

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110及109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

	<u>頁 次</u>
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、附設機構財務資訊	18~22
拾壹、財務報告其他揭露事項	23



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：

(111)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110年12月31日及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年1月1日至12月31日及109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110年12月31日及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年1月1日至12月31日及109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：

饒月琴

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 1 年 5 月 1 7 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110年及109年12月31日

	110年12月31日		109年12月31日		附註	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產									
現金及約當現金	\$207,088,440	53.19	\$187,995,403	49.67		\$223,750	0.06	\$0	0.00
備供出售金融資產-流動	17,448,053	4.48	12,216,105	3.23	四10	829,215	0.21	633,819	0.17
無活絡市場之債務工具投資-流動	0	0.00	6,041,997	1.60	四11	24,460,554	6.28	24,713,254	6.53
應收帳款淨額	24,745,684	6.36	29,770,255	7.87	四12	55,244	0.01	30,611	0.01
其他應收款	1,143,481	0.29	1,936,671	0.51	四13	2,962,464	0.76	2,304,119	0.61
預付款項	543,559	0.14	597,181	0.16		28,531,227	7.33	27,681,803	7.31
其他流動資產	7,336,078	1.88	6,947,295	1.84					
流動資產合計	258,305,295	66.35	245,504,907	64.87					
非流動資產									
基金									
創設基金	45,500,000	11.69	45,500,000	12.02	四14	4,415,000	1.13	4,812,000	1.27
營運保證基金	33,500,000	8.60	33,500,000	8.85	二、四9	6,174,461	1.59	6,099,281	1.61
營運保證基金	12,000,000	3.08	12,000,000	3.17		10,589,461	2.72	10,911,281	2.88
不動產、廠房及設備									
土地	78,750,972	20.23	80,842,899	21.36		39,120,688	10.05	38,593,084	10.20
房屋建築物	31,947,943	8.21	31,947,943	8.44					
房屋附屬設備	63,135,721	16.22	63,135,721	16.68					
辦公設備	87,084,079	22.37	87,084,079	23.01	四16	64,449,984	16.55	64,449,984	17.03
交通及通信設備	13,411,753	3.44	14,386,373	3.80		0	0.00	0	0.00
減：累計折舊	2,865,510	0.74	2,060,510	0.54		277,260,517	71.22	272,160,078	71.91
未完工程/預付設備款	(119,864,314)	(30.79)	(117,771,727)	(31.12)		64,133,680	16.47	64,133,680	16.95
代管財產	170,280	0.04	0	0.00		213,126,837	54.74	208,026,398	54.97
存出保證金	6,174,461	1.59	6,099,281	1.61	二、四2	8,480,053	2.18	3,248,105	0.86
非流動資產合計	580,514	0.15	504,164	0.13		350,190,554	89.95	339,858,167	89.80
資產總計	\$389,311,242	100.00	\$378,451,251	100.00		\$389,311,242	100.00	\$378,451,251	100.00
負債及淨值總計									
負債									
永久受限淨值									
暫時受限淨值									
未受限淨值									
指定用途基金淨值-未受限									
累計餘絀-未受限									
淨值其他項目									
淨值合計	132,946,344	35.13	132,946,344	35.13					
負債及淨值總計	\$389,311,242	100.00	\$378,451,251	100.00		\$389,311,242	100.00	\$378,451,251	100.00

單位：新台幣元

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)



執行長：



主辦會計：



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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
政府補助收入	12,975,281	7.31	14,766,954	7.55	(1,791,673)	(12.13)
捐贈收入	22,102,265	12.45	24,889,854	12.73	(2,787,589)	(11.20)
利息收入	994,563	0.56	1,340,518	0.69	(345,955)	(25.81)
股利收入	148,074	0.08	246,790	0.13	(98,716)	(40.00)
銷售貨物或勞務收入	2,197,336	1.24	2,167,528	1.11	29,808	1.38
附設機構收入(附註十二)	138,295,323	77.87	151,327,183	77.42	(13,031,860)	(8.61)
其他收入	875,684	0.49	730,865	0.37	144,819	19.81
收入合計	177,588,526	100.00	195,469,692	100.00	(17,881,166)	(9.15)
支出						
業務支出	28,182,350	15.87	26,059,630	13.33	2,122,720	8.15
行政管理支出	7,621,633	4.29	6,817,171	3.49	804,462	11.80
銷售貨物或勞務成本	1,442,767	0.81	1,414,172	0.72	28,595	2.02
附設機構支出(附註十二)	135,241,337	76.15	138,269,862	70.74	(3,028,525)	(2.19)
支出合計	172,488,087	97.13	172,560,835	88.28	(72,748)	(0.04)
本期餘絀	5,100,439	2.87	22,908,857	11.72	(17,808,418)	(77.74)
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀	5,100,439	2.87	22,908,857	11.72	(17,808,418)	(77.74)
本期其他綜合餘絀	5,231,948	2.95	419,543	0.21	4,812,405	1,147.06
備供出售金融資產未實現損益	5,231,948	2.95	419,543	0.21	4,812,405	1,147.06
本期綜合餘絀	10,332,387	5.82	23,328,400	11.93	(12,996,013)	(55.71)

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110年及109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)		
109年1月1日餘額	\$64,449,984	\$0	\$64,133,680	\$185,117,541	\$2,828,562	\$316,529,767
109年稅後餘絀				22,908,857		22,908,857
109年其他綜合損益					419,543	419,543
109年12月31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		5,100,439
110年其他綜合損益					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

(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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	110年度	109年度
	金 額	金 額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘(絀)	\$5,100,439	\$22,908,857
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入(含附設機構)	(1,027,379)	(1,381,323)
股利收入	(148,074)	(246,790)
呆帳(迴轉)	(88,804)	315,190
折 舊	3,307,707	3,020,428
各項攤提	0	28,965
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項	5,113,375	(5,230,324)
其他應收款	399,247	(116,263)
預付款項	53,622	(134,750)
其他流動資產	(301,829)	20
應付票據	223,750	(240,165)
應付款項	195,396	(56,664)
其他應付款	871,542	(315,203)
預收款項	24,633	(153,097)
其他流動負債	658,345	(434,162)
營運產生之現金	14,381,970	17,964,719
收取利息	1,421,322	1,336,445
收取股利	148,074	246,790
營運活動之現金流入(流出)	\$15,951,366	\$19,547,954
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資	6,041,997	23,407,077
用途受限存款	(86,954)	(220,880)
購置不動產、廠房及設備	(1,215,780)	(3,951,456)
存出保證金	(76,350)	163,236
投資活動之淨現金流入(流出)	4,662,913	19,397,977
籌資活動之現金流量：		
存入保證金	(397,000)	(298,000)
支付應付設備款	(1,124,242)	(995,680)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,521,242)	(1,293,680)
本期現金及約當現金增(減)數	19,093,037	37,652,251
期初現金及約當現金餘額	187,995,403	150,343,152
期末現金及約當現金餘額	\$207,088,440	\$187,995,403

(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
訓練費-講師	36,204	0	16,800	0	5,714	12,514	1,176	36,204	0
兼職酬勞金	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

功能別費用表

民國109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		
用人費用	15,732,387	1,138,301	1,782	4,786,779	2,853,566	4,104,489	12,884,917	2,847,470
薪資費用	11,250,734	913,525	0	2,432,322	2,305,903	3,306,110	8,957,860	2,292,874
伙食費	626,400	57,600	0	137,760	126,960	186,640	508,960	117,440
加班費	33,806	4,895	0	5,976	10,476	1,183	22,530	11,276
職工福利	79,552	3,890	0	26,123	10,741	29,173	69,927	9,625
職工保險費	1,253,838	97,920	1,782	273,166	254,532	359,967	987,367	266,471
退職金	2,488,057	60,471	0	1,911,432	144,954	221,416	2,338,273	149,784
服務費用	10,002,802	1,247,095	148,125	4,718,630	1,839,028	360,478	8,313,356	1,689,446
印刷費	878,276	3,785	100	688,423	72,411	10,499	775,218	103,058
郵電費	1,102,493	4,490	2,010	839,662	16,896	111,112	974,170	128,323
水電瓦斯費	543,123	0	0	3,175	40,448	38,007	81,630	461,493
交通差旅費	38,991	0	60	10,291	26,840	900	38,091	900
交際費	53,700	0	0	11,800	0	0	11,800	41,900
修繕費	298,963	7,705	0	11,856	1,709	7,388	28,658	270,305
保險費	45,460	991	0	0	0	7,656	8,647	36,813
活動費	1,415,324	7,924	127,955	937,860	166,913	168,105	1,408,757	6,567
勞務費	194,777	0	0	0	0	0	0	194,777
廣告費	2,183,490	0	0	2,082,740	97,125	0	2,179,865	3,625
管理費	331,428	0	0	0	24,164	10,356	34,520	296,908
環境維護費	28,184	0	0	141	1,159	1,247	2,547	25,637
政府補助費	1,222,200	1,222,200	0	0	0	0	1,222,200	0
兼職酬勞金	49,409	0	18,000	220	29,481	1,708	49,409	0
訓練費-講師	523,852	0	0	42,812	369,540	3,500	415,852	108,000
課程費	188,287	0	0	820	187,467	0	188,287	0
資訊管理費	904,845	0	0	88,830	804,875	0	893,705	11,140
材料及用品消耗	3,471,800	3,036,627	591	44,586	179,247	76,196	3,337,247	134,553
文具用品	57,964	12,398	591	14,308	9,458	5,516	42,271	15,693
燃料費	77,688	3,019	0	6,343	2,034		11,396	66,292
雜項購置	281,832	34,825	0	23,935	111,824	70,680	241,264	40,568
書報雜誌	67,931	0	0	0	55,931	0	55,931	12,000
餐飲材料	2,986,385	2,986,385	0	0	0	0	2,986,385	0
租金	823,670	3,320	0	71,349	3,759	483,915	562,343	261,327
租金支出	823,670	3,320	0	71,349	3,759	483,915	562,343	261,327
折舊及攤銷	1,732,417	0	0	0	0	0	0	1,732,417
折舊費	1,732,417	0	0	0	0	0	0	1,732,417
捐贈費用	308,090	82,090	0	226,000	0	0	308,090	0
捐贈費用	226,000	0	0	226,000	0	0	226,000	0
社會服務支出	82,090	82,090	0	0	0	0	82,090	0
訓練費	67,463	0	16,320	7,853	35,570	7,500	67,243	220
訓練費	67,463	0	16,320	7,853	35,570	7,500	67,243	220
其他	738,172	15,944	37,180	490,993	17,943	24,374	586,434	151,738
稅捐	109,845	1,264	0	0	495	0	1,759	108,086
醫療事故費用	13,384	1,200	0	3,126	2,700	3,900	10,926	2,458
其他費用	614,943	13,480	37,180	487,867	14,748	20,474	573,749	41,194
合計	32,876,801	5,523,377	203,998	10,346,190	4,929,113	5,056,952	26,059,630	6,817,171

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	年度	110年		109年	
		金額	%	金額	%
收入					
銷售貨物或勞務收入		129,429,454	92.88	141,347,606	91.56
政府補助收入		8,820,324	6.33	8,381,503	5.43
捐贈收入		705,543	0.51	4,191,514	2.71
利息收入		32,816	0.02	40,805	0.03
其他收入		359,363	0.26	423,009	0.27
收入合計		139,347,500	100.00	154,384,437	100.00
費用					
銷售貨物或勞務成本		125,976,160	90.40	128,938,985	83.52
行政管理支出		9,266,666	6.65	9,330,877	6.04
其他支出		0	0.00	0	0.00
費用合計		135,242,826	97.05	138,269,862	89.56
本期餘絀		4,104,674	2.95	16,114,575	10.44

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110及109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 110 與 109 年底止，退休專戶餘額分別為 15,390,125 元與 14,368,474 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

	110年	109年
庫存現金	268,000	278,000
支票存款	266,886	43,136
活期存款	119,288,843	110,767,102
定期存款	80,094,807	73,766,500
劃撥存款	7,169,904	3,140,665
合計	207,088,440	187,995,403

(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

	110年	109年
上市公司股票	8,968,000	8,968,000
評價調整	8,480,053	3,248,105
合計	17,448,053	12,216,105

(1). 110及109年度備供出售金融資產所產生未實現評價損益分別為利益5,231,948元及利益419,543元

(2). 截至110年及109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. 無活絡市場之債務工具投資-流動

	110年	109年
逾12個月之定期存款	0	6,041,997

4. 應收款項淨額

	110年	109年
應收帳款	24,995,880	30,136,014
減：備抵呆帳	(250,196)	(365,759)
合 計	24,745,684	29,770,255

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

	110年	109年
年初餘額-應收帳款	365,759	349,679
本年增提(迴轉)金額	(88,804)	336,650
實際發生呆帳	(26,759)	(320,570)
合 計	250,196	365,759

(2). 備抵呆帳-催收款之變動(催收款已提足備抵呆帳)

	110年	109年
年初餘額-催收款	1,855,568	1,877,028
本年增提(迴轉)金額	(0)	(21,460)
合 計	1,855,568	1,855,568

5. 其他應收款

	110年	109年
應收利息	695,986	1,089,929
應收租金	49,500	27,000
應收款-其他	397,995	819,742
合 計	1,143,481	1,936,671

6. 其他流動資產

	110年	109年
代付款	361,829	60,000
受限存款	6,974,249	6,887,295
合 計	7,336,078	6,947,295

上列受限存款係屬院民保證金及互助金專戶，明細如下：

	110年	109年
活期存款	2,434,764	2,245,283
定期存款	4,539,485	4,642,012
合 計	6,974,249	6,887,295

7.基金

	110年	109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。

8.不動產、廠房及設備

	110年	109年
土地	31,947,943	31,947,943
房屋建築物	37,111,904	38,351,540
房屋附屬設備	4,861,144	5,743,315
辦公設備	3,471,991	4,268,851
交通及通信設備	1,187,710	531,250
未完工程/預付設備款	170,280	0
合 計	78,750,972	80,842,899

(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>109年1月1日</u>							
成本	31,947,943	63,135,721	84,461,131	16,157,448	2,014,910	0	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	0	78,787,629
<u>109年12月31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

(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
109年1月1日餘額	31,947,943	39,591,176	3,652,888	3,389,373	206,249	0
增添	-	-	2,912,948	1,742,750	420,000	-
處分	-	-	-	-	-	-
報廢	-	-	-	-	-	-
折舊	-	(1,239,636)	(822,521)	(863,272)	(94,999)	-
其他變動	-	-	-	-	-	-
109年12月31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

(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 110 及 109 年投保火險金額分為 61,476,828 元及 54,613,828 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	6,099,281	75,180	-	6,174,461

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. 應付帳款

	110年	109年
應付帳款	829,215	633,819

係應付定期保養費、保全費、洗滌費及食材之費用。

11.其他應付款

	110年	109年
應付薪資	15,577,298	16,834,563
應付退休金	1,543,582	1,291,296
應付保險費	2,827,922	2,272,893
應付勞務費	290,000	260,000
應付廣告費	90,000	1,653,450
應付設備款	0	1,124,242
應付稅捐	32,196	7,766
應付活動費	1,270,958	465,692
應付其他	2,828,598	803,352
合 計	<u>24,460,554</u>	<u>24,713,254</u>

12.預收款項

	110年	109年
預收租金	26,190	26,190
預收其他	29,054	4,421
合 計	<u>55,244</u>	<u>30,611</u>

13.其他流動負債

	110年	109年
暫收款	0	2,415
代收稅款、勞健保	433,700	2,991
代收互助金	2,434,764	2,245,283
其他代收款	94,000	53,430
合 計	<u>2,962,464</u>	<u>2,304,119</u>

14.存入保證金

	110年	109年
停車場保證金	100,000	125,000
院民保證金	4,290,000	4,662,000
其他保證金	25,000	25,000
合 計	<u>4,415,000</u>	<u>4,812,000</u>

15. 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110及109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。

16. 基金淨值

本會110與109年底登記之基金淨值明細如下：

	110年	109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

捐贈費用

對 象	110年度		109年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	2,000	0.54	8,000	3.54
財團法人台北市天主教聖母聖心 傳教修女會	362,000	98.50	218,000	96.46

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	
		110年	109年
流動資產		22,005,142	30,552,336
非流動資產		80,626,741	81,809,220
基金及長期投資		12,000,000	12,000,000
不動產、廠房及設備		4,588,063	5,770,542
其他非流動資產		64,038,678	64,038,678
資產總額		102,631,883	112,361,556
流動負債		119,376,161	123,409,495
非流動負債		68,319,278	68,691,278
基金及餘絀		(85,063,556)	(79,739,217)
負債、基金及餘絀總額		102,631,883	112,361,556

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	
		110年度	109年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		34,882,895	36,544,356
政府補助收入		8,734,824	8,255,665
捐贈收入		655,462	3,652,876
利息收入		6,814	7,499
其他收入		297,023	293,303
收入合計		44,577,018	48,753,699
費用			
銷售貨物或勞務成本		40,797,476	40,439,488
行政管理支出		9,103,881	9,211,497
其他支出		0	0
費用合計		49,901,357	49,650,985
本期餘絀		(5,324,339)	(897,286)

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	
		110年	109年
流動資產		3,663,077	4,498,769
非流動資產		5,152,918	5,077,738
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		5,152,918	5,077,738
資產總額		8,815,995	9,576,507
流動負債		19,689,269	19,057,537
非流動負債		5,002,918	4,927,738
基金及餘絀		(15,876,192)	(14,408,768)
負債、基金及餘絀總額		8,815,995	9,576,507

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	
		110年度	109年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		5,626,292	5,107,544
政府補助收入		0	0
捐贈收入		50,081	538,638
利息收入		1,150	1,358
其他收入		59,780	64,990
收入合計		5,737,303	5,712,530
費用			
銷售貨物或勞務成本		7,154,942	6,710,375
行政管理支出		49,785	16,880
其他支出		0	0
費用合計		7,204,727	6,727,255
本期餘絀		(1,467,424)	(1,014,725)

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	
		110年	109年
流動資產		50,791,621	45,731,836
非流動資產		221,319	317,115
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		185,319	281,115
其他非流動資產		36,000	36,000
資產總額		51,012,940	46,048,951
流動負債		4,642,682	4,916,647
非流動負債		0	0
基金及餘絀		46,370,258	41,132,304
負債、基金及餘絀總額		51,012,940	46,048,951

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	
		110年度	109年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		43,415,909	85,940,718
政府補助收入		7,500	125,838
利息收入		16,523	27,066
其他收入		1,400	12,622
收入合計		43,441,332	86,106,244
費用			
銷售貨物或勞務成本		38,136,878	68,822,708
行政管理支出		66,500	52,500
其他支出		0	0
費用合計		38,203,378	68,875,208
本期餘絀		5,237,954	17,231,036

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	
		110年	109年
流動資產		18,053,273	31,930,618
非流動資產		228,182	322,094
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		190,182	284,094
其他非流動資產		38,000	38,000
資產總額		18,281,455	32,252,712
流動負債		11,827,422	31,457,162
非流動負債		0	0
基金及餘絀		6,454,033	795,550
負債、基金及餘絀總額		18,281,455	32,252,712

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	
		110年度	109年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		45,504,358	13,754,988
政府補助收入		78,000	0
利息收入		8,329	4,882
其他收入		1,160	52,094
收入合計		45,591,847	13,811,964
費用			
銷售貨物或勞務成本		39,886,864	12,966,414
行政管理支出		46,500	50,000
其他支出		0	0
費用合計		39,933,364	13,016,414
本期餘絀		5,658,483	795,550

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 110 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	19,000	0	
董事	孫志青	6,000	0	
董事	黃斯勝	7,000	0	
董事	葛永勉	2,000	0	
董事	馬漢光	6,000	0	
董事	鄒繼群	6,000	0	
董事	藍功堯	6,000	0	
董事	陳 科	4,000	0	
董事	李裁榮	6,000	0	
董事	李勤川	2,000	0	
董事	林之鼎	3,000	0	
董事	陳麗華	12,000	0	
董事	宋文鑫	2,000	0	
合 計		81,000	0	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

11106199

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

110年度(自民國 110年 01 月 01 日至

110年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	--

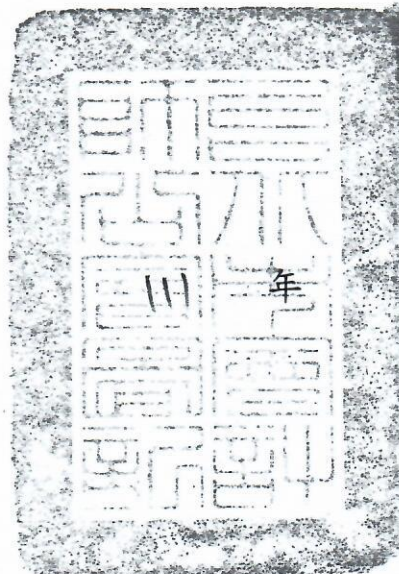
理事長：



核對人：



中華民國



2 月 11 日