

# 財團法人勵馨社會福利事業基金會

民國 112 年及 111 年度  
財務報表暨會計師查核報告

基金會地址：新北市新店區順安街 2-1 號 1 樓

基金會電話：(02) 8911-8595



## 會計師查核報告

財團法人勵馨社會福利事業基金會 公鑒：

### 查核意見

財團法人勵馨社會福利事業基金會民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表暨現金流量表，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財團法人法中與財務報表編製有關之規定、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企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人勵馨社會福利事業基金會民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支結果及現金流量。

### 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，與財團法人勵馨社會福利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。

### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法中與財務報表編製有關之規定、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勵馨社會福利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勵馨社會福利事業基金會或停止營運，或除清算或停辦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勵馨社會福利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，以及使財團法人勵馨社會福利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勵馨社會福利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)。

恆諾會計師事務所

會計師：

中華民國 113 年 4 月 18 日





## 財團法人勵馨社會福利事業基金會

## 收支餘絀表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

收 入	附註	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
服務收入		\$ 18,516,018	3	\$ 12,628,494	2
政府補助收入		43,359,546	7	51,199,187	9
委辦收入		242,868,854	41	233,248,715	40
捐贈收入		237,354,640	40	252,213,762	44
利息收入		6,199,917	1	1,163,235	-
租金收入	六	3,835,559	1	3,773,094	1
其他收入	五(四)	8,981,299	2	2,776,005	1
銷售貨物勞務收入		16,443,933	3	13,327,916	2
附屬作業組織收入	十一	12,597,724	2	8,487,953	1
		<u>590,157,490</u>	<u>100</u>	<u>578,818,361</u>	<u>100</u>
支 出					
業務支出	十	(436,383,296)	(74)	(430,215,433)	(75)
行政管理支出	十	(71,065,327)	(12)	(66,006,857)	(11)
銷售貨物勞務成本		(22,090,324)	(4)	(22,410,194)	(4)
附屬作業組織支出	十一	(21,156,928)	(4)	(19,778,472)	(3)
		<u>(550,695,875)</u>	<u>(94)</u>	<u>(538,410,956)</u>	<u>(93)</u>
本期餘絀		39,461,615	6	40,407,405	7
所得稅費用	五(八)	-	-	-	-
本期稅後餘絀		39,461,615	6	40,407,405	7
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-
本期綜合餘絀		<u>\$ 39,461,615</u>	<u>6</u>	<u>\$ 40,407,405</u>	<u>7</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人勵馨社會福利事業基金會

淨值變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

111年度	永久受限淨值	未受限淨值	淨值其他項目	合計
	累積餘絀			
111年1月1日餘額	\$ 236,549,114	\$ 278,444,745	-	\$ 514,993,859
111年本期稅後餘絀		40,407,405	-	40,407,405
111年受限淨值提撥	71,415,450	(71,415,450)	-	-
111年受限淨值限制解除轉入(轉出)	-	-	-	-
111年指定用途淨值提撥	-	-	-	-
111年指定用途淨值限制解除轉入(轉出)	-	-	-	-
111年淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 307,964,564	\$ 247,436,700	-	\$ 555,401,264
112年度				
112年1月1日餘額	\$ 307,964,564	\$ 247,436,700	-	\$ 555,401,264
112年本期稅後餘絀	-	39,461,615	-	39,461,615
112年受限淨值提撥			-	-
112年受限淨值限制解除轉入(轉出)	(13,500,000)	13,500,000	-	-
112年指定用途淨值提撥	-	-	-	-
112年指定用途淨值限制解除轉入(轉出)	-	-	-	-
112年淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-
112年12月31日餘額	\$ 294,464,564	\$ 300,398,315	-	\$ 594,862,879

後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：

林文靜

執行長：

王明好

主辦會計：

陳鳳真

## 財團法人勵馨社會福利事業基金會

## 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
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 39,461,615	\$ 40,407,405
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
利息收入	(6,199,917)	(1,163,235)
折舊費用	5,954,792	5,078,651
各項攤提	5,124,752	4,548,559
處分資產利益	(7,870,367)	(2,605,041)
利息費用	311,187	408,612
與營運活動相關之資產/負債變動數		
應收款項	(2,857,638)	2,707,627
義賣品存貨	(9,855)	9,149
其他流動資產	(1,014,171)	(191,880)
受限制資產	(4,712,758)	(2,135,080)
其他非流動資產	-	(320,000)
應付費用	(2,304,533)	2,321,923
其他流動負債	(1,896,132)	1,637,873
營運產生之現金流入	23,986,975	50,704,563
收取之利息	6,199,917	1,163,235
營運活動之淨現金流入	30,186,892	51,867,798
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備價款	(1,220,450)	(5,940,703)
處分資產價款	21,282,922	2,880,979
未攤銷費用(增加)	(3,375,919)	(11,368,212)
存出保證金減少(增加)	(28,006)	564,598
投資活動之淨現金流(出)	16,658,547	(13,863,338)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	(35,504)	40,504
(償還)舉借長期借款	(2,394,182)	(21,083,278)
籌資產生之現金流(出)入	(2,429,686)	(21,042,774)
支付之利息	(311,187)	(408,612)
籌資活動之淨現金流(出)入	(2,740,873)	(21,451,386)
本期現金及約當現金淨增加數	44,104,566	16,553,074
期初現金及約當現金餘額	150,237,153	133,684,079
期末現金及約當現金餘額	\$ 194,341,719	\$ 150,237,153

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



執行長：



主辦會計：





# 財團法人勵馨社會福利事業基金會

## 財務報表附註

民國 112 年及 111 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、組織沿革及業務範圍

- (一)財團法人勵馨社會福利事業基金會，原名財團法人台北市勵馨社會福利事業基金會，係由台北市政府社會局於民國 77 年 4 月 15 日許可設立，於民國 77 年 5 月 3 日經台北地方法院完成法人登記。本基金會於民國 90 年 12 月 11 日經內政部同意改制為全國性基金會，續於民國 91 年 5 月 14 日完成法人變更登記。
- (二)本基金會宗旨：「一本耶穌基督博愛精神，關心不幸兒童、少年、婦女及其家庭與社會教育問題，從事上述對象之救助與重建工作，並致力推動性別公義的社會」。
- (三)本基金會依宗旨，辦理下列各項目業務：
- 1.關於兒少、婦女身心健全發展，致力學習環境及社會風氣之改善。
  - 2.於學校、社區、社會積極從事防治兒少、婦女性傷害之相關教育宣導工作。
  - 3.設置諮商輔導中心從事兒童、少年、婦女及其家庭問題之關懷、諮詢、輔導、治療工作。
  - 4.設置收容機構從事收容及教育輔導，並進行身心重建工作。
  - 5.提供「國際人道救援協助」與「移民服務」，並扶助國際弱勢性別，或災害救助中與性別議題相關之服務援助。
  - 6.提供上述服務對象之職業訓練與就業輔導。
  - 7.提供兒少、婦女健康問題之護理評估、預防保健之護理措施、護理指導及諮詢等相關服務。
  - 8.接受主管機關指導委託辦理事項。
  - 9.其他與目的事業相關之教育、文化藝術、社會福利與社會公益事項。

### 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國 113 年 4 月 18 日經董事會通過發布。

### 三、重大會計政策之彙總說明及衡量基礎

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

#### (一)遵循聲明

採權責發生制，依財團法人法及全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則，每期除編製資產負債表以顯示財務狀況外；另編製收支餘絀表及淨值變動表，以計算本期收支及累積之餘絀；有關資金收支情況，則編製現金流量表以表達之。

#### (二)編製基礎

本財務報表係按歷史成本編製。



### (三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營運週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有之資產。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現之資產。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償之負債。
  - (2) 主要為交易目的而持有之負債。
  - (3) 於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。
  - (4) 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之負債。
- 不符合上述情況之負債為非流動負債。

### (四) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款等；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之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定期存款或投資。

### (五) 外幣交易

本財務報表係以本基金會之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成功能性貨幣入帳，外幣貨幣性項目於資產負債表日依當日之收盤匯率換算，因換算而產生之兌換差異，列為當期收支。

### (六) 應收款項

1. 係因提供安置庇護等勞務所發生政府補助及出售商品等之債權，原始認列時以公允價值衡量，後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。
2. 應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項對象進行個別評估，當存在客觀證據顯示，重大之應收款項對象發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項對象，以及非個別重大之應收款項對象，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

### (七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理，但實務上不可行時，不在此限。

2. 折舊之提列，係依估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法計提，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊，房屋建築之耐用年數為 17-55 年，而各項設備之耐用年數為 3-10 年。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益於當期認列。

#### (八) 代管財產及代管財產基金

本基金會之公設民營單位，由政府撥交使用之財產，及承辦業務期間由政府撥款購置之財產，均列為代管財產，其相對應之貸方項目為代管財產基金。代管財產並不提列折舊。

#### (九) 非金融資產減損

1. 於資產負債表日檢視有形資產及商譽以外之無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。
2. 可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來稅前現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值，及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

#### (十) 未攤銷費用

係房屋及租賃物改良等，按成本入帳，以成本減除累計攤銷衡量，並依預估經濟年數 5 年平均攤銷。

#### (十一) 員工退休福利

1. 本基金會之離職金準備原係依年度已付薪資總額 12 分之 1 提列，惟自民國 88 年度起停止提列離職金準備。凡於民國 87 年 12 月 31 日前到職之員工，於離職時若符合辦法所訂標準，皆可領取一定金額之離職金。
2. 若員工適用「勞動基準法」之退休金規定者，按薪資總額 2% 提撥勞工退休金至臺灣銀行專戶儲存，並認列為當年度退休金費用；而此勞工退休金專戶並未列入本基金會之財務報表。
3. 若員工適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係於員工提供服務期間，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。

#### (十二) 所得稅

依行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關釋函規定，本基金會與銷售貨物或勞務有關之所得，若有課稅所得時，則應課徵所得稅，而與創設目的有關活動之收入與支出，若符合免納所得稅標準，得免課徵所得稅。

#### (十三) 收入與支出

捐贈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期認列。

#### (十四) 補助及委辦收入

本基金會於可合理確信將遵循政府補助及委辦所附加之條件，且將可收到該項補助及委辦收入時，按公允價值認列。若補助之性質係補償本基金會發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將相關補助認列為當期收入。

#### 四、重大假設及估計不確定性

本基金會編製財務報表時，管理階層依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗與其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

#### 五、重要會計項目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	112年 12月 31日	111年 12月 31日
零用金	\$ 1,666,392	\$ 1,662,942
銀行存款		
活期存款	98,195,742	113,582,116
支票存款	52,400	52,400
郵政劃撥	3,556,840	3,976,082
定期存款	178,797,907	114,178,417
	<u>280,602,889</u>	<u>231,789,015</u>
	282,269,281	233,451,957
減：存款轉列		
登記基金	(30,000,000)	(30,000,000)
受限制資產	(54,647,562)	(49,934,804)
其他非流動資產	(3,280,000)	(3,280,000)
	<u>\$ 194,341,719</u>	<u>\$ 150,237,153</u>

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日定期存款中，均有 \$30,000,000 為本基金會登記之基金，業已依性質轉列基金項目，請詳附註「五（三）基金」說明。
2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日存款中，分別有 \$54,647,562 及 \$49,934,804，因其使用用途已受限(含政府補助及委辦專案、勸募專戶等)，故依性質轉列至「受限制資產」科目。
3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日定期存款中，均有 \$3,280,000 為本基金會依辦理安置及教養機構履行營運擔保能力認定標準，所自行提存之履行營運擔保金，已依性質轉列「其他非流動資產」科目。



(二) 應收款項

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收款項，主要係應收政府補助及委辦收入。

(三) 基金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
登記基金	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000

係本基金會設立登記之基金，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之登記基金均以定期存款方式存放於金融機構，本基金會不得動用本金。

(四) 不動產、廠房及設備淨額

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 132,615,886	\$ 141,786,067
房屋建築	112,326,762	118,142,256
各項設備	10,488,412	13,649,499
預付工程款	-	4,046,659
	<u>\$ 255,431,060</u>	<u>\$ 277,624,481</u>

1. 期初與期末之原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損：

	土地	房屋建築	各項設備	預付工程款	合計
<u>112年12月31日</u>					
成本	\$ 132,615,886	\$ 129,224,155	\$ 59,171,860	\$ -	\$ 321,011,901
累計折舊	-	(16,897,393)	(48,683,448)	-	(65,580,841)
帳面價值	<u>\$ 132,615,886</u>	<u>\$ 112,326,762</u>	<u>\$ 10,488,412</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 255,431,060</u>
<u>111年12月31日</u>					
成本	\$ 141,786,067	\$ 133,553,974	\$ 59,572,675	\$ 4,046,659	\$ 338,959,375
累計折舊	-	(15,411,718)	(45,923,176)	-	(61,334,894)
帳面價值	<u>\$ 141,786,067</u>	<u>\$ 118,142,256</u>	<u>\$ 13,649,499</u>	<u>\$ 4,046,659</u>	<u>\$ 277,624,481</u>
<u>111年1月1日</u>					
成本	\$ 141,926,827	\$ 61,997,764	\$ 57,370,350	\$ 72,107,991	\$ 333,402,932
累計折舊	-	(13,807,231)	(42,557,462)	-	(56,364,693)
帳面價值	<u>\$ 141,926,827</u>	<u>\$ 48,190,533</u>	<u>\$ 14,812,888</u>	<u>\$ 72,107,991</u>	<u>\$ 277,038,239</u>

2. 期初與期末帳面金額之調節：

	土地	房屋建築	各項設備	預付工程款
112年1月1日餘額	\$ 141,786,067	\$ 118,142,256	\$ 13,649,499	\$ 4,046,659
增添	-	-	1,220,450	-
移轉	-	-	-	(4,046,659)
處分	(9,170,181)	(3,311,789)	(930,585)	-
折舊	-	(2,503,705)	(3,450,952)	-
112年12月31日餘額	\$ 132,615,886	\$ 112,326,762	\$ 10,488,412	\$ -
111年1月1日餘額	\$ 141,926,827	\$ 48,190,533	\$ 14,812,888	\$ 72,107,991
增添	-	-	1,354,825	4,585,878
移轉	-	71,699,710	947,500	(72,647,210)
處分	(140,760)	(110,178)	(25,000)	-
折舊	-	(1,637,809)	(3,440,714)	-
111年12月31日餘額	\$ 141,786,067	\$ 118,142,256	\$ 13,649,499	\$ 4,046,659

3. 本基金會位於南投名間之庇護安置機構新建工程，業於民國 110 年 6 月間取得使用執照，於民國 111 年 7 月間正式啟用並自預付工程款依工程性質轉列房屋建築\$71,699,710 及各項設備\$947,500；後於民國 112 年 1 月間就預付工程款中屬裝潢工程部分計\$4,046,659 轉列未攤銷費用。

4. 本基金會於民國 111 年 9 月間出售桃園市龜山區不動產予非關係人，處分價格為\$2,880,979，計產生處分利益\$2,630,041。

5. 本基金會於民國 112 年 1 月間出售桃園市龍潭區不動產予非關係人，處分價格為\$21,282,922，計產生處分利益\$8,800,952。

(五) 其他不動產

1. 出租資產：

	112年12月31日	111年12月31日
成本	\$ 2,624,523	\$ 2,624,523
累計折舊	(2,624,523)	(2,624,523)
帳面金額	\$ -	\$ -

2. 其他不動產：

	土地	房屋建築	合計
112年12月31日			
成本	\$ 1,071,400	\$ 7,200	\$ 1,078,600
累計折舊	-	(2,234)	(2,234)
帳面價值	\$ 1,071,400	\$ 4,966	\$ 1,076,366
111年12月31日			
成本	\$ 1,071,400	\$ 7,200	\$ 1,078,600
累計折舊	-	(2,099)	(2,099)
帳面價值	\$ 1,071,400	\$ 5,101	\$ 1,076,501

上述其他不動產係因位於花蓮縣秀林鄉之原住民保留地，礙於法令限制尚無法辦理過戶，但本基金會已完成抵押權之設定。

#### (六) 長期借款

貸款性質	貸款本金	還款條件	112年12月31日	111年12月31日
銀行擔保貸款	\$ 28,406,215	自99年5月起分216期，按月依年金法攤還本息，惟已提前清償部分貸款。	\$ 4,267,191	\$ 5,184,889
銀行擔保貸款	30,800,000	自100年11月起分216期，按月依年金法攤還本息，惟已提前清償部分貸款。	6,200,551	7,162,249
銀行擔保貸款	9,200,000	自101年10月起分216期，按月依年金法攤還本息。	3,862,873	4,377,659
			14,330,615	16,724,797
		減：一年內到期長期借款	(2,415,504)	(2,387,016)
			\$ 11,915,111	\$ 14,337,781
		利率	1.97%~2.10%	1.3%~1.85%

上述長期借款，本基金會業已提供不動產作為擔保品。

#### (七) 永久受限淨值

1. 本基金會於民國 111 年度經董事會決議通過將減少之土地\$140,760 及建物\$143,500 暨增加之建物\$71,699,710，辦理法人登記財產總額增減之變更登記，使法人登記財產總額淨增加至\$307,964,564。爰就該淨增減金額由「累積餘絀」轉列至「永久受限淨值」，該變更登記事項已於民國 113 年 3 月間完成。
2. 民國 111 年 12 月 31 日本基金會之永久受限淨值為\$307,964,564，其內容為現金（定期存款）\$30,000,000 帳列「基金」項下及不動產\$277,964,564，分別帳列「不動產、廠房及設備」項下及「出租資產」項下。
3. 本基金會於民國 112 年度經董事會決議通過，將減少之土地\$9,170,181 及建物\$4,329,819，辦理法人登記財產總額減少之變更登記，使法人登記財產總額減少至\$294,464,564。爰就該減少金額由「永久受限淨值」轉列至「累積餘絀」，該變更登記事項已於民國 113 年 3 月間完成。
4. 民國 112 年 12 月 31 日本基金會之永久受限淨值為\$294,464,564，其內容為現金（定期存款）\$30,000,000 帳列「基金」項下及不動產\$264,464,564，分別帳列「不動產、廠房及設備」項下及「出租資產」項下。

#### (八) 所得稅

1. 本基金會民國 112 年及 111 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，銷售貨物或勞務及創設目的之收支結餘皆無課稅所得，得免課徵所得稅。
2. 本基金會所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。



### (九) 離退職金準備

對於民國 87 年 12 月 31 日前到職之員工，若其離任時係符合原定之離退職辦法，將可領取依歸戶別所提列之離退金(該離退職金準備已於民國 88 年度停止提列)。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金會依尚在职且符合資格之員工核算應備之準備金均為\$634,475。

## 六、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本法人之關係</u>
愛馨會館	該會館負責人為本基金會董事

### (二) 與愛馨會館之交易情形說明：

- 1.本基金會位於台東之東區辦事處建築物，其部分樓層係得經營旅館並取有合法經營執照，董事會基於協助受暴婦女能順利進入職場，考量台東地區觀光旅遊發展之潛力，若能結合旅館之新經營模式，將能夠提供受暴婦女於就業準備上更貼近市場之需求。
- 2.惟因受限於現行法令之規定，本基金會並無法自行經營旅館，於經董事會同意後由關係人以個人名義承接原旅館並更名為「愛馨會館」，基此愛馨會館之存在係為協助本基金會能夠達成關心受暴婦女之使命，並非以營利為目的。
- 3.後經董事會同意，由台東分事務所主導及籌劃會館之使用經營。

### (三) 與關係人間之重大交易情形：

- 1.愛馨會館係向本基金會承租建物以經營旅館，相關交易情形如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 329,402	\$ 332,110
	<u>112年 12月 31日</u>	<u>111年 12月 31日</u>
應收租金	\$ 21,647	\$ 29,101

- 2.本基金會於民國 112 年末向愛馨會館購入住宿使用券計\$1,400,000，主要係供作為感謝資助人、志工等之用。截至民國 112 年 12 月 31 日止均尚未發放使用，(帳列「其他流動資產」項下)，日後將依兌換使用情形，轉列相關費用。

## 七、質押資產

本基金會提供資產作為長期借款擔保及兒童局專款專用方案擔保之帳面價值資訊如下：

<u>項 目</u>	<u>112年 12月 31日</u>	<u>111年 12月 31日</u>
不動產、廠房及設備-「土地」	\$ 80,411,108	\$ 80,411,108
不動產、廠房及設備-「房屋」	14,727,802	15,090,049
	<u>\$ 95,138,910</u>	<u>\$ 95,501,157</u>

八、重大或有事項及未認列之合約承諾

本基金會向非關係人承租辦公室，各年度應支付之租金總額如下：

民國 113 年度為\$9,230,984，而民國 114 年至 116 年度為\$6,035,006。

九、營運狀況

(一) 重大營運事項：

民國 112 年及 111 年度本基金會均未發生對營運有重大影響之事件。

(二) 董監事及監察人酬勞與相關資訊：

民國 112 年及 111 年度本基金會支付董事出席車馬費與講師酬勞各計 \$267,000 及 \$123,500。

十、業務支出及行政管理支出

列示民國 112 年及 111 年度之功能性支出如下：

民國112年度							
費用性質	業務支出						行政管理支出
	安置	婦女服務	少年社工	諮商輔導	社區服務	小計	
用人費用	59,757,295	124,749,498	86,732,902	9,956,935	13,730,056	294,926,686	43,194,096
服務費用	32,478,432	37,899,742	31,446,797	2,272,722	3,522,865	107,620,558	21,754,193
材料及用品消耗	3,072,589	2,420,585	1,471,603	105,754	250,683	7,321,214	850,460
租金費用	5,387,402	7,300,415	2,540,991	33,285	259,228	15,521,321	1,536,395
折舊及攤銷	1,205,970	1,742,493	1,487,899	64,585	165,452	4,666,399	2,519,661
捐贈費用	7,031	44,343	23,534	4,791	4,540	84,239	75,361
訓練費用	1,169,287	1,997,289	1,700,517	82,148	199,172	5,148,413	971,297
其他	946,848	85,068	48,789	3,753	10,008	1,094,466	163,864
合計	104,024,854	176,239,433	125,453,032	12,523,973	18,142,004	436,383,296	71,065,327

民國111年度							
費用性質	業務支出						行政管理支出
	安置	婦女服務	少年社工	諮商輔導	社區服務	小計	
用人費用	58,737,882	124,314,116	84,114,148	11,155,704	14,153,854	292,475,704	43,636,799
服務費用	34,462,943	29,615,888	29,781,785	5,571,059	3,565,438	102,997,113	15,523,520
材料及用品消耗	2,960,375	3,459,027	1,947,324	175,688	449,296	8,991,710	827,711
租金費用	5,446,582	6,633,028	2,348,216	39,301	184,639	14,651,766	1,587,537
折舊及攤銷	1,114,223	2,004,319	1,271,715	113,988	199,446	4,703,691	2,515,378
捐贈費用	56,565	263,605	164,368	23,353	40,564	548,455	544,073
訓練費用	949,701	2,583,462	1,572,066	103,487	287,194	5,495,910	1,020,968
其他	30,885	190,716	91,956	10,557	26,970	351,084	350,871
合計	103,759,156	169,064,161	121,291,578	17,193,137	18,907,401	430,215,433	66,006,857



### 十一、附屬作業組織收支餘絀表

係本基金會辦理安置及教養之附設機構，其民國112年及111年度之收支餘絀表如下：

	民國112年度				
	春菊馨家園	耕馨家園	欣恩之家	合計	%
收入					
服務收入	\$ 156,700	\$ -	\$ -	\$ 156,700	1
政府補助收入	2,771,374	3,020,539	1,695,541	7,487,454	60
委辦收入	-	-	-	-	-
捐贈收入	2,046,657	776,550	2,081,030	4,904,237	39
利息收入	16,228	28,249	4,856	49,333	-
收入合計	4,990,959	3,825,338	3,781,427	12,597,724	100
費用					
業務支出	(5,310,759)	(6,684,636)	(5,684,246)	(17,679,641)	(140)
行政管理支出	(145,950)	(481,658)	(2,849,679)	(3,477,287)	(28)
費用合計	(5,456,709)	(7,166,294)	(8,533,925)	(21,156,928)	(168)
本期餘絀	(465,750)	(3,340,956)	(4,752,498)	(8,559,204)	(68)

	民國111年度				
	春菊馨家園	耕馨家園	欣恩之家	合計	%
收入					
服務收入	\$ 21,700	\$ -	\$ -	\$ 21,700	-
政府補助收入	2,679,467	2,455,885	595,280	5,730,632	68
委辦收入	-	-	-	-	-
捐贈收入	1,246,157	1,454,118	10,000	2,710,275	32
利息收入	3,774	21,213	359	25,346	-
收入合計	3,951,098	3,931,216	605,639	8,487,953	100
費用					
業務支出	(4,987,604)	(8,536,278)	(4,029,066)	(17,552,948)	(207)
行政管理支出	(87,556)	(924,807)	(1,213,161)	(2,225,524)	(26)
費用合計	(5,075,160)	(9,461,085)	(5,242,227)	(19,778,472)	(233)
本期餘絀	(1,124,062)	(5,529,869)	(4,636,588)	(11,290,519)	(133)

### 十二、家園及服務中心之財務資訊

依主管機關衛生福利部之要求，本基金會揭露部份家園及服務中心之民國112年及111年度收支餘絀表，詳如後表：



財團法人勵馨社會福利事業基金會  
 家園及服務中心收支餘絀表  
 民國112年1月1日至12月31日

	向晴	南少	溫馨	路得	寧馨	蘭心	恩心	合計
收入								
補助收入	\$ 112,000.00	\$ 10,000	\$ 238,208	\$ 731,038	\$ 9,510	\$ 197,808	\$ 1,134,456	\$ 2,433,020
委辦收入	16,222,163	5,534,201	4,288,348	6,924,948	10,123,222	9,155,375	8,821,330	61,069,587
利息收入	25,310	-	6,643	20,555	6,591	-	8,941	68,040
其他收入	-	-	-	-	-	-	-	-
	16,359,473	5,544,201	4,533,199	7,676,541	10,139,323	9,353,183	9,964,727	63,570,647
費用								
人事費	7,573,184	3,672,118	2,869,680	5,259,578	6,257,424	5,041,501	6,095,044	36,768,529
健保費	331,906	165,434	121,024	225,893	274,886	221,940	264,602	1,605,685
勞保費	561,320	275,329	202,053	382,173	431,227	367,096	447,042	2,666,240
團保費	24,240	14,237	9,402	17,670	21,100	15,816	18,606	121,071
在職訓練	216,187	88,400	66,750	-	65,266	112,000	122,319	670,922
講師費	-	-	-	-	-	-	6,000	6,000
勞務費	71,900	36,000	-	245,250	16,000	50,400	-	419,550
清潔費	158,418	71,110	-	-	53,130	61,972	4,200	348,830
志工費	-	7,050	-	-	924	8,400	-	16,374
福利費	21,515	-	10,500	18,185	-	-	39,780	89,980
文具有品	35,616	4,599	24,995	1,014	10,790	9,081	7,962	94,057
印刷費	7,842	21,435	24,298	37,242	4,072	40,394	36,435	171,718
書報費	3,086	-	-	2,100	-	-	128	5,314
雜項購置	308,422	354,514	4,770	65,000	173,484	385,855	304,088	1,596,133
交通費	3,433	17,143	22,301	41,384	33,358	41,759	16,865	176,243
稅捐	-	-	8,430	24,110	-	-	-	32,540
會議費	-	-	-	1,320	-	-	-	1,320
消耗品費	57,546	27,088	16,870	14,279	3,380	8,541	8,304	136,008
保險費	5,010	5,415	879	17,249	1,399	3,387	1,399	34,738
雜費	-	250	100	-	-	-	-	350
手續費	-	-	30	210	30	-	-	270
水電費	-	156,123	-	-	-	10,786	-	166,909
郵電費	8,332	48,303	40,823	-	-	4,658	-	102,116
管理費	16,349	13,188	-	-	-	21,888	-	51,425
修護費	866,110	136,249	17,538	525	42,348	66,793	790,293	1,919,856
折舊	-	-	197,366	-	-	-	-	197,366
個案費	5,812,190	539,259	1,138,771	2,263,211	3,035,757	2,851,680	3,145,980	18,786,848
宣導費	-	44,980	-	-	-	-	-	44,980
各項攤銷	-	-	467,950	17,665	-	-	-	660,381
退休金	378,945	197,163	124,838	281,640	336,657	248,885	326,004	1,894,132
其他支出	-	-	930,585	-	-	-	-	930,585
	16,461,551	5,895,387	6,299,953	8,915,698	10,761,232	9,572,832	11,809,817	69,716,470
本期餘絀	(\$ 102,078)	(\$ 351,186)	(\$ 1,766,754)	(\$ 1,239,157)	(\$ 621,909)	(\$ 219,649)	(\$ 1,845,090)	(\$ 6,145,823)

## 財團法人勵馨社會福利事業基金會

## 家園及服務中心收支餘絀表

民國111年1月1日至12月31日

收入	向晴	南少	溫馨	路得	寧馨	蘭心	思心	合計
補助收入	\$ 41,000.00	\$ 13,750.00	\$ 6,000	\$ 810,234	\$ 1,170,146	\$ 255,430	\$ 295,425	\$ 2,591,985
委辦收入	16,655,186	6,103,595	5,844,367	6,750,319	8,811,390	9,074,093	9,121,987	62,360,937
利息收入	3,648	-	1,291	1,602	2,413	-	1,432	10,386
其他收入	-	-	58	58	-	-	-	58
	<u>16,699,834</u>	<u>6,117,345</u>	<u>5,851,658</u>	<u>7,562,213</u>	<u>9,983,949</u>	<u>9,329,523</u>	<u>9,418,844</u>	<u>64,963,366</u>
費用								
人事費	7,562,969	3,885,868	3,703,189	4,394,428	6,156,633	4,989,728	5,918,888	36,611,703
健保費	318,079	173,964	161,742	184,244	269,925	213,482	240,163	1,561,599
勞保費	521,312	281,941	269,216	304,878	421,701	340,571	392,236	2,531,855
團保費	24,490	14,503	12,979	14,306	22,012	15,816	18,282	122,388
在職訓練	173,866	107,210	60,000	2,220	90,488	124,262	119,068	677,114
講師費	-	-	-	-	-	4,000	-	4,000
勞務費	45,000	-	-	43,200	14,000	32,000	-	134,200
清潔費	122,861	97,885	-	-	16,800	47,570	4,200	289,316
志工費	4,540	3,080	-	-	-	4,999	-	12,619
福利費	20,614	-	21,310	16,760	-	-	45,160	103,844
文具用品	6,654	15	21,684	11,367	8,556	11,706	8,098	68,080
印製費	45,764	12,949	24,506	29,694	2,747	40,906	30,665	187,231
書報費	3,086	-	-	3,000	-	1,840	-	7,926
雜項購置	225,041	332,213	8,521	104,322	98,007	388,772	228,761	1,385,637
出差費	-	-	-	-	3,000	-	-	3,000
交通費	18,436	20,880	20,752	28,762	19,737	37,790	22,035	168,392
稅捐	-	-	7,828	24,610	-	-	-	32,438
消耗品費	120,939	9,322	10,884	46,757	1,139	50,051	9,428	248,520
保險費	5,014	5,372	852	56,512	1,449	3,418	1,449	74,066
雜費	-	-	400	-	-	-	-	400
手續費	44	-	60	140	-	90	-	334
水電費	-	164,723	-	-	-	10,265	-	174,988
郵電費	5,764	60,203	37,717	-	-	-	-	103,684
管理費	50,297	27,919	-	-	-	10,258	-	88,474
修護費	664,450	287,565	12,458	2,940	128,197	84,586	97,974	1,278,170
折舊	-	-	200,388	-	-	-	-	200,388
個案費	6,434,598	477,967	2,123,489	2,690,033	3,501,204	2,741,543	3,482,118	21,450,952
宣導費	-	44,978	2,800	-	-	-	-	47,778
各項攤銷	-	-	294,000	82,274	-	-	190,648	566,922
退休金	369,194	215,281	179,649	232,036	325,564	238,903	294,987	1,855,614
	<u>16,743,012</u>	<u>6,223,838</u>	<u>7,174,424</u>	<u>8,272,483</u>	<u>11,081,159</u>	<u>9,392,556</u>	<u>11,104,160</u>	<u>69,991,632</u>
本期餘絀	<u>(\$ 43,178)</u>	<u>(\$ 106,493)</u>	<u>(\$ 1,322,766)</u>	<u>(\$ 710,270)</u>	<u>(\$ 1,097,210)</u>	<u>(\$ 63,033)</u>	<u>(\$ 1,685,316)</u>	<u>(\$ 5,028,266)</u>