

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114及113年度

公司地址：台北市萬華區德昌街125巷11號

電話：(02)2332-0992



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	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、附設機構財務資訊	18
拾壹、財務報告其他揭露事項	25



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：

(115)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114年12月31日及113年12月31日之資產負債表，暨民國114年1月1日至12月31日及113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114年12月31日及113年12月31日之財務狀況，暨民國114年1月1日至12月31日及113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 5 年 5 月 2 0 日

資產負債表

單位：新台幣元

附註	114年12月31日		113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產						
現金及約當現金	\$64,913,767	15.54	\$61,356,178	14.49	738,319	0.17
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,378,020	2.24	9,698,847	2.29	24,070,904	5.68
按攤銷後成本衡量之金融資產	168,296,026	40.28	159,903,622	37.27	496,894	0.12
應收帳款淨額	16,956,564	4.06	24,948,048	5.82	6,706,284	1.58
其他應收款	2,905,516	0.70	2,508,778	0.59	32,012,401	7.56
預付款項	1,410,706	0.34	955,197	0.23		
其他流動資產	7,995,950	1.91	15,363,285	3.63		
流動資產合計	271,856,549	65.07	274,731,732	64.88		
非流動資產						
基金						
創設基金	45,500,000	10.89	45,500,000	10.75	5,846,500	1.38
營運保證基金	33,500,000	8.02	33,500,000	7.91	22,207,744	5.24
	12,000,000	2.87	12,000,000	2.83	28,054,244	6.63
不動產、廠房及設備						
土地	83,364,573	19.95	80,300,767	18.97	60,066,645	14.19
房屋建築物	31,947,943	7.65	31,947,943	7.55		
房屋附屬設備	63,135,721	15.11	63,135,721	14.91		
辦公設備	100,605,705	24.08	96,085,463	22.69	128,583,664	30.37
交通及通信設備	18,560,420	4.44	16,805,170	3.97	0	0.00
減：累計折舊	2,984,210	0.71	2,145,510	0.51	234,034,192	55.27
代管財產	(133,869,426)	(32.04)	(129,819,040)	(30.66)	0	0.00
存出保證金	16,493,815	3.95	22,207,744	5.24	234,034,192	55.27
非流動資產合計	571,750	0.14	674,914	0.16	730,847	0.17
	145,930,138	34.93	148,683,425	35.12	363,348,703	85.81
負債及淨值總計						
	\$417,786,687	100.00	\$423,415,348	100.00	\$423,415,348	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

執行長：

長壽堂

— 第 3 頁 —

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114年及113年1月1日至12月31日

項目	114年度		113年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
補助收入	1,701,353	0.92	4,313,966	2.39	(2,612,613)	(60.56)
委辦收入	9,405,126	5.11	9,818,436	5.44	(413,310)	(4.21)
捐贈收入	35,284,104	19.16	30,171,294	16.71	5,112,810	16.95
利息收入	3,636,985	1.98	2,816,439	1.56	820,546	29.13
股利收入	162,882	0.09	172,753	0.10	(9,871)	(5.71)
銷售貨物或勞務收入	1,820,084	0.99	2,056,940	1.14	(236,856)	(11.51)
附設機構收入(附註十三)	130,000,118	70.60	128,586,640	71.20	1,413,478	1.10
其他收入	2,123,632	1.15	2,652,380	1.47	(528,748)	(19.93)
收入合計	184,134,284	100.00	180,588,848	100.00	3,545,436	1.96
支出						
業務支出	26,091,185	14.17	28,708,871	15.90	(2,617,686)	(9.12)
行政管理支出	7,458,212	4.05	7,503,083	4.15	(44,871)	(0.60)
銷售貨物或勞務成本	1,394,224	0.76	1,358,743	0.75	35,481	2.61
附設機構支出(附註十三)	146,337,470	79.47	149,438,128	82.75	(3,100,658)	(2.07)
支出合計	181,281,091	98.45	187,008,825	103.56	(5,727,734)	(3.06)
本期餘絀	2,853,193	1.55	(6,419,977)	(3.56)	9,273,170	(144.44)
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀	2,853,193	1.55	(6,419,977)	(3.56)	9,273,170	(144.44)
本期其他綜合餘絀	(320,827)	(0.17)	(3,627,813)	(2.01)	3,306,986	(91.16)
金融資產未實現損益	(320,827)	(0.17)	(3,627,813)	(2.01)	3,306,986	(91.16)
本期綜合餘絀	2,532,366	1.38	(10,047,790)	(5.56)	12,580,156	(125.20)

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：

安生

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114年及113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)		
113年1月1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
114年稅後餘絀				2,853,193		2,853,193
114年其他綜合損益					(320,827)	(320,827)
114年12月31日餘額	\$128,583,664	\$0	\$0	\$236,887,385	\$410,020	\$365,881,069

(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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	114年度 金 額	113年度 金 額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘(絀)	\$2,853,193	(\$6,419,977)
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入(含附設機構)	(4,139,624)	(3,430,827)
股利收入	(162,882)	(172,753)
呆帳費用	0	2,315
折 舊	4,050,386	3,663,796
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項	7,989,454	17,953,166
其他應收款	(330,208)	100,777
預付款項	(455,509)	371,318
其他流動資產	6,835,159	(6,377,917)
應付款項	28,395	134,184
其他應付款	(180,963)	(623,211)
預收款項	1,422,021	(960,468)
其他流動負債	(2,649,051)	3,234,057
營運產生之現金	15,260,374	7,474,460
收取利息	4,073,091	2,898,374
收取股利	162,882	172,753
營運活動之現金流入(流出)	\$19,496,347	\$10,545,587
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,392,404)	(79,360,170)
用途受限存款	532,174	(1,667,589)
購置不動產、廠房及設備	(7,114,192)	(4,706,961)
存出保證金	103,164	10,000
投資活動之淨現金流入(流出)	(14,871,258)	(85,724,720)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金	(1,031,500)	1,380,500
支付應付設備款	(36,000)	(287,952)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,067,500)	1,092,548
本期現金及約當現金增(減)數	3,557,589	(74,086,585)
期初現金及約當現金餘額	61,356,178	135,442,763
期末現金及約當現金餘額	\$64,913,767	\$61,356,178

(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114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	拔智服務	小計	
用人費用	15,972,950	1,417,105	0	2,886,506	3,435,630	5,425,296	544,584	45,129	13,754,250	2,218,700
薪資費用	11,487,994	1,114,750	0	1,892,787	2,264,737	4,334,515	468,949	34,207	10,109,945	1,378,049
伙食費	703,740	72,600	0	164,639	176,304	256,785	23,220	2,900	696,448	7,292
加班費	109,779	10,699	0	12,808	47,022	36,793	78	0	107,400	2,379
職工福利	939,152	5,400	0	321,731	295,724	45,330	5,248	0	673,433	265,719
職工保險費	1,696,002	135,794	0	258,413	346,819	476,203	30,190	5,152	1,252,571	443,431
退職金	1,036,283	77,862	0	236,128	305,024	275,670	16,899	2,870	914,453	121,830
服務費用	10,191,391	1,114,057	216,299	5,483,219	1,420,330	135,824	57,220	49,196	8,178,145	2,013,246
印刷費	1,362,583	4,463	18	1,216,016	20,306	15,178	2,724	80	1,258,785	103,798
郵電費	891,795	10,319	460	641,382	5,300	77,515	12,553	240	747,769	144,026
水電瓦斯費	732,177	0	0	0	0	22,749	3,884	0	28,633	703,544
交通差旅費	26,143	0	0	12,871	3,524	565	0	0	16,960	9,183
交際費	71,382	0	0	29,967	0	0	0	0	29,967	41,415
修繕費	176,299	4,250	0	6,825	0	12,567	0	0	23,642	152,657
保險費	44,761	0	0	0	0	0	911	0	911	43,850
活動費	3,955,410	0	184,821	2,981,488	499,049	7,250	35,148	48,876	3,756,632	198,778
勞務費	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000
廣告費	539,894	0	0	507,381	0	0	0	0	507,381	32,513
管理費	385,560	0	0	0	0	0	0	0	0	385,560
環境維護費	25,420	0	0	0	0	0	0	0	0	25,420
政府補助費	1,091,025	1,091,025	0	0	0	0	0	0	1,091,025	0
訓練費-講師	41,000	4,000	31,000	6,000	0	0	0	0	41,000	0
養職酬勞金	125,254	0	0	48,254	35,000	0	0	0	83,254	42,000
課程費	557,151	0	0	0	557,151	0	0	0	557,151	0
資訊管理費	65,537	0	0	35,035	0	0	0	0	35,035	30,502
材料及用品消耗	3,295,225	2,919,285	236	8,340	21,517	1,568	72,895	0	3,023,841	271,384
文具用品	42,451	16,231	236	8,340	12,166	228	495	0	37,696	4,755
燃料費	53,454	1,185	0	0	0	0	0	0	1,185	52,269
雜項購置	110,372	0	0	0	5,900	0	72,400	0	78,300	32,072
書報雜誌	15,451	0	0	0	3,451	0	0	0	3,451	12,000
餐飲材料	3,072,157	2,901,869	0	0	0	0	0	0	2,901,869	170,288
租金	651,573	0	0	7,533	0	249,600	182,040	0	439,173	212,400
租金支出	651,573	0	0	7,533	0	249,600	182,040	0	439,173	212,400
折舊及攤銷	2,444,140	0	0	0	0	0	0	0	0	2,444,140
折舊費	2,444,140	0	0	0	0	0	0	0	0	2,444,140
捐贈費用	629,400	0	0	328,430	0	0	0	242,500	570,930	58,470
捐贈費用	253,500	0	0	0	0	0	0	242,500	242,500	11,000
社會服務支出	375,900	0	0	328,430	0	0	0	0	328,430	47,470
訓練費	52,373	1,000	27,675	3,700	0	5,000	0	0	37,375	14,998
訓練費	52,373	1,000	27,675	3,700	0	5,000	0	0	37,375	14,998
其他	312,345	4,449	31,160	36,405	5,221	4,054	5,782	400	87,471	224,874
稅捐	104,065	319	0	15,210	1,740	0	0	0	17,269	86,796
醫療事故費用	28,413	600	0	1,591	1,675	2,626	549	100	7,141	21,272
其他費用	179,867	3,530	31,160	19,604	1,806	1,428	5,233	300	63,061	116,806
合計	33,549,397	5,455,896	275,370	8,756,133	4,582,698	5,821,342	862,521	337,225	26,091,185	7,458,212

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	失智症專業社會服務	教育訓練服務	長照服務	失智症	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	119,566	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	17,836	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
兼職酬勞金	38,000	4,000	34,000	0	0	0	0	0	38,000	0
訓練費-講師	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
醫務材料	2,400	0	0	0	0	2,400	0	0	2,400	0
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
各項耗竭及攤提	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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

附設機構收支餘絀表

中華民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	年度	114年		113年	
		金額	%	金額	%
收入					
銷售貨物或勞務收入		118,191,355	90.92	121,052,802	94.14
補助收入		8,027,014	6.17	5,914,770	4.60
捐贈收入		2,920,328	2.25	670,870	0.52
利息收入		502,636	0.39	614,388	0.48
其他收入		358,785	0.28	333,810	0.26
收入合計		130,000,118	100.00	128,586,640	100.00
費用					
銷售貨物或勞務成本		134,499,562	103.46	137,123,987	106.64
行政管理支出		11,837,908	9.11	12,314,141	9.58
其他支出		0	0.00	0	0.00
費用合計		146,337,470	112.57	149,438,128	116.22
本期餘絀		(16,337,352)	(12.57)	(20,851,488)	(16.22)

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114及113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

附設機構：

- 1.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失智老人養護中心：失智照顧、多元照顧中心等服務。
- 2.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：身體照顧服務、日常生活照顧服務、家事服務。
- 3.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。
- 4.臺北市私立東湖聖若瑟長照機構：為日間照顧(失智失能混合型)之失智症者提供服務。

委辦機構：

- 1.臺北市萬華老人服務中心：由臺北市政府社會局委託辦理社區整合照顧服務。
- 2.臺北市立廣智住宿長照機構：收住具行動能力之失智症者。(於 114 年 6 月 30 日終止契約)

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及養護服務，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 114 與 113 年底止，退休專戶餘額分別為 18,291,996 元與 17,380,082 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

	114年	113年
庫存現金	287,000	338,000
支票存款	43,136	43,136
活期存款	61,719,532	57,634,872
劃撥存款	2,864,099	3,340,170
合計	64,913,767	61,356,178

(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

	114年	113年
上市公司股票	8,968,000	8,968,000
評價調整	410,020	730,847
合 計	9,378,020	9,698,847

- (1).114 及 113 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 320,827 元及損失 3,627,813 元。
- (2).截至 114 年及 113 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

	114年	113年
逾3個月以上之定期存款	168,296,026	159,903,622

4.應收款項淨額

	114年	113年
應收帳款	17,206,760	25,196,214
減：備抵呆帳	(250,196)	(250,196)
合 計	16,956,564	24,946,018

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

	114年	113年
年初餘額-應收帳款	250,196	250,196
本年增提(迴轉)金額	-	2,315
實際發生呆帳	-	(2,315)
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)

	114年	113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

	114年	113年
應收利息	1,930,947	1,864,417
應收租金	0	22,500
應收款-其他	974,569	621,861
合 計	2,905,516	2,508,778

6.其他流動資產

	114年	113年
代付款	66,758	6,901,917
受限存款	7,929,192	8,461,366
合 計	7,995,950	15,363,283

上列受限存款係屬院民保證金及互助金專戶，明細如下：

	114 年	113 年
活期存款	4,929,192	5,461,366
定期存款	3,000,000	3,000,000
合 計	7,929,192	8,461,366

7.基金

	114年	113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

	114年	113年
土地	31,947,943	31,947,943
房屋建築物	32,156,185	33,392,996
房屋附屬設備	13,785,584	10,811,011
辦公設備	4,381,367	3,689,855
交通及通信設備	1,093,494	458,962
合 計	83,364,573	80,300,767

(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>113 年 1 月 1 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
<u>114 年 12 月 31 日</u>							
成本	31,947,943	63,135,721	100,605,705	18,560,420	2,984,210	-	217,233,999
累計折舊	-	(30,979,536)	(86,820,121)	(14,179,053)	(1,890,716)	-	(133,869,426)
帳面金額	31,947,943	32,156,185	13,785,584	4,381,367	1,093,494	-	83,364,573

(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
113 年 1 月 1 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
增添	-	-	4,520,242	1,755,250	838,700	-
處分	-	-	-	-	-	-
報廢	-	-	-	-	-	-
折舊	-	(1,236,811)	(1,545,669)	(1,063,738)	(204,168)	-
其他變動	-	-	-	-	-	-
114 年 12 月 31 日餘額	31,947,943	32,156,185	13,785,584	4,381,367	1,093,494	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 114 年及 113 年投保火險金額為 53,453,828 元及 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	12,542,408	18,256,337	16,493,815

臺北市政府社會局委託本會辦理萬華老人服務中心、臺北市私立東湖聖若瑟長照機構、聖若瑟失智老人養護中心及委託辦理社區整合照顧服務，由臺北市政府提供土地、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。廣智住宿長照機構於114年6月30日終止契約。

10. 應付帳款

	114年	113年
應付帳款	766,714	738,319

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

	114年	113年
應付薪資	16,133,907	15,414,301
應付退休金	1,210,076	1,213,005
應付保險費	2,158,396	2,255,055
應付勞務費	431,000	300,000
應付設備款	0	36,000
應付營業稅	5,552	7,536
應付活動費	331,253	1,349,170
應付其他	3,583,757	3,495,837
合 計	23,853,941	24,070,904

12. 預收款項

	114年	113年
預收租金	33,809	33,809
預收捐款	1,836,000	0
預收其他	49,106	463,085
合 計	1,918,915	496,894

預收捐款係預收 115 年專案活動之捐款。

13.其他流動負債

	114年	113年
代收稅款	439,322	413,950
代收互助金	3,036,631	2,883,901
其他代收款	581,280	492,675
暫收補助款	0	2,915,758
合 計	4,057,233	6,706,284

14.存入保證金

	114年	113年
停車場保證金	100,000	105,000
院民保證金	4,690,000	5,372,000
其他保證金	25,000	369,500
合 計	4,815,000	5,846,500

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114年及113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：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、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	114年度		113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	87.34	1,515,432	93.41

(2). 捐贈費用

對 象	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	4,000	1.58	4,000	1.45
財團法人台北市天主教聖母聖心傳教修女會	180,000	71.01	180,000	65.19

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

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	
		114年	113年
流動資產		22,672,779	22,486,475
非流動資產		82,132,226	83,218,817
基金及長期投資		12,000,000	12,000,000
不動產、廠房及設備		6,093,548	7,180,139
其他非流動資產		64,038,678	64,038,678
資產總額		104,805,005	105,705,292
流動負債		159,126,663	152,448,941
非流動負債		68,719,278	68,477,278
基金及餘絀		(123,040,936)	(115,220,927)
負債、基金及餘絀總額		104,805,005	105,705,292

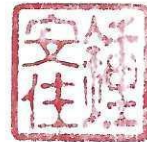
主辦會計：



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	
		114年度	113年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		37,562,751	29,883,816
補助收入		6,347,965	5,343,680
捐贈收入		3,086,973	1,616,082
利息收入		167,525	98,828
其他收入		345,665	316,670
收入合計		47,510,879	37,259,076
費用			
銷售貨物或勞務成本		43,816,051	38,840,751
行政管理支出		11,514,837	11,603,063
其他支出		0	0
費用合計		55,330,888	50,443,814
本期餘絀		(7,820,009)	(13,184,738)

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	
	114年	113年
流動資產	6,155,597	13,087,378
非流動資產	12,774,757	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	12,774,757	3,148,107
資產總額	18,930,354	16,235,485
流動負債	27,354,498	33,594,678
非流動負債	12,624,757	2,998,107
基金及餘絀	(21,048,901)	(20,357,300)
負債、基金及餘絀總額	18,930,354	16,235,485

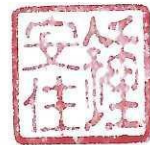
主辦會計：



執行長：



董事長：



2.收支餘絀表

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	114年度	113年度
收入		
銷售貨物或勞務收入	6,786,014	16,173,574
補助收入	156,335	384,228
捐贈收入	1,230,000	210,100
利息收入	36,862	30,179
其他收入	7,960	9,840
收入合計	8,217,171	16,807,921
費用		
銷售貨物或勞務成本	8,742,701	18,077,516
行政管理支出	166,071	598,078
其他支出	0	0
費用合計	8,908,772	18,675,594
本期餘絀	(691,601)	(1,867,673)

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	
		114年	113年
流動資產		64,062,401	64,385,838
非流動資產		774,793	104,105
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		774,793	65,705
其他非流動資產		0	38,400
資產總額		64,837,194	64,489,943
流動負債		5,572,951	5,307,083
非流動負債		0	0
基金及餘絀		59,264,243	59,182,860
負債、基金及餘絀總額		64,837,194	64,489,943

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	
		114年度	113年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		31,304,110	33,769,376
補助收入		0	0
利息收入		74,979	301,622
其他收入		1,560	1,280
收入合計		31,380,649	34,072,278
費用			
銷售貨物或勞務成本		31,229,266	30,929,235
行政管理支出		70,000	66,500
其他支出		0	0
費用合計		31,299,266	30,995,735
本期餘絀		81,383	3,076,543

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	
		114年	113年
流動資產		22,621,556	23,046,367
非流動資產		70,538	40,000
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		30,538	0
其他非流動資產		40,000	40,000
資產總額		22,692,094	23,086,367
流動負債		5,790,908	6,729,551
非流動負債		0	0
基金及餘絀		16,901,186	16,356,816
負債、基金及餘絀總額		22,692,094	23,086,367

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	
		114年度	113年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		35,174,054	37,833,308
補助收入		57,398	2,720
利息收入		198,013	135,288
其他收入		1,140	1,260
收入合計		35,430,605	37,972,576
費用			
銷售貨物或勞務成本		34,816,235	35,643,420
行政管理支出		70,000	46,500
其他支出		0	0
費用合計		34,886,235	35,689,920
本期餘絀		544,370	2,282,656

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	
		114年	113年
流動資產		0	4,763,189
非流動資產		731,697	19,083,830
基金及長期投資		0	0
不動產、廠房及設備		731,697	827,493
其他非流動資產		0	18,256,337
資產總額		731,697	23,847,019
流動負債		9,988,902	9,361,384
非流動負債		0	19,180,337
基金及餘絀		(9,257,205)	(4,694,702)
負債、基金及餘絀總額		731,697	23,847,019

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	
		114年度	113年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		2,455,248	3,392,728
補助收入		17,766	184,142
捐贈收入		0	0
利息收入		11,121	48,471
其他收入		1,020	4,760
收入合計		2,485,155	3,630,101
費用			
銷售貨物或勞務成本		7,047,658	13,633,065
行政管理支出		0	0
費用合計		7,047,658	13,633,065
本期餘絀		(4,562,503)	(10,002,964)

主辦會計：



執行長：



董事長：



六、臺北市私立東湖聖若瑟長照機構（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	
		114年	113年
流動資產		0	
非流動資產		731,697	0
基金及長期投資		0	
不動產、廠房及設備		731,697	
其他非流動資產		0	
資產總額		731,697	0
流動負債		9,988,902	
非流動負債		0	
基金及餘絀		(9,257,205)	
負債、基金及餘絀總額		731,697	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	
		114年度	113年度
收入			
銷售貨物或勞務收入		4,909,178	
補助收入		1,447,550	
捐贈收入		0	
利息收入		14,136	
其他收入		1,440	
收入合計		6,372,304	0
費用			
銷售貨物或勞務成本		8,847,651	
行政管理支出		17,000	
其他支出		0	0
費用合計		8,864,651	0
本期餘絀		(2,492,347)	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 114 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臺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臺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，接受臺北市政府社會局委辦臺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。

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，分別提供臺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，接受臺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。已於民國114年6月30日終止契約。

民國114年2月，接受臺北市政府社會局委辦臺北市私立東湖聖若瑟長照機構，為日間照顧(失智失能混合型)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	4,000	0	
董事	李裁榮	2,000	0	
董事	孫志青	4,000	0	
董事	馬漢光	4,000	0	
董事	陳科	8,000	0	
董事	黃浩然	2,000	0	
董事	黃斯勝	4,000	0	
董事	葉炳強	2,000	0	
董事	葛永勉	4,000	0	
董事	鄒繼群	4,000	0	
董事	賴淳瑤	4,000	0	
董事	藍功堯	4,000	0	
合 計		46,000	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 11510273 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

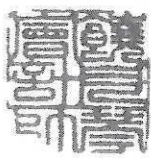
事務所地址： 台北市松山區民生東路五段165號14樓之6

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

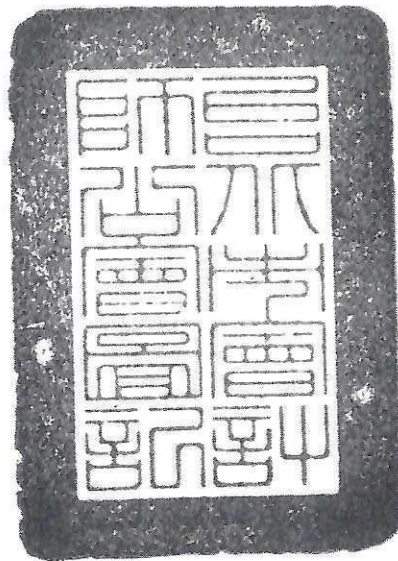
114 年度 (自民國 114 年 01 月 01 日 至 114 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國 115 年 02 月 26 日