

財團法人勵馨社會福利事業基金會

民國一〇九年及一〇八年度
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



恆諾會計師事務所

Herald Certified Public Accountants

105 臺北市松山區復興北路1號14樓之4
14F.-4, No. 1, Fuxing N. Rd., Songshan Dist.,
Taipei City 105, Taiwan, R.O.C.
Tel:886-2-2719-5600 Fax:886-2-2719-5608

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一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。



恆諾會計師事務所

Herald Certified Public Accountants

105 臺北市松山區復興北路1號14樓之4
14F.-4, No. 1, Fuxing N. Rd., Songshan Dist.,
Taipei City 105, Taiwan, R.O.C.
Tel:886-2-2719-5600 Fax:886-2-2719-5608

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：



中華民國一一〇年四月十九日

財團法人勵馨社會福利事業基金會

資產負債表

民國109年及108年12月31日

資產	109年12月31日		附註	108年12月31日		附註	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	%		金額	%		金額	%	金額	%
流動資產										
現金及約當現金	\$ 113,791,115	21	六(一)	\$ 103,417,189	21		\$ 25,936,169	5	\$ 44,688,067	9
應收款項	73,446,895	14	六(二)	72,210,424	14	六(六)	3,508,536	1	3,416,928	1
義賣品存貨	21,949	-		478,215	-		5,607,219	-	1,696,819	-
其他流動資產	1,315,264	-		1,074,903	-					
受限制資產	35,991,926	7	六(一)	39,419,822	8		35,051,924	6	49,801,814	10
流動資產合計	224,567,149	42		216,600,553	43					
非流動資產										
基金						六(六)	28,828,565	6	32,387,559	6
不動產、廠房及設備淨額	30,000,000	6	六(三)	30,000,000	6		3,333,665	1	3,673,050	1
存出保證金	254,607,943	46	六(四)及八	222,215,048	45		507,000	-	484,250	-
未攤銷費用	3,411,202	1		4,539,202	1		16,556,680	3	10,671,678	2
其他不動產	10,352,804	2		12,686,347	3		49,225,910	10	47,216,537	9
代管財產-成本	1,076,757	-	六(五)	1,076,885	-		84,277,834	16	97,018,351	19
其他非流動資產	16,556,680	3		10,671,678	2					
非流動資產合計	2,960,000	-	六(一)	2,960,000	-	六(七)	224,249,114	41	224,249,114	45
資產總額	318,965,386	57		284,149,160	57		3,699,720	1	3,699,720	1
							231,305,867	42	175,782,528	35
							459,254,701	84	403,731,362	81
							\$ 543,532,535	100	\$ 500,749,713	100

單位：新台幣元

董事長：

林文靜

執行長：

王明好

主辦會計：

陳鳳貞

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

財團法人勵馨社會福利事業基金會

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

附註	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
服務收入	\$ 14,960,154	3	\$ 22,225,017	4
政府補助收入	47,659,837	8	52,155,261	9
委辦收入	223,247,123	39	210,717,679	37
捐贈收入	261,791,679	46	261,445,903	46
利息收入	685,046	-	1,058,617	-
租金收入 七	3,166,369	1	2,752,162	-
其他收入	715,113	-	350,021	-
銷售貨物勞務收入	8,460,807	1	10,485,774	2
附屬作業組織收入 十三	9,456,073	2	9,351,359	2
	<u>570,142,201</u>	<u>100</u>	<u>570,541,793</u>	<u>100</u>
支 出				
業務支出 十二	(428,108,650)	(75)	(415,044,475)	(73)
行政管理支出 十二	(58,330,181)	(10)	(78,813,971)	(14)
銷售貨物勞務成本	(12,958,420)	(2)	(13,739,104)	(2)
附屬作業組織支出 十三	(15,221,611)	(3)	(14,189,568)	(2)
	<u>(514,618,862)</u>	<u>(90)</u>	<u>(521,787,118)</u>	<u>(91)</u>
本期餘絀	55,523,339	<u>10</u>	48,754,675	<u>9</u>
所得稅費用 六(八)	-		-	
本期稅後餘絀	55,523,339		48,754,675	
本期其他綜合餘絀	-		-	
本期綜合餘絀	<u>\$ 55,523,339</u>		<u>\$ 48,754,675</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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣 元

108年度	永久受限淨值	房屋改建準備	未受限淨值	累積餘絀	淨值其他項目	合計
108年1月1日餘額	\$ 221,678,509	\$ 3,699,720	\$ 129,598,458	-	\$ 354,976,687	
108年本期稅後餘絀	-	-	48,754,675	-	48,754,675	
108年受限淨值提撥	2,570,605	-	(2,570,605)	-	-	
108年受限淨值限制解除轉入(轉出)	-	-	-	-	-	
108年指定用途淨值提撥	-	-	-	-	-	
108年指定用途淨值解除轉入(轉出)	-	-	-	-	-	
108年淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-	-	
108年12月31日餘額	\$ 224,249,114	\$ 3,699,720	\$ 175,782,528	-	\$ 403,731,362	
109年度						
109年1月1日餘額	\$ 224,249,114	\$ 3,699,720	\$ 175,782,528	-	\$ 403,731,362	
109年本期稅後餘絀	-	-	55,523,339	-	55,523,339	
109年受限淨值提撥	-	-	-	-	-	
109年受限淨值限制解除轉入(轉出)	-	-	-	-	-	
109年指定用途淨值提撥	-	-	-	-	-	
109年指定用途淨值解除轉入(轉出)	-	-	-	-	-	
109年淨值其他項目增加(減少)	-	-	-	-	-	
109年12月31日餘額	\$ 224,249,114	\$ 3,699,720	\$ 231,305,867	-	\$ 459,254,701	

後附財務報表附註係本報表之一部份，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

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

營運活動之現金流量：

本期餘絀

調整項目

不影響現金流量之收益費損項目

利息收入

折舊費用

各項攤提

利息費用

與營運活動相關之資產/負債變動數

應收款項

義賣品存貨

其他流動資產

受限制資產

應付費用

其他流動負債

支付離退職金

營運產生之現金流入

收取之利息

營運活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

購置不動產、廠房及設備價款

未攤銷費用（增加）

存出保證金減少（增加）

投資活動之淨現金流（出）

籌資活動之現金流量：

存入保證金（減少）

償還長期借款

籌資產生之現金流（出）

支付之利息

籌資活動之淨現金流（出）

本期現金及約當現金淨增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

109年度

108年度

\$ 55,523,339

\$ 48,754,675

(685,046)

(1,058,617)

3,581,753

3,721,472

5,494,003

5,061,553

472,545

582,230

(1,236,471)

(11,780,041)

456,266

7,694

(240,361)

536,040

3,427,896

(12,379,822)

(18,751,898)

8,436,412

3,910,400

123,574

(339,385)

-

51,613,041

42,005,170

685,046

1,058,617

52,298,087

43,063,787

(35,974,520)

(32,116,494)

(3,160,460)

(3,646,279)

1,128,000

(1,901,862)

(38,006,980)

(37,664,635)

22,750

-

(3,467,386)

(3,388,596)

(3,444,636)

(3,388,596)

(472,545)

(582,230)

(3,917,181)

(3,970,826)

10,373,926

1,428,326

103,417,189

101,988,863

\$ 113,791,115

\$ 103,417,189

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 109 年及 108 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，並於民國 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 110 年 4 月 19 日經董事會通過發布。

三、會計政策變動

- (一)首次採用新發布、修正後企業會計準則公報之影響：無。
- (二)變更會計政策之影響：無。

四、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. 本基金會自民國 91 年度起，依已付薪資總額 2% 提列退休金準備，惟自民國 94 年度起停止提列退休金準備，適用之員工於退休時若符合退休辦法所訂標準，皆可領取一定金額之退休金。
3. 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。

4. 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。

五、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。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
零用金	\$ 1,633,550	\$ 1,705,900
銀行存款		
活期存款	103,665,032	102,383,180
支票存款	52,400	41,100
郵政劃撥	2,843,027	3,188,995
定期存款	74,549,032	68,477,836
	<u>181,109,491</u>	<u>174,091,111</u>
	182,743,041	175,797,011
減：存款轉列		
登記基金	(30,000,000)	(30,000,000)
受限制資產	(35,991,926)	(39,419,822)
其他非流動資產	(2,960,000)	(2,960,000)
	<u>\$ 113,791,115</u>	<u>\$ 103,417,189</u>

1. 民國 109 年及 108 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「六（三）基金」說明。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日存款中，分別有 \$35,991,926 及 \$39,419,822，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 109 年及 108 年 12 月 31 日定期存款中，均有 \$2,960,000 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 109 年及 108 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

	109 年 12 月 31 日	108 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 109 年及 108 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

	109年12月31日	108年12月31日
土地	\$ 133,327,422	\$ 133,327,422
房屋建築	45,644,697	46,700,773
各項設備	9,769,251	9,987,957
預付工程款	65,866,573	32,198,896
	<u>\$ 254,607,943</u>	<u>\$ 222,215,048</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
109年12月31日					
成本	\$ 133,327,422	\$ 58,297,169	\$ 49,613,524	\$ 65,866,573	\$ 307,104,688
累計折舊	-	(12,652,472)	(39,844,273)	-	(52,496,745)
帳面價值	<u>\$ 133,327,422</u>	<u>\$ 45,644,697</u>	<u>\$ 9,769,251</u>	<u>\$ 65,866,573</u>	<u>\$ 254,607,943</u>
108年12月31日					
成本	\$ 133,327,422	\$ 58,297,169	\$ 48,216,681	\$ 32,198,896	\$ 272,040,168
累計折舊	-	(11,596,396)	(38,228,724)	-	(49,825,120)
帳面價值	<u>\$ 133,327,422</u>	<u>\$ 46,700,773</u>	<u>\$ 9,987,957</u>	<u>\$ 32,198,896</u>	<u>\$ 222,215,048</u>
108年1月1日					
成本	\$ 133,327,422	\$ 58,297,169	\$ 46,211,948	\$ 2,187,135	\$ 240,023,674
累計折舊	-	(10,540,320)	(35,663,456)	-	(46,203,776)
帳面價值	<u>\$ 133,327,422</u>	<u>\$ 47,756,849</u>	<u>\$ 10,548,492</u>	<u>\$ 2,187,135</u>	<u>\$ 193,819,898</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
109年1月1日餘額	\$ 133,327,422	\$ 46,700,773	\$ 9,987,957	\$ 32,198,896
增添	-	-	2,306,843	33,667,677
處分	-	-	(910,000)	-
折舊	-	(1,056,204)	(1,615,549)	-
109年12月31日餘額	\$ 133,327,422	\$ 45,644,569	\$ 9,769,251	\$ 65,866,573
108年1月1日餘額	\$ 133,327,422	\$ 47,756,849	\$ 10,548,492	\$ 2,187,135
增添	-	-	2,104,733	30,011,761
處分	-	-	-	-
折舊	-	(1,056,076)	(2,665,268)	-
108年12月31日餘額	\$ 133,327,422	\$ 46,700,773	\$ 9,987,957	\$ 32,198,896

3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之預付工程款，均為南投名間庇護安置機構新建工程所投入之工程款。

(五) 其他不動產

1. 出租資產：

	109年12月31日	108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
109年12月31日			
成本	\$ 1,071,400	\$ 7,200	\$ 1,078,600
累計折舊	-	(1,843)	(1,843)
帳面價值	\$ 1,071,400	\$ 5,357	\$ 1,076,757
108年12月31日			
成本	\$ 1,071,400	\$ 7,200	\$ 1,078,600
累計折舊	-	(1,715)	(1,715)
帳面價值	\$ 1,071,400	\$ 5,485	\$ 1,076,885

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	109年12月31日	108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，惟提前於98年1月償還\$10,000,000。	\$ 8,213,594	\$ 9,262,323
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。	16,535,576	18,249,273
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。	5,407,684	5,912,667
銀行 擔保貸款	45,000,000	自101年12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。	2,180,247	2,380,224
			32,337,101	35,804,487
減：一年內到期長期借款			(3,508,536)	(3,416,928)
			\$ 28,828,565	\$ 32,387,559
利率			1.17%~1.46%	1.44%~1.73%

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108年度將土地\$2,233,605及建物\$337,000，辦理法人登記財產總額增加之變更登記，使登記財產總額增加至\$224,249,114。爰就該增加金額由「累積餘絀」轉列至「永久受限淨值」。
2. 民國109年及108年12月31日本基金會之法人登記證書所載財產總額皆為\$224,249,114，其內容為現金（定期存款）\$30,000,000帳列「基金」項下及不動產\$194,249,509，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109年及108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107年度。

七、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. 後續經董事會同意，將由台東分事務所主導及籌劃會館之使用經營，期盼成為台東分事務所的服務方案之一。

(三) 與關係人間之重大交易情形：

愛馨會館係向本基金會承租建物以經營旅館，民國 109 年及 108 年度交易情形如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	<u>\$ 397,985</u>	<u>\$ 353,294</u>

	<u>109年 12 月 31 日</u>	<u>108年 12 月 31 日</u>
應收租金	<u>\$ 59,212</u>	<u>\$ 23,965</u>

八、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>109年 12 月 31 日</u>	<u>108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」	15,814,521	16,176,757
	<u>\$ 96,225,629</u>	<u>\$ 96,587,865</u>

九、重大或有事項及未認列之合約承諾

1. 本基金會向非關係人承租辦公室，民國 110 年度及民國 111 年至 113 年度預計應支付之租金總額分別約為\$10,429,724 及 6,654,441。
2. 本基金會與非關係人簽訂南投名間庇護安置機構新建工程合約，截至民國 109 年 12 月 31 日止依約尚有\$10,870,800 之款項尚未支付。

十、重大期後事項：無

十一、營運狀況

(一) 重大營運事項：

民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年度本基金會支付董事出席車馬費各計\$60,000 及 \$41,000。

十二、業務支出及行政管理支出

列示民國 109 年及 108 年度之功能性支出如下：

民國109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	57,041,201	118,933,900	90,310,912	11,068,778	14,550,880	291,905,671	39,590,779
服務費用	37,366,657	26,912,217	28,254,062	2,846,073	5,198,899	100,577,908	11,938,706
材料及用品消耗	5,351,965	3,155,361	2,267,180	64,759	278,258	11,117,523	1,479,695
租金費用	5,121,684	5,155,767	1,986,609	223,647	205,613	12,693,320	1,218,083
折舊及攤銷	2,207,272	1,989,350	959,797	155,301	199,952	5,511,672	2,215,307
捐贈費用	54,358	257,067	163,292	22,443	42,708	539,868	524,832
訓練費用	967,591	1,901,127	1,837,198	327,355	232,722	5,265,993	866,239
其他	55,390	230,106	154,455	17,440	39,304	496,695	496,540
合計	108,166,118	158,534,895	125,933,505	14,725,796	20,748,336	428,108,650	58,330,181

民國108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	63,460,207	106,204,763	79,674,221	9,869,641	10,331,434	269,540,266	42,367,194
服務費用	37,521,135	29,738,006	32,134,630	3,534,354	8,667,662	111,595,787	29,739,611
材料及用品消耗	6,484,272	2,559,423	1,482,140	33,728	1,758,334	12,317,897	881,811
租金費用	2,736,942	4,531,995	1,826,227	102,089	214,454	9,411,707	1,479,256
折舊及攤銷	2,156,506	1,994,591	958,932	152,444	184,074	5,446,547	2,153,833
捐贈費用	78,411	286,808	180,944	24,815	43,663	614,641	597,699
訓練費用	1,108,737	2,089,996	2,020,830	352,984	218,896	5,791,443	1,303,204
其他	79,762	129,033	88,403	9,663	19,326	326,187	291,363
合計	113,625,972	147,534,615	118,366,327	14,079,718	21,437,843	415,044,475	78,813,971

十三、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 109 年及 108 年度之收支餘絀表如下：

民國109年度				
	春菊馨家園	耕馨家園	合計	%
收入				
服務收入	\$ 35,000	\$ -	\$ 35,000	-
政府補助收入	1,892,591	4,846,580	6,739,171	72
委辦收入	-	-	-	-
捐贈收入	836,501	1,823,936	2,660,437	28
利息收入	2,322	19,143	21,465	-
收入合計	2,766,414	6,689,659	9,456,073	100
費用				
業務支出	(5,110,841)	(8,861,673)	(13,972,514)	(148)
行政管理支出	(107,369)	(1,141,728)	(1,249,097)	(13)
費用合計	(5,218,210)	(10,003,401)	(15,221,611)	(161)
本期餘絀	(2,451,796)	(3,313,742)	(5,765,538)	(61)

民國108年度				
	春菊馨家園	耕馨家園	合計	%
收入				
服務收入	\$ 87,500	\$ -	\$ 87,500	1
政府補助收入	1,994,116	4,113,194	2,684,770	29
委辦收入	-	-	6,107,310	65
捐贈收入	966,700	2,174,770	456,700	5
利息收入	2,386	12,693	15,079	-
收入合計	3,050,702	6,300,657	9,351,359	100
費用				
業務支出	4,797,869	8,200,017	(12,997,886)	(139)
行政管理支出	96,071	1,095,611	(1,191,682)	(13)
費用合計	(4,893,940)	(9,295,628)	(14,189,568)	(152)
本期餘絀	(1,843,238)	(2,994,971)	(4,838,209)	(52)

十四、財務報表表達

民國 108 年度財務報表之部分會計項目業經重分類，俾便與民國 109 年財務報表比較。

十五、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 109 年及 108 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109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	\$ 20,000	\$ 30,000	\$ 16,500	\$ 719,300	\$ 922,375	\$ 138,915	\$ 2,890,724	\$ 4,737,814
委辦收入	15,513,383	5,280,602	6,019,940	6,574,081	9,282,331	8,635,215	9,834,987	61,140,539
利息收入	997	-	366	749	582	-	912	3,606
	15,534,380	5,310,602	6,036,806	7,294,130	10,205,288	8,774,130	12,726,623	65,881,959
費用								
人事費	6,683,807	3,532,498	4,471,504	4,885,392	5,396,031	4,218,583	5,501,558	34,689,373
健保費	261,885	144,785	180,204	191,127	214,794	172,809	194,957	1,360,561
勞保費	447,440	241,301	320,236	322,367	368,034	296,226	336,282	2,331,886
團保費	23,855	12,248	17,011	17,293	20,541	15,605	16,792	123,345
在職訓練	203,509	102,000	605	195	118,201	89,505	166,791	680,806
講師費	-	-	16,500	-	-	9,800	-	26,300
勞務費	78,600	20,400	12,000	63,600	-	59,600	-	234,200
清潔費	137,218	82,118	-	3,500	22,790	24,926	-	484,752
志工費	6,320	12,773	-	1,600	-	2,854	-	23,547
福利費	42,793	-	18,900	12,000	-	-	32,215	105,908
文具用品	27,429	5,864	19,562	4,483	9,193	8,486	10,289	85,306
印製費	6,099	11,293	24,289	27,604	1,207	47,419	32,030	149,941
書報費	5,400	-	-	3,300	-	-	-	8,700
雜項購置	361,006	425,757	2,190	12,398	157,309	375,564	1,630,622	2,964,846
交通費	18,680	26,904	18,592	48,677	35,610	23,571	15,820	187,854
稅捐	-	-	-	7,200	-	-	12,488	19,688
消耗品費	78,808	22,008	3,765	25,090	3,801	27,769	50,334	211,575
保險費	2,780	2,360	-	55,581	1,288	1,357	1,288	64,654
雜費	-	630	-	-	-	750	-	1,380
手續費	91	-	-	40	30	30	-	191
水電費	-	143,824	-	-	-	11,142	-	154,966
郵電費	-	58,860	-	-	-	-	-	101,958
管理費	6,773	2,012	-	-	-	10,841	1,441,865	1,461,491
修護費	772,515	38,052	11,099	19,375	22,456	81,864	819,966	1,765,327
折舊	-	-	51,252	-	-	-	-	51,252
個案費	5,803,873	484,848	2,385,743	1,644,364	4,459,135	3,092,138	2,861,712	20,731,813
宣導費	-	44,255	2,500	-	-	-	-	46,755
各項攤銷	1,043,717	199,655	294,000	337,866	25,300	-	190,648	2,091,186
退休金	348,913	191,784	251,089	255,547	288,205	234,212	262,506	1,832,256
	16,361,511	5,806,229	8,144,139	7,938,599	11,143,925	8,805,051	13,792,363	71,991,817
本期餘絀	(\$ 827,131)	(\$ 495,627)	(\$ 2,107,333)	(\$ 644,469)	(\$ 938,637)	(\$ 30,921)	(\$ 1,065,740)	(\$ 6,109,858)

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108年1月1日至12月31日

收入	向晴	南少	春菊	甜馨	溫馨	路得	寧馨	蘭心	恩心	合計
補助收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,655,821	\$ 118,460	\$ 2,935,090	\$ 8,190	\$ -	\$ 55,000	\$ 4,772,561
委辦收入	13,361,033	4,896,011	13,956	7,808,142	5,865,418	5,044,497	9,332,780	8,054,030	9,968,672	64,344,539
利息收入	-	-	774	977	591	1,733	1,110	-	1,404	6,589
費用	13,361,033	4,896,011	14,730	9,464,940	5,984,469	7,981,320	9,342,080	8,054,030	10,025,076	69,123,689
人事費	6,429,656	3,410,601	402,045	4,776,934	4,089,668	4,567,930	4,851,636	4,573,865	5,074,750	38,177,085
健保費	238,111	126,050	6,290	166,684	157,056	166,036	181,422	182,342	166,324	1,390,315
勞保費	407,166	212,188	8,539	309,282	275,677	284,340	308,132	306,225	292,687	2,404,236
團保費	20,539	10,162	585	14,152	12,779	14,307	15,664	15,047	13,536	116,771
在職訓練	172,144	88,000	-	127,105	3,717	9,228	116,852	108,279	145,070	770,395
講師費	-	4,000	-	50,000	29,000	-	-	4,800	-	87,800
勞務費	6,000	7,200	-	192,000	-	215,000	21,000	113,700	2,000	556,900
清潔費	93,300	78,077	-	-	-	16,000	16,800	11,687	3,000	218,864
志工費	1,320	15,950	-	-	-	-	2,000	1,111	-	20,381
福利費	38,908	-	-	17,560	18,900	15,000	-	-	4,660	95,028
文具用品	19,370	17,417	-	18,318	22,654	3,662	9,019	41,849	4,071	136,360
印刷費	12,353	14	1,800	30,328	25,396	35,509	4,403	46,300	40,212	196,315
書報費	15,136	-	-	3,000	-	3,600	-	-	-	21,736
雜項購置	211,933	301,470	-	9,490	70,429	1,029,088	335,463	297,550	76,606	2,332,029
交通費	16,477	27,156	3,592	89,086	13,735	100,977	66,107	15,107	23,259	355,496
稅捐	-	32,269	-	42,922	3,390	32,970	9,586	-	-	121,137
活動費	-	-	-	-	-	-	2,580	-	-	2,580
會議費	-	-	-	-	-	950	-	-	-	950
消耗品費	63,274	20,590	-	17,918	7,434	29,553	20,083	9,332	24,212	192,396
保險費	7,839	11,007	-	17,868	-	62,583	3,251	4,739	3,251	110,538
雜費	-	-	6,249	50	100	9,362	-	-	-	15,761
交際費	-	-	-	-	-	300	-	-	-	300
手續費	108	-	30	-	-	-	-	130	-	328
水電費	-	144,826	-	-	-	-	60	14,735	-	159,561
郵電費	-	66,546	-	-	-	-	-	950	-	105,156
管理費	29,873	4,200	-	-	37,360	300	-	-	-	34,073
修繕費	507,125	38,563	-	-	-	-	-	-	-	2,017,662
折舊	-	-	-	105,676	12,099	29,765	38,100	63,262	1,223,072	51,253
個案費	4,975,109	547,800	26,137	4,124,575	2,192,138	1,765,471	3,459,045	2,479,124	3,125,678	22,695,077
宣導費	-	51,568	-	3,012	2,750	-	-	-	-	57,330
各項攤銷	550,499	199,652	-	-	120,050	919,935	25,300	-	-	2,006,084
退休金	313,184	166,908	6,547	235,260	206,520	220,492	238,998	235,021	222,586	1,845,516
本期餘絀	14,129,424	5,582,214	461,815	10,351,220	7,352,104	9,532,358	9,725,501	8,525,155	10,635,622	76,295,413
	(\$ 768,391)	(\$ 686,203)	(\$ 447,085)	(\$ 886,280)	(\$ 1,367,635)	(\$ 1,551,038)	(\$ 383,421)	(\$ 471,125)	(\$ 610,546)	(\$ 7,171,724)