

財團法人基督教聖道兒少福利基金會

民國 110 年度及 109 年度

財 務 報 表

暨

會 計 師 查 核 報 告



基金會地址：台北市北投區承德路七段 388 號 1 樓

基金會電話：(02)2820-0002、(02)2820-0125

會計師查核報告

財團法人基督教聖道兒少福利基金會 公鑒：

查核意見

財團法人基督教聖道兒少福利基金會民國110年及109年12月31日之資產負債表暨民國110年及109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暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人基督教聖道兒少福利基金會民國110年及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

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，與財團法人基督教聖道兒少福利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暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報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基督教聖道兒少福利基金

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基督教聖道兒少福利基金會或停止營運，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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、不實聲明或踰越內部控制，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基督教聖道兒少福利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，以及使財團法人基督教聖道兒少福利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基督教聖道兒少福利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。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報

表表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成財團法人基督教聖道兒少福利基金會財務報表之查核意見。

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）。

華 立 會 計 師 事 務 所

會計師：黃啓峰 

地 址：台北市南港區興南街1號十一樓

民國 111 年 05 月 13 日

財團法人基督教台灣兒童福利基金會

資產負債表

民國110年12月31日及民國109年12月31日

單位：新台幣 元

資 產	附 註	110年12月31日		109年12月31日		負債、基金及累積餘絀	附 註	110年12月31日		109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	三、五	\$ 180,004,669	8	\$ 167,945,118	7	其他應付款		\$ 3,435,208	-	\$ 4,176,789	-
無活絡市場之債務工具投資	三、六	21,800,000	1	23,800,000	1	其他流動負債		3,885,468	-	4,148,738	-
應收款項		8,933,872	-	7,995,087	-	流動負債合計		7,320,676	-	8,325,527	-
備供出售金融資產	三、七	994,248,348	41	906,936,943	39	非流動負債					
其他流動資產		11,353,840	-	8,115,464	-	存入保證金		245,000	-	239,000	-
流動資產合計		1,216,340,729	50	1,114,792,612	47	負債合計		7,565,676	-	8,564,527	-
非流動資產						淨值					
基金	十	823,017,380	34	886,048,260	37	永久受限淨值	三、十	2,191,956,681	90	2,191,956,681	92
不動產、廠房及設備(淨額)	三、八	391,168,978	16	388,506,375	16	未受限淨值		216,697,592	9	189,754,164	8
無形資產	三、九	1,590,280	-	611,295	-	淨值其他項目		16,269,626	1	-	-
存出保證金		372,208	-	316,830	-	淨值合計		2,424,923,899	100	2,381,710,845	100
非流動資產合計		1,216,148,846	50	1,275,482,760	53						
資產總額		\$ 2,432,489,575	100	\$ 2,390,275,372	100	負債及淨值總額		\$ 2,432,489,575	100	\$ 2,390,275,372	100

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人基督教臺灣文化福利基金會

收支餘額表

民國109年1月1日至12月31日及民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

	附註	110年度		109年度		差異	
		金	%	金	%	金	%
收 入	三						
委辦收入		\$ 7,593,641	-	\$ 289,276	-	\$ 7,304,365	-
捐贈收入	十八	1,045,000	-	950,000	-	95,000	-
利息收入		6,564,248	-	6,882,257	-	(318,009)	-
銷售貨物或勞務收入	十四	3,012,446,220	98	5,670,130,802	99	(2,657,684,582)	101
附屬作業組織收入	十二	36,839,915	2	22,635,719	1	14,204,196	(1)
其他收入		81,881	-	35,720	-	46,161	-
收入合計		3,064,570,905	100	5,700,923,774	100	(2,636,352,869)	100
支 出	三						
業務支出	十一、十三、十六及十八	(54,177,314)	(2)	(44,076,756)	(1)	(10,100,558)	-
行政管理支出	十一、十三、十六及二十一	(9,353,430)	-	(9,226,881)	-	(126,549)	-
銷售貨物或勞務成本	十五	(2,949,436,920)	(96)	(5,589,470,026)	(98)	2,640,033,106	(100)
附屬作業組織支出	十二	(24,659,813)	(1)	(24,448,918)	-	(210,895)	-
支出合計		(3,037,627,477)	(99)	(5,667,222,581)	(99)	2,629,595,104	(100)
本期稅前餘(絀)		26,943,428	1	33,701,193	1	(6,757,765)	-
所得稅費用	十七	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘(絀)		26,943,428	1	33,701,193	1	(6,757,765)	-
本期其他綜合餘(絀)							
備供出售金融資產未實現損益		16,269,626	-	(10,057,256)	-	26,326,882	(1)
本年度綜合餘(絀)		\$ 43,213,054	1	\$ 23,643,937	1	\$ 19,569,117	(1)

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人基督教聖道兒童福利基金會



淨值變動表

民國110年1月1日至12月31日及民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

附註	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	合計
	登記基金總額	暫時受限淨值	累積結餘		備供出售金融資產未實現損益	
民國109年1月1日餘額	十	\$ 2,191,956,681	\$ -	\$ 156,052,971	\$ 10,057,256	\$ 2,358,066,908
109年度餘絀		-	-	33,701,193	-	33,701,193
109年度其他綜合餘絀	三、七		-	-	(10,057,256)	(10,057,256)
民國109年12月31日餘額		\$ 2,191,956,681	\$ -	\$ 189,754,164	\$ -	\$ 2,381,710,845
民國110年1月1日餘額	十	\$ 2,191,956,681	\$ -	\$ 189,754,164	\$ -	\$ 2,381,710,845
110年度餘絀		-	-	26,943,428	-	26,943,428
110年度其他綜合餘絀	三、七		-	-	16,269,626	16,269,626
民國110年12月31日餘額		\$ 2,191,956,681	\$ -	\$ 216,697,592	\$ 16,269,626	\$ 2,424,923,899

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人基督教聖道兒童福利基金會

現金流量表

民國110年1月1日至12月31日及民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

	110年度	109年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 26,943,428	\$ 33,701,193
調整項目：		
收益費損項目：		
處分投資利益	(62,928,906)	(80,493,581)
折舊費用	4,008,080	2,723,817
攤提費用	454,265	180,180
利息收入	(6,816,250)	(7,174,140)
營運資產及負債項目之淨變動		
應收款項	(932,900)	(2,557,222)
其他流動資產	(3,238,376)	(5,684,132)
其他應付款	(741,581)	625,258
其他流動負債	(263,270)	3,570,864
營運產生之現金	(43,515,510)	(55,107,763)
收取之利息	6,810,365	8,236,068
營運活動之淨現金流(出)	(36,705,145)	(46,871,695)
投資活動之現金流量：		
基金減少(增加)	63,030,880	(161,372,030)
取得備供出售金融資產	(3,019,113,146)	(5,426,868,200)
處分備供出售金融資產	3,011,000,273	5,668,733,811
無活絡市場之債務工具投資減少	2,000,000	2,100,000
購置不動產、廠房及設備	(6,670,683)	(4,119,227)
購置無形資產	(1,433,250)	-
存出保證金(增加)	(55,378)	(316,330)
投資活動之淨現金流入	48,758,696	78,158,024
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	6,000	(5,800)
融資活動之淨現金流入(出)	6,000	(5,800)
本期現金及約當現金淨增加數	12,059,551	31,280,529
期初現金及約當現金餘額	167,945,118	136,664,589
期末現金及約當現金餘額	\$ 180,004,669	\$ 167,945,118

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人基督教聖道兒少福利基金會

財務報表附註

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

(除特別列示外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織及宗旨

- (一) 財團法人基督教聖道兒少福利基金會(以下簡稱本基金會)係依民法暨內政部管理財團法人之相關規定，經內政部 100 年 02 月 18 日內授童字第 1000840012 號函許可設立，並於 100 年 03 月 11 日經法院完成財團法人登記作業，登記文號為登記簿第 62 冊第 19 頁第 1245 號。
- (二) 依捐助章程第三條規定，為社會上貧苦失依或家庭功能缺失嬰幼兒、兒童及少年施以收容、輔導、經濟資助等服務為宗旨；其主要目的事業如下：
 - 1. 兒童及少年之教養安置。
 - 2. 兒童及少年福利。
- (三) 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本基金會員工人數為 54 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 111 年 05 月 13 日經董事會通過後發布。

三、重要會計政策

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本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、財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二) 編製基礎

資產負債之原始衡量，依歷史成本為原則。其後續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，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(三) 外幣

外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換差額認列為當期損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，其兌換差額比照相關之利益或損失而認列為其他綜合損益或損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 於報導日後十二個月內到期清償者。
4. 本法人不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之原始認列係以成本衡量，後續則依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「處分不動產、廠房及設備損益」。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本法人，且其金額能可靠衡量，則將該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 房屋及建築：50 年
- (2) 其他設備：3~10 年

(七) 退休金

1. 本基金會適用勞工退休金條例之新制退休金制度，屬確定提撥制，於員工提供服務之期間，將應提繳之退休金提撥至員工個人專戶儲存，並認列為當年度退休金費用。實施後既有員工得選擇適用原舊制退休金辦法，或改適該條例之新制退休金制度，並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例新制退休金制度之員工，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百分之六。
2. 屬確定提撥制之退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金數額認為當期退休金費用。

(八) 收入與支出

本法人捐款收入於收到款項時認列，其餘收入於已實現或可實現時認列，相關支出配合收入於發生時承認，或依權責發生制於發生時當其認列。受贈資產則以受贈日資產之公平價值為資產之取得成本並認列收入。

(九) 所得稅

本法人係經登記立案之非營利組織，依行政院頒訂「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定免徵所得稅。若符合行政院頒布之標準則免納所得。其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，得將不足支應部份扣除外，應依法課徵所得稅。所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅係認列於損益。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素做出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

五、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
現金	\$ 594,306	\$ 573,127
銀行存款		
活期存款	169,381,532	157,820,024
郵政劃撥	3,253,791	1,438,047
定期存款	6,775,040	8,113,920
銀行存款小計	179,410,363	167,371,991
合計	\$ 180,004,669	\$ 167,945,118

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之銀行存款並未提供抵押或擔保。

六、無活絡市場之債務工具投資

	110年12月31日	109年12月31日
到期日超過3個月之定期存款	\$ 21,800,000	\$ 23,800,000
流動	\$ 21,800,000	\$ 23,800,000
非流動	\$ -	\$ -

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之無活絡市場之債務工具投資並未提供抵押或擔保。

七、備供出售金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
國內基金受益憑證	\$ 977,978,722	\$ 906,936,943
評價調整	16,269,626	-
	\$ 994,248,348	\$ 906,936,943

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之金融資產並未提供抵押或擔保。

八、不動產、廠房及設備(淨額)

110年度	土地	房屋及建物	建築物改良	運輸設備	辦公設備	合計
成本：						
期初餘額	\$ 316,375,815	\$ 82,595,663	\$ 15,613,477	\$ 1,740,000	\$ 2,002,356	\$ 418,327,311
年度增添	-	-	3,570,191	-	3,100,492	6,670,683
年度處分及報廢	-	-	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 316,375,815</u>	<u>\$ 82,595,663</u>	<u>\$ 19,183,668</u>	<u>\$ 1,740,000</u>	<u>\$ 5,102,848</u>	<u>\$ 424,997,994</u>
折舊及減損：						
期初餘額	\$ -	\$ 16,167,319	\$ 11,860,888	\$ 1,218,626	\$ 574,103	\$ 29,820,936
年度折舊提列	-	1,697,532	1,390,321	157,766	762,461	4,008,080
年度處分及報廢	-	-	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,864,851</u>	<u>\$ 13,251,209</u>	<u>\$ 1,376,392</u>	<u>\$ 1,336,564</u>	<u>\$ 33,829,016</u>
帳面價值：						
期初餘額	\$ 316,375,815	\$ 66,428,344	\$ 3,752,589	\$ 521,374	\$ 1,428,253	\$ 388,506,375
期末餘額	<u>\$ 316,375,815</u>	<u>\$ 64,730,812</u>	<u>\$ 5,932,459</u>	<u>\$ 363,608</u>	<u>\$ 3,766,284</u>	<u>\$ 391,168,978</u>

109年度	土地	房屋及建物	建築物改良	運輸設備	辦公設備	合計
成本：						
期初餘額	\$ 316,375,815	\$ 82,595,663	\$ 12,882,501	\$ 1,740,000	\$ 614,105	\$ 414,208,084
年度增添	-	-	2,730,976	-	1,388,251	4,119,227
年度處分及報廢	-	-	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 316,375,815</u>	<u>\$ 82,595,663</u>	<u>\$ 15,613,477</u>	<u>\$ 1,740,000</u>	<u>\$ 2,002,356</u>	<u>\$ 418,327,311</u>
折舊及減損：						
期初餘額	\$ -	\$ 14,469,787	\$ 11,346,469	\$ 928,622	\$ 352,241	\$ 27,097,119
年度折舊提列	-	1,697,532	514,419	290,004	221,862	2,723,817
年度處分及報廢	-	-	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,167,319</u>	<u>\$ 11,860,888</u>	<u>\$ 1,218,626</u>	<u>\$ 574,103</u>	<u>\$ 29,820,936</u>
帳面價值：						
期初餘額	\$ 316,375,815	\$ 68,125,876	\$ 1,536,032	\$ 811,378	\$ 261,864	\$ 387,110,965
期末餘額	<u>\$ 316,375,815</u>	<u>\$ 66,428,344</u>	<u>\$ 3,752,589</u>	<u>\$ 521,374</u>	<u>\$ 1,428,253</u>	<u>\$ 388,506,375</u>

上述資產均未提供抵押或擔保。

九、無形資產

110年度	電腦軟體	合計
成本：		
期初餘額	\$ 900,900	\$ 900,900
年度增添	1,433,250	1,433,250
年度處分	-	-
期末餘額	<u>\$ 2,334,150</u>	<u>\$ 2,334,150</u>
累計攤銷及減損：		
期初餘額	\$ 289,605	\$ 289,605
年度攤銷費用	454,265	454,265
年度處分	-	-
期末餘額	<u>\$ 743,870</u>	<u>\$ 743,870</u>
淨額：		
期初餘額	<u>\$ 611,295</u>	<u>\$ 611,295</u>
期末餘額	<u>\$ 1,590,280</u>	<u>\$ 1,590,280</u>
109年度	電腦軟體	合計
成本：		
期初餘額	\$ 900,900	\$ 900,900
年度增添	-	-
年度處分	-	-
期末餘額	<u>\$ 900,900</u>	<u>\$ 900,900</u>
累計攤銷及減損：		
期初餘額	\$ 109,425	\$ 109,425
年度攤銷費用	180,180	180,180
年度處分	-	-
期末餘額	<u>\$ 289,605</u>	<u>\$ 289,605</u>
淨額：		
期初餘額	<u>\$ 791,475</u>	<u>\$ 791,475</u>
期末餘額	<u>\$ 611,295</u>	<u>\$ 611,295</u>

十、永久受限制淨值-登記財產總額

截至民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日止，本基金會之法人登記證書所載財產總額均為\$2,191,956,681，其法人財產清冊所載內容為銀行存款、不動產及有價證券。

十一、功能別費用報表(不含附屬作業組織)

	110年		
	業務支出 (兒少福利)	行政管理支出	合計
人事費用	\$ 10,362,274	\$ 4,573,599	\$ 14,935,873
服務費用	916,499	794,742	1,711,241
材料及用品-消耗	297,040	446,253	743,293
租金費用	96,743	680	97,423
折舊及攤銷	-	3,407,455	3,407,455
捐贈費用	39,515,400	-	39,515,400
訓練費用	1,016,115	112,700	1,128,815
其他費用	1,973,243	18,001	1,991,244
合計	<u>\$ 54,177,314</u>	<u>\$ 9,353,430</u>	<u>\$ 63,530,744</u>

	109年		
	業務支出 (兒少福利)	行政管理支出	合計
人事費用	\$ 5,151,042	\$ 4,099,577	\$ 9,250,619
服務費用	-	1,609,332	1,609,332
材料及用品-消耗	-	491,363	491,363
租金費用	-	124,838	124,838
折舊及攤銷	-	2,182,330	2,182,330
捐贈費用	37,738,500	-	37,738,500
訓練費用	-	325,988	325,988
其他費用	1,187,214	393,453	1,580,667
合計	<u>\$ 44,076,756</u>	<u>\$ 9,226,881</u>	<u>\$ 53,303,637</u>

十二、 附屬作業組織之收入及支出

本基金會為安置及教養兒童及少年所設立之附屬「聖道兒童之家」，以達成本基金會發展兒童及少年社會福利宗旨。附屬作業組織民國 110 年度及 109 年度之收支情形，詳如下：

收入	110年度	109年度
政府補助收入	\$ 14,503,595	\$ 13,940,788
捐贈收入	18,526,013	8,106,479
利息收入	252,002	291,883
股利收入	3,309,014	-
其他收入	249,291	296,569
收入合計	\$ 36,839,915	\$ 22,635,719
支出		
營運成本-業務支出	\$ (16,664,174)	\$ (16,290,339)
行政管理支出	(7,995,639)	(8,158,579)
支出合計	\$ (24,659,813)	\$ (24,448,918)
營運盈餘(虧損)	\$ 12,180,102	\$ (1,813,199)

十三、 臺北市葉學堂實驗教育機構之收入及支出

本基金會為照護來自弱勢家庭及高風險家庭兒少，以發展兒童及少年社會福利，於民國 110 年度及 109 年度成立葉學堂實驗教育機構，其民國 110 年度及 109 年度之收支情形，詳如下表：

收入	110年度	109年度
服務收入	\$ 81,680	\$ 35,520
捐贈收入	10,000	-
銷售貨物及勞務收入	-	-
收入合計	\$ 91,680	\$ 35,520
支出		
營運成本-業務支出	\$ (3,039,174)	\$ (2,115,729)
行政管理支出	-	(304,402)
支出合計	\$ (3,039,174)	\$ (2,420,131)
營運虧損	\$ (2,947,494)	\$ (2,384,611)

十四、銷售貨物或勞務收入

	110年度	109年度
出售金融資產收入	\$ 3,011,000,273	\$ 5,668,733,811
課程收入	18,089	31,130
租賃收入	1,427,858	1,365,861
合計	<u>\$ 3,012,446,220</u>	<u>\$ 5,670,130,802</u>

十五、銷售貨物或勞務成本

	110年度	109年度
出售金融資產成本	\$ 2,948,071,367	\$ 5,588,240,230
租賃成本	1,365,553	1,229,796
合計	<u>\$ 2,949,436,920</u>	<u>\$ 5,589,470,026</u>

十六、人事費用

110年度					
	基金會本會		附屬作業組織		合計
	業務支出	行政管理支出	業務支出	行政管理支出	
薪資支出	\$ 8,478,136	\$ 3,803,652	\$ 8,349,513	\$ 3,792,214	\$ 24,423,515
勞健保費	985,134	403,539	1,173,522	491,108	3,053,303
退休金	457,997	196,711	566,401	211,575	1,432,684
其他人事費用	441,007	169,697	1,581,783	340,260	2,532,747
用人費用合計	<u>\$ 10,362,274</u>	<u>\$ 4,573,599</u>	<u>\$ 11,671,219</u>	<u>\$ 4,835,157</u>	<u>\$ 31,442,249</u>

109年度					
	基金會本會		附屬作業組織		合計
	業務支出	行政管理支出	業務支出	行政管理支出	
薪資支出	\$ 4,455,792	\$ 3,487,249	\$ 8,093,905	\$ 4,198,042	\$ 20,234,988
勞健保費	426,481	333,241	1,162,538	443,068	2,365,328
退休金	215,504	165,703	539,931	220,957	1,142,095
其他人事費用	53,265	113,384	1,182,957	197,594	1,547,200
用人費用合計	<u>\$ 5,151,042</u>	<u>\$ 4,099,577</u>	<u>\$ 10,979,331</u>	<u>\$ 5,059,661</u>	<u>\$ 25,289,611</u>

(一) 本基金會適用「勞動基準法」及「勞工退休金條例」，員工全數適用該條例之退休金制度。

(二) 本基金會依「勞工退休金條例」規定，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。員工退休金之支付則依退休時員工個人退休金專戶及累積收益之餘額，採按月或一次方式領取。本基金會民國 110 年及 109 年度依規定繳至員工個人專戶，並認列為退休金費用之金額分別為 \$1,432,684 及 \$1,142,095。

十七、 所得稅

本基金會民國110年及民國109年度均符合「教育、文化、公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條及第三條規定，銷售貨物與創設目的之收支結餘皆無課稅所得，得免課徵所得稅。

十八、 關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人	與 本 法 人 之 關 係
劉 凱 平	為本基金會財務顧問及本會財管執行秘書
李 勝 雄	為本基金會董事
安睿證券投資顧問股份有限公司	其總經理劉凱平為本基金會財務顧問及本會財管執行秘書
財團法人基督教中國佈道會高榮教會	其主任牧師為本基金會董事
財團法人基督教青年歸主協會	其理事為本基金會董事
財團法人基督教中國佈道會東湖感恩堂	其主任牧師為本基金會董事之配偶
財團法人計志文聖道基金會	其董事長為本基金會董事

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 捐贈收入

	110年度		109年度	
	金額	比率	金額	比率
劉凱平	\$ 20,600	0.11%	\$ 22,000	0.09%
李勝雄	12,000	0.06%	-	0.00%
安睿證券投資顧問股份有限公司	1,030,000	5.26%	950,000	3.68%
	<u>\$ 1,062,600</u>	<u>5.43%</u>	<u>\$ 972,000</u>	<u>3.76%</u>

2. 捐贈支出

	110年度		109年度	
	金額	比率	金額	比率
財團法人基督教中國佈道會高榮教會	\$ 450,000	1.14%	\$ 400,000	0.91%
財團法人基督教青年歸主協會	2,200,000	5.57%	2,200,000	5.01%
財團法人基督教中國佈道會東湖感恩堂	400,000	1.01%	300,000	0.68%
財團法人計志文聖道基金會	400,000	1.01%	-	0.00%
	<u>\$ 3,450,000</u>	<u>8.73%</u>	<u>\$ 2,900,000</u>	<u>6.61%</u>

十九、營業租賃

本法人承租不動產及機器設備之租賃期間為一至七年，預計未來應支付租金總額如下：

期間	金額
111年度	\$ 421,920
112年度	380,352
113年以後	350,112
	<u>\$ 1,152,384</u>

二十、重大之或有負債及未認列之合約承諾：

除已於其它附註所述者外，本基金會於資產負債表日未認列之合約承諾之重大承諾事項及或有事項如下：

本基金會於107年10月31日與非關係人簽訂不動產買賣協議書，以作為本法人設立「聖道兒少福利園區」預定地使用。惟依該協議書之約定，此項買賣之成交與否，係自主管機關衛生福利部函覆核准本項土地購置案起算，須三年內完成，本基金會為能完成該土地地目變更，並經主管機關核准上述「聖道兒少福利園區」建置相關計畫案為前提。(本案業於民國108年12月5日經衛生福利部社家婦字第1080502701號函核准在案)。土地總價款為120,000,000，若因本會為申請該土地地目變更至推延成交日期時，每年增加總價款1,000,000元，最高3,000,000元，並按期預先給付。

二十一、期後事項：無

二十二、董事會議出席車馬費

	110年度	109年度
鍾張培士	\$ 24,000	\$ 15,000
江彰吉	30,000	18,000
林淳明	-	15,000
雷 倩	6,000	9,000
李勝雄	12,000	9,000
林宜賢	15,000	24,000
李彥鴻	9,000	6,000
郭大衛	15,000	9,000
張 佳	15,000	9,000
張參雄	9,000	6,000
趙富貴	15,000	12,000
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 132,000</u>

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11121976

號

會員姓名：黃啟峰

事務所電話：(02)27880003

事務所名稱：華立會計師事務所

事務所統一編號：37977585

事務所地址：台北市南港區興南街1號11樓

委託人統一編號：26304653

會員書字號：北市會證字第 3567 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人基督教聖道兒少福利基金會

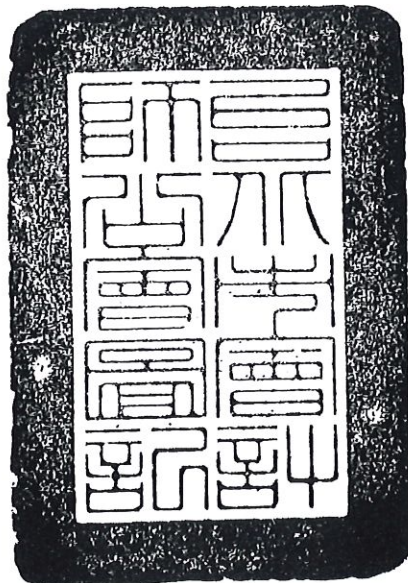
110 年度 (自民國 110 年 01 月 01 至 110 年 12 月 31) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 05 月 19 日

財團法人基督教聖道兒少福利基金會
資產負債表(平衡表)

110年12月31日



附件一

資 產	臺北市北投區 兒少團體家庭		基金會集總扣除國家		財策集總		負債及淨值		臺北市北投區 兒少團體家庭		基金會集總扣除國家		財策集總	
	金額	%	金額	%	金額	%	流動負債		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產							流動負債							
現金及約當現金	(147,414)	-5.0%	180,152,083	7.4%	180,004,669	7.4%	其他應付款		671,696	22.9%	2,763,512	0.1%	3,435,208	0.1%
備供出售金融資產		0.0%	994,248,348	40.9%	994,248,348	40.9%	其他流動負債		3,005,391	102.6%	880,077	0.0%	3,885,468	0.2%
無活絡市場之債務工具投資		0.0%	21,800,000	0.9%	21,800,000	0.9%	流動負債合計		3,677,087	125.5%	3,643,589	0.1%	7,320,676	0.3%
應收款項	3,443	0.1%	8,930,429	0.4%	8,933,872	0.4%	非流動負債			0.0%				
其他流動資產	12,047	0.4%	11,341,793	0.5%	11,353,840	0.5%	存入保證金			0.0%	245,000	0.0%	245,000	0.0%
流動資產合計	(131,924)	-4.5%	1,216,472,653	50.1%	1,216,340,729	50.0%	非流動負債合計		-	0.0%	245,000	0.0%	245,000	0.0%
非流動資產							負債總計		3,677,087	125.5%	3,888,589	0.2%	7,565,676	0.3%
基金		0.0%	823,017,380	33.9%	823,017,380	33.8%								
不動產、廠房及設備(淨額)	3,061,256	104.5%	388,107,722	16.0%	391,168,978	16.1%								
無形資產		0.0%	1,590,280	0.1%	1,590,280	0.1%	淨值							
其他非流動資產		0.0%	372,208	0.0%	372,208	0.0%	永久受限淨值			0.0%	2,191,956,681	90.2%	2,191,956,681	90.1%
非流動資產合計	3,061,256	104.5%	1,213,087,590	49.9%	1,216,148,846	50.0%	未受限淨值		(747,755)	-25.5%	217,445,347	8.9%	216,697,592	8.9%
							淨值其他項目			0.0%	16,269,626	0.7%	16,269,626	0.7%
							淨值合計		747,755	-26%	2,425,671,654	99.8%	2,424,923,899	99.7%
資產總計	2,929,332	100%	2,429,560,243	100%	2,432,489,575	100%	負債及淨值總計		2,929,332	100%	2,429,560,243	100%	2,432,489,575	100%

單位：新臺幣元

附註：
「臺北市北投區兒少團體家庭」已依照會計師財務選擇，扣除內部往來(貸項)之金額NT\$3,470,002，為該業務向母會「財團法人基督教聖道兒少福利基金會」借貸之資金。

主辦會計：翁巧貞

執行長：黃清塗

董事長：江彰吉



財團法人基督教聖道兒少福利基金會

收支餘絀表

110年12月31日



附件二

項目	臺北市北投區 兒少團體家庭		基金會彙總報表 扣除團家		財簽彙總	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
服務收入	-	0	-	0	-	0
政府補助收入	-	0	-	0	-	0
委辦收入	7,593,641	100	-	0	7,593,641	0
銷售貨物或勞務收入		0	3,012,446,220	99	3,012,446,220	98
捐贈收入		0	1,045,000	0	1,045,000	0
利息收入	451	0	6,563,797	0	6,564,248	0
股利收入		0	-	0	-	0
其他收入		0	81,881	0	81,881	0
附屬作業組織收入		0	36,839,915	1	36,839,915	1
收入合計	7,594,092	100	3,056,976,813	100	3,064,570,905	100
支出						
銷售貨物或勞務成本		0	2,949,436,920	96	2,949,436,920	96
業務支出	7,165,469	94	47,011,845	2	54,177,314	2
行政管理支出	708,880	9	8,644,550	0	9,353,430	0
附屬作業組織支出		0	24,659,813	1	24,659,813	1
其他支出	-	0		0	-	0
支出合計	7,874,349	104	3,029,753,128	99	3,037,627,477	99
本期餘絀	(280,257)	(4)	27,223,685	1	26,943,428	1
所得稅費用(利益)	-	0		0	-	0
本期稅後餘絀	(280,257)	(4)	27,223,685	1	26,943,428	1
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益		0	16,269,626	1	16,269,626	1
其他			-	0	-	
本期綜合餘絀	(280,257)	(4)	43,493,311	2	43,213,054	2

單位：新臺幣元

主辦會計：翁巧貞



執行長：黃清塗



董事長：江彰吉



臺北市北投區兒少團體家庭

損益表

110年12月31日



附件三

項目		本期金額	百分比%	年度累計	百分比%
收入					
(41) 收入					
4110000	委辦收入	7,593,641	99.99	7,593,641	99.99
4115000	利息收入	451	0.01	451	0.01
(41) 收入合計:		7,594,092	100.00	7,594,092	100.00
收入總計:		7,594,092	100.00	7,594,092	100.00
▲ 營業毛利:		7,594,092	100.00	7,594,092	100.00
支出					
(61) 行政支出					
6111000	薪資支出	475,920	6.27	475,920	6.27
6112000	退休金費用	28,872	0.38	28,872	0.38
6113000	保險費	105,891	1.39	105,891	1.39
6115000	文具印刷	37,450	0.49	37,450	0.49
6116000	差旅費	26,888	0.35	26,888	0.35
6117000	運費	2,013	0.03	2,013	0.03
6118000	郵電費	28,998	0.38	28,998	0.38
6119000	修繕費	172,375	2.27	172,375	2.27
6120000	廣告費	840	0.01	840	0.01
6121000	水電瓦斯費	52,594	0.69	52,594	0.69
6124000	折舊費用	708,880	9.33	708,880	9.33
6127000	雜項購置	85,654	1.13	85,654	1.13
6129000	訓練費	313,500	4.13	313,500	4.13
6130000	書報雜誌	11,224	0.15	11,224	0.15
6131000	會議費	472	0.01	472	0.01
6132000	公共關係費	2,773	0.04	2,773	0.04
6135000	活動費	71,754	0.94	71,754	0.94
6136000	其他費用	46,810	0.62	46,810	0.62
(61) 行政支出合計:		2,172,908	28.61	2,172,908	28.61
(62) 事工支出					
6211000	薪資支出	4,144,866	54.58	4,144,866	54.58
6212000	退休金費用	221,016	2.91	221,016	2.91
6213000	保險費	460,397	6.06	460,397	6.06
6214000	職工福利	67,840	0.89	67,840	0.89
6215000	專案補助	807,322	10.63	807,322	10.63
(62) 事工支出合計:		5,701,441	75.08	5,701,441	75.08
支出總計:		7,874,349	103.69	7,874,349	103.69
▲ 營業淨利:		-280,257	-3.69	-280,257	-3.69
▲ 本期損益:		-280,257	-3.69	-280,257	-3.69

主辦會計：翁巧貞



執行長：黃清塗



董事長：江彰吉

