

財團法人天主教善牧社會福利
基金會

財務報表暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：台北市中山北路一段2號6樓606室

電話：(02)2381-5402

會計師查核報告

財團法人天主教善牧社會福利基金會 公鑒：

查核意見

財團法人天主教善牧社會福利基金會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務報告編製有關之規定，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天主教善牧社會福利基金會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

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，與財團法人天主教善牧社會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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，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天主教善牧社會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天主教善牧社會福利基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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天主教善牧社會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，以及使財團法人天主教善牧社會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天主教善牧社會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。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 昭 伶

陳 昭 伶



中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 2 3 日

財團法人天主教善牧社會福利基金會

資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣元

資 產	111年12月31日			110年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
現金及約當現金(附註三及五)	\$ 103,860,967		21	\$ 88,353,153		19
其他金融資產—流動(附註三及六)	115,785,520		23	95,087,060		21
應收款項(附註七)	58,176,852		12	47,701,261		11
存貨(附註三)	27,084		-	41,841		-
其他流動資產	6,771,196		1	9,504,321		2
流動資產總計	<u>284,621,619</u>		<u>57</u>	<u>240,687,636</u>		<u>53</u>
非流動資產						
不動產、廠房及設備(附註三、八及十五)	149,770,325		30	142,850,153		31
其他金融資產—非流動(附註三、六及十五)	13,581,416		3	26,076,196		6
創設基金(附註十)	30,000,000		6	30,000,000		6
長期預備基金(附註十)	8,500,000		2	8,500,000		2
其他非流動資產	9,021,975		2	8,766,861		2
非流動資產總計	<u>210,873,716</u>		<u>43</u>	<u>216,193,210</u>		<u>47</u>
資 產 總 計	<u>\$495,495,335</u>		<u>100</u>	<u>\$456,880,846</u>		<u>100</u>
負 債 、 基 金 及 餘 絀						
流動負債						
其他應付款	\$ 35,936,505		7	\$ 40,169,512		9
其他流動負債	7,830,249		2	1,890,533		-
流動負債總計	<u>43,766,754</u>		<u>9</u>	<u>42,060,045</u>		<u>9</u>
非流動負債						
淨確定福利負債—非流動(附註三及九)	3,128,020		1	3,128,020		1
其他非流動負債	7,003,257		1	6,297,883		1
非流動負債總計	<u>10,131,277</u>		<u>2</u>	<u>9,425,903</u>		<u>2</u>
負債總計	<u>53,898,031</u>		<u>11</u>	<u>51,485,948</u>		<u>11</u>
淨值(附註三及十)						
永久受限淨值	112,820,084		23	112,820,084		25
未受限淨值	328,777,220		66	292,574,814		64
淨值總計	<u>441,597,304</u>		<u>89</u>	<u>405,394,898</u>		<u>89</u>
負債、基金及餘絀總計	<u>\$495,495,335</u>		<u>100</u>	<u>\$456,880,846</u>		<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



會計主管：



財團法人天主教善牧社會福利基金會

收支餘絀表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
政府補助收入(附註三)	\$ 202,322,772	55	\$ 187,005,466	51
捐贈收入(附註三)	101,945,028	28	102,722,930	28
利息收入	1,538,088	-	1,196,940	-
附屬作業組織收入	62,979,439	17	63,820,151	18
其他收入	1,009,732	-	10,629,644	3
收入合計	<u>369,795,059</u>	<u>100</u>	<u>365,375,131</u>	<u>100</u>
支 出				
業務支出(附註三及十一)	255,867,586	69	235,527,550	65
行政管理支出(附註三及十一)	16,823,952	5	15,978,053	4
附屬作業組織支出	60,901,115	16	61,005,663	17
支出合計	<u>333,592,653</u>	<u>90</u>	<u>312,511,266</u>	<u>86</u>
本期餘絀(附註十二)	36,202,406	10	52,863,865	14
所得稅費用(附註三及十三)	-	-	764,773	-
本期稅後餘絀	36,202,406	10	52,099,092	14
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-
本期綜合餘絀	<u>\$ 36,202,406</u>	<u>10</u>	<u>\$ 52,099,092</u>	<u>14</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



會計主管：



財團法人天主教善牧社會福利基金會

淨值變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	受 限 淨 值 永 久 受 限	未 受 限 淨 值 累 積 結 餘	合 計
110 年 1 月 1 日餘額	\$118,904,296	\$234,391,510	\$353,295,806
110 年基金轉餘絀	(6,084,212)	6,084,212	-
110 年稅後餘絀	-	52,099,092	52,099,092
110 年 12 月 31 日餘額	112,820,084	292,574,814	405,394,898
111 年稅後餘絀	-	36,202,406	36,202,406
111 年 12 月 31 日餘額	\$112,820,084	\$328,777,220	\$441,597,304

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



會計主管：



財團法人天主教善牧社會福利基金會

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 36,202,406	\$ 52,863,865
收益費損項目		
折舊費用	3,019,979	3,479,463
實物捐贈收入	(770,000)	-
利息收入	(1,602,367)	(1,205,436)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	82,880	(10,533,380)
營業資產及負債之淨變動數		
應收款項	(10,475,591)	(1,779,114)
存貨	14,757	2,210
其他流動資產	2,471,739	(6,290,378)
其他應付款	(4,233,007)	4,358,405
預收款項	3,961,940	-
其他流動負債	1,977,776	382,501
營運產生之現金	30,650,512	41,278,136
收取之利息	1,863,753	873,389
支付所得稅	-	(764,773)
營業活動之淨現金流入	<u>32,514,265</u>	<u>41,386,752</u>
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(9,253,031)	(9,090,176)
處分不動產、廠房及設備價款	-	28,000,000
存出保證金減少(增加)	450,260	(157,840)
其他金融資產—流動增加	(20,698,460)	(44,352,294)
其他金融資產—非流動減少(增加)	12,494,780	(5,018,834)
投資活動之淨現金流出	<u>(17,006,451)</u>	<u>(30,619,144)</u>
現金及約當現金淨增加	15,507,814	10,767,608
年初現金及約當現金餘額	<u>88,353,153</u>	<u>77,585,545</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 103,860,967</u>	<u>\$ 88,353,153</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



會計主管：



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 11205443 號

會員姓名： 陳昭伶

事務所電話： (02)27259988

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所統一編號： 94998251


事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

委託人統一編號： 01033182

會員書字號： 北市會證字第 2688 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人天主教善牧社會福利基金會

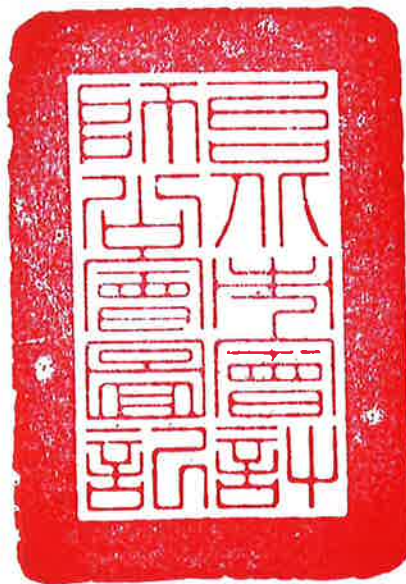
111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 02 日