

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

109
民國 年度
108

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 | 8 |
| 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 | 10 |
| 五、重要會計項目之說明 | 10~12 |
| 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 | 13 |
| 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 | 14 |
| 十二、附表 | 14~18 |



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.



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109年及108年12月31日之資產負債表，暨民國109年及108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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，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109年及108年12月31日之財務狀況，暨民國109年及108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一般公認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全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則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:h0001wcpa@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 桃園區春日路 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



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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 0 年 5 月 7 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 桃園區春日路 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安道社會福利慈善事業基金會
資產負債表

民國109年及民國108年12月31日

單位：新台幣元

| 資 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | | 負 債 及 淨 值 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|---------------------|----------------|-----|----------------|-----|----------------|----------------|------|----------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 現金及約當現金(附註三及五(一)) | \$ 22,324,011 | 11 | \$ 19,673,079 | 9 | 應付票據 | \$ 6,000 | - | \$ 800 | - |
| 應收票據淨額 | 1,859,560 | 1 | 1,770,400 | 1 | 其他應付款 | 4,170,602 | 2 | 4,739,476 | 3 |
| 應收帳款淨額(附註五(二)) | 11,011,817 | 6 | 11,112,793 | 6 | 預收款項 | 2,129 | - | 215,184 | - |
| 其他應收款 | 355 | - | - | - | 其他流動負債 | 187,635 | - | 73,762 | - |
| 預付款項 | 72,417 | - | 36,234 | - | 流動負債合計 | 4,366,366 | 2 | 5,029,222 | 3 |
| 其他流動資產 | 4,571 | - | 20,000 | - | | | | | |
| 流動資產合計 | 35,272,731 | 18 | 32,612,506 | 16 | 非流動負債 | | | | |
| 非流動資產 | | | | | 長期借款(附註五(五)及九) | 145,672,023 | 75 | 145,672,023 | 73 |
| 基金(附註五(三)) | 20,000,000 | 10 | 20,000,000 | 10 | 存入保證金-非流動 | 286,800 | - | 462,407 | - |
| 不動產、廠房及設備(附註三及五(四)) | 140,493,760 | 72 | 146,382,205 | 74 | 非流動負債合計 | 145,958,823 | 75 | 146,134,430 | 73 |
| 其他非流動資產 | 19,700 | - | 19,700 | - | 負債合計 | 150,325,189 | 77 | 151,163,652 | 76 |
| 非流動資產合計 | 160,513,460 | 82 | 166,401,905 | 84 | | | | | |
| 淨值 | | | | | 永久受限淨值(附註八) | 160,913,800 | 82 | 10,000,000 | 5 |
| 永久受限淨值(附註八) | | | | | 未受限淨值(附註八) | (115,452,798) | (59) | 37,850,759 | 19 |
| 淨值合計 | | | | | 淨值合計 | 45,461,002 | 23 | 47,850,759 | 24 |
| 資產總計 | \$ 195,786,191 | 100 | \$ 199,014,411 | 100 | 負債及淨值總計 | \$ 195,786,191 | 100 | \$ 199,014,411 | 100 |

主辦會計：

會計員張嘉雯

執行長：

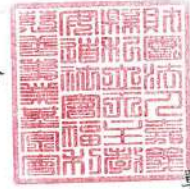
執行長吳敏華

董事長：

董事長鍾安住

後附之附註係本財務報表之一部份

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| 項目 | 109年度 | | 108年度 | |
|---------------|------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入(附註三) | | | | |
| 服務收入 | \$ 120,083 | 1 | \$ 145,117 | 1 |
| 交通費收入 | 559,012 | 3 | 835,558 | 3 |
| 補助款收入 | 9,902,991 | 49 | 9,643,572 | 37 |
| 捐獻收入 | 3,493,918 | 17 | 7,728,021 | 30 |
| 物品捐贈收入 | 131,752 | 1 | 1,748,123 | 7 |
| 社團收入 | 503,791 | 2 | 449,709 | 2 |
| 資源回收收入 | 503 | - | 2,589 | - |
| 利息收入 | 79,699 | - | 109,821 | - |
| 其他收入 | 5,030,844 | 25 | 5,276,496 | 20 |
| 營業收入 | 404,930 | 2 | 97,260 | - |
| 收入合計 | 20,227,523 | 100 | 26,036,266 | 100 |
| 支出(附註三及十二(一)) | | | | |
| 薪資支出 | 4,112,272 | 20 | 4,242,679 | 16 |
| 工作獎金 | 345,370 | 2 | 371,427 | 1 |
| 勞保費 | 329,785 | 2 | 329,694 | 1 |
| 退休金 | 246,370 | 1 | 250,624 | 1 |
| 健保費 | 208,461 | 1 | 214,525 | 1 |
| 生活津貼 | 288,271 | 1 | 309,926 | 1 |
| 免稅加班費 | 115,327 | 1 | 170,866 | 1 |
| 職工福利 | 22,900 | - | 20,400 | - |
| 業務費 | 88,138 | - | 25,650 | - |
| 事務費 | 360,251 | 2 | 337,294 | 1 |
| 郵電費 | 145,536 | 1 | 154,526 | 1 |
| 印刷費 | 144,631 | 1 | 115,441 | 1 |
| 消耗費 | 184,637 | 1 | 235,262 | 1 |
| 油料費 | 621,959 | 3 | 683,692 | 3 |
| 服裝費 | 4,005 | - | 34,800 | - |
| 其他費 | 114,330 | 1 | 387,382 | 2 |
| 用具 | 35,214 | - | 628,265 | 2 |
| 保險費 | 248,941 | 1 | 378,427 | 2 |
| 稅金 | 44,263 | - | 71,361 | - |
| 訓練費 | 750 | - | 19,578 | - |
| 廣告費 | 8,445 | - | 66,445 | - |
| 租金支出 | 316,676 | 2 | 326,347 | 1 |
| 勞務費 | 155,500 | 1 | 1,304,578 | 5 |
| 維護費 | 566,849 | 3 | 538,158 | 2 |
| 旅費 | 53,218 | - | 52,285 | - |
| 給養費 | 1,031,893 | 5 | 647,265 | 3 |
| 材料費 | 32,641 | - | 146,581 | 1 |
| 教學訓練費 | 374,400 | 2 | 564,864 | 2 |
| 活動費 | 286,172 | 1 | 609,867 | 2 |
| 專案支出 | 702,775 | 3 | 693,752 | 3 |
| 濟助金 | 24,830 | - | 25,145 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 項目 | 109年度 | | 108年度 | |
|--------------------|----------------|------|--------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 捐贈 | \$ 6,602,083 | 33 | \$ 492,457 | 2 |
| 器材設備費用 | - | - | 436,752 | 2 |
| 雜項設備費用 | - | - | 7,321,300 | 28 |
| 折舊 | 168,160 | 1 | 2,027,016 | 8 |
| 營業支出 | 388,221 | 2 | 63,970 | - |
| 支出合計 | 18,373,274 | 91 | 24,298,601 | 94 |
| 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 | 2,770,670 | 14 | 3,395,420 | 13 |
| 鹿草聖家社區式服務類長期照顧服務機構 | 754,543 | 4 | 3,358,578 | 13 |
| 安德社區長照機構 | 577,699 | 3 | 814,932 | 3 |
| 雅敬社區長照機構 | 738,441 | 3 | (635,765) | (2) |
| 安納家園老人長期照顧中心 | (9,085,359) | (45) | - | - |
| 附屬作業組織小計 | (4,244,006) | (21) | 6,933,165 | 27 |
| 本期餘絀 | (2,389,757) | (12) | 8,670,830 | 33 |
| 所得稅費用(附註三及五(六)) | - | - | - | - |
| 本期稅後餘絀 | \$ (2,389,757) | (12) | \$ 8,670,830 | 33 |

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：

會計員張嘉雯

執行長：

執行長吳敏華

董事長

董事長鍾安住

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109年及108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 | | 其他淨值項目 | 合計 |
|--------------------|----------------|------|--------------|------------------|--------|---------------|
| | 永久受限 | 暫時受限 | 指定用途淨值 | 累積結餘(虧損) | | |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 10,000,000 | - | \$ 3,762,041 | \$ 29,179,929 | - | \$ 42,941,970 |
| 108年稅後餘絀 | - | - | - | 8,670,830 | - | 8,670,830 |
| 108年未受限淨值減少 | - | - | (3,762,041) | - | - | (3,762,041) |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 10,000,000 | - | \$ - | \$ 37,850,759 | - | \$ 47,850,759 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 10,000,000 | - | \$ - | \$ 37,850,759 | - | \$ 47,850,759 |
| 109年稅後餘絀 | - | - | - | (2,389,757) | - | (2,389,757) |
| 109年受限淨值增加及未受限淨值減少 | 150,913,800 | - | - | (150,913,800) | - | - |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 160,913,800 | - | \$ - | \$ (115,452,798) | - | \$ 45,461,002 |

主辦會計：

會計員張嘉受

執行長

執行長吳敏華

董事長：

董事長鍾安住

後附之附註係本財務報表之一部份

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| | 109年度 | 108年度 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前餘絀 | \$ (2,389,757) | \$ 8,670,830 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 7,864,103 | 2,115,889 |
| 利息收入 | (89,904) | (110,960) |
| 收益費損項目合計 | 7,774,199 | 2,004,929 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 應收票據(增加)減少 | (89,160) | 422,480 |
| 應收帳款減少(增加) | 100,976 | (540,900) |
| 預付款項(增加)減少 | (36,183) | 15,315 |
| 其他流動資產減少(增加) | 15,429 | (19,240) |
| 應付票據增加 | 5,200 | - |
| 其他應付款增加(減少) | 830,279 | (1,742,890) |
| 預收款項(減少)增加 | (213,055) | 121,107 |
| 其他流動負債增加 | 113,873 | 15,952 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 727,359 | (1,728,176) |
| 調整項目合計 | 8,501,558 | 276,753 |
| 營運產生之現金流入 | 6,111,801 | 8,947,583 |
| 收取之利息 | 89,549 | 110,960 |
| 營業活動之淨現金流入 | 6,201,350 | 9,058,543 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (3,374,811) | (27,016,877) |
| 投資活動之淨現金流出 | (3,374,811) | (27,016,877) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 基金增加 | - | (10,000,000) |
| 長期借款增加 | - | 27,500,000 |
| 存入保證金(減少)增加 | (175,607) | 241,890 |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | (175,607) | 17,741,890 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 2,650,932 | (216,444) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 19,673,079 | 19,889,523 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 22,324,011 | \$ 19,673,079 |

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：

會計員張嘉雯

執行長：

執行長吳敏華

董事長：

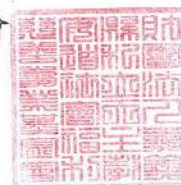
董事長鍾安住

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109年度及108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，並分別於民國107年4月10日、民國107年5月4日、民國108年2月12日、民國108年12月13日及民國109年1月22日，經嘉義縣政府核准設立附屬作業組織「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)、「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)、「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)、「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)及「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)，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109年及108年12月31日之員工人數分別為82人及25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「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。

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。

(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。

(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109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

| | 109. 12. 31 | 108. 12. 31 |
|------|---------------|---------------|
| 庫存現金 | \$ 31,591 | \$ 7,818 |
| 活期存款 | 22,275,585 | 19,658,461 |
| 支票存款 | 16,835 | 6,800 |
| 合計 | \$ 22,324,011 | \$ 19,673,079 |

截至民國109年及108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

| | 109. 12. 31 | 108. 12. 31 |
|------|---------------|---------------|
| 應收帳款 | \$ 11,011,817 | \$ 11,112,793 |
| 合計 | \$ 11,011,817 | \$ 11,112,793 |

截至民國109年及108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

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 創設基金 | \$ 10,000,000 | \$ 10,000,000 |
| 營運基金 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 合計 | \$ 20,000,000 | \$ 20,000,000 |

本基金會將創設基金及營運基金以定期存款方式存入銀行，截至民國109年及108年12月31日止，本基金會之創設基金及營運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 | 合計 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| [成 本] | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 140,913,800 | \$ 6,126,597 | \$ 1,513,750 | \$ 148,554,147 |
| 增添 | - | 1,021,658 | 954,000 | 1,975,658 |
| 109年12月31日餘額 | \$ 140,913,800 | \$ 7,148,255 | \$ 2,467,750 | \$ 150,529,805 |
| [累 計 折 舊] | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,668,758 | \$ 467,687 | \$ 35,497 | \$ 2,171,942 |
| 折舊費用 | 6,675,031 | 747,822 | 441,250 | 7,864,103 |
| 109年12月31日餘額 | \$ 8,343,789 | \$ 1,215,509 | \$ 476,747 | \$ 10,036,045 |
| [淨 額] | | | | |
| 109年1月1日 | \$ 139,245,042 | \$ 5,658,910 | \$ 1,478,253 | \$ 146,382,205 |
| 109年12月31日 | \$ 132,570,011 | \$ 5,932,746 | \$ 1,991,003 | \$ 140,493,760 |

| | 房屋及建築 | 運輸設備 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| [成 本] | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ 4,602,841 | \$ - | \$ 140,913,800 | \$ 145,516,641 |
| 增添 | - | 5,285,797 | 1,513,750 | - | 6,799,547 |
| 處分 | - | (3,762,041) | - | - | (3,762,041) |
| 重分類 | 140,913,800 | - | - | (140,913,800) | - |
| 108年12月31日餘額 | \$ 140,913,800 | \$ 6,126,597 | \$ 1,513,750 | \$ - | \$ 148,554,147 |
| [累 計 折 舊] | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ 56,053 | \$ - | \$ - | \$ 56,053 |
| 折舊費用 | 1,668,758 | 411,634 | 35,497 | - | 2,115,889 |
| 108年12月31日餘額 | \$ 1,668,758 | \$ 467,687 | \$ 35,497 | \$ - | \$ 2,171,942 |
| [淨 額] | | | | | |
| 108年1月1日 | \$ - | \$ 4,546,788 | \$ - | \$ 140,913,800 | \$ 145,460,588 |
| 108年12月31日 | \$ 139,245,042 | \$ 5,658,910 | \$ 1,478,253 | \$ - | \$ 146,382,205 |

截至民國109年及108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109年及108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) 長期借款

| | 109. 12. 31 | 108. 12. 31 |
|------|----------------|----------------|
| 其他借款 | \$ 145,672,023 | \$ 145,672,023 |
| 合計 | \$ 145,672,023 | \$ 145,672,023 |
| 利率區間 | -% | -% |

本基金會向主要捐贈人融資借款。

截至民國109年及108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。

(六) 所得稅

民國109年度及108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107年度。

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109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109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)永久受限淨值

本基金會全數由財團法人天主教會嘉義教區捐助成立，於民國109年1月30日辦妥法人登記，登記財產總額為160,913,800元，民國109年度無捐款收入轉入登記財產總額。截至民國109年12月31日止，登記財產總額為160,913,800元，列為永久受限淨值。

(二)未受限淨值

截至民國109年12月31日止，本基金會累積虧損為115,452,798元，列為未受限淨值。

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) 長期借款

| 關係人類別 | 109年度 | | | |
|--------------|----------------|----------------|-----|----------|
| | 最高金額 | 期末餘額 | 利率% | 全年利息支出總額 |
| 財團法人天主教會嘉義教區 | \$ 145,672,023 | \$ 145,672,023 | - | \$ - |
| 合計 | | \$ 145,672,023 | | \$ - |

| 關係人類別 | 108年度 | | | |
|--------------|----------------|----------------|-----|----------|
| | 最高金額 | 期末餘額 | 利率% | 全年利息支出總額 |
| 財團法人天主教會嘉義教區 | \$ 145,672,023 | \$ 145,672,023 | - | \$ - |
| 合計 | | \$ 145,672,023 | | \$ - |

十、重大災害損失

本基金會截至民國109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109年度及108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 | |
|--------|---------------|---------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 用人費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 25,546,628 | \$ 15,821,399 |
| 勞健保費用 | 3,068,597 | 1,898,726 |
| 退休金費用 | 1,541,198 | 921,598 |
| 其他用人費用 | 2,286,048 | 1,582,477 |
| 用人費用合計 | \$ 32,442,471 | \$ 20,224,200 |
| 折舊費用 | \$ 7,864,103 | \$ 2,115,889 |
| 攤銷費用 | \$ - | \$ - |

(二)本基金會附屬作業組織民國109年度及108年度收支餘絀表如下：

| 項目 | 109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 | \$ 1,135,978 | 7 | \$ 598,784 | 12 | \$ 498,781 | 13 |
| 交通費收入 | - | - | 223,718 | 4 | 194,012 | 5 |
| 材料費收入 | - | - | 7,110 | - | 6,850 | - |
| 補助款收入 | 14,080,072 | 93 | 4,229,183 | 84 | 3,268,722 | 82 |
| 捐獻收入 | - | - | - | - | - | - |
| 物品捐贈收入 | - | - | - | - | - | - |
| 利息收入 | 494 | - | 208 | - | 325 | - |
| 其他收入 | - | - | - | - | - | - |
| 收入合計 | 15,216,544 | 100 | 5,059,003 | 100 | 3,968,690 | 100 |
| 支出 | | | | | | |
| 薪資支出 | 8,255,219 | 54 | 2,617,047 | 52 | 1,725,363 | 44 |
| 工作獎金 | 327,905 | 2 | 255,278 | 5 | 171,288 | 4 |
| 勞保費 | 608,275 | 4 | 227,882 | 5 | 150,545 | 4 |
| 退休金 | 547,995 | 4 | 175,060 | 4 | 115,653 | 3 |
| 健保費 | 443,828 | 3 | 132,652 | 3 | 84,899 | 2 |
| 生活津貼 | 79,200 | 1 | 212,826 | 4 | 133,317 | 3 |
| 免稅加班費 | 703,164 | 5 | 35,827 | 1 | 7,004 | - |
| 職工福利 | 46,300 | - | 13,400 | - | 12,800 | - |
| 業務費 | 8,800 | - | - | - | - | - |
| 事務費 | 100,019 | 1 | 7,541 | - | 17,142 | 1 |
| 郵電費 | 34,074 | - | 17,800 | - | 13,732 | - |
| 印刷費 | 12,290 | - | - | - | 2,583 | - |
| 消耗費 | 120,868 | 1 | 59,312 | 1 | 86,005 | 2 |
| 油料費 | 302,636 | 2 | 137,905 | 3 | 100,092 | 3 |
| 其他費 | 25,650 | - | 16,575 | - | 39,130 | 1 |
| 用具 | 87,500 | 1 | 13,974 | - | 165,620 | 4 |
| 運費 | - | - | - | - | - | - |
| 保險費 | 78,849 | 1 | 82,099 | 2 | 129,556 | 3 |
| 稅金 | 6,180 | - | 43,120 | 1 | 46,740 | 1 |
| 訓練費 | 3,545 | - | 4,058 | - | 800 | - |
| 廣告費 | 8,445 | - | - | - | - | - |
| 租金支出 | 63,000 | - | 42,500 | 1 | 96,000 | 3 |
| 維護費 | 69,691 | - | 147,774 | 3 | 98,172 | 3 |
| 旅費 | 95,192 | 1 | 2,834 | - | 3,716 | - |
| 給養費 | 16,570 | - | 22,200 | - | 12,377 | - |
| 材料費 | - | - | 11,364 | - | 13,621 | - |
| 活動費 | 5,175 | - | 7,432 | - | 7,241 | - |
| 濟助金 | 237,510 | 2 | - | - | - | - |
| 捐贈 | 3,000 | - | - | - | - | - |
| 器材設備費用 | 55,000 | - | 18,000 | - | - | - |
| 房屋及建物設備費用 | 49,994 | - | - | - | - | - |
| 雜項設備費用 | 50,000 | - | - | - | - | - |
| 折舊 | - | - | - | - | 157,595 | 4 |
| 支出合計 | 12,445,874 | 82 | 4,304,460 | 85 | 3,390,991 | 85 |
| 本期餘絀 | 2,770,670 | 18 | 754,543 | 15 | 577,699 | 15 |
| 所得稅費用(利益) | - | - | - | - | - | - |
| 本期稅後餘絀 | \$ 2,770,670 | 18 | \$ 754,543 | 15 | \$ 577,699 | 15 |

(接次頁)

(承上頁)

| 項目 | 109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 | \$ 411,150 | 11 | \$ 1,906,420 | 17 | \$ 4,551,113 | 12 |
| 交通費收入 | 50,581 | 2 | 3,400 | - | 471,711 | 1 |
| 材料費收入 | 4,210 | - | 60,548 | 1 | 78,718 | - |
| 補助款收入 | 3,207,585 | 87 | 448,828 | 4 | 25,234,390 | 65 |
| 捐獻收入 | - | - | 8,025,322 | 72 | 8,025,322 | 20 |
| 物品捐贈收入 | - | - | 723,750 | 6 | 723,750 | 2 |
| 利息收入 | 41 | - | 9,137 | - | 10,205 | - |
| 其他收入 | - | - | 5,745 | - | 5,745 | - |
| 收入合計 | 3,673,567 | 100 | 11,183,150 | 100 | 39,100,954 | 100 |
| 支出 | | | | | | |
| 薪資支出 | 1,267,374 | 34 | 5,918,783 | 53 | 19,783,786 | 51 |
| 工作獎金 | 119,327 | 3 | 431,402 | 4 | 1,305,200 | 3 |
| 勞保費 | 109,748 | 3 | 435,689 | 4 | 1,532,139 | 4 |
| 退休金 | 84,309 | 2 | 371,811 | 3 | 1,294,828 | 3 |
| 健保費 | 47,601 | 1 | 289,232 | 3 | 998,212 | 3 |
| 生活津貼 | 97,085 | 3 | 436,419 | 4 | 958,847 | 2 |
| 免稅加班費 | 5,700 | - | 33,059 | - | 784,754 | 2 |
| 職工福利 | 6,100 | - | 37,349 | - | 115,949 | - |
| 業務費 | - | - | 6,809 | - | 15,609 | - |
| 事務費 | 20,905 | 1 | 76,399 | 1 | 222,006 | 1 |
| 郵電費 | 13,850 | - | 54,938 | - | 134,394 | - |
| 印刷費 | 45,500 | 1 | 50,518 | - | 110,891 | - |
| 消耗費 | 187,275 | 5 | 759,551 | 7 | 1,213,011 | 3 |
| 油料費 | 25,159 | 1 | 14,647 | - | 580,439 | 1 |
| 其他費 | 82,013 | 2 | 312,727 | 3 | 476,095 | 1 |
| 用具 | 26,830 | 1 | 1,422,251 | 13 | 1,716,175 | 5 |
| 運費 | - | - | 90 | - | 90 | - |
| 保險費 | 103,634 | 3 | 53,862 | - | 448,000 | 1 |
| 稅金 | 19,463 | 1 | 26,152 | - | 141,655 | 1 |
| 訓練費 | 4,660 | - | 23,634 | - | 36,697 | - |
| 廣告費 | - | - | - | - | 8,445 | - |
| 租金支出 | 180,000 | 5 | - | - | 381,500 | 1 |
| 維護費 | 25,870 | 1 | 545,490 | 5 | 886,997 | 2 |
| 旅費 | 5,972 | - | 7,988 | - | 115,702 | - |
| 給養費 | 32,623 | 1 | 241,302 | 2 | 325,072 | 1 |
| 材料費 | 36,897 | 1 | 220,756 | 2 | 282,638 | 1 |
| 活動費 | 75,500 | 2 | 4,395 | - | 99,743 | - |
| 濟助金 | - | - | 30,400 | - | 267,910 | 1 |
| 捐贈 | - | - | - | - | 3,000 | - |
| 器材設備費用 | 35,855 | 1 | 552,400 | 5 | 661,255 | 2 |
| 房屋及建物設備費用 | - | - | 66,724 | 1 | 116,718 | - |
| 雜項設備費用 | 187,460 | 5 | 393,800 | 4 | 631,260 | 2 |
| 折舊 | 88,416 | 3 | 7,449,932 | 67 | 7,695,943 | 20 |
| 支出合計 | 2,935,126 | 80 | 20,268,509 | 181 | 43,344,960 | 111 |
| 本期餘絀 | 738,441 | 20 | (9,085,359) | (81) | (4,244,006) | (11) |
| 所得稅費用(利益) | - | - | - | - | - | - |
| 本期稅後餘絀 | \$ 738,441 | 20 | \$ (9,085,359) | (81) | \$ (4,244,006) | (11) |

108年度

| 項目 | 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 | |
|-----------|----------------------|-----|------------------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入 | | | | |
| 服務收入 | \$ 1,058,354 | 8 | \$ 840,158 | 12 |
| 交通費收入 | - | - | 227,005 | 3 |
| 補助款收入 | 12,980,000 | 92 | 5,943,844 | 85 |
| 捐獻收入 | 2,100 | - | - | - |
| 物品捐贈收入 | - | - | 9,000 | - |
| 利息收入 | 797 | - | 303 | - |
| 其他收入 | 300 | - | 10,225 | - |
| 收入合計 | 14,041,551 | 100 | 7,030,535 | 100 |
| 支出 | | | | |
| 薪資支出 | 7,223,532 | 51 | 2,088,449 | 31 |
| 工作獎金 | 325,672 | 2 | 153,836 | 2 |
| 勞保費 | 511,860 | 5 | 172,658 | 2 |
| 退休金 | 453,885 | 3 | 132,856 | 2 |
| 健保費 | 393,263 | 3 | 101,497 | 1 |
| 生活津貼 | 67,278 | - | 178,236 | 3 |
| 免稅加班費 | 612,557 | 5 | 21,947 | - |
| 職工福利 | 46,200 | - | 11,800 | - |
| 業務費 | 1,250 | - | 1,094 | - |
| 事務費 | 83,639 | 1 | 19,146 | - |
| 郵電費 | 41,713 | - | 20,793 | - |
| 印刷費 | 890 | - | 11,930 | - |
| 消耗費 | 100,856 | 1 | 104,557 | 2 |
| 油料費 | 267,499 | 2 | 194,745 | 3 |
| 其他費 | 32,605 | - | 27,797 | - |
| 用具 | 1,690 | - | 30,795 | - |
| 保險費 | 14,537 | - | 48,047 | 1 |
| 稅金 | 6,180 | - | 18,974 | - |
| 訓練費 | 2,800 | - | 2,000 | - |
| 廣告費 | 8,445 | - | - | - |
| 租金支出 | 47,250 | - | 60,000 | 1 |
| 維護費 | 44,050 | - | 96,609 | 2 |
| 旅費 | 102,337 | 1 | 22,530 | - |
| 給養費 | 23,304 | - | 50,015 | 1 |
| 材料費 | 300 | - | 9,515 | - |
| 活動費 | - | - | 27,499 | - |
| 專案支出 | - | - | 64,632 | 1 |
| 濟助金 | 232,539 | 2 | - | - |
| 器材設備費用 | - | - | - | - |
| 房屋及建物設備費用 | - | - | - | - |
| 雜項設備費用 | - | - | - | - |
| 折舊 | - | - | - | - |
| 支出合計 | 10,646,131 | 76 | 3,671,957 | 52 |
| 本期餘絀 | 3,395,420 | 24 | 3,358,578 | 48 |
| 所得稅費用(利益) | - | - | - | - |
| 本期稅後餘絀 | \$ 3,395,420 | 24 | \$ 3,358,578 | 48 |

(接次頁)

(承上頁)

| 項目 | 108年度 | | | | | |
|-----------|------------|-----|--------------|---|--------------|-----|
| | 安德社區長照機構 | | 雅敬社區長照機構 | | 合計 | |
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入 | | | | | | |
| 服務收入 | \$ 257,449 | 8 | \$ - | - | \$ 2,155,961 | 9 |
| 交通費收入 | 92,084 | 3 | - | - | 319,089 | 1 |
| 補助款收入 | 2,916,147 | 89 | - | - | 21,839,991 | 90 |
| 捐獻收入 | 4,530 | - | - | - | 6,630 | - |
| 物品捐贈收入 | 4,500 | - | - | - | 13,500 | - |
| 利息收入 | 39 | - | - | - | 1,139 | - |
| 其他收入 | 3,380 | - | - | - | 13,905 | - |
| 收入合計 | 3,278,129 | 100 | - | - | 24,350,215 | 100 |
| 支出 | | | | | | |
| 薪資支出 | 1,188,582 | 36 | 116,134 | - | 10,616,697 | 44 |
| 工作獎金 | 109,400 | 3 | 1,688 | - | 590,596 | 2 |
| 勞保費 | 98,151 | 3 | 11,482 | - | 794,151 | 3 |
| 退休金 | 75,413 | 2 | 8,820 | - | 670,974 | 3 |
| 健保費 | 58,310 | 2 | 7,286 | - | 560,356 | 2 |
| 生活津貼 | 92,322 | 3 | 10,839 | - | 348,675 | 1 |
| 免稅加班費 | 23,306 | 1 | - | - | 657,810 | 3 |
| 職工福利 | 16,800 | 1 | - | - | 74,800 | - |
| 業務費 | - | - | - | - | 2,344 | - |
| 事務費 | 42,883 | 1 | 89,485 | - | 235,153 | 1 |
| 郵電費 | 12,855 | - | 2,999 | - | 78,360 | - |
| 印刷費 | 1,710 | - | 2,950 | - | 17,480 | - |
| 消耗費 | 52,326 | 2 | 14,388 | - | 272,127 | 1 |
| 油料費 | 72,650 | 2 | - | - | 534,894 | 2 |
| 其他費 | 38,538 | 1 | 350 | - | 99,290 | 1 |
| 用具 | 189,213 | 6 | - | - | 221,698 | 1 |
| 保險費 | 53,660 | 2 | 13,248 | - | 129,492 | 1 |
| 稅金 | 21,640 | 1 | - | - | 46,794 | - |
| 訓練費 | 4,400 | - | 3,200 | - | 12,400 | - |
| 廣告費 | - | - | - | - | 8,445 | - |
| 租金支出 | - | - | 1,500 | - | 108,750 | - |
| 維護費 | 71,728 | 2 | 15,200 | - | 227,587 | 1 |
| 旅費 | 7,694 | - | 17,489 | - | 150,050 | 1 |
| 給養費 | 12,259 | - | 4,586 | - | 90,164 | 1 |
| 材料費 | 16,429 | - | 370 | - | 26,614 | - |
| 活動費 | 54,575 | 2 | 244,551 | - | 326,625 | 1 |
| 專案支出 | - | - | - | - | 64,632 | - |
| 濟助金 | - | - | - | - | 232,539 | 1 |
| 器材設備費用 | 26,000 | 1 | - | - | 26,000 | - |
| 房屋及建物設備費用 | 14,280 | - | - | - | 14,280 | - |
| 雜項設備費用 | 19,200 | 1 | 69,200 | - | 88,400 | 1 |
| 折舊 | 88,873 | 3 | - | - | 88,873 | 1 |
| 支出合計 | 2,463,197 | 75 | 635,765 | - | 17,417,050 | 72 |
| 本期餘絀 | 814,932 | 25 | (635,765) | - | 6,933,165 | 28 |
| 所得稅費用(利益) | - | - | - | - | - | - |
| 本期稅後餘絀 | \$ 814,932 | 25 | \$ (635,765) | - | \$ 6,933,165 | 28 |

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1100468 號

會員姓名：林其昌

事務所名稱：揚智聯合會計師事務所

事務所地址：台中市南屯區五權西路二段 666 號 13 樓之 3

事務所電話：04-36009906

事務所統一編號：20373956

會員證書字號：中市會證字第 960 號


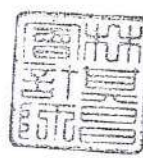
委託人名稱：財團法人嘉義縣私立天主教安道社會福利慈善事業基金會

委託人統一編號：25836338

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

一〇九年度（自民國 109 年 01 月 01 日至

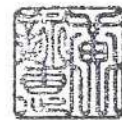
109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|-----|---|------|---|
| 簽名式 |  | 存會印鑑 |  |
|-----|---|------|---|

理事長：

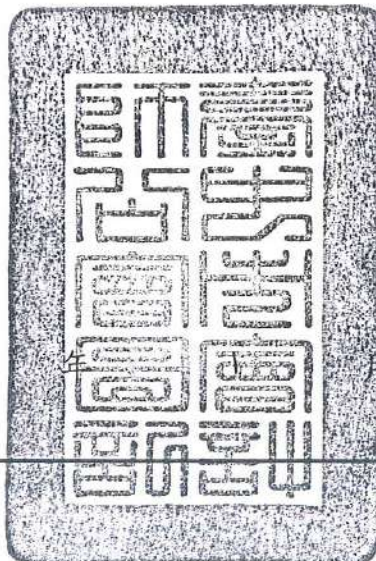


核對人：



中華民國

110



14

日