

財團法人天主教白永恩神父
社會福利基金會

財務報表暨會計師查核報告
民國一〇〇年度及九十九年度

育嘉聯合會計師事務所

YUH CHIA & CO., CPAS

台北市中山區松江路 315 號 6 樓

TEL : (02) 2 5 1 6 - 4 5 4 5 (Rep.)

FAX : (02) 2 5 1 6 - 4 2 2 8

育嘉聯合會計師事務所

YUH CHIA & CO., CPAS

台北市中山區松江路315號6樓 Tel: (02) 2516-4545
6F, No. 315, Song Jiang Road, Taipei, Fax: (02) 2516-4228
Taiwan, R.O.C.

會計師查核報告

財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會 公鑒：

財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會民國一〇〇年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及餘絀變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會民國九十九年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇〇年三月三日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇〇年度財務報表在所有重大方面係依照我國一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之收支結果與現金流量。

育嘉聯合會計師事務所

會計師：謝 欽 源



中 華 民 國 一 〇 一 年 二 月 二 十 日

財團法人天主教白求恩神父社會福利基金會

平衡表

中華民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

		100年12月31日		99年12月31日		100年12月31日		99年12月31日		單位：新台幣元	
資產	附註	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產											
現金及約當現金	四	\$ 717,731,613	67	\$ 749,525,823	71	\$ 54,250	-	\$ 10,460	-		
應收款項		1,438,851	-	514,354	-	3,169,706	-	2,940,778	-		
其他流動資產		51,997	-	8,000	-	-	-	4,000	-		
流動資產合計		719,222,461	67	750,048,177	71	3,223,956	-	2,955,238	-		
基金及投資											
人壽保險現金解約價值	二、五	28,657,286	3	-	-	1,212,787	-	81,000	-		
固定資產											
土地	二、六	150,091,954	14	150,091,954	15	4,436,743	-	3,036,238	-		
房屋及建築		169,250,003	16	33,098,857	3	-	-	-	-		
生財器具		283,500	-	283,500	-	-	-	-	-		
其他固定資產		9,583,057	1	2,257,207	-	-	-	-	-		
成本合計		329,208,514	31	185,731,518	18	-	-	-	-		
減：累計折舊		(11,297,742)	(1)	(7,912,022)	(1)	-	-	-	-		
未完工程及預付設備款		300,000	-	127,154,718	12	1,002,712,237	94	1,002,712,237	95		
固定資產淨額		318,210,772	30	304,974,214	29	59,022,609	6	49,330,136	5		
其他資產		-	-	-	-	-	-	-	-		
存出保證金		81,070	-	56,220	-	1,061,734,846	100	1,052,042,373	100		
資產總計		\$ 1,066,171,589	100	\$ 1,055,078,611	100	\$ 1,066,171,589	100	\$ 1,055,078,611	100		

(請參閱財務報表附註)

董事長：

聲谷野

執行長：

克費強

主辦會計：

麗信

財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會

收支餘絀表

中華民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	100年度		99年度	
		金 額	%	金 額	%
收入：					
捐贈收入		\$ 31,524,718	70	\$ 32,267,041	85
補助收入		2,076,617	5	156,900	-
教養服務收入		785,500	2	640,000	2
利息收入		6,362,837	14	4,883,881	13
兌換利益	二	4,042,035	9	-	-
其他收入		86,293	-	189,681	-
收入合計		44,878,000	100	38,137,503	100
支出：					
人事費	九	4,081,038	9	5,196,501	14
辦公費	十	1,825,165	4	1,751,990	5
事業支出	十一	27,850,610	62	26,004,583	68
兌換損失	二	-	-	10,109,359	26
其他支出		1,428,714	3	-	-
支出合計		35,185,527	78	43,062,433	113
本期餘絀		\$ 9,692,473	22	\$ (4,924,930)	(13)

(請參閱財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會

現金流量表

中華民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	100年度	99年度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 9,692,473	\$ (4,924,930)
調整項目：		
折舊費用	3,385,720	1,705,857
應收款項(增加)減少	(924,497)	(74,225)
其他流動資產(增加)減少	(43,997)	19,910
應付款項增加(減少)	43,790	(41,640)
應付費用增加(減少)	228,928	1,201,941
其他流動負債增加(減少)	(4,000)	(735)
營業活動之淨現金流(出)入	12,378,417	(2,113,822)
投資活動之現金流量		
人壽保險現金解約價值(增加)減少	(28,657,286)	-
購置固定資產價款	(16,622,278)	(48,744,213)
存出保證金(增加)減少	(24,850)	(25,000)
投資活動之淨現金流(出)入	(45,304,414)	(48,769,213)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	1,131,787	81,000
融資活動之淨現金流(出)入	1,131,787	81,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	(31,794,210)	(50,802,035)
期初現金及約當現金餘額	749,525,823	800,327,858
期末現金及約當現金餘額	\$ 717,731,613	\$ 749,525,823
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -

(請參閱財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會

財務報表附註

民國100年及99年12月31日

(除附註特別註明外，單位為新台幣元)

一、基金會概述

財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會(以下簡稱本基金會)係由財團法人天主教遣使會捐助設立之財團法人，依內政部民國90年2月8日(90)內中社字第 9070257號函取得設立許可，並於民國90年3月2日向台灣士林地方法院完成法人設立登記。截至民國100年及 99年12月31日止，本基金會員工人數分別為40人及38人。

本基金會以辦理社會福利慈善事業為目的，辦理下列各項目的事業：

- (一)關於身心障礙者福利服務事項。
- (二)關於孤貧老人福利服務事項。
- (三)關於婦女、兒童福利服務事項。
- (四)關於少年福利服務事項。
- (五)關於推動社會善良風氣及提昇社會成長力之工作。
- (六)關於協助弱勢團體的需要之事項。
- (七)關於訓練關懷服務社會志工之事項。
- (八)接受主管機關指導辦理事項。
- (九)其他有關社會福利慈善事業事項。

聖安娜之家於民國91年度轉入本基金會，成為本基金會的附屬機構。

二、主要會計政策之彙總說明

本基金會財務報表係依照一般公認會計原則編製。主要會計政策之彙總說明如下：

(一)會計估計

本基金會於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二)資產負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括以交易為目的而持有之資產及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括以交易為目的而發生之負債及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)以外幣為準的交易事項

本基金會以新台幣記帳。非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，係按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換損益列為當期

損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日之即期匯率予以調整換算，因而產生之兌換損益列為當期損益。

(四)人壽保險現金解約價值

含儲蓄性質之人壽保險，所支付之保險費如屬現金解約價值部分，列為當期保險費用的減項，並增加人壽保險現金解約價值之帳面價值。

(五)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大改良、添置及重置支出予以資本化。一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

折舊按直線法以成本估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計可使用年限繼續提列折舊。

(六)退休金

本基金會員工退休辦法適用於正式任用之員工，員工退休基金全數提存於本基金會勞工退休準備金監督委員會之臺灣銀行退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本基金會完全分離，故未列入上開財務報表中。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，實施後勞工得選擇繼續適用勞動基準法有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本基金會每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

(七)所得稅

本基金會屬所得稅法第四條第十三款規定之「教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院規定標準者，其本身之所得及其附屬作業組織之所得。」免納所得稅。

三、會計變動之理由及其影響:無。

四、現金及約當現金

				100年12月31日	99年12月31日
庫	存	現	金	\$ 394,358	\$ 434,881
支	票	存	款	229,433	126,342
台	幣	活	期	13,105,155	28,072,852
外	幣	活	期	45,031,352	2,020,468
台	幣	定	期	626,671,508	618,055,174
外	幣	定	期	32,299,807	100,816,106
銀	行	存	款	717,337,255	749,090,942
合		計	小	\$ 717,731,613	\$ 749,525,823

五、基金及投資

	100年12月31日	99年12月31日
人壽保險現金解約價值	\$ 28,657,286	\$ -

本基金會以谷聲野董事長為被保險人投保三商美邦人壽保險股份有限公司之美利旺外幣利率變動型年金保險，以本基金會為保險受益人。

六、固定資產淨額

		100年12月31日		
項	目	成本	累計折舊	淨額
土	地	\$ 150,091,954	\$ -	\$ 150,091,954
房	屋 及 建 築	169,250,003	9,034,041	160,215,962
生	財 器 具	283,500	259,875	23,625
其	他 固 定 資 產	9,583,057	2,003,826	7,579,231
未	完 工 程 及 預 付 設 備 款	300,000	-	300,000
合	計	\$ 329,508,514	\$ 11,297,742	\$ 318,210,772

		99年12月31日		
項	目	成本	累計折舊	淨額
土	地	\$ 150,091,954	\$ -	\$ 150,091,954
房	屋 及 建 築	33,098,857	6,449,884	26,648,973
生	財 器 具	283,500	236,250	47,250
其	他 固 定 資 產	2,257,207	1,225,888	1,031,319
未	完 工 程 及 預 付 設 備 款	127,154,718	-	127,154,718
合	計	\$ 312,886,236	\$ 7,912,022	\$ 304,974,214

(一)民國100年及99年12月31日，本公司固定資產投保金額分別為8,586萬元及1,926萬元。

(二)本基金會附屬作業組織—聖安娜之家，新建工程總價款為136,151,146元，已於100年8月26日登記完竣並取得建物所有權狀。該建物坐落的土地係屬財團法人天主教會台北教區所有，該教區經報經主管機關內政部同意，將

該土地無償並永久提供本會使用。

七、基金

- (一)本基金會原始設立登記之財產總額為30,000,000元。
- (二)截至民國100年及 99年12月31日止，本基金會登記之基金總額與財產總額均為1,002,712,237元。
- (三)依本基金會捐助章程規定，最低設立登記之基金總額30,000,000元不得動支；最低設立登記基金以外的捐助基金，非經董事三分之二以上出席，出席董事三分之二以上之同意後，報經主管機關核准，不得動支。
- (四)依本基金會捐助章程規定，本基金會如因故解散時，其剩餘財產全部捐贈主事務所所在地之地方自治團體。
- (五)本基金會基金之組成如下：

年度	增加金額	年底餘額	說明
90	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000	由財團法人天主教遣使會捐助成立。
92	831,967,069	861,967,069	91年度聖安娜之家轉入本基金會且將其累積結餘轉入本會，於92年度將其全數轉入基金登記。
93	22,232,868	884,199,937	購置士林辦公室及天母員工宿舍之房地，全數增加基金登記。
94	22,371,025	906,570,962	購置天母社區家園之房地，全數增加基金登記。
95	35,853,871	942,424,833	將聖安娜之家之結餘款全數轉入基金登記。
97	60,287,404	1,002,712,237	購置高雄苓雅區林興段土地 3筆，辦理南區早療與融合教育日托中心，土地金額為72,014,232元，基金減少11,726,828元，增加基金共計60,287,404元且辦妥登記。

九、人事費

		100年度	99年度
薪	資	\$ 2,191,100	\$ 3,345,972
保	險	406,280	374,682
伙	食	187,200	191,520
退	休	1,296,458	1,275,201
加	班	-	9,126
合	計	\$ 4,081,038	\$ 5,196,501

截至民國100年及 99年12月31日止，本基金會勞工退休準備金監督委員會之臺灣銀行退休基金專戶餘額分別為9,141,897元及7,962,503元。

十、辦公費

	100年度	99年度
董 事 會 支 出	\$ 70,956	\$ 59,779
郵 電 費	103,012	106,504
水 電 瓦 斯 費	161,624	77,893
勞 務 費	916,500	500,000
什 費	573,073	1,007,814
合 計	<u>\$ 1,825,165</u>	<u>\$ 1,751,990</u>

十一、事業支出

	100年度	99年度
身心障礙者福利服務事項	\$ 25,153,461	\$ 22,306,004
孤貧老人福利服務事項	868,815	1,193,500
兒童福利服務事項	1,828,334	1,505,079
協助弱勢團體事項	-	1,000,000
合 計	<u>\$ 27,850,610</u>	<u>\$ 26,004,583</u>

十二、估計所得稅

(一)民國100年度及99年度，本基金會均符合所得稅法第四條第十三款及行政院頒佈之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，故均無應付所得稅。

(二)本基金會之所得稅申報案，業經稽徵機關核定至98年度。

十三、關係人交易事項:無。

十四、質抵押之資產:無。

十五、其他

民國99年度財務報表之部分科目業予重分類，以便與民國100年度財務報表分析比較。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10107331

號

會員姓名：謝欽源

事務所電話：25164545

事務所名稱：育嘉聯合會計師事務所

事務所統一編號：20080115

事務所地址：台北市松江路315號6樓

委託人統一編號：18493218

會員證書字號：北市會證字第1392號

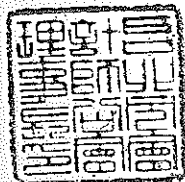
印鑑證明書用途：辦理 財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會

100年度（自民國100年01月01日至

100年12月31日）財務報表之查核簽證。

簽名式	謝 欽 源	存會印鑑	
-----	-------	------	--

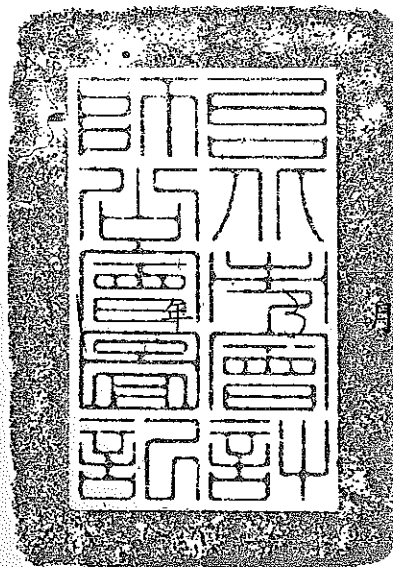
理事長：



核對人：



中 華 民 國



21 日