

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	18
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：

(114)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113年12月31日及112年12月31日之資產負債表，暨民國113年1月1日至12月31日及112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113年12月31日及112年12月31日之財務狀況，暨民國113年1月1日至12月31日及112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。



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 4 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113年及112年12月31日

單位：新台幣元						
資 產	附 註	113年12月31日		112年12月31日		單位：新台幣元
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
現金及約當現金	二、四1	\$61,356,178	14.49	\$135,442,763	31.46	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	二、四2	9,698,847	2.29	13,326,660	3.10	
按攤銷後成本衡量之金融資產	二、四3	159,903,622	37.77	80,543,452	18.71	
應收帳款淨額	二、四4	24,946,018	5.89	42,901,499	9.96	
其他應收款	四5	2,508,778	0.59	2,077,102	0.48	
預付款項		955,197	0.23	1,326,515	0.31	
其他流動資產	四6	15,363,283	3.63	7,317,777	1.70	
流動資產合計		274,731,923	64.88	282,935,768	65.71	
非流動資產						
基金	四7	45,500,000	10.75	45,500,000	10.57	
創設基金		33,500,000	7.91	33,500,000	7.78	
營運保證基金		12,000,000	2.83	12,000,000	2.79	
不動產、廠房及設備	二、四8	80,300,767	18.97	79,221,602	18.40	
土地		31,947,943	7.55	31,947,943	7.42	
房屋建築物		63,135,721	14.91	63,135,721	14.66	
房屋附屬設備		96,085,463	22.69	91,886,513	21.34	
辦公設備		16,805,170	3.97	15,440,879	3.59	
交通及通信設備		2,145,510	0.51	2,145,510	0.50	
減：累計折舊		(129,819,040)	(30.66)	(126,155,244)	(29.30)	
未完工程/預付設備款		0	0.00	820,280	0.19	
代管財產	二、四9	22,207,744	5.24	22,207,744	5.16	
存出保證金		674,914	0.16	684,914	0.16	
非流動資產合計		148,683,425	35.12	147,614,260	34.29	
資產總計		\$423,415,348	100.00	\$430,550,028	100.00	
負債及淨值總計						
負債總計		79,221,602	18.40	79,221,602	18.40	
淨值		31,947,943	7.42	31,947,943	7.42	
永久受限淨值		63,135,721	14.91	63,135,721	14.66	
暫時受限淨值		91,886,513	21.34	91,886,513	21.34	
未受限淨值		15,440,879	3.59	15,440,879	3.59	
指定用途基金淨值		2,145,510	0.51	2,145,510	0.50	
累積結餘(虧損)		(126,155,244)	(29.30)	(126,155,244)	(29.30)	
淨值其他項目		820,280	0.19	820,280	0.19	
淨值合計		22,207,744	5.24	22,207,744	5.16	
負債及淨值總計		148,683,425	35.12	147,614,260	34.29	
負債總計		\$423,415,348	100.00	\$430,550,028	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113年及112年1月1日至12月31日

項目	113年度		112年度		差異	
	金額		金額		金額	
		%		%		%
收入						
補助收入	4,313,966	2.39	4,259,710	1.96	54,256	1.27
委辦收入	9,818,436	5.44	11,370,266	5.24	(1,551,830)	(13.65)
捐贈收入	30,171,294	16.71	36,454,033	16.81	(6,282,739)	(17.23)
利息收入	2,816,439	1.56	2,166,070	1.00	650,369	30.03
股利收入	172,753	0.10	493,580	0.23	(320,827)	(65.00)
銷售貨物或勞務收入	2,056,940	1.14	2,164,088	1.00	(107,148)	(4.95)
附設機構收入(附註十三)	128,586,640	71.20	158,592,541	73.14	(30,005,901)	(18.92)
其他收入	2,652,380	1.47	1,323,424	0.61	1,328,956	100.42
收入合計	180,588,848	100.00	216,823,712	100.00	(36,234,864)	(16.71)
支出						
業務支出	28,708,871	15.90	31,883,512	14.70	(3,174,641)	(9.96)
行政管理支出	7,503,083	4.15	8,352,052	3.85	(848,969)	(10.16)
銷售貨物或勞務成本	1,358,743	0.75	1,543,814	0.71	(185,071)	(11.99)
附設機構支出(附註十三)	149,438,128	82.75	155,315,254	71.63	(5,877,126)	(3.78)
支出合計	187,008,825	103.56	197,094,632	90.90	(10,085,807)	(5.12)
本期餘絀	(6,419,977)	(3.56)	19,729,080	9.10	(26,149,057)	(132.54)
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀	(6,419,977)	(3.56)	19,729,080	9.10	(26,149,057)	(132.54)
本期其他綜合餘絀	(3,627,813)	(2.01)	(1,382,024)	(0.64)	(2,245,789)	162.50
金融資產未實現損益	(3,627,813)	(2.01)	(1,382,024)	(0.64)	(2,245,789)	162.50
本期綜合餘絀	(10,047,790)	(5.56)	18,347,056	8.46	(28,394,846)	(154.77)

單位：新台幣元

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

弘毅

執行長：

世雄

董事長：

德鍾

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113年及112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)		
112年1月1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
113年稅後餘絀				(6,419,977)		(6,419,977)
113年其他綜合損益					(3,627,813)	(3,627,813)
113年12月31日餘額	\$128,583,664	\$0	\$0	\$234,034,192	\$730,847	\$363,348,703

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

弘毅

執行長：

世郎

董事長：

德鐘

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	113年度 金 額	112年度 金 額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘(絀)	(\$6,419,977)	\$19,729,080
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入(含附設機構)	(3,430,827)	(2,634,694)
股利收入	(172,753)	(493,580)
呆帳費用	2,315	668
折 舊	3,663,796	3,494,808
出售不動產、廠房及設備利益	0	(18,214)
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項	17,953,166	(24,887,491)
其他應收款	100,777	(191,804)
預付款項	371,318	224,863
其他流動資產	(6,377,917)	432,000
應付款項	134,184	(181,917)
其他應付款	(623,211)	(287,020)
預收款項	(960,468)	540,674
其他流動負債	3,234,057	(455,935)
營運產生之現金	7,474,460	(4,728,562)
收取利息	2,898,374	2,161,633
收取股利	172,753	493,580
營運活動之現金流入(流出)	\$10,545,587	(\$2,073,349)
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產	(79,360,170)	(80,543,452)
用途受限存款	(1,667,589)	(253,250)
購置不動產、廠房及設備	(4,706,961)	(5,186,283)
出售不動產、廠房及設備	0	55,714
存出保證金	10,000	(9,400)
投資活動之淨現金流入(流出)	(85,724,720)	(85,936,671)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金	1,380,500	406,000
支付應付設備款	(287,952)	(830,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,092,548	(424,000)
本期現金及約當現金增(減)數	(74,086,585)	(88,434,020)
期初現金及約當現金餘額	135,442,763	223,876,783
期末現金及約當現金餘額	\$61,356,178	\$135,442,763

(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 113 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	16,847,331	1,407,353	1,772	3,571,952	4,251,473	4,545,758	0	324,138	14,102,446	2,744,885
薪資費用	13,196,518	1,113,370	-	2,822,671	3,274,845	3,616,777	0	253,441	11,081,104	2,115,414
伙食費	717,165	73,200	-	203,192	217,588	198,185	0	16,000	708,165	9,000
加班費	167,272	6,598	-	21,416	78,626	42,305	0	14,349	163,294	3,978
職工福利	111,580	3,510	-	30,730	28,246	23,714	0	0	86,200	25,380
職工保險費	1,723,939	133,990	1,772	280,214	376,078	423,623	0	27,422	1,243,099	480,840
退職金	930,857	76,685	0	213,729	276,090	241,154	0	12,926	820,584	110,273
服務費用	11,872,125	1,097,134	246,854	5,886,941	2,570,274	111,566	0	48,554	9,961,323	1,910,802
印刷費	1,714,102	0	0	1,594,426	26,981	13,188	0	346	1,634,941	79,161
郵電費	809,994	11,099	490	443,562	133,089	72,287	0	4,359	664,886	145,108
水電瓦斯費	706,026	0	0	0	14,302	14,222	0	438	28,962	677,064
交通差旅費	13,394	0	685	2,615	5,254	0	0	0	8,554	4,840
交際費	48,052	0	0	17,826	500	0	0	1,826	20,152	27,900
修繕費	187,976	350	0	0	1,320	1,200	0	0	2,870	185,106
保險費	39,710	0	0	6,081	0	0	0	0	6,081	33,629
活動費	5,148,139	367	211,679	3,559,381	1,235,949	10,669	0	39,585	5,057,630	90,509
勞務費	145,000	0	0	0	0	0	0	0	0	145,000
廣告費	128,175	0	0	100,000	0	0	0	0	100,000	28,175
管理費	344,856	0	0	0	0	0	0	0	0	344,856
環境維護費	25,230	0	0	0	0	0	0	0	0	25,230
政府補助費	1,088,671	1,081,318	0	7,353	0	0	0	0	1,088,671	0
訓練費－講師	38,000	4,000	34,000	0	0	0	0	0	38,000	0
兼職酬勞金	400,315	0	0	126,065	194,250	0	0	2,000	322,315	78,000
課程費	958,629	0	0	0	958,629	0	0	0	958,629	0
資訊管理費	75,856	0	0	29,632	0	0	0	0	29,632	46,224
材料及用品消耗	3,819,337	3,541,344	0	138,592	19,397	2,400	0	50	3,701,783	117,554
文具用品	38,561	15,468	0	10,441	8,970	0	0	50	34,929	3,632
燃料費	80,066	1,411	0	8,093	1,000	0	0	0	10,504	69,562
雜項購置	39,500	0	0	9,980	9,160	0	0	0	19,140	20,360
書報雜誌	24,267	0	0	0	267	0	0	0	267	24,000
餐飲材料	3,634,543	3,524,465	0	110,078	0	0	0	0	3,634,543	0
租金	538,800	0	0	0	0	240,366	0	9,234	249,600	289,200
租金支出	538,800	0	0	0	0	240,366	0	9,234	249,600	289,200
折舊及攤銷	2,240,983	0	0	0	0	0	0	0	0	2,240,983
折舊費	2,240,983	0	0	0	0	0	0	0	0	2,240,983
捐贈費用	597,390	59,360	0	342,694	0	3,200	0	180,000	585,254	12,136
捐贈費用	276,136	0	0	96,136	0	0	0	180,000	276,136	0
社會服務支出	321,254	59,360	0	246,558	0	3,200	0	0	309,118	12,136
訓練費	33,395	1,800	16,775	2,020	900	5,700	0	500	27,695	5,700
訓練費	33,395	1,800	16,775	2,020	900	5,700	0	500	27,695	5,700
其他	262,593	4,353	36,330	24,923	9,580	5,004	0	580	80,770	181,823
稅捐	104,894	491	0	15,210	2,863	0	0	0	18,564	86,330
醫療事故費用	28,420	600	0	1,620	4,230	2,478	0	300	9,228	19,192
其他費用	129,279	3,262	36,330	8,093	2,487	2,526	0	280	52,978	76,301
合計	36,211,954	6,111,344	301,731	9,967,122	6,851,624	4,913,994	0	563,056	28,708,871	7,503,083

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								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	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	1,760	5,720	66,460	12,589
職工保險費	1,653,817	128,064	1,678	272,377	352,794	378,259	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
兼職酬勞金	19,200	0	19,200	0	0	0	0	0	19,200	0
訓練費 - 講師	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
醫務材料	4,032	0	0	55	55	2,925	997	0	4,032	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	2,095,691
各項耗竭及攤提	0		0	0	0	0		0	0	0
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

附設機構收支餘絀表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	年度	113年		112年	
		金額	%	金額	%
收入					
銷售貨物或勞務收入		121,052,802	94.14	117,952,775	74.37
補助收入		5,914,770	4.60	28,866,948	18.20
捐贈收入		670,870	0.52	10,862,926	6.85
利息收入		614,388	0.48	468,624	0.30
其他收入		333,810	0.26	441,268	0.28
收入合計		128,586,640	100.00	158,592,541	100.00
費用					
銷售貨物或勞務成本		137,123,987	106.64	124,025,915	78.20
行政管理支出		12,314,141	9.58	31,289,339	19.73
其他支出		0	0.00	0	0.00
費用合計		149,438,128	116.22	155,315,254	97.93
本期餘絀		(20,851,488)	(16.22)	3,277,287	2.07

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113及112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. 金融工具投資

(1). 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

a. 指同時符合下列條件之債務工具投資：

(a) 以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有之金融資產。

(b) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

b. 指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將公允價值變動列報於其他綜合損益之非持有供交易之權益工具投資。

(2). 按攤銷後成本衡量之金融資產，指同時符合下列條件者：

a. 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下，持有該金融資產。

b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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 113 與 112 年底止，退休專戶餘額分別為 17,380,082 元與 16,162,661 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

指庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金，且價值變動風險甚小之短期，並具高度流動性之定期存款或投資。

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

	113年	112年
庫存現金	338,000	338,000
支票存款	43,136	43,136
活期存款	57,634,872	130,490,131
劃撥存款	3,340,170	4,571,496
合計	61,356,178	135,442,763

(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。

(3).配合「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」於114年2月14日修正，逾3個月以上之定期存款轉列於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113年	112年
上市公司股票	8,968,000	8,968,000
評價調整	730,847	4,358,660
合 計	9,698,847	13,326,660

(1).113 及 112 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所產生未實現評價損益分別為損失 3,627,813 元及損失 1,382,024 元。

(2).截至 113 年及 112 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.按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年	112年
逾3個月以上之定期存款	159,903,622	80,543,452

4.應收款項淨額

	113年	112年
應收帳款	25,196,214	43,151,695
減：備抵呆帳	(250,196)	(250,196)
合 計	24,946,018	42,901,499

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

	113年	112年
年初餘額-應收帳款	250,196	250,196
本年增提(迴轉)金額	2,315	668
實際發生呆帳	(2,315)	(668)
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)

	113年	112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

5.其他應收款

	113年	112年
應收利息	1,864,417	1,331,964
應收租金	22,500	48,500
應收款-其他	621,861	696,638
合 計	2,508,778	2,077,102

6.其他流動資產

	113年	112年
代付款	6,901,917	524,000
受限存款	8,461,366	6,793,777
合 計	15,363,283	7,317,777

上列受限存款係屬院民保證金及互助金專戶，明細如下：

	113 年	112 年
活期存款	5,461,366	3,793,777
定期存款	3,000,000	3,000,000
合 計	8,461,366	6,793,777

7.基金

	113年	112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

	113年	112年
土地	31,947,943	31,947,943
房屋建築物	33,392,996	34,632,632
房屋附屬設備	10,811,011	7,807,352
辦公設備	3,689,855	3,350,265
交通及通信設備	458,962	663,130
未完工程/預付設備款	0	820,280
合 計	80,300,767	79,221,602

(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>112 年 1 月 1 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
<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
<u>113 年 12 月 31 日</u>							
成本	31,947,943	63,135,721	96,085,463	16,805,170	2,145,510	-	210,119,807
累計折舊	-	(29,742,725)	(85,274,452)	(13,115,315)	(1,686,548)	-	(129,819,040)
帳面金額	31,947,943	33,392,996	10,811,011	3,689,855	458,962	-	80,300,767

(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
112 年 1 月 1 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
增添	-	-	3,378,670	1,364,291	-	-
處分	-	-	-	-	-	-
報廢	-	-	-	-	-	-
折舊	-	(1,239,636)	(1,195,291)	(1,024,701)	(204,168)	-
其他變動	-	-	820,280	-	-	(820,280)
113 年 12 月 31 日餘額	31,947,943	33,392,996	10,811,011	3,689,855	458,962	0

(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 113 年及 112 年投保火險金額皆為 53,113,828 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	22,207,744	0	0	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。

10. 應付帳款

	113年	112年
應付帳款	738,319	604,135

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

	113年	112年
應付薪資	15,414,301	14,960,042
應付退休金	1,213,005	1,455,555
應付保險費	2,255,055	2,736,925
應付勞務費	300,000	290,000
應付廣告費	0	645,000
應付設備款	36,000	287,952
應付營業稅	7,536	7,121
應付活動費	1,349,170	1,420,044
應付其他	3,495,837	3,143,428
合 計	24,070,904	24,946,067

12. 預收款項

	113年	112年
預收租金	33,809	26,190
預收其他	463,085	1,431,172
合 計	496,894	1,457,362

13.其他流動負債

	113年	112年
代收稅款	413,950	395,797
代收互助金	2,883,901	2,746,523
其他代收款	492,675	329,907
暫收補助款	2,915,758	0
合 計	6,706,284	3,472,227

14.存入保證金

	113年	112年
停車場保證金	105,000	105,000
院民保證金	5,372,000	4,046,000
其他保證金	369,500	315,000
合 計	5,846,500	4,466,000

15.所得稅

- 1.截至民國112年度之所得稅，業經稽徵機關核定。
- 2.本會113年及112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.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

截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，因廚房整修工程收取履約保證金票據之金額皆為 100,000 元，為免虛增資產負債，未列入報表。

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、關係人交易相關資訊

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	113年度		112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	93.41	1,515,432	87.80

(2).捐贈費用

對 象	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	4,000	1.45	4,000	1.16
財團法人台北市天主教聖母聖心傳教修女會	180,000	65.19	284,333	82.70

(3).活動支出

對 象	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	0	0	1,500,000	19.18

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

113 年度財務報表已依 114 年 2 月 14 日修正之「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」編製，112 年度財務報表一併重分類，俾便比較。

十三、附設機構財務資訊

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	
		113年	112年
流動資產		22,486,475	27,310,680
非流動資產		83,218,817	83,369,567
基金及長期投資		12,000,000	12,000,000
不動產、廠房及設備		7,180,139	7,330,889
其他非流動資產		64,038,678	64,038,678
資產總額		105,705,292	110,680,247
流動負債		152,448,941	144,641,158
非流動負債		68,477,278	68,075,278
基金及餘絀		(115,220,927)	(102,036,189)
負債、基金及餘絀總額		105,705,292	110,680,247

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	
		113年度	112年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		29,883,816	27,030,867
補助收入		5,343,680	9,480,657
捐贈收入		1,616,082	4,202,553
利息收入		98,828	67,457
其他收入		316,670	427,108
收入合計		37,259,076	41,208,642
費用			
銷售貨物或勞務成本		38,840,751	36,701,226
行政管理支出		11,603,063	11,663,514
其他支出		0	0
費用合計		50,443,814	48,364,740
本期餘絀		(13,184,738)	(7,156,098)

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	
		113年	112年
流動資產		13,087,378	4,641,443
非流動資產		3,148,107	3,148,107
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	3,148,107
資產總額		16,235,485	7,789,550
流動負債		33,594,678	23,281,070
非流動負債		2,998,107	2,998,107
基金及餘絀		(20,357,300)	(18,489,627)
負債、基金及餘絀總額		16,235,485	7,789,550

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	
		113年度	112年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		16,173,574	6,050,544
補助收入		384,228	199,554
捐贈收入		210,100	450,535
利息收入		30,179	17,014
其他收入		9,840	11,320
收入合計		16,807,921	6,728,967
費用			
銷售貨物或勞務成本		18,077,516	7,698,711
行政管理支出		598,078	353,838
其他支出		0	0
費用合計		18,675,594	8,052,549
本期餘絀		(1,867,673)	(1,323,582)

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	
		113年	112年
流動資產		64,385,838	61,644,832
非流動資產		104,105	136,941
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		65,705	98,541
其他非流動資產		38,400	38,400
資產總額		64,489,943	61,781,773
流動負債		5,307,083	5,675,456
非流動負債		0	0
基金及餘絀		59,182,860	56,106,317
負債、基金及餘絀總額		64,489,943	61,781,773

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	
		113年度	112年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		33,769,376	41,131,723
補助收入		0	30,000
利息收入		301,622	307,742
其他收入		1,280	1,320
收入合計		34,072,278	41,470,785
費用			
銷售貨物或勞務成本		30,929,235	36,711,356
行政管理支出		66,500	66,500
其他支出		0	0
費用合計		30,995,735	36,777,856
本期餘絀		3,076,543	4,692,929

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	
		113年	112年
流動資產		23,046,367	20,655,813
非流動資產		40,000	62,681
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		0	22,681
其他非流動資產		40,000	40,000
資產總額		23,086,367	20,718,494
流動負債		6,729,551	6,644,334
非流動負債		0	0
基金及餘絀		16,356,816	14,074,160
負債、基金及餘絀總額		23,086,367	20,718,494

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	
		113年度	112年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		37,833,308	43,739,641
補助收入		2,720	0
利息收入		135,288	76,411
其他收入		1,260	1,180
收入合計		37,972,576	43,817,232
費用			
銷售貨物或勞務成本		35,643,420	40,740,544
行政管理支出		46,500	48,750
其他支出		0	0
費用合計		35,689,920	40,789,294
本期餘絀		2,282,656	3,027,938

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	
		113年	112年
流動資產		4,763,189	30,784,110
非流動資產		19,083,830	19,179,626
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		827,493	923,289
其他非流動資產		18,256,337	18,256,337
資產總額		23,847,019	49,963,736
流動負債		9,361,384	26,399,137
非流動負債		19,180,337	18,256,337
基金及餘絀		(4,694,702)	5,308,262
負債、基金及餘絀總額		23,847,019	49,963,736

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	
		113年度	112年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		3,392,728	0
補助收入		184,142	19,156,737
捐贈收入		0	7,482,000
利息收入		48,471	0
其他收入		4,760	340
收入合計		3,630,101	26,639,077
費用			
銷售貨物或勞務成本		13,633,065	2,174,078
行政管理支出		0	19,156,737
費用合計		13,633,065	21,330,815
本期餘絀		(10,002,964)	5,308,262

主辦會計：



執行長：



董事長：



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 11410267 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

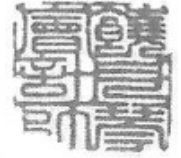
事務所地址： 台北市松山區民生東路五段165號14樓之6

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

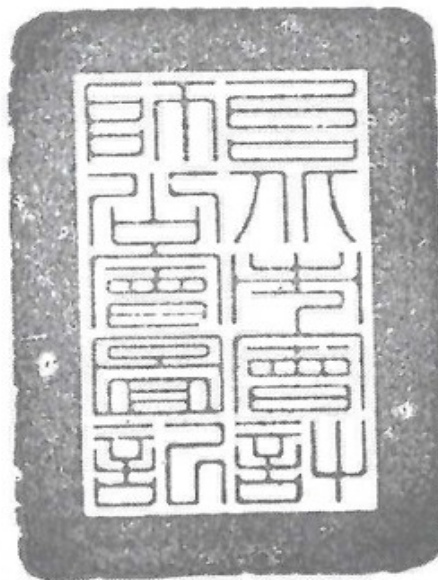
113 年度（自民國 113 年 01 月 01 日 至
113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 02 月 21 日