

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
民國一〇四年度及一〇三年度

地址：台北市士林區德行東路202號4樓
電話：(02)8866-2976

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇四年及一〇三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。

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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



中華民國一〇五年五月六日

財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會

平衡表

中華民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

資產	104年12月31日		103年12月31日		104年12月31日		103年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金	\$ 573,215,742	48	\$ 612,127,515	54	\$ 15,000	-	\$ -	-
應收款項	7,556,215	1	5,463,521	-	5,083,503	1	5,678,708	1
其他流動資產	205,770	-	116,488	-	12,106,201	1	-	-
流動資產合計	580,977,727	49	617,707,524	54	222,670	-	131,462	-
基金及投資					17,427,374	2	5,810,170	1
創設基金	30,000,000	2	30,000,000	3				
人壽保險現金解約價值	154,680,049	13	147,662,600	13	3,371,313	-	5,412,617	-
基金及投資合計	184,680,049	15	177,662,600	16	20,798,687	2	11,222,787	1
固定資產								
土地	150,091,954	13	150,091,954	13				
房屋及建築	183,085,552	15	171,049,607	15				
運輸設備	3,610,000	-	3,610,000	-				
生財器具	424,725	-	283,500	-				
其他固定資產	11,591,667	1	10,923,003	1				
成本合計	348,803,898	29	335,958,064	29	1,002,712,237	84	1,002,712,237	88
減：累計折舊	(41,253,377)	(3)	(33,225,325)	(3)				
未完工程及預付設備款	117,519,901	10	44,928,490	4	167,298,444	14	129,172,499	11
固定資產淨額	425,070,422	36	347,661,229	30	1,170,010,681	98	1,131,884,736	99
其他資產								
存出保證金	81,170	-	76,170	-				
資產總計	\$ 1,190,809,368	100	\$ 1,143,107,523	100	\$ 1,190,809,368	100	\$ 1,143,107,523	100
負債、基金及餘絀總計								
負債								
應付款項								
應付費用								
其他應付款								
其他流動負債								
流動負債合計								
其他負債								
存入保證金								
負債總計								
基金及餘絀								
基金								
累積餘絀								
基金及餘絀總計								
重大承諾及或有事項								
負債、基金及餘絀總計								



董事長：



執行長：



主辦會計：

(請參閱財務報表附註)

財團法人天主教白永恩神父社會福利基金會

收支餘絀表

中華民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
收入：					
捐贈收入		\$ 63,984,476	68	\$ 54,291,537	64
補助收入		10,778,666	12	11,177,522	13
教養服務收入		1,985,910	2	1,421,860	2
利息收入		9,763,938	10	7,865,603	9
人壽保險現金解約利益	二	4,140,924	4	9,022,845	11
兌換利益	二	3,744,660	4	1,060,218	1
其他收入		40,266	-	337,001	-
收入合計		94,438,840	100	85,176,586	100
支出：					
人事費	八	4,213,080	4	2,820,109	3
辦公費	九	1,396,073	2	1,034,776	1
事業支出	十	50,703,447	54	48,457,373	57
其他支出	五	-	-	3,932,611	5
支出合計		56,312,600	60	56,244,869	66
本期稅前餘絀		38,126,240	40	28,931,717	34
所得稅費用	十一	(295)	-	(651)	-
本期稅後餘絀		\$ 38,125,945	40	\$ 28,931,066	34

(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

基金及餘絀變動表

中華民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	基 金	累 積 餘 絀	合 計
103年1月1日餘額	\$ 1,002,712,237	\$ 100,241,433	\$ 1,102,953,670
103年度餘絀		28,931,066	28,931,066
103年12月31日餘額	1,002,712,237	129,172,499	1,131,884,736
104年度餘絀		38,125,945	38,125,945
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,002,712,237</u>	<u>\$ 167,298,444</u>	<u>\$ 1,170,010,681</u>

(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

中華民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	104年度	103年度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 38,125,945	\$ 28,931,066
調整項目：		
折舊費用	8,028,052	6,696,281
應收款項(增加)減少	(2,092,694)	(755,422)
其他流動資產(增加)減少	(89,282)	(25,222)
應付款項增加(減少)	15,000	(1,245,132)
應付費用增加(減少)	(595,205)	1,047,285
其他應付款增加(減少)	12,106,201	-
其他流動負債增加(減少)	91,208	13,993
營業活動之淨現金流(出)入	55,589,225	34,662,849
投資活動之現金流量		
人壽保險現金解約價值(增加)減少	(7,017,449)	(16,971,356)
購置固定資產價款	(85,437,245)	(40,015,621)
存出保證金(增加)減少	(5,000)	(5,000)
投資活動之淨現金流(出)入	(92,459,694)	(56,991,977)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(2,041,304)	4,740,592
融資活動之淨現金流(出)入	(2,041,304)	4,740,592
本期現金及約當現金增加(減少)數	(38,911,773)	(17,588,536)
期初現金及約當現金餘額	612,127,515	629,716,051
期末現金及約當現金餘額	\$ 573,215,742	\$ 612,127,515
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	\$ 295	\$ 651

(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104年及103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104年及103年12月31日止，本基金會員工人數分別為62人及53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)其他有關國內外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。

宜蘭縣私立聖方濟老人長期照顧中心(原名:宜蘭縣私立聖方濟安老院)係財團法人天主教遣使會於民國101年7月捐贈給本基金會，成為本基金會的附屬機構。因該附設機構目前正進行院舍重建案，故已於 102年12月30日申請停業，預計於105年度下半年度完工並重新申請。

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

				104年12月31日	103年12月31日
庫	存	現	金	\$ 774,516	\$ 484,663
支	票	存	款	99,355	23,217
台	幣	活	期	57,703,935	59,382,636
外	幣	活	期	11,344,412	651,936
台	幣	定	期	499,347,928	538,547,512
外	幣	定	期	3,945,596	13,037,551
銀	行	存	款	572,441,226	611,642,852
合			小	\$ 573,215,742	\$ 612,127,515
			計		

五、基金及投資

				104年12月31日	103年12月31日
創	設	基	金	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
人	壽	保	險	154,680,049	147,662,600
合			計	\$ 184,680,049	\$ 177,662,600

創設基金係本基金會不得動支之最低設立基金，以定期存款方式存儲於金融機構。

人壽保險現金解約價值係本基金會以谷聲野董事長及蔡恩忠董事為被保險人投保之保單之現金解約價值，民國104年度及103年度認列投入保險費與現金解約價值之差異分別為 0元及 4,271,883元。民國104年度及103年度認列人壽保險現金解約利益分別為4,140,924元及9,022,845元。

六、固定資產淨額

		104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	183,085,552	28,139,052	154,946,500
運	輸	3,610,000	3,162,000	448,000
生	財	424,725	285,854	138,871
其	他	11,591,667	9,666,471	1,925,196
未	完	117,519,901	-	117,519,901
合	計	\$ 466,323,799	\$ 41,253,377	\$ 425,070,422

		103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	171,049,607	22,220,278	148,829,329
運	輸	3,610,000	2,826,000	784,000
生	財	283,500	283,500	-
其	他	10,923,003	7,895,547	3,027,456
未	完	44,928,490	-	44,928,490
合	計	\$ 380,886,554	\$ 33,225,325	\$ 347,661,229

(一)民國104年及103年12月31日，本公司固定資產投保金額分別為10,246萬元及7,770萬元。

(二)本基金會附屬作業組織—聖安娜之家所在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104年及103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
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。

八、人事費

	104年度	103年度
薪資支出	\$ 3,148,934	\$ 2,070,605
保險費	277,908	226,518
伙食費	102,220	97,242
退休金	524,620	374,632
其他	159,398	51,112.00
合計	\$ 4,213,080	\$ 2,820,109

截至民國104年及103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12,456,109元及11,083,364元。

九、辦公費

	104年度	103年度
董 事 會 支 出	\$ 56,000	\$ 85,000
郵 電 費	89,525	84,287
水 電 瓦 斯 費	73,951	55,117
勞 務 費	150,000	386,000
什 費	1,026,597	424,372
合 計	<u>\$ 1,396,073</u>	<u>\$ 1,034,776</u>

十、事業支出

	104年度	103年度
身心障礙者福利服務事項	\$ 36,776,710	\$ 42,559,131
孤貧老人福利服務事項	5,978,422	3,723,636
兒童福利服務事項	7,948,315	2,174,606
合 計	<u>\$ 50,703,447</u>	<u>\$ 48,457,373</u>

十一、估計所得稅

- (一)民國104年度及103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」第二條第一項有關免稅之規定，民國104年度及103年度故均無應付所得稅。
- (二)「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第8款規定，當年度用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入百分之六十，本基金會符合此項規定。民國104年度及103年度支出比計算情形詳下表：

項 目	104年度	103年度
收入總額	94,438,840	85,176,586
加：未實現兌換(利益)損失	-	(139,876)
收入總額(A)	<u>94,438,840</u>	<u>85,036,710</u>
支出總額	56,312,600	56,244,869
減：以前年度列入動支比例之折舊	(3,004,602)	(3,215,736)
加：本期未完工程列計資本支出金額	3,364,750	-
支出合計(B)	<u>56,672,748</u>	<u>53,029,133</u>
支出占收入之比例(=B/A)	<u>60.01%</u>	<u>62.36%</u>

- (三)本基金會之所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國102年度。

十二、質抵押之資產:無。

十三、重大承諾及或有事項：

- (一)本基金會為籌辦附設機構--高雄聖安娜之家兼辦早療中心，截至民國104年及103年12月31日止已與承攬廠商簽訂之合約總價皆為6,583,282元，截至民國104年及103年12月31日止，已依工程進度分別支付6,583,282元及6,421,488元。
- (二)本基金會為重建附設機構--宜蘭縣私立聖方濟老人長期照顧中心之院舍，截至民國104年及103年12月31日止已與承攬廠商簽訂之合約總價款分別為169,018,327元及166,002,857元，截至民國104年及103年12月31日止，已依工程進度分別支付115,205,168元及37,050,566元。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10514300

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

104年度（自民國104年01月01日至

104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：

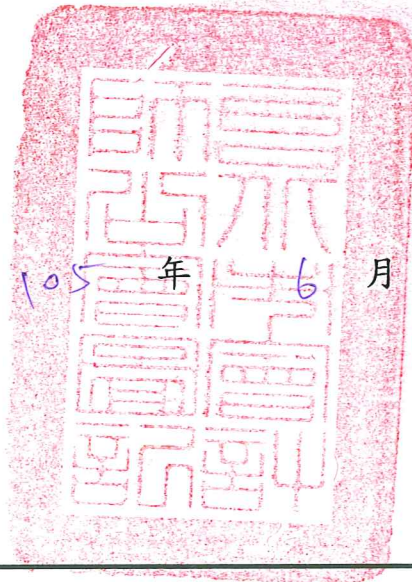


核對人：



中華民國

105年6月2日



裝訂線