16,606
勞務費	360,000	0	0	0	0	0	0	0	0	360,000
廣告費	1,713,136	0	0	1,644,500	0	0	0	0	1,644,500	68,636
管理費	331,428	0	0	0	0	0	0	0	0	331,428
環境維護費	29,850	0	0	0	0	0	0	0	0	29,850
政府補助費	1,257,458	1,224,600	0	0	0	0	32,858	0	1,257,458	0
訓練費-講師	19,200	0	19,200	0	0	0	0	0	19,200	0
兼職酬勞金	522,671	0	0	287,816	172,000	0	0	1,500	461,316	61,355
課程費	139,039	0	0	0	62,537	0	76,502	0	139,039	0
資訊管理費	317,308	0	0	20,048	275,000	0	0	0	295,048	22,260
材料及用品消耗	3,138,019	2,862,168	0	18,656	29,661	2,925	120,262	0	3,033,672	104,347
文具用品	52,531	17,074	0	14,402	11,365	0	5,699	0	48,540	3,991
燃料費	86,996	1,352	0	4,199	15,033	0	655	0	21,239	65,757
雜項購置	41,499	2,400	0	0	0	0	4,500	0	6,900	34,599
書報雜誌	3,208	0	0	0	3,208	0	0	0	3,208	0
餐飲材料	2,949,753	2,841,342	0	0	0	0	108,411	0	2,949,753	0
租金	642,650	0	0	0	0	182,578	94,500	67,622	344,700	297,950
租金支出	642,650	0	0	0	0	182,578	94,500	67,622	344,700	297,950
折舊及攤銷	2,095,691	0	0	0	0	0	0	0	0	2,095,691
折舊費	2,095,691	0	0	0	0	0	0	0	0	2,095,691
捐贈費用	964,167	176,290	0	482,824	0	720	20,000	284,333	964,167	0
捐贈費用	343,833	0	0	39,500	0	0	20,000	284,333	343,833	0
社會服務支出	620,334	176,290	0	443,324	0	720	0	0	620,334	0
訓練費	96,740	3,640	8,800	0	71,300	7,500	0	5,500	96,740	0
訓練費	96,740	3,640	8,800	0	71,300	7,500	0	5,500	96,740	0
其他	282,074	5,946	29,750	66,273	7,150	5,578	14,309	1,480	130,486	151,588
稅捐	142,855	1,790	0	34,410	2,350	0	72	0	38,622	104,233
醫療事故費用	29,392	600	0	16,336	4,900	3,300	1,440	1,200	27,776	1,616
其他費用	109,827	3,556	29,750	15,527	(100)	2,278	12,797	280	64,088	45,739
合計	40,235,564	5,629,539	199,573	11,952,756	6,235,591	4,549,879	1,521,686	1,794,488	31,883,512	8,352,052

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	1,364,610	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
兼職酬勞金	49,223	9,200	22,000	0	12,500	5,523	0	0	49,223	0
訓練費-講師	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

附設機構收支餘絀表

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	年度	112年		111年	
		金額	%	金額	%
收入					
銷售貨物或勞務收入		117,952,775	74.37	127,231,972	92.53
政府補助收入		28,866,948	18.20	6,958,706	5.06
捐贈收入		10,862,926	6.85	2,833,812	2.06
利息收入		468,624	0.30	128,915	0.09
其他收入		441,268	0.28	350,775	0.26
收入合計		158,592,541	100.00	137,504,180	100.00
費用					
銷售貨物或勞務成本		124,025,915	78.20	127,358,792	92.62
行政管理支出		31,289,339	19.73	12,310,249	8.95
其他支出		0	0.00	0	0.00
費用合計		155,315,254	97.93	139,669,041	101.57
本期餘絀		3,277,287	2.07	(2,164,861)	(1.57)

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112及111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。
- 5.臺北市立廣智住宿長照機構：收住具行動能力之失智症者。

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 112 與 111 年底止，退休專戶餘額分別為 16,162,661 元與 16,421,486 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

	112 年	111 年
庫存現金	338,000	278,000
支票存款	43,136	43,136
活期存款	130,490,131	140,009,409
定期存款	80,543,452	80,282,296
劃撥存款	4,571,496	3,263,942
合 計	215,986,215	223,876,783

(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

	112 年	111 年
上市公司股票	8,968,000	8,968,000
評價調整	4,358,660	5,740,684
合 計	13,326,660	14,708,684

(1). 112 及 111 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 1,382,024 元及利益 2,739,369 元

(2). 截至 112 年及 111 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

	112年	111年
應收帳款	43,151,695	18,264,872
減：備抵呆帳	(250,196)	(250,196)
合 計	42,901,499	18,014,676

係應收補助款、居家補助款與安養之照護費。

(1). 備抵呆帳-應收帳款之變動

	112年	111年
年初餘額-應收帳款	250,196	250,196
本年增提(迴轉)金額	668	0
實際發生呆帳	(668)	(0)
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)

	112年	111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

	112年	111年
應收利息	1,331,964	858,903
應收租金	48,500	69,000
應收款-其他	696,638	484,334
合 計	2,077,102	1,412,237

5. 其他流動資產

	112年	111年
代付款	524,000	956,000
受限存款	6,793,777	6,540,527
合 計	7,317,777	7,496,527

上列受限存款係屬院民保證金及互助金專戶，明細如下：

	112年	111年
活期存款	3,793,777	3,540,527
定期存款	3,000,000	3,000,000
合 計	6,793,777	6,540,527

6. 基金

	112年	111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

	112年	111年
土地	31,947,943	31,947,943
房屋建築物	34,632,632	35,872,268
房屋附屬設備	7,807,352	5,192,642
辦公設備	3,350,265	3,157,997
交通及通信設備	663,130	938,545
未完工程/預付設備款	820,280	170,280
合 計	79,221,602	77,279,675

(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>111年1月1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	-	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
<u>112年12月31日</u>							
成本	31,947,943	63,135,721	91,886,513	15,440,879	2,145,510	820,280	205,376,846
累計折舊	-	(28,503,089)	(84,079,161)	(12,090,614)	(1,482,380)	-	(126,155,244)
帳面金額	31,947,943	34,632,632	7,807,352	3,350,265	663,130	820,280	79,221,602

(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
111年1月1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
增添	-	-	3,572,434	1,251,801	-	650,000
處分	-	-	-	-	(37,500)	-
報廢	-	-	-	-	-	-
折舊	-	(1,239,636)	(957,724)	(1,059,533)	(237,915)	-
其他變動	-	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	31,947,943	34,632,632	7,807,352	3,350,265	663,130	820,280

(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 112 及 111 年投保火險金額皆為 53,113,828 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	3,991,006	18,421,881	205,143	22,207,744

台北市政府社會局委託本會辦理萬華老人服務中心、廣智住宿長照機構、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

	112年	111年
應付帳款	604,135	786,052

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

	112年	111年
應付薪資	14,960,042	16,414,546
應付退休金	1,455,555	1,631,678
應付保險費	2,736,925	2,864,128
應付勞務費	290,000	290,000
應付廣告費	645,000	860,000
應付設備款	287,952	830,000
應付營業稅	7,121	8,407
應付活動費	1,420,044	524,401
應付其他	3,143,428	2,351,975
合 計	24,946,067	25,775,135

11.預收款項

	112年	111年
預收租金	26,190	26,190
預收其他	1,431,172	890,498
合 計	1,457,362	916,688

12.其他流動負債

	112年	111年
代收稅款、勞健保	395,797	430,370
代收互助金	2,746,523	2,600,527
其他代收款	329,907	897,265
合 計	3,472,227	3,928,162

13.存入保證金

	112年	111年
停車場保證金	105,000	95,000
院民保證金	4,046,000	3,940,000
其他保證金	315,000	25,000
合 計	4,466,000	4,060,000

14.所得稅

- 1.截至民國111年度之所得稅，業經稽徵機關核定。
- 2.本會112及111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.永久受限淨值

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

本法人除受贈上市櫃股票外，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).租金支出

對 象	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人台北市天主教聖母聖心傳教修女會	1,515,432	87.80	1,515,432	78.65

(2).捐贈費用

對 象	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	4,000	1.16	2,000	0.45
財團法人台北市天主教聖母聖心傳教修女會	284,333	82.70	314,000	70.21

(3).活動支出

對 象	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	1,500,000	19.18	500,000	16.37

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、財務報表重分類

為配合會計項目之一致表達，111 年度財務報表重分類如下：

- 1.委辦收入原列政府補助收入，本期重分類至委辦收入，金額 11,498,539 元。
- 2.送餐收入原列政府補助收入，本期重分類至其他收入，金額 447,025 元。

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，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	
		112年	111年
流動資產		27,310,680	24,529,873
非流動資產		83,369,567	80,510,335
基金及長期投資		12,000,000	12,000,000
不動產、廠房及設備		7,330,889	4,471,657
其他非流動資產		64,038,678	64,038,678
資產總額		110,680,247	105,040,208
流動負債		144,641,158	131,951,021
非流動負債		68,075,278	67,969,278
基金及餘絀		(102,036,189)	(94,880,091)
負債、基金及餘絀總額		110,680,247	105,040,208

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	
		112年度	111年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		27,030,867	30,755,541
政府補助收入		9,480,657	6,861,206
捐贈收入		4,202,553	3,055,916
利息收入		67,457	21,430
其他收入		427,108	303,875
收入合計		41,208,642	40,997,968
費用			
銷售貨物或勞務成本		36,701,226	38,685,965
行政管理支出		11,663,514	12,128,538
其他支出		0	0
費用合計		48,364,740	50,814,503
本期餘絀		(7,156,098)	(9,816,535)

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	
	112年	111年
流動資產	4,641,443	4,232,020
非流動資產	3,148,107	2,992,013
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	3,148,107	2,992,013
資產總額	7,789,550	7,224,033
流動負債	23,281,070	21,548,065
非流動負債	2,998,107	2,842,013
基金及餘絀	(18,489,627)	(17,166,045)
負債、基金及餘絀總額	7,789,550	7,224,033

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	
	112年度	111年度
收入		
銷售貨物或勞務收入	6,050,544	5,906,546
政府補助收入	199,554	0
捐贈收入	450,535	471,688
利息收入	17,014	3,888
其他收入	11,320	44,130
收入合計	6,728,967	6,426,252
費用		
銷售貨物或勞務成本	7,698,711	7,648,350
行政管理支出	353,838	67,755
其他支出	0	0
費用合計	8,052,549	7,716,105
本期餘絀	(1,323,582)	(1,289,853)

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	
		112年	111年
流動資產		61,644,832	57,640,847
非流動資產		136,941	125,523
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		98,541	89,523
其他非流動資產		38,400	36,000
資產總額		61,781,773	57,766,370
流動負債		5,675,456	6,352,982
非流動負債		0	0
基金及餘絀		56,106,317	51,413,388
負債、基金及餘絀總額		61,781,773	57,766,370

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	
		112年度	111年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		41,131,723	42,813,826
政府補助收入		30,000	7,500
利息收入		307,742	84,239
其他收入		1,320	1,240
收入合計		41,470,785	42,906,805
費用			
銷售貨物或勞務成本		36,711,356	37,797,175
行政管理支出		66,500	66,500
其他支出		0	0
費用合計		36,777,856	37,863,675
本期餘絀		4,692,929	5,043,130

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	
	112年	111年
流動資產	20,655,813	18,312,693
非流動資產	62,681	134,270
基金及長期投資	0	0
不動產、廠房及設備	22,681	96,270
其他非流動資產	40,000	38,000
資產總額	20,718,494	18,446,963
流動負債	6,644,334	7,400,741
非流動負債	0	0
基金及餘絀	14,074,160	11,046,222
負債、基金及餘絀總額	20,718,494	18,446,963

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	
	112年度	111年度
收入		
銷售貨物或勞務收入	43,739,641	47,756,059
政府補助收入	0	90,000
利息收入	76,411	19,358
其他收入	1,180	1,530
收入合計	43,817,232	47,866,947
費用		
銷售貨物或勞務成本	40,740,544	43,227,302
行政管理支出	48,750	47,456
其他支出	0	0
費用合計	40,789,294	43,274,758
本期餘絀	3,027,938	4,592,189

主辦會計：



執行長：



董事長：



五、臺北市立廣智住宿長照機構（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	
		112年	111年
流動資產		30,784,110	0
非流動資產		19,179,626	0
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		923,289	0
其他非流動資產		18,256,337	0
資產總額		49,963,736	0
流動負債		26,399,137	0
非流動負債		18,256,337	0
基金及餘絀		5,308,262	0
負債、基金及餘絀總額		49,963,736	0

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	
		112年度	111年度
收入			
政府補助收入		19,156,737	0
捐贈收入		7,482,000	0
其他收入		340	0
收入合計		26,639,077	0
費用			
銷售貨物或勞務成本		2,174,078	0
行政管理支出		19,156,737	0
費用合計		21,330,815	0
本期餘絀		5,308,262	0

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 112 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臺北市私立聖若瑟居家式服務類長期照顧服務機構及民國109年9月，設立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期機構，分別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。民國112年12月，接受台北市政府社會局委辦臺北市立廣智住宿長照機構，為收住具行動能力之失智症者提供服務。

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	14,200	0	
董事	孫志青	6,000	0	
董事	黃斯勝	6,000	0	
董事	葛永勉	6,000	0	
董事	馬漢光	2,000	0	
董事	鄒繼群	4,000	0	
董事	藍功堯	6,000	0	
董事	陳科	12,000	0	
董事	李裁榮	7,000	0	
董事	李勤川	4,000	0	
董事	江綺雯	7,355	0	
董事	賴淳瑀	2,000	0	
董事	黃浩然	3,000	0	
合 計		79,555	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 11309368 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

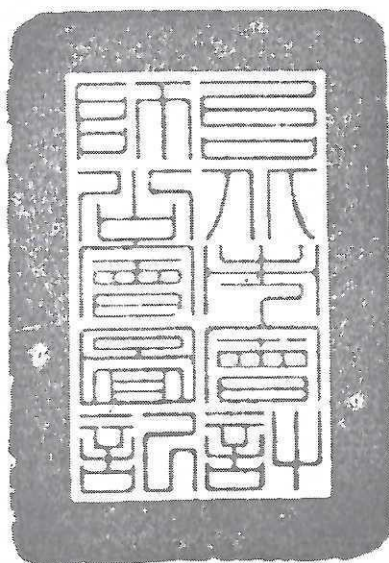
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 02 月 20 日