

財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會

財務報表暨會計師查核報告

113
民國 年度
112

住址：嘉義縣朴子市開元路258號
電話：05-3703168

CAD002

財務報告目錄

項 目	頁 次
會計師查核報告	1~2
資產負債表	3
收支餘絀表	4~5
淨值變動表	6
現金流量表	7
財務報表附註	
一、組織沿革及業務範圍	8
二、聲明依本法、本準則、相關法令及一般公認會計原則編製	9
三、衡量基礎及其他重大會計政策	9~10
四、會計政策變更之理由及影響	11
五、重要會計項目之說明	11~13
六、受法令、契約或其他約束限制者，應註明其限制、時效及有關事項	13
七、重大或有負債及未認列之合約承諾	13
八、淨值之變動及重大事項	14
九、與關係人之重大交易事項	14
十、重大災害損失	14
十一、重大之期後事項	15
十二、附表	15~25



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.

Member of
Allinial GLOBAL.
An association of legally independent firms

會計師查核報告

財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會 公鑒

查核意見

財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會民國113年及112年12月31日之資產負債表，暨民國113年及112年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註(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嘉義縣社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則及其解釋編製，足以允當表達財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會民國113年及112年12月31日之財務狀況，暨民國113年及112年1月1日至12月31日之收支餘絀與現金流量。

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，與財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照嘉義縣社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則及其解釋編製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嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業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嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

台北一所：
台北市104中山區民權西路35號10樓
Tel: 02-2595-8433
Fax: 02-2595-9979
E-mail: h0001wacpa@gmail.com

台北二所：
台北市106大安區潮州街116號5樓
Tel: 02-2393-0065
Fax: 02-2393-0057
E-mail: p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：
桃園市330桃園區寶日路656號18樓之4
Tel: 03-357-8341
Fax: 03-357-8806
E-mail: h0001@yzcpa.com.tw

台中所(總所)：
台中市408五權西路二段666號13樓之3
Tel: 04-3600-9906
Fax: 04-3600-6500
E-mail: stanhuco@ms12.hinet.net

台南所：
台南市701東門路一段358號10樓之1
Tel: 06-236-0606
Fax: 06-236-3838
E-mail: n0083@yzcpa.com.tw

高雄所：
高雄市813左營區自由四路338號3樓
Tel: 07-348-0086
Fax: 07-348-0357
E-mail: k0017@yzcpa.com.tw



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.

Member of
Allinial GLOBAL.
An association of legally independent firms

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、不實聲明或逾越內部控制，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嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業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，以及使財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業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嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業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)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)。

揚智聯合會計師事務所

會計師：



中 華 民 國 1 1 4 年 5 月 2 1 日

台北一所：
台北市104中山區民權西路35號10樓
Tel: 02-2595-8433
Fax: 02-2595-9979
E-mail: h0001wacpa@gmail.com

台北二所：
台北市106大安區潮州街116號5樓
Tel: 02-2393-0065
Fax: 02-2393-0057
E-mail: p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：
桃園市330桃園區寶日路656號18樓之4
Tel: 03-357-8341
Fax: 03-357-8806
E-mail: y0001@yzcpa.com.tw

台中所(總所)：
台中市408五權西路二段666號13樓之3
Tel: 04-3600-9906
Fax: 04-3600-6500
E-mail: stanhuco@ms12.hinet.net

台南所：
台南市701東門路一段358號10樓之1
Tel: 06-236-0606
Fax: 06-236-3838
E-mail: n0083@yzcpa.com.tw

高雄所：
高雄市813左營區自由四路338號3樓
Tel: 07-348-0086
Fax: 07-348-0357
E-mail: k0017@yzcpa.com.tw

財團法人嘉義縣私立天主教交通社會福利慈善事業基金會

民國113年及民國112年12月31日

單位：新台幣元

資 產	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註三及五(一))	\$ 55,625,483	24	\$ 50,941,106	22
應收票據淨額(附註三)	50,000	-	-	-
應收帳款淨額(附註三及五(二))	10,716,984	4	12,949,966	5
其他應收款	4,406	-	3,667	-
預付款項	-	-	17,114	-
其他流動資產	113,760	-	3,078	-
流動資產合計	66,510,633	28	63,914,931	27
非流動資產				
基金(附註五(三))	20,000,000	9	20,000,000	9
不動產、廠房及設備(附註三及五(四))	139,474,447	59	141,233,147	60
存出保證金	681,245	-	461,209	-
其他非流動資產(附註五(五)及九)	9,204,361	4	9,204,361	4
非流動資產合計	169,360,053	72	170,898,717	73
資產總計	\$ 235,870,686	100	\$ 234,813,648	100
負債及淨值				
流動負債				
應付票據	-	-	\$ 79,795	-
應付費用	6,970,382	3	9,700,617	4
預收款項	49,338	-	252,386	-
其他流動負債	382,839	-	252,982	-
流動負債合計	7,402,559	3	10,285,780	4
非流動負債				
長期借款(附註五(六)及九)	134,968,936	57	140,672,023	60
存入保證金	777,602	1	457,970	-
非流動負債合計	135,746,538	58	141,129,993	60
負債總計	143,149,097	61	151,415,773	64
淨值				
基金(附註八)	170,118,161	72	170,118,161	72
累積盈餘(附註八)	(77,396,572)	(33)	(86,720,286)	(36)
淨值總計	92,721,589	39	83,397,875	36
負債及淨值總計	\$ 235,870,686	100	\$ 234,813,648	100

主辦會計：

會計員黃婉綺

後附之附註係本財務報表之一部份

執行長：

執行長吳敏華

董事長：

董事長浦英雄

財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會

收支餘絀表

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		112年度	
	金額	%	金額	%
收入(附註三)				
服務收入	\$ 82,710	-	\$ 81,600	-
交通費收入	523,316	2	618,911	2
材料費收入	-	-	-	-
補助款收入	9,912,087	32	13,011,800	44
捐獻收入	9,377,265	30	9,437,141	32
物品捐贈收入	4,230,375	13	87,611	-
社團收入	55,369	-	720,835	2
資源回收收入	928	-	944	-
利息收入	419,263	1	343,202	1
其他收入	5,412,719	17	4,999,736	17
營業收入	1,413,940	5	650,680	2
收入合計	31,427,972	100	29,952,460	100
支出(附註三及十二(一))				
薪資支出	1,363,053	4	4,797,797	16
工作獎金	218,326	1	419,692	1
勞保費	144,996	1	436,083	2
退休金	106,214	-	310,502	1
健保費	80,152	-	237,823	1
生活津貼	117,000	1	342,645	1
應稅加班費	-	-	-	-
免稅加班費	64,195	-	144,716	1
職工福利	27,160	-	26,400	-
業務費	67,550	-	14,756	-
自強活動費	19,025	-	64,054	-
事務費	3,984	-	249,256	1
郵電費	15,347	-	132,664	1
印刷費	978	-	152,863	1
消耗費	24,118	-	191,630	1
油料費	5,157	-	820,505	3
服裝費	-	-	-	-
其他費	116,990	-	72,688	-
用具	29,998	-	240,900	1
運費	-	-	-	-
保險費	74,429	-	256,832	1
稅金	24,545	-	39,259	-
訓練費	11,000	-	3,000	-
廣告費	157,500	1	-	-
租金支出	3,983	-	283,547	1
勞務費	-	-	-	-
維護費	45,891	-	699,595	2
旅費	38,194	-	67,472	-
給養費	3,116,927	10	1,140,755	4
材料費	2,218	-	79,387	-
教學訓練費	-	-	396,600	1
活動費	205,174	1	121,075	-
專案支出	8,763,438	28	420,328	1

(接次頁)

(承前頁)

項目	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
濟助金	\$ 17,952	-	\$ 37,904	-
捐贈	-	-	-	-
器材設備費用	-	-	647,360	2
房屋及建築設備費用	-	-	50,500	-
交通運輸設備費用	-	-	138,296	1
雜項設備費用	-	-	941,367	3
折舊	6,751,691	22	6,942,276	23
營業支出	1,276,218	4	254,778	1
支出合計	22,893,403	73	21,175,305	71
附屬作業組織(附註十二(二))				
莉莎居家式服務類長期照顧服務機構	755,316	3	1,571,431	5
鹿草聖家社區式服務類長期照顧服務機構	405,233	1	861,531	3
安德社區長照機構	374,133	1	29,575	-
雅敬社區長照機構	675,201	2	805,626	3
安納家園老人長期照顧中心	(2,250,117)	(7)	(3,741,392)	(12)
保祿社區長照機構	829,379	3	-	-
附屬作業組織小計	789,145	3	(473,229)	(1)
稅前餘絀	9,323,714	30	8,303,926	28
所得稅費用(附註三及五(七))	-	-	-	-
稅後餘絀	\$ 9,323,714	30	\$ 8,303,926	28

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：會計員黃燕綺

執行長：執行長吳敏華

董事長：董事長浦英雄

財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會

淨值變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	基 金				累積餘絀	
	創 立 基 金	捐 贈 基 金	其 他 基 金	小 計	累積餘絀(短絀)	合計
民國112年1月1日餘額	\$ 20,000,000	\$ -	\$ 150,118,161	\$ 170,118,161	\$ (95,024,212)	\$ 75,093,949
112年稅後餘絀	-	-	-	-	8,303,926	8,303,926
民國112年12月31日餘額	\$ 20,000,000	\$ -	\$ 150,118,161	\$ 170,118,161	\$ (86,720,286)	\$ 83,397,875
民國113年1月1日餘額	\$ 20,000,000	\$ -	\$ 150,118,161	\$ 170,118,161	\$ (86,720,286)	\$ 83,397,875
113年稅後餘絀	-	-	-	-	9,323,714	9,323,714
民國113年12月31日餘額	\$ 20,000,000	\$ -	\$ 150,118,161	\$ 170,118,161	\$ (77,396,572)	\$ 92,721,589

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：

會計員黃燕綺

執行長：

執行長吳敏華

董事長：

董事長浦英雄

財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 9,323,714	\$ 8,303,926
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	9,431,591	8,244,942
利息收入	(581,844)	(457,691)
收益費損項目合計	8,849,747	7,787,251
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(50,000)	9,010
應收帳款減少	2,232,982	2,171,999
預付款項減少	17,114	84,832
其他流動資產(增加)減少	(110,682)	49,985
應付票據(減少)增加	(79,795)	79,795
應付費用增加(減少)	1,258,394	(374,285)
預收款項減少	(203,048)	(277,967)
其他流動負債增加(減少)	129,857	(474)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	3,194,822	1,742,895
調整項目合計	12,044,569	9,530,146
營運產生之現金流入	21,368,283	17,834,072
收取之利息	581,105	456,212
退還之所得稅	-	10,000
營業活動之淨現金流入	21,949,388	18,300,284
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(11,661,520)	(15,774,125)
存出保證金(增加)減少	(220,036)	10,517
投資活動之淨現金流出	(11,881,556)	(15,763,608)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(5,703,087)	-
存入保證金增加	319,632	7,970
籌資活動之淨現金流(出)入	(5,383,455)	7,970
本期現金及約當現金增加數	4,684,377	2,544,646
期初現金及約當現金餘額	50,941,106	48,396,460
期末現金及約當現金餘額	\$ 55,625,483	\$ 50,941,106

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：

會計員黃鎮綺

執行長：

執行長吳敏華

董事長：

董事長浦英雄

財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國113年度及112年度

(除特別註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會(簡稱本基金會)於民國98年11月13日核准設立。並經嘉義縣政府核准於民國107年4月10日設立附屬作業組織「附設嘉義縣私立莉莎居家式服務類長期照顧服務機構」(簡稱莉莎居家式服務類長期照顧服務機構)，於民國107年5月4日設立附屬作業組織「附設嘉義縣私立鹿草聖家社區式服務類長期照顧服務機構」(簡稱鹿草聖家社區式服務類長期照顧服務機構)，於民國108年2月12日設立附屬作業組織「附設嘉義縣私立安德社區長期機構」(簡稱安德社區長期機構)，於民國108年12月13日設立附屬作業組織「附設嘉義縣私立雅敬社區長期機構」(簡稱雅敬社區長期機構)，於民國109年1月22日設立附屬作業組織「附設嘉義縣私立安納家園老人長期照顧中心(養護型)」(簡稱安納家園老人長期照顧中心)，於民國113年3月1日設立附屬作業組織「附設嘉義縣私立保祿社區長期機構」(簡稱保祿社區長期機構)，以辦理社會福利慈善事業為目的。所辦理各項事業如下：

- (一) 關於老人福利事業事項。
- (二) 關於身心障礙者福利事項。
- (三) 關於兒童及少年福利事業事項。
- (四) 關於婦女福利事業事項。
- (五) 關於社會救助事業事項。
- (六) 接受政府機關委託辦理事項。
- (七) 關於原住民福利服務事項。
- (八) 關於志願服務志工之訓練與推廣事項。
- (九) 有關福音傳播工作之相關事項。
- (十) 其他有關社會福利慈善事業事項。

本基金會於民國113年及112年12月31日之員工人數分別為75人及84人。

二、聲明依本法、本準則、相關法令及一般公認會計原則編製

本基金會財務報表係依照嘉義縣社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則及其解釋則編製。

三、衡量基礎及其他重大會計政策

重要會計政策彙總說明如下：

（一）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，如公允價衡量。

本基金會於112年1月1日首次適用企業會計準則公報第十五號「金融工具」第二次修訂條文之規定，採用追溯調整將轉換差額認列於112年1月1日之保留盈餘及其他權益。

（二）資產與負債區分流動與非流動之標準

資產與負債區分流動與非流動，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後12個月內變現之資產；不動產、廠房及設備及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後12個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

（三）現金及約當現金

現金包括不受限制之銀行存款。約當現金係指自投資日起3個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公允價值。

本基金會自取得日起逾三個月以上之定期存款其持有目的若係為滿足營運上之資金需求，仍列為約當現金之組成項目。

（四）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本減累計折舊及累計減損衡量。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。折舊係採直線法，並參酌固定資產耐用年數表估計耐用年數提列。

不動產、廠房及設備出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當期餘絀。

（五）員工退休福利

本基金會員工均選擇適用勞工退休新制，依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提繳至勞工保險局員工個人帳戶，並認列為當年度之退休金費用。

（六）所得稅

本基金會依據「所得稅法」及行政院發布之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關函釋規定，除銷售貨物或勞務之所得應課徵所得稅外，其用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入60%者，其所得免納所得稅。若本基金會活動之支出未達上述標準，惟經主管機關查明函請財政部同意者，亦免納所得稅。另本基金會銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。另屬境外來源所得於所得產生地即就源徵收所得稅。

（七）收入與支出

捐獻收入於收到捐款時認列，其餘收入於符合已實現或已賺得條件時認列。支出於付款時認列或依權責發生制於發生時當期認列。

四、會計政策變更之理由及影響

本基金會截至民國113年12月31日止，未有會計政策變更情事。

五、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	113.12.31	112.12.31
庫存現金	\$ 95,130	\$ 49,530
活期存款	50,530,353	50,891,576
定期存款	5,000,000	-
合計	<u>\$ 55,625,483</u>	<u>\$ 50,941,106</u>

上述定期存款原始到期日為3個月至1年之間，其持有目的係為滿足本基金會營運上之資金需求，故仍分類為現金及約當現金。

截至民國113年及112年12月31日止，本基金會現金及約當現金未有提供質押擔保之情形。

(二) 應收帳款淨額

	113.12.31	112.12.31
應收帳款	\$ 10,716,984	\$ 12,949,966
合計	<u>\$ 10,716,984</u>	<u>\$ 12,949,966</u>

截至民國113年及112年12月31日止，本基金會應收帳款未有提供質押擔保之情形。

(三) 基金

	113.12.31	112.12.31
創立基金	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000
合計	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ 20,000,000</u>

本基金會及附屬機構將創立基金以定期存款方式存入銀行，截至民國113年及112年12月31日止，本基金會及附屬機構之創立基金未有提供質押擔保之情形。

(四) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
[成 本]					
113年1月1日餘額	\$ 140,913,800	\$ 9,091,750	\$ 9,066,996	\$ 16,200,000	\$ 175,272,546
增添	2,316,626	4,069,145	1,287,120	-	7,672,891
重分類	16,200,000	-	-	(16,200,000)	-
113年12月31日餘額	\$ 159,430,426	\$ 13,160,895	\$ 10,354,116	\$ -	\$ 182,945,437
[累 計 折 舊]					
113年1月1日餘額	\$ 28,368,882	\$ 3,786,318	\$ 1,884,199	\$ -	\$ 34,039,399
折舊費用	7,350,206	942,286	1,139,099	-	9,431,591
113年12月31日餘額	\$ 35,719,088	\$ 4,728,604	\$ 3,023,298	\$ -	\$ 43,470,990
[淨 額]					
113年1月1日	\$ 112,544,918	\$ 5,305,432	\$ 7,182,797	\$ 16,200,000	\$ 141,233,147
113年12月31日	\$ 123,711,338	\$ 8,432,291	\$ 7,330,818	\$ -	\$ 139,474,447

	房屋及建築	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
[成 本]					
112年1月1日餘額	\$ 140,913,800	\$ 8,201,205	\$ 3,164,750	\$ 3,287,917	\$ 155,567,672
增添	-	890,545	6,166,246	12,912,083	19,968,874
處分	-	-	(264,000)	-	(264,000)
112年12月31日餘額	\$ 140,913,800	\$ 9,091,750	\$ 9,066,996	\$ 16,200,000	\$ 175,272,546
[累 計 折 舊]					
112年1月1日餘額	\$ 21,693,851	\$ 2,901,065	\$ 1,463,541	\$ -	\$ 26,058,457
折舊費用	6,675,031	885,253	684,658	-	8,244,942
處分	-	-	(264,000)	-	(264,000)
112年12月31日餘額	\$ 28,368,882	\$ 3,786,318	\$ 1,884,199	\$ -	\$ 34,039,399
[淨 額]					
112年1月1日	\$ 119,219,949	\$ 5,300,140	\$ 1,701,209	\$ 3,287,917	\$ 129,509,215
112年12月31日	\$ 112,544,918	\$ 5,305,432	\$ 7,182,797	\$ 16,200,000	\$ 141,233,147

截至民國113年及112年12月31日止，本基金會利息資本化金額皆為0元。

截至民國113年及112年12月31日止，本基金會不動產、廠房及設備未有提供質押擔保之情形。

(五) 其他非流動資產

	113.12.31	112.12.31
代管資產-土地	\$ 9,204,361	\$ 9,204,361
合計	\$ 9,204,361	\$ 9,204,361

截至民國113年及112年12月31日止，本基金會代管不動產、廠房及設備之情形，請參閱附註九。

(六) 長期借款

	113.12.31	112.12.31
其他借款	\$ 134,968,936	\$ 140,672,023
合計	\$ 134,968,936	\$ 140,672,023
利率區間	-%	-%

本基金會向財團法人天主教會嘉義教區融資借款。

截至民國113年及112年12月31日止，本基金會長期借款未有提供質押擔保之情形。

(七) 所得稅

民國113年度及112年度，本基金會符合所得稅法第4條13款規定及行政院頒布「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」且銷售貨物或勞務之所得不足支應銷售貨物或勞務以外之收入與其創設目的有關活動之支出淨額，故依法免納所得稅。

本基金會之機關團體結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至111度。

六、受法令、契約或其他約束限制者，應註明其限制、時效及有關事項

本基金會截至民國113年12月31日止，未有受法令、契約或其他約束限制情事。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本基金會截至民國113年12月31日止，未有重大或有負債及未認列之合約承諾。

八、淨值之變動及重大事項

(一)基金

本基金會全數由財團法人天主教會嘉義教區捐助成立。

本基金會於民國111年7月4日向法院辦理變更登記，截至民國113年及112年12月31日止，本基金會(含附屬機構)登記財產總額皆為160,913,800元，分別列為永久受限基金(表列淨值-基金-創立基金)20,000,000元及暫時受限基金(表列淨值-基金-其他基金)140,913,800元。

截至民國113年及112年12月31日止，本基金會受託代管資產總額皆為9,204,361元，列為暫時受限基金(表列淨值-基金-其他基金)。

(二)累積餘絀

截至民國113年及112年12月31日止，本基金會累積短絀為77,396,572元及86,720,286元，列為累積餘絀。

九、與關係人之重大交易事項

本基金會與關係人間重大交易事項彙總如下：

(一)向關係人借款

表列項目	關係人名稱	113.12.31	112.12.31
長期借款	財團法人天主教會嘉義教區	\$ 134,968,936	\$ 140,672,023
	合計	\$ 134,968,936	\$ 140,672,023

(二)代管資產

民國111年度依主管機關指定之會計師審查建議，向財團法人天主教會嘉義教區借用之土地9,204,361元分別列入其他非流動資產及淨值-基金。

十、重大災害損失

本基金會截至民國113年12月31日止，未有重大災害損失。

十一、重大之期後事項

本基金會截至董事會通過財務報表日，未有重大期後事項。

十二、附表

(一)本基金會民國113年度及112年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總表如下：

	本基金會支出	
	113 年度	112 年度
用人費用		
薪資費用	\$ 37,429,612	\$ 32,810,547
勞健保費用	4,883,428	4,299,047
退休金費用	2,191,128	1,996,371
其他用人費用	5,343,866	4,514,083
用人費用合計	\$ 49,848,034	\$ 43,620,048
折舊費用	\$ 9,431,591	\$ 8,244,942
攤銷費用	\$ -	\$ -

(二)本基金會附屬作業組織民國113年度及112年度收支餘絀表如下：

項目	113年度					
	莉莎居家式服務類 長期照顧服務機構		鹿草聖家社區式服務類 長期照顧服務機構		安德社區長照機構	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
服務收入	\$ 1,488,963	7	\$ 520,381	10	\$ 623,408	14
交通費收入	-	-	105,503	2	136,721	3
材料費收入	-	-	0	-	-	-
補助款收入	18,826,228	93	4,605,346	88	3,766,466	83
捐獻收入	-	-	-	-	-	-
物品捐贈收入	-	-	-	-	-	-
社團收入	-	-	-	-	-	-
資源回收收入	-	-	-	-	-	-
利息收入	36,403	-	9,626	-	5,447	-
其他收入	-	-	-	-	100	-
營業收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	20,351,594	100	5,240,856	100	4,532,142	100
支出						
薪資支出	11,804,682	58	2,628,248	50	1,915,910	42
工作獎金	613,163	3	269,977	5	180,520	4
勞保費	916,869	5	254,807	5	179,076	4
退休金	815,088	4	179,437	3	127,795	3
健保費	724,899	4	142,814	3	104,503	2
生活津貼	162,290	1	248,613	5	171,139	4
應稅加班費	-	-	-	-	-	-
免稅加班費	2,436,159	12	69,250	1	46,762	1
職工福利	50,500	-	14,000	-	16,400	1
業務費	32,200	-	7,244	-	57,274	1
自強活動費	74,802	-	6,400	-	6,400	-
事務費	196,201	1	3,827	-	14,076	-
郵電費	34,666	-	13,468	-	12,452	-
印刷費	2,640	-	644	-	4,116	-
消耗費	171,030	1	63,177	1	120,128	3
油料費	610,580	3	191,680	4	185,943	4
服裝費	8,033	-	-	-	-	-
其他費	18,850	-	39,320	1	42,690	1
用具	5,488	-	4,021	-	16,308	-
運費	-	-	-	-	-	-
保險費	80,650	-	75,397	2	81,554	2
稅金	107,033	1	67,182	1	44,823	1
訓練費	42,000	-	4,600	-	2,683	-
廣告費	16,890	-	-	-	-	-
租金支出	37,800	-	116,196	2	151,360	3
勞務費	-	-	-	-	-	-
維護費	160,871	1	112,583	2	251,027	6
旅費	88,631	-	272	-	47,712	1
給養費	29,950	-	105,205	2	83,403	2

(接次頁)

(承上頁)

項目	113年度					
	莉莎居家式服務類 長期照顧服務機構		鹿草聖家社區式服務類 長期照顧服務機構		安德社區長照機構	
	金額	%	金額	%	金額	%
材料費	\$ 28	-	\$ 129,147	3	\$ 8,140	-
教學訓練費	-	-	12,820	-	-	-
活動費	28,351	-	14,094	-	21,780	1
專案支出	-	-	-	-	-	-
濟助金	136,034	1	-	-	-	-
捐贈	-	-	-	-	-	-
器材設備費用	94,500	-	33,600	1	-	-
房屋及建物設備費用	-	-	27,600	1	-	-
交通運輸設備費用	-	-	-	-	-	-
雜項設備費用	-	-	-	-	-	-
折舊	95,400	1	-	-	264,035	6
營業支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	19,596,278	96	4,835,623	92	4,158,009	92
稅前餘絀	755,316	4	405,233	8	374,133	8
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
稅後餘絀	\$ 755,316	4	\$ 405,233	8	\$ 374,133	8

(接次頁)

(承上頁)

項目	113年度					
	雅敬社區長照機構		安納家園老人長期 照顧中心		保祿社區長照機構	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
服務收入	\$ 799,063	12	\$ 7,814,938	46	\$ 45,889	1
交通費收入	95,729	1	3,200	-	8,026	-
材料費收入	-	-	372,864	2	-	-
補助款收入	5,832,403	87	193,000	1	1,455,780	20
捐獻收入	-	-	7,841,646	46	5,648,122	79
物品捐贈收入	-	-	275,163	2	-	-
社團收入	-	-	-	-	-	-
資源回收收入	-	-	2,551	-	-	-
利息收入	8,628	-	101,639	1	838	-
其他收入	-	-	194,273	1	3,000	-
營業收入	-	-	217,211	1	-	-
收入合計	6,735,823	100	17,016,485	100	7,161,655	100
支出						
薪資支出	2,920,177	43	9,458,144	56	1,563,215	22
工作獎金	273,267	4	727,125	4	125,144	2
勞保費	270,602	4	747,388	4	149,572	2
退休金	199,360	3	466,472	3	106,748	2
健保費	163,210	3	499,272	3	87,242	1
生活津貼	266,626	4	850,250	5	145,351	2
應稅加班費	-	-	687	-	-	-
免稅加班費	36,675	1	213,388	1	6,466	-
職工福利	15,500	-	35,928	-	5,400	-
業務費	19,632	-	4,000	-	1,670	-
自強活動費	18,092	-	65,977	-	6,500	-
事務費	19,066	-	237,565	1	49,480	1
郵電費	18,450	-	61,979	-	14,538	-
印刷費	45,369	1	33,119	-	-	-
消耗費	235,488	4	963,600	6	398,129	6
油料費	91,943	1	21,291	-	36,351	1
服裝費	-	-	-	-	-	-
其他費	45,624	1	359,397	2	301,888	4
用具	42,788	1	42,583	-	561,935	8
運費	-	-	569	-	-	-
保險費	40,864	1	103,233	1	89,311	1
稅金	41,412	1	47,988	-	23,396	-
訓練費	24,200	-	106,000	1	-	-
廣告費	-	-	3,700	-	-	-
租金支出	225,360	3	42,100	-	34,020	-
勞務費	-	-	-	-	-	-
維護費	113,048	2	454,555	3	13,426	-
旅費	15,611	-	108,307	1	26,059	-
給養費	651,638	10	1,131,035	7	25,399	-

(接次頁)

(承上頁)

項目	113年度					
	雅敬社區長照機構		安納家園老人長期 照顧中心		保祿社區長照機構	
	金額	%	金額	%	金額	%
材料費	\$ 8,693	-	\$ 806,034	5	\$ 79,752	1
教學訓練費	-	-	-	-	-	-
活動費	75,461	1	75,951	1	130,369	2
專案支出	-	-	-	-	-	-
濟助金	-	-	193,480	1	-	-
捐贈	-	-	-	-	-	-
器材設備費用	24,300	-	185,000	1	127,650	2
房屋及建物設備費用	-	-	-	-	-	-
交通運輸設備費用	-	-	-	-	-	-
雜項設備費用	-	-	59,000	-	977,525	14
折舊	158,166	2	916,559	5	1,245,740	17
營業支出	-	-	244,926	2	-	-
支出合計	6,060,622	90	19,266,602	113	6,332,276	88
稅前餘絀	675,201	10	(2,250,117)	(13)	829,379	12
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
稅後餘絀	\$ 675,201	10	\$ (2,250,117)	(13)	\$ 829,379	12

(接次頁)

(承上頁)

項目	113年度	
	合計	
	金額	%
收入		
服務收入	\$ 11,292,642	19
交通費收入	349,179	1
材料費收入	372,864	1
補助款收入	34,679,223	57
捐獻收入	13,489,768	22
物品捐贈收入	275,163	-
社團收入	0	-
資源回收收入	2,551	-
利息收入	162,581	-
其他收入	197,373	-
營業收入	217,211	-
收入合計	61,038,555	100
支出		
薪資支出	30,290,376	50
工作獎金	2,189,196	4
勞保費	2,518,314	4
退休金	1,894,900	3
健保費	1,721,940	3
生活津貼	1,844,269	3
應稅加班費	687	-
免稅加班費	2,808,700	5
職工福利	137,728	-
業務費	122,020	-
自強活動費	178,171	-
事務費	520,215	1
郵電費	155,553	-
印刷費	85,888	-
消耗費	1,951,552	3
油料費	1,137,788	2
服裝費	8,033	-
其他費	807,769	1
用具	673,123	1
運費	569	-
保險費	471,009	1
稅金	331,834	1
訓練費	179,483	-
廣告費	20,590	-
租金支出	606,836	1
勞務費	-	-
維護費	1,105,510	2
旅費	286,592	-
給養費	2,026,630	3

(接次頁)

(承上頁)

項目	113年度	
	合計	
	金額	%
材料費	\$ 1,031,794	2
教學訓練費	12,820	-
活動費	346,006	1
專案支出	-	-
濟助金	329,514	1
捐贈	-	-
器材設備費用	465,050	1
房屋及建物設備費用	27,600	-
交通運輸設備費用	-	-
雜項設備費用	1,036,525	2
折舊	2,679,900	4
營業支出	244,926	-
支出合計	60,249,410	99
稅前餘絀	789,145	1
所得稅費用	-	-
稅後餘絀	\$ 789,145	1

(接次頁)

(承上頁)

項目	112年度					
	莉莎居家式服務類 長期照顧服務機構		鹿草聖家社區式服務類 長期照顧服務機構		安德社區長照機構	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
服務收入	\$ 1,392,869	7	\$ 641,040	11	\$ 551,166	14
交通費收入	-	-	118,508	2	135,528	3
材料費收入	-	-	-	-	-	-
補助款收入	17,672,621	93	4,864,662	87	3,242,111	83
捐獻收入	-	-	86	-	-	-
物品捐贈收入	-	-	-	-	-	-
社團收入	-	-	-	-	-	-
資源回收收入	-	-	-	-	-	-
利息收入	19,942	-	3,621	-	2,840	-
其他收入	-	-	600	-	300	-
營業收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	19,085,432	100	5,628,517	100	3,931,945	100
支出						
薪資支出	10,545,567	55	2,840,138	51	1,922,834	49
工作獎金	524,490	3	233,327	4	193,466	5
勞保費	828,221	4	266,537	5	182,504	5
退休金	735,936	4	191,523	4	128,520	3
健保費	641,240	3	155,238	3	104,336	3
生活津貼	121,760	1	216,387	4	144,000	4
應稅加班費	-	-	-	-	-	-
免稅加班費	2,098,094	11	51,553	1	29,028	1
職工福利	48,400	-	13,500	-	8,000	-
業務費	65,710	-	1,382	-	1,260	-
自強活動費	30,616	-	9,027	-	5,952	-
事務費	173,324	1	17,593	-	24,379	1
郵電費	31,220	-	14,008	-	12,295	-
印刷費	3,342	-	3,472	-	-	-
消耗費	140,239	1	68,185	1	94,040	2
油料費	578,610	3	165,493	3	167,691	4
服裝費	22,050	-	-	-	-	-
其他費	32,390	-	33,530	1	47,750	1
用具	11,197	-	-	-	14,600	-
運費	-	-	-	-	45	-
保險費	100,915	1	64,294	1	106,707	3
稅金	98,288	1	61,378	1	50,622	1
訓練費	25,800	-	13,400	-	13,000	-
廣告費	16,890	-	-	-	-	-
租金支出	37,800	-	116,196	2	141,360	4
勞務費	-	-	-	-	-	-
維護費	72,623	-	77,782	1	134,178	3
旅費	77,566	-	9,449	-	6,062	-
給養費	22,900	-	100,779	2	68,704	2

(接次頁)

(承上頁)

項目	112年度					
	莉莎居家式服務類 長期照顧服務機構		鹿草聖家社區式服務類 長期照顧服務機構		安德社區長照機構	
	金額	%	金額	%	金額	%
材料費	\$ -	-	\$ 9,384	-	\$ 9,461	-
教學訓練費	-	-	-	-	-	-
活動費	24,668	-	33,431	1	28,686	1
專案支出	-	-	-	-	-	-
濟助金	155,120	1	-	-	-	-
捐贈	-	-	-	-	-	-
器材設備費用	109,000	1	-	-	-	-
房屋及建物設備費用	-	-	-	-	-	-
交通運輸設備費用	-	-	-	-	-	-
雜項設備費用	44,625	-	-	-	-	-
折舊	95,400	1	-	-	262,890	7
營業支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	17,514,001	91	4,766,986	85	3,902,370	99
稅前餘絀	1,571,431	9	861,531	15	29,575	1
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
稅後餘絀	\$ 1,571,431	9	\$ 861,531	15	\$ 29,575	1

(接次頁)

(承上頁)

項目	112年度					
	雅敬社區長照機構		安納家園老人長期 照顧中心		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
服務收入	\$ 836,004	12	\$ 5,372,478	47	\$ 8,793,557	19
交通費收入	81,262	1	7,000	-	342,298	1
材料費收入	-	-	284,032	2	284,032	1
補助款收入	6,082,609	87	685,085	6	32,547,088	69
捐獻收入	-	-	4,764,926	41	4,765,012	10
物品捐贈收入	-	-	90,153	1	90,153	-
社團收入	-	-	-	-	-	-
資源回收收入	-	-	1,300	-	1,300	-
利息收入	9,001	-	79,085	1	114,489	-
其他收入	600	-	120,603	1	122,103	-
營業收入	-	-	66,890	1	66,890	-
收入合計	7,009,476	100	11,471,552	100	47,126,922	100
支出						
薪資支出	3,138,241	45	7,360,136	64	25,806,916	55
工作獎金	338,724	5	496,135	4	1,786,142	4
勞保費	305,924	4	590,299	5	2,173,485	5
退休金	210,147	3	419,743	4	1,685,869	4
健保費	172,114	3	378,728	3	1,451,656	3
生活津貼	240,072	3	517,909	5	1,240,128	3
應稅加班費	-	-	14,520	-	14,520	-
免稅加班費	33,761	1	412,598	4	2,625,034	6
職工福利	16,600	-	34,140	-	120,640	-
業務費	2,018	-	13,600	-	83,970	-
自強活動費	13,952	-	-	-	59,547	-
事務費	24,743	-	117,836	1	357,875	1
郵電費	13,874	-	64,830	1	136,227	-
印刷費	24,480	-	25,113	-	56,407	-
消耗費	213,110	3	883,833	8	1,399,407	3
油料費	100,021	1	16,285	-	1,028,100	2
服裝費	-	-	-	-	22,050	-
其他費	40,060	1	168,370	2	322,100	1
用具	23,840	-	180,341	2	229,978	-
運費	-	-	60	-	105	-
保險費	39,918	1	118,530	1	430,364	1
稅金	50,375	1	39,489	-	300,152	1
訓練費	29,200	-	49,794	-	131,194	-
廣告費	-	-	6,000	-	22,890	-
租金支出	264,830	4	32,200	-	592,386	1
勞務費	-	-	-	-	-	-
維護費	100,658	2	608,396	5	993,637	2
旅費	48,242	1	1,096	-	142,415	-
給養費	468,219	7	860,207	8	1,520,809	3

(接次頁)

(承上頁)

項目	112年度					
	雅敬社區長照機構		安納家園老人長期 照顧中心		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%
材料費	\$ 14,725	-	\$ 450,962	4	\$ 484,532	1
教學訓練費	-	-	-	-	-	-
活動費	117,836	2	50,420	-	255,041	1
專案支出	-	-	-	-	-	-
濟助金	-	-	81,668	1	236,788	-
捐贈	-	-	-	-	-	-
器材設備費用	-	-	36,000	-	145,000	-
房屋及建物設備費用	-	-	-	-	-	-
交通運輸設備費用	-	-	-	-	-	-
雜項設備費用	-	-	99,615	1	144,240	-
折舊	158,166	2	786,210	7	1,302,666	3
營業支出	-	-	297,881	3	297,881	1
支出合計	6,203,850	89	15,212,944	133	47,600,151	101
稅前餘絀	805,626	11	(3,741,392)	(33)	(473,229)	(1)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
稅後餘絀	\$ 805,626	11	\$ (3,741,392)	(33)	\$ (473,229)	(1)

社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 11400062

號

會員姓名： 林其昌

事務所電話： (04)36009906

事務所名稱： 揚智聯合會計師事務所

事務所統一編號： 20373956

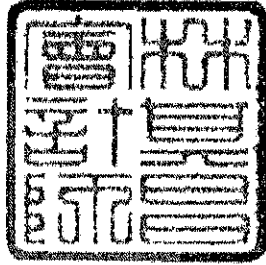
事務所地址： 臺中市南屯區五權西路二段666號13樓之3

委託人統一編號： 25836338

會員書字號： 中市會證字第 0960 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會

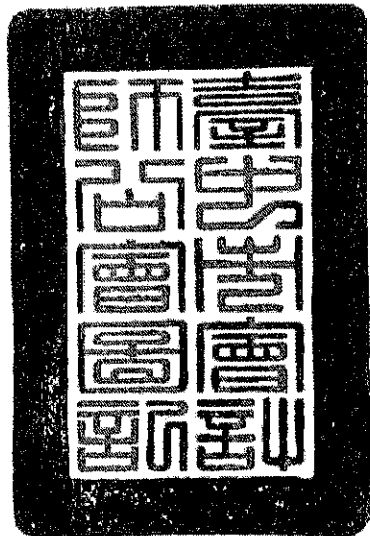
113 年度 (自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 01 月 06 日