

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

112
民國 年度
111

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	13~14
十、重大災害損失	14
十一、重大之期後事項	14
十二、附表	14~22
十三、首次採用企業會計準則公報第十五號「金融工具」第二次修正	22



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112年及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年及111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112年及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年及111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桂陽區春日路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 3 年 5 月 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: 06-236-0505
Fax: 06-236-3838
E-mail: n0083@yzcpa.com.tw

高雄所：
高雄市 813 左營區自由西路 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南會福祿壽事業基金會



民國112年及民國111年12月31日

單位：新台幣元

資 產	112年12月31日		111年12月31日		負債及淨值	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金(附註三、五(一)及十三)	\$ 50,941,106	22	\$ 48,396,460	22	\$ -	-
應收票據淨額(附註三及十三)	-	-	9,010	-	5,880,153	3
應收帳款淨額(附註三、五(二)及十三)	12,949,966	5	15,121,965	7	252,386	-
其他應收款	3,867	-	12,188	-	252,982	-
預付款項	17,114	-	101,946	-	10,285,780	4
其他流動資產	3,078	-	53,053	-	-	-
流動資產合計	63,914,931	27	63,694,632	29	140,672,023	60
非流動資產					457,970	-
基金(附註五(三))	20,000,000	9	20,000,000	9	141,129,993	60
不動產、廠房及設備(附註三及五(四))	141,233,147	60	129,509,215	58	151,415,773	64
存出保證金	461,209	-	471,726	-	-	-
其他非流動資產(附註五(五)及九)	9,204,361	4	9,204,361	4	147,785,985	66
非流動資產合計	170,898,717	73	159,185,302	71	170,118,161	72
資產總計	\$ 234,813,648	100	\$ 222,879,934	100	\$ 234,813,648	100
負債						
長期借款(附註五(六)及九)						
存入保證金						
非流動負債合計						
負債總計						
淨值						
基金(附註八)						
累積餘絀(附註八)						
淨值總計						
負債及淨值總計	\$ 234,813,648	100	\$ 222,879,934	100	\$ 222,879,934	100

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：會計員楊惠雯

執行長：吳敏華

董事長：董英雄

財團法人嘉義縣私立天主教安通社會福利慈善事業基金會

收支餘額表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
收入(附註三)				
服務收入	\$ 81,600	-	\$ 75,740	-
交通費收入	618,911	2	634,216	2
材料費收入	-	-	-	-
補助款收入	13,011,800	44	10,636,697	28
捐獻收入	9,437,141	32	21,927,260	57
物品捐贈收入	87,611	-	161,475	1
社團收入	720,835	2	133,873	-
資源回收收入	944	-	2,578	-
利息收入	343,202	1	146,487	-
其他收入	4,999,736	17	3,868,984	10
營業收入	650,680	2	784,465	2
收入合計	29,952,460	100	38,371,775	100
支出(附註三及十二(一))				
薪資支出	4,797,797	16	4,101,860	11
工作獎金	419,692	1	410,204	1
勞保費	436,083	2	344,969	1
退休金	310,502	1	255,351	1
健保費	237,823	1	222,571	1
生活津貼	342,645	1	288,000	1
應稅加班費	-	-	-	-
免稅加班費	144,716	1	117,402	-
職工福利	26,400	-	14,330	-
業務費	14,756	-	2,200	-
自強活動費	64,054	-	-	-
事務費	249,256	1	185,226	1
郵電費	132,664	1	132,888	-
印刷費	152,863	1	124,663	-
消耗費	191,630	1	274,227	1
油料費	820,505	3	747,915	2
服裝費	-	-	-	-
其他費	72,688	-	176,342	1
用具	240,900	1	78,109	-
運費	-	-	580	-
保險費	256,832	1	177,251	1
稅金	39,259	-	62,819	-
訓練費	3,000	-	-	-
廣告費	-	-	50,000	-
租金支出	283,547	1	490,330	1
勞務費	-	-	25,000	-
維護費	699,595	2	434,770	1
旅費	67,472	-	67,670	-
給養費	1,140,755	4	1,226,330	3
材料費	79,387	-	72,422	-
教學訓練費	396,600	1	378,200	1
活動費	121,075	-	360,383	1
專案支出	420,328	1	439,985	1

(接次頁)

(承前頁)

項目	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
濟助金	\$ 37,904	-	\$ 39,729	-
捐贈	-	-	-	-
器材設備費用	647,360	2	106,000	-
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	6,942,276	23	6,843,191	18
營業支出	254,778	1	454,355	1
支出合計	21,175,305	71	18,705,272	49
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	1,571,431	5	2,198,033	6
鹿草聖家社區式服務類長期照顧服務機構	861,531	3	(156,489)	-
安德社區長照機構	29,575	-	1,520,937	4
雅敬社區長照機構	805,626	3	1,971,363	5
安納家園老人長期照顧中心	(3,741,392)	(12)	(5,344,473)	(14)
附屬作業組織小計	(473,229)	(1)	189,371	1
稅前餘絀	8,303,926	28	19,855,874	52
所得稅費用(附註三及五(七))	-	-	-	-
稅後餘絀	\$ 8,303,926	28	\$ 19,855,874	52

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：會計員楊惠雯

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

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

項 目	基 金			小 計	累 積 餘 絀	
	創 立 基 金	捐 贈 基 金	其 他 基 金		累 積 賸 餘 (短 絀)	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 20,000,000	\$ -	\$ 140,913,800	\$ 160,913,800	\$ (114,880,086)	\$ 46,033,714
111年增加(委託代管資產)	-	-	9,204,361	9,204,361	-	9,204,361
111年稅後餘絀	-	-	-	-	19,855,874	19,855,874
民國111年12月31日餘額	\$ 20,000,000	\$ -	\$ 150,118,161	\$ 170,118,161	\$ (95,024,212)	\$ 75,093,949
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

後附之附註係本財務報表之一部份

會計員 楊惠雯

主辦會計：

執行長 吳敏華

執行長：

董事長 浦英雄

董事長：

財團法人嘉義縣私立天主教愛道社會福利慈善事業基金會

現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 8,303,926	\$ 19,855,874
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	8,244,942	8,057,943
利息收入	(457,691)	(174,950)
捐贈免除債務	-	(5,000,000)
收益費損項目合計	7,787,251	2,882,993
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少	9,010	1,593,370
應收帳款減少(增加)	2,171,999	(3,670,349)
預付款項減少(增加)	84,832	(71,911)
其他流動資產減少(增加)	49,985	(46,736)
應付票據增加(減少)	79,795	(2,000)
應付費用(減少)增加	(374,285)	1,259,736
預收款項(減少)增加	(277,967)	425,887
其他流動負債(減少)增加	(474)	52,576
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,742,895	(459,427)
調整項目合計	9,530,146	2,423,566
營運產生之現金流入	17,834,072	22,279,440
收取之利息	456,212	173,117
退還之所得稅	10,000	-
營業活動之淨現金流入	18,300,284	22,452,557
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(15,774,125)	(4,940,867)
存出保證金減少(增加)	10,517	(452,026)
投資活動之淨現金流出	(15,763,608)	(5,392,893)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	7,970	70,000
籌資活動之淨現金流入	7,970	70,000
本期現金及約當現金增加數	2,544,646	17,129,664
期初現金及約當現金餘額	48,396,460	31,266,796
期末現金及約當現金餘額	\$ 50,941,106	\$ 48,396,460

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：

會計員楊惠雯

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112年度及111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)，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112年及111年12月31日之員工人數分別為84人及56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日之累積餘絀及其他淨值項目，且未重編111年度以前之財務報表及附註。111年度重要會計項目之說明，請詳附註十三。

(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。

(八) 重分類

為配合民國112年度財務報表表達，民國111年度財務報表若干會計項目，業經重分類，不影響民國111年度財務報表之整體表達。

四、會計政策變更之理由及影響

本基金會截至民國112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

	112. 12. 31	111. 12. 31
庫存現金	\$ 49,530	\$ 58,009
活期存款	50,891,576	48,338,451
合計	<u>\$ 50,941,106</u>	<u>\$ 48,396,460</u>

截至民國112年及111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

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 12,949,966	\$ 15,121,965
合計	\$ 12,949,966	\$ 15,121,965

截至民國112年及111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

	112.12.31	111.12.31
創立基金	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000
合計	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000

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112年及111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]					
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	\$ 1,483,541	\$ -	\$ 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

	房屋及建築	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
[成 本]					
111年1月1日餘額	\$ 140,913,800	\$ 7,148,255	\$ 2,564,750	\$ -	\$ 150,626,805
增添	-	1,052,950	600,000	3,287,917	4,940,867
111年12月31日餘額	\$ 140,913,800	\$ 8,201,205	\$ 3,164,750	\$ 3,287,917	\$ 155,567,672
[累 計 折 舊]					
111年1月1日餘額	\$ 15,018,820	\$ 2,014,414	\$ 967,280	\$ -	\$ 18,000,514
折舊費用	6,675,031	886,651	496,261	-	8,057,943
111年12月31日餘額	\$ 21,693,851	\$ 2,901,065	\$ 1,463,541	\$ -	\$ 26,058,457
[淨 額]					
111年1月1日	\$ 125,894,980	\$ 5,133,841	\$ 1,597,470	\$ -	\$ 132,626,291
111年12月31日	\$ 119,219,949	\$ 5,300,140	\$ 1,701,209	\$ 3,287,917	\$ 129,509,215

截至民國112年及111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112年及111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

	112. 12. 31	111. 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112年及111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

	112. 12. 31	111. 12. 31
其他借款	\$ 140,672,023	\$ 140,672,023
合計	\$ 140,672,023	\$ 140,672,023
利率區間	-%	-%

本基金會向主要捐贈人融資借款。

截至民國112年及111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112年度及111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110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112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112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112年12月31日止，本基金會(含附屬機構)登記財產總額分別為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112年12月31日止，本基金會代管資產總額為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112年12月31日止，本基金會累積短絀為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)長期借款

關係人類別	112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	\$ 140,672,023	\$ 140,672,023	-	\$ -
合計		\$ 140,672,023		\$ -

關係人類別	111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	\$ 140,672,023	-	\$ -
合計		\$ 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112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112年度及111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	
	112 年度	111 年度
用人費用		
薪資費用	\$ 32,810,547	\$ 32,764,675
勞健保費用	4,299,047	4,169,659
退休金費用	1,996,371	1,966,285
其他用人費用	4,514,083	4,286,104
用人費用合計	\$ 43,620,048	\$ 43,186,723
折舊費用	\$ 8,244,942	\$ 8,057,943
攤銷費用	\$ -	\$ -

(二)本基金會附屬作業組織民國112年度及111年度收支餘絀表如下：

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	158,186	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)

111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		安德社區長照機構	
	金額	%	金額	%	金額	%
	收入					
服務收入	\$ 1,574,862	7	\$ 543,946	11	\$ 481,135	9
交通費收入	-	-	137,160	3	122,992	2
材料費收入	-	-	7,830	-	6,485	-
補助款收入	19,771,332	93	4,207,329	86	3,539,938	68
捐獻收入	-	-	-	-	-	-
物品捐贈收入	-	-	-	-	1,069,521	21
社團收入	-	-	-	-	-	-
資源回收收入	-	-	-	-	-	-
利息收入	5,884	-	422	-	764	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	21,352,078	100	4,896,687	100	5,220,835	100
支出						
薪資支出	12,013,355	56	3,000,451	61	1,839,516	35
工作獎金	542,153	3	298,994	6	177,693	4
勞保費	918,620	4	269,873	6	169,059	3
退休金	800,155	4	201,834	4	124,292	2
健保費	698,044	3	164,876	3	102,823	2
生活津貼	177,368	1	230,400	5	141,920	3
應稅加班費	-	-	-	-	-	-
免稅加班費	2,231,162	11	68,514	1	28,687	1
職工福利	51,700	-	24,500	1	8,000	-
業務費	36,795	-	-	-	-	-
自強活動費	-	-	35,846	1	8,823	-
事務費	146,017	1	6,814	-	10,598	-
郵電費	43,629	-	16,358	-	12,325	-
印刷費	7,260	-	-	-	-	-
消耗費	196,966	1	59,753	1	105,179	2
油料費	534,283	3	203,788	4	154,706	3
服裝費	23,888	-	-	-	-	-
其他費	35,890	-	35,850	1	40,850	1
用具	5,600	-	16,540	-	7,000	-
運費	-	-	73	-	80	-
保險費	60,747	-	78,942	2	130,452	3
稅金	35,510	-	43,365	1	79,830	2
訓練費	13,000	-	1,600	-	-	-
廣告費	18,008	-	-	-	-	-
租金支出	63,000	-	65,418	1	96,000	2
勞務費	-	-	-	-	-	-
維護費	95,476	1	99,311	2	68,393	1
旅費	68,255	1	68	-	120	-
給養費	23,750	-	69,992	2	59,197	1

(接次頁)

(承上頁)

項目	111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	\$ 32,000	-	\$ 14,316	-	\$ 4,696	-
教學訓練費	-	-	-	-	-	-
活動費	15,076	-	11,575	-	67,818	1
專案支出	-	-	-	-	-	-
濟助金	202,931	1	-	-	-	-
捐贈	-	-	-	-	-	-
器材設備費用	20,000	-	-	-	16,500	-
房屋及建物設備費用	11,340	-	-	-	-	-
交通運輸設備費用	-	-	34,125	1	-	-
雜項設備費用	-	-	-	-	-	-
折舊	32,067	-	-	-	245,341	5
營業支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	19,154,045	90	5,053,176	103	3,699,898	71
稅前餘絀	2,198,033	10	(156,489)	(3)	1,520,937	29
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
稅後餘絀	\$ 2,198,033	10	\$ (156,489)	(3)	\$ 1,520,937	29

(接次頁)

(承上頁)

項目	111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	\$ 731,856	12	\$ 5,109,004	60	\$ 8,440,803	18
交通費收入	67,614	1	16,900	-	344,666	1
材料費收入	9,550	-	196,660	2	220,525	-
補助款收入	5,533,450	87	645,810	8	33,697,859	73
捐獻收入	-	-	2,381,278	28	2,381,278	5
物品捐贈收入	-	-	93,782	1	1,163,303	3
社團收入	-	-	-	-	-	-
資源回收收入	-	-	1,811	-	1,811	-
利息收入	1,432	-	19,961	-	28,463	-
其他收入	1,600	-	95,412	1	97,012	-
收入合計	6,345,502	100	8,560,618	100	46,375,720	100
支出						
薪資支出	2,149,696	34	7,448,291	87	26,451,309	57
工作獎金	176,642	3	605,820	7	1,801,302	4
勞保費	205,672	3	561,486	7	2,124,710	5
退休金	146,768	2	437,885	5	1,710,934	4
健保費	118,804	2	392,862	5	1,477,409	3
生活津貼	173,510	3	504,557	6	1,227,755	3
應稅加班費	-	-	-	-	-	-
免稅加班費	32,435	1	137,019	2	2,497,817	6
職工福利	12,800	-	43,800	1	140,800	-
業務費	-	-	2,000	-	38,795	-
自強活動費	15,770	-	57,536	1	117,975	-
事務費	41,787	1	78,277	1	283,493	1
郵電費	20,455	-	58,319	1	151,086	-
印刷費	42,028	1	13,056	-	62,344	-
消耗費	189,332	3	827,825	10	1,379,055	3
油料費	100,205	2	7,877	-	1,000,859	2
服裝費	-	-	-	-	23,888	-
其他費	21,680	-	112,464	1	246,734	1
用具	49,250	1	29,847	-	108,237	-
運費	-	-	-	-	153	-
保險費	57,749	1	139,248	2	467,138	1
稅金	29,721	-	27,630	-	216,056	1
訓練費	12,900	-	37,170	-	64,670	-
廣告費	-	-	1,800	-	19,808	-
租金支出	183,054	3	-	-	407,472	1
勞務費	-	-	-	-	-	-
維護費	111,030	2	176,345	2	550,555	1
旅費	1,061	-	937	-	70,441	-
給養費	241,863	4	552,928	6	947,730	2

(接次頁)

(承上頁)

項目	111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	\$ 15,102	-	\$ 368,832	4	\$ 434,946	1
教學訓練費	-	-	-	-	-	-
活動費	48,659	1	20,432	-	163,560	-
專案支出	-	-	-	-	-	-
濟助金	-	-	360,570	4	563,501	1
捐贈	-	-	-	-	-	-
器材設備費用	-	-	106,300	1	142,800	-
房屋及建物設備費用	-	-	-	-	11,340	-
交通運輸設備費用	-	-	-	-	34,125	-
雜項設備費用	18,000	-	14,800	-	32,800	-
折舊	158,166	2	779,178	9	1,214,752	3
營業支出	-	-	-	-	-	-
支出合計	4,374,139	69	13,905,091	162	46,186,349	100
稅前餘絀	1,971,363	31	(5,344,473)	(62)	189,371	-
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
稅後餘絀	\$ 1,971,363	31	\$ (5,344,473)	(62)	\$ 189,371	-

十三、首次採用企業會計準則公報第十五號「金融工具」第二次修正

(一) 企業會計準則第十五號「金融工具」第二次修訂條文修正金融工具之分類與衡量規定，該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，第二次修訂條文下之金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原條文下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依第二次修訂條文，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。本公司適用第二次修訂條文依過渡處理規定無須重編比較期財務報表。另適用修訂條文前與適用後之衡量種類、帳面金額及如何適用修訂條文之說明如下：

項目	第二次修正條文前		第二次修正條文後	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
現金及約當現金	放款及應收款	\$ 48,396,460	按攤銷後成本衡量	\$ 48,396,460
應收票據	放款及應收款	9,010	按攤銷後成本衡量	9,010
應收帳款	放款及應收款	15,121,965	按攤銷後成本衡量	15,121,965

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 11300245 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


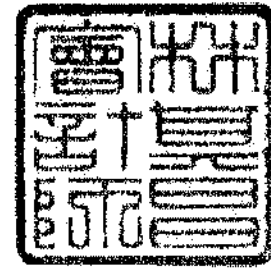
事務所地址： 臺中市南屯區五權西路二段666號13樓之3

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

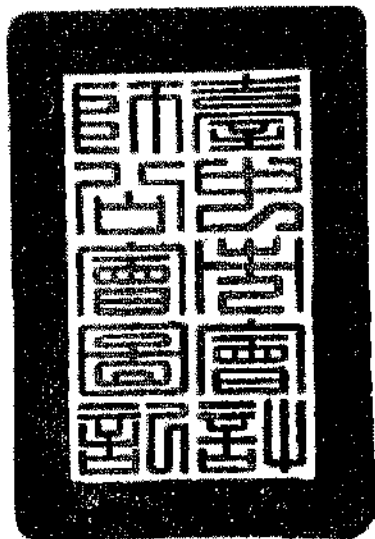
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 08 日