

法人地址：桃園市中壢區仁慈路162號

TEL:(03)456-1455

池景清會計師事務所
地址：桃園市桃園區中山路543號16樓
電話：(03)3351522・3366506
傳真：(03)3325478

會計師查核報告

查核意見

財團法人桃園市真善美社會福利基金會及其附設機構民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併收支餘絀表、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及一般公認會計原則及其解釋有關之規定編製，足以允當表達財團法人桃園市真善美社會福利基金會民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一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「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，與財團法人桃園市真善美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。

上開查核工作亦包括其附設機構在內。

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及一般公認會計原則及其解釋有關之規定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桃園市真善美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，惟其目的並非對財團法人桃園市真善美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，以及使財團法人桃園市真善美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桃園市真善美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)。

此 致

財團法人桃園市真善美社會福利基金會

公 鑒

事務所名稱：池景清會計師事務所

地 址：桃園市桃園區中山路543號16樓

電 話：(03)3351522・3366506

簽證會計師：

池景清



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 三 十 日

財團法人桃園市真善美社會福利基金會
合併資產負債表
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日



單位：新台幣元

資 產	附 註	民國108年12月31日		民國107年12月31日		負債及淨值	附 註	民國108年12月31日		民國107年12月31日							
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%						
流動資產																	
現金及銀行存款	三	\$ 43,691,341	19.16	\$ 33,223,741	15.14	應付票據		\$ 7,129,119	3.13	\$ 5,032,122	2.29						
應收帳款		4,455,610	1.95	11,898,743	5.42	應付帳款		-	-	962,100	0.44						
預付款項	四	5,029,237	2.21	3,732,296	1.70	其他應付款		2,990,159	1.31	2,816,967	1.28						
其他流動資產	五	72,899	0.03	62,192	0.03	預收款項		57,145	0.02	15,235	0.01						
流動資產合計		53,249,087	23.35	48,916,972	22.29	其他流動負債	九	473,996	0.21	241,195	0.11						
非流動資產																	
基金																	
定存-基金存款	二	5,000,000	2.19	5,000,000	2.28	流動負債合計		10,650,419	4.67	9,067,619	4.13						
基金合計		5,000,000	2.19	5,000,000	2.28	非流動負債											
不動產、廠房及設備																	
土地	二、六	-	-	-	-	存入保證金		662,740	0.29	505,780	0.23						
房屋及附屬設備		-	-	-	-	資產基金準備	十	-	-	-	-						
運輸設備		3,571,299	1.57	3,571,299	1.63	非流動負債合計		662,740	0.29	505,780	0.23						
辦公設備		3,021,907	1.32	3,007,200	1.37	負債總額											
什項設備		9,402,582	4.12	8,174,633	3.73			11,313,159	4.96	9,573,399	4.36						
教學及訓練設備		5,314,164	2.33	4,444,573	2.03	淨值											
機械及廚具設備		11,532,710	5.06	11,527,610	5.25	永久受限淨值											
醫護設備		1,930,511	0.85	1,924,111	0.88	登記基金-創設	二、十四	5,000,000	2.19	5,000,000	2.28						
復健設備		856,765	0.37	790,300	0.36	登記基金-創設資產	十四	559,320	0.25	559,320	0.25						
租賃改良物		5,941,172	2.60	5,905,172	2.69	登記基金-資產	十五	133,583,469	58.57	133,583,469	60.89						
在建工程		9,027,248	3.96	-	-	永久受限淨值合計		139,142,789	61.01	139,142,789	63.42						
限定用途之固定資產	七	134,142,789	58.82	134,142,789	61.13	未受限淨值											
合計		184,741,147	81.00	173,487,687	79.07	累積餘絀	二、十六	70,687,767	30.99	56,618,458	25.81						
減：累計折舊		(18,615,337)	(8.16)	(13,648,276)	(6.22)	本期餘絀		6,923,321	3.04	14,069,309	6.41						
不動產、廠房及設備淨額		166,125,810	72.84	159,839,411	72.85	未受限淨值合計		77,611,088	34.03	70,687,767	32.22						
其他非流動資產																	
限定用途資產	二、八	3,557,139	1.56	5,502,572	2.51	淨值總額											
存出保證金		135,000	0.06	145,000	0.07			216,753,877	95.04	209,830,556	95.64						
其他非流動資產合計		3,692,139	1.62	5,647,572	2.58	負債及淨值總額											
非流動資產合計		174,817,949	76.65	170,486,983	77.71			\$ 228,067,036	100.00	\$ 219,403,955	100.00						
資 產 總 額		\$ 228,067,036	100.00	\$ 219,403,955	100.00												

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人桃園市真善美社會福利基金會
合併收支餘絀表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
收 入					
銷貨與勞務收入		\$ 14,390,490	14.03	\$ 13,080,943	12.91
政府補助收入		1,605,907	1.57	1,350,888	1.33
捐贈收入		41,993,128	40.95	35,336,042	34.89
專案捐贈收入		942,154	0.92	10,826,814	10.69
利息收入		106,343	0.10	101,642	0.10
租金收入		137,142	0.13	137,142	0.14
其他收入		3,752,268	3.66	2,010,458	1.98
附設機構收入-希望家園(附表2-1)		15,537,339	15.15	16,723,951	16.51
附設機構收入-真善美家園(附表3-1)		24,087,229	23.49	21,721,758	21.45
收入合計		102,552,000	100.00	101,289,638	100.00
支 出					
銷貨與勞務成本		7,172,009	6.99	6,693,050	6.61
業務支出	十一	38,024,681	37.08	34,345,994	33.91
行政管理支出	十二	573,715	0.56	529,223	0.52
其他支出		-	-	-	-
附設機構支出-希望家園(附表2-1)		22,241,330	21.69	22,634,352	22.35
附設機構支出-真善美家園(附表3-1)		27,616,944	26.93	23,017,710	22.72
支出合計		95,628,679	93.25	87,220,329	86.11
本期(短絀)結餘		6,923,321	6.75	14,069,309	13.89
所得稅費用(利益)		-	-	-	-
本期稅後(短絀)結餘		6,923,321	6.75	14,069,309	13.89
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-
本期綜合餘絀		\$ 6,923,321	6.75	\$ 14,069,309	13.89

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人桃園市真善美社會福利基金會
合併淨值變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	永 久 受 限 淨 值			未受限淨值	合 計
	登記基金-創設	登記基金-創設資產	登記基金-資產	累積餘絀	
民國107年1月1日餘額	\$ 5,000,000	\$ 559,320	\$ 44,963,426	\$ 110,360,801	\$ 160,883,547
民國107年永久受限淨值增加					
累積餘絀轉資產基金	-	-	53,742,343	(53,742,343)	-
資產基金準備轉入	-	-	34,877,700	-	34,877,700
民國107年未受限淨值增加					
民國107年度稅後餘絀	-	-	-	14,069,309	14,069,309
民國107年12月31日餘額	\$ 5,000,000	\$ 559,320	\$ 133,583,469	\$ 70,687,767	\$ 209,830,556
民國108年1月1日餘額	\$ 5,000,000	\$ 559,320	\$ 133,583,469	\$ 70,687,767	\$ 209,830,556
民國108年未受限淨值增加					
民國108年度稅後餘絀	-	-	-	6,923,321	6,923,321
民國108年12月31日餘額	\$ 5,000,000	\$ 559,320	\$ 133,583,469	\$ 77,611,088	\$ 216,753,877

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人桃園市真善美社會福利基金會
 合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	108 年 度	107 年 度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 6,923,321	\$ 14,069,309
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,273,215	4,478,280
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	67,272	53,885
利息收入	(106,343)	(101,642)
與營運活動相關之流動資產／負債變動數		
應收帳款(增加)減少	7,443,133	(8,854,226)
預付款項(增加)減少	(1,296,941)	(2,151,343)
其他流動資產(增加)減少	(10,707)	65,516
應付票據增加(減少)	2,096,997	2,909,218
應付帳款增加(減少)	(962,100)	729,228
其他應付款增加(減少)	173,192	392,789
預收款項增加(減少)	41,910	15,235
其他流動負債增加(減少)	232,801	(96,939)
營運產生之現金	19,875,750	11,509,310
支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入(流出)	19,875,750	11,509,310
投資活動之現金流量：		
收取之利息	106,343	101,642
購入不動產、廠房及設備	(11,711,133)	(15,697,540)
捐助不動產、廠房及設備	84,247	10,473
其他非流動資產(增加)減少	1,955,433	293,408
投資活動之淨現金流入(流出)	(9,565,110)	(15,292,017)
籌資活動之現金流量：		
非流動負債增加(減少)	156,960	10,140
籌資活動之淨現金流入(流出)	156,960	10,140
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	10,467,600	(3,772,567)
期初現金及約當現金餘額	33,223,741	36,996,308
期末現金及約當現金餘額	\$ 43,691,341	\$ 33,223,741

(接次頁)

(承前頁)

本期購入不動產、廠房及設備

	108 年 度	107 年 度
房屋及附屬設備	\$ -	\$ -
辦公設備	161,357	509,985
運輸設備	-	-
教學及訓練設備	1,055,341	2,916,643
機械及廚具設備	23,100	72,640
醫護設備	6,400	156,200
復健設備	66,465	790,300
什項設備	1,335,222	1,253,790
租賃改良物	36,000	-
預付設備款	-	9,997,982
在建工程	9,027,248	-
合 計	\$ 11,711,133	\$ 15,697,540

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人桃園市真善美社會福利基金會

財務報表附註

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

財團法人桃園市真善美社會福利基金會(以下簡稱本基金會)係於民國98年初由胡得鏘先生發起創設，財團法人桃園市私立真善美啟能發展中心捐助現金新台幣500萬元整及謝秀琴女士捐助座落中壢區仁慈路162號公告現值新台幣559,530元整之土地及房屋，籌組成立。桃園市政府於民國98年3月24日以府法規字第0980085186號函准予設立，並於3月31日取得臺灣桃園地方法院98證財字第1號法人登記證書。為配合桃園縣之升格為市，本基金會已更名為「財團法人桃園市真善美社會福利基金會」。

本基金會以辦理社會福利慈善事業為目的，辦理下列業務：

- 一、 辦理身心障礙者福利養護服務及其家庭社區化服務事業。
- 二、 辦理老人福利養護、長期照護及長期照顧服務。
- 三、 辦理兒童及少年福利事業服務。
- 四、 自設或接受政府委託經營社會福利機構。
- 五、 自設或接受政府委託經營職業重建相關機構。
- 六、 協助社會福利團體或機構進行相關服務工作。
- 七、 辦理社會福利工作人員培訓。
- 八、 從事社會福利相關之研究。
- 九、 出版及發行社會福利相關之書籍及宣傳品。
- 十、 在為身心障礙者之利益所簽訂之信託契約中，擔任信託監察人。
- 十一、 接受主管機關指導辦理事項。
- 十二、 其他有關社會福利慈善事業事項。

民國一〇一年二月九日本基金會申請成立附設希望家園，並經桃園市政府府社障字第1010035036號核准在案。民國一〇二年三月十九日本基金會申請成立附設真善美家園，並經桃園市政府府社障字第1020061775號核准在案。

二、主要會計政策摘要

1. 遵循聲明

本基金會之財務報表係依照財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則及其解釋編製。

2. 會計基礎

採權責發生制，依權責發生基礎估列應收或應付款項。

3. 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，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

4. 記帳本位

本會均以新臺幣元為記帳本位，涉及外幣之收支，其外幣之換算，依交易日該外幣之匯率換算入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期兌換盈益或損失。期末並就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即時匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期餘絀。

5. 資產與負債區分流動與非流動之標準

(一) 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1). 預期於一年內實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2). 主要為目的事業營運而持有之資產。
- (3). 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
- (4). 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束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。

(二) 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1). 預期於一年內清償之負債。
- (2). 主要為目的事業營運而持有之負債。
- (3). 於報導期間結束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。

6. 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，列入約當現金。

現金及約當現金並按性質分項列報，已指定用途或支用受有約束者，則列入非流動資產-基金或其他非流動資產-限制用途資產項目表達。

7. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之入帳方式如下：

(一) 土地若係因受贈取得，將依公告現值為入帳基礎。

- (二)房屋及附屬設備以自建取得者，則以自建成本為入帳基礎。若有受贈取得則以所有權移轉契約之權利價值為入帳基礎。
- (三)辦公設備、什項設備、教學及訓練設備、機器及廚具設備等係按照原始取得成本入帳。
- 固定資產折舊按直線法依照下列耐用年數計算提列：
- | | |
|----------------------------|-------|
| 房屋及附屬設備 | 5~50年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備、什項設備、教學及訓練設備、機器及廚具設備等 | 3~15年 |
- 固定資產之資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年限為準，如有出售、報廢時均沖銷原始取得成本及累計折舊。
- (四)購置不動產、廠房及設備以購入成本為入帳基礎，如用於創設目的有關活動，若該購置資產之支出，全額列為購置年度之支出，則此購置固定資產金額以備忘方式轉列入「其他固定資產」，其對應科目為「固定資產準備」。
- (五)因捐贈而取得之資產，應以其公允價值作為取得資產之成本，公允價值以有客觀證據足資證明、或專業鑑價機構鑑定者、或有公開市場市價等。若無法依前述公允價值認定，則依財團法人基金計算及認定基準辦法第3條規定處理。

8. 淨 值

- (一)淨值係指資產減去負債後的淨值餘額，區分為永久受限淨值、暫時受限淨值、未受限淨值及淨值其他項目。
- (二)受限淨值包括永久受限淨值及暫時受限淨值。永久受限淨值係指法令或捐贈人所加永久性限制之淨值；暫時受限淨值係指法令或捐贈人所加暫時性限制之淨值。受限淨值之受限原因、種類及金額，以及解除限制時間則於財務報表附註揭露。
- (三)未受限淨值，係指未受捐贈人所加限制之淨值，包括指定用途淨值及累積結餘(虧損)及本期結餘(虧損)。若累積結餘經董事會同意，提撥用於支應未來計畫或擴充資產等，應俟董事會決議後，即轉入「指定用途淨值」，並於財務報表附註揭露提撥金額及用途。
- (四)凡備供出售金融資產未實現損益、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及未實現重估價等則列淨值其他項目。

9. 政府補助

政府補助僅於可合理確信本基金會將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本基金會認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。

10. 會計年度

本基金會之會計年度為每年一月一日至十二月三十一日，採曆年制。

11. 報表內容

本基金會所列示之資產負債表、收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，係與本基金會所附設之「希望家園」及「真善美家園」合併編列。

12. 科目重分類

為配合民國一〇八年度財務報表之表達，經將民國一〇七年度財務報表部份會計科目重分類以便比較。

三、現金及銀行存款

現金及銀行存款內容如下：

項 目	108年12月31日	107年12月31日
庫 存 現 金	\$ 90,000	\$ 99,110
支 票 存 款	2,441,678	351,389
活 期 存 款	22,544,481	19,039,695
外 幣 存 款	1,621,949	1,621,036
定 期 存 款	2,749,712	2,731,637
郵 政 儲 金	14,243,521	9,380,874
合 計	<u>\$ 43,691,341</u>	<u>\$ 33,223,741</u>

四、預付款項

預付款項內容如下：

項 目	108年12月31日	107年12月31日
預 付 費 用	\$ 3,360,551	\$ 1,460,132
用 品 盤 存	1,668,686	2,272,164
合 計	<u>\$ 5,029,237</u>	<u>\$ 3,732,296</u>

五、其他流動資產

其他流動資產內容如下：

項 目	108年12月31日	107年12月31日
代 付 款 項	\$ 22,041	\$ 22,041
暫 付 款	50,858	40,151
合 計	<u>\$ 72,899</u>	<u>\$ 62,192</u>

六、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備內容如下：

項 目	108年12月31日		
	取得成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ -	\$ -	\$ -
房屋及附屬設備	-	-	-
運輸設備	3,571,299	2,218,441	1,352,858
辦公設備	3,021,907	1,551,763	1,470,144
什項設備	9,402,582	3,567,839	5,834,743
教學及訓練設備	5,314,164	1,321,614	3,992,550
機械及廚具設備	11,532,710	1,542,176	9,990,534
醫護設備	1,930,511	792,142	1,138,369
復健設備	856,765	104,675	752,090
租賃改良物	5,941,172	1,941,351	3,999,821
在建工程	9,027,248	-	9,027,248
限定用途之固定資產(七)	134,142,789	5,575,336	128,567,453
合 計	\$ 184,741,147	\$ 18,615,337	\$ 166,125,810

項 目	107年12月31日		
	取得成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ -	\$ -	\$ -
房屋及附屬設備	-	-	-
運輸設備	3,571,299	1,867,608	1,703,691
辦公設備	3,007,200	1,278,839	1,728,361
什項設備	8,174,633	2,575,087	5,599,546
教學及訓練設備	4,444,573	817,248	3,627,325
機械及廚具設備	11,527,610	739,032	10,788,578
醫護設備	1,924,111	548,319	1,375,792
復健設備	790,300	8,053	782,247
租賃改良物	5,905,172	1,678,378	4,226,794
在建工程	-	-	-
限定用途之固定資產(七)	134,142,789	4,135,712	130,007,077
合 計	\$ 173,487,687	\$ 13,648,276	\$ 159,839,411

上列不動產、廠房及設備項目中有關「限定用途之固定資產」之內容請參閱附註七。

七、限定用途之固定資產

限定用途之固定資產內容如下：

項 目	108年12月31日		
	取得成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 35,016,020	\$ -	\$ 35,016,020
房屋及附屬設備	99,126,769	5,575,336	93,551,433
合 計	<u>\$ 134,142,789</u>	<u>\$ 5,575,336</u>	<u>\$ 128,567,453</u>

項 目	107年12月31日		
	取得成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 35,016,020	\$ -	\$ 35,016,020
房屋及附屬設備	99,126,769	4,135,712	94,991,057
合 計	<u>\$ 134,142,789</u>	<u>\$ 4,135,712</u>	<u>\$ 130,007,077</u>

八、限定用途資產

限定用途資產內容如下：

項 目	108年12月31日	107年12月31日
代 管 現 金	\$ 5,000	\$ 5,000
專 戶 存 款	764,721	2,284,646
營運保證金	2,499,000	2,499,000
代 管 存 款	288,418	713,926
合 計	<u>\$ 3,557,139</u>	<u>\$ 5,502,572</u>

九、其他流動負債

其他流動負債內容如下：

項 目	108年12月31日	107年12月31日
暫 收 款	\$ 212,090	\$ 38,521
代 收 款	261,906	202,674
合 計	<u>\$ 473,996</u>	<u>\$ 241,195</u>

十、資產基金準備

本基金會於民國一〇六年接受捐贈人捐贈土地(公告現值34,877,700元，帳列土地)，依捐贈人之意思，擬列基金捐贈，已於民國一〇七年辦妥基金變更登記，並轉列至永久受限淨值-登記基金-資產科目。

十一、業務支出

業務支出內容如下：

項 目	108年度			
	身心障礙福利	家庭照顧者支持服務	其他社會福利	合 計
用人費用	\$ 1,242,289	\$ 510,906	\$ -	\$ 1,753,195
服務費用	11,862,103	232,603	-	12,094,706
材料及用品消耗	84,839	17,682	-	102,521
租金費用	1,797,236	160,716	-	1,957,952
折舊及攤銷	3,083,848	-	-	3,083,848
捐贈費用	18,166,532	-	224,220	18,390,752
其他	606,999	34,708	-	641,707
合 計	<u>\$ 36,843,846</u>	<u>\$ 956,615</u>	<u>\$ 224,220</u>	<u>\$ 38,024,681</u>

項 目	107年度			
	身心障礙福利	家庭照顧者支持服務	其他社會福利	合 計
用人費用	\$ 1,359,821	\$ -	\$ -	\$ 1,359,821
服務費用	12,515,354	-	-	12,515,354
材料及用品消耗	104,617	-	-	104,617
租金費用	1,929,911	-	-	1,929,911
折舊及攤銷	2,470,954	-	-	2,470,954
捐贈費用	14,331,143	-	710,970	15,042,113
其他	923,224	-	-	923,224
合 計	<u>\$ 33,635,024</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 710,970</u>	<u>\$ 34,345,994</u>

十二、行政管理支出

行政管理支出內容如下：

項 目	108年度	107年度
用人費用	\$ 15,000	\$ 165,761
服務費用	275,192	242,262
訓練費用	283,523	121,200
合 計	<u>\$ 573,715</u>	<u>\$ 529,223</u>

十三、所得稅

本基金會符合「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，免納所得稅。

十四、永久受限淨值-登記基金-創設

本基金會民國一〇四年十二月三十一日原列記之基金金額為5,559,530元，係創會時投入之資產基金，包括土地138,530元、建築物421,000元及現金5,000,000元，其中現金5,000,000元已專戶存儲，土地於民國一〇五年度依土地登記謄本，將調整更正為138,320元，民國一〇八年十二月三十一日創設基金為5,000,000元、創設資產為559,320元。

十五、永久受限淨值-登記基金-資產

本基金會於民國一〇二年經董事會通過，將真善美家園第一期已完工建築工程屬本基金會之資本支出19,678,521元列為資產基金，向法院辦理增加財產總額變更登記；於民國一〇五年經董事會通過，將受贈之房屋及附屬設備25,284,905元列為資產基金，向法院辦理增加財產總額變更登記；又於民國一〇七年經董事會通過，將受贈之土地34,877,700元及真善美家園第二期已完工建築工程屬本基金會之資本支出53,742,343元列為基金之財產，向法院辦理增加財產總額變更登記。

十六、未受限淨值-累積餘絀

民國一〇七年期初未受限淨值—累積餘絀金額為110,360,801元，因本會於民國一〇七年度中將民國一〇六年度已完工的「房屋及附屬設備」53,742,343元，向法院辦理增加財產總額登記，本會除將房屋及附屬設備53,742,343元歸列為限定用途之固定資產外，同時於「未受限淨值-累積餘絀」中依同等金額53,742,343元轉列永久受限淨值-登記基金-資產。民國一〇七年當期餘絀為14,069,309元加計期初餘額減除轉列永久受限淨值後之餘額為56,618,458元，民國一〇七年十二月三十一日累積餘絀合計為70,687,767元，民國一〇八年度當期餘絀為6,923,321元，截至民國一〇八年十二月三十一日止未受限淨值-累積餘絀餘額為77,611,088元。

十七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本基金會民國一〇八年十二月三十一日無重大或有負債及未認列之合約承諾存在。

十八、與關係人之重大交易事項

胡川安為本基金會之董事。

本基金會及附設機構對關係人之租金支出之金額如下：

	108年度		107年度	
	金額	占全部 租金支出(%)	金額	占全部 租金支出(%)
基金會	\$ 1,278,414	65.29	\$ 1,276,620	66.15
附設希望家園	1,140,000	100.00	1,140,000	100.00
	<u>\$ 2,418,414</u>		<u>\$ 2,416,620</u>	

十九、重大之期後事項

本基金會於民國一〇八年十二月三十一日會計期間終了日後，截至本會計師查核報告出具日止，並無足以影響財務報表之重大期後事項發生。

二十、其他

本基金會董事或監察人酬勞與相關金額揭露如下：

項 目	108年度	107年度
董監出席費	\$ 24,000	\$ 32,000
薪 資	-	-
	<u>\$ 24,000</u>	<u>\$ 32,000</u>

財團法人桃園市真善美社會福利基金會
資產負債表(合併前)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	民國108年12月31日		民國107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款	\$ 31,368,454	11.23	\$ 30,758,776	11.80
應收帳款	2,234,439	0.80	1,908,091	0.73
預付款項	4,660,583	1.67	3,429,014	1.32
其他流動資產	1,758	-	1,758	-
流動資產合計	38,265,234	13.70	36,097,639	13.85
非流動資產				
基 金				
定存-基金存款	5,000,000	1.79	5,000,000	1.92
基金合計	5,000,000	1.79	5,000,000	1.92
不動產、廠房及設備				
土地	-	-	-	-
房屋及附屬設備	-	-	-	-
運輸設備	2,785,000	1.00	2,785,000	1.07
辦公設備	1,632,997	0.58	1,557,278	0.60
什項設備	3,306,362	1.18	2,932,436	1.13
教學及訓練設備	-	-	-	-
機械及廚具設備	9,009,100	3.23	9,004,000	3.45
租賃改良物	4,341,731	1.56	4,341,731	1.67
在建工程	9,027,248	3.23	-	-
限定用途之固定資產	134,142,789	48.04	134,142,789	51.47
減：累計折舊	(11,305,515)	(4.05)	(8,303,216)	(3.19)
不動產、廠房及設備淨額	152,939,712	54.77	146,460,018	56.20
其他非流動資產				
存出保證金	135,000	0.05	145,000	0.06
限定用途資產	125,981	0.05	2,248,646	0.86
附設機構往來-希望家園	42,051,617	15.06	35,101,617	13.47
附設機構往來-真善美家園	40,721,784	14.58	35,561,784	13.64
其他非流資產合計	83,034,382	29.74	73,057,047	28.03
非流動資產合計	240,974,094	86.30	224,517,065	86.15
資 產 總 額	\$ 279,239,328	100.00	\$ 260,614,704	100.00

(接次頁)

(承前頁)

負債及淨值	民國108年12月31日		民國107年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付票據	\$ 5,628,965	2.02	\$ 4,473,653	1.72
應付費用	492,466	0.18	394,671	0.15
預收款項	15,850	-	1,990	-
其他流動負債	208,590	0.07	7,960	-
流動負債合計	<u>6,345,871</u>	<u>2.27</u>	<u>4,878,274</u>	<u>1.87</u>
非流動負債				
存入保證金	24,000	0.01	24,000	0.01
資產基金準備	-	-	-	-
非流動負債合計	<u>24,000</u>	<u>0.01</u>	<u>24,000</u>	<u>0.01</u>
負債總額	<u>6,369,871</u>	<u>2.28</u>	<u>4,902,274</u>	<u>1.88</u>
淨值				
永久受限淨值				
登記基金-創設	5,000,000	1.79	5,000,000	1.92
登記基金-創設資產	559,320	0.20	559,320	0.21
登記基金-資產	<u>133,583,469</u>	<u>47.84</u>	<u>133,583,469</u>	<u>51.26</u>
永久受限淨值合計	<u>139,142,789</u>	<u>49.83</u>	<u>139,142,789</u>	<u>53.39</u>
未受限淨值				
累積餘絀	116,569,641	41.75	95,293,979	36.57
本期餘絀	<u>17,157,027</u>	<u>6.14</u>	<u>21,275,662</u>	<u>8.16</u>
未受限淨值合計	<u>133,726,668</u>	<u>47.89</u>	<u>116,569,641</u>	<u>44.73</u>
淨值總額	<u>272,869,457</u>	<u>97.72</u>	<u>255,712,430</u>	<u>98.12</u>
負債及淨值總額	<u>\$279,239,328</u>	<u>100.00</u>	<u>\$260,614,704</u>	<u>100.00</u>

附註：本表已併入「財團法人桃園市真善美社會福利基金會」合併資產負債表

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人桃園市真善美社會福利基金會
附設希望家園
資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	民國108年12月31日		民國107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款	\$ 5,428,712	52.01	\$ 1,156,138	11.54
應收帳款	674,705	6.47	4,683,685	46.76
預付款項	91,575	0.88	77,645	0.78
其他流動資產	20,283	0.19	20,283	0.20
流動資產合計	6,215,275	59.55	5,937,751	59.28
非流動資產				
不動產、廠房及設備				
辦公設備	209,217	2.01	209,217	2.09
什項設備	1,529,265	14.65	1,196,781	11.95
教學及訓練設備	350,815	3.36	276,475	2.76
機械及廚具設備	584,225	5.60	584,225	5.83
租賃改良物	1,599,441	15.32	1,563,441	15.61
減：累計折舊	(1,640,872)	(15.72)	(1,258,947)	(12.57)
不動產、廠房及設備淨額	2,632,091	25.22	2,571,192	25.67
其他非流動資產				
限定用途資產	1,589,978	15.23	1,507,366	15.05
其他非流動資產合計	1,589,978	15.23	1,507,366	15.05
非流動資產合計	4,222,069	40.45	4,078,558	40.72
資 產 總 額	\$ 10,437,344	100.00	10,016,309	100.00

(接次頁)

(承前頁)

負債及淨值	民國108年12月31日		民國107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動負債				
應付票據	\$ 294,855	2.82	\$ 332,166	3.32
應付費用	1,091,978	10.46	968,747	9.67
預收款項	-	-	-	-
其他流動負債	257,520	2.47	194,754	1.94
流動負債合計	1,644,353	15.75	1,495,667	14.93
非流動負債				
存入保證金	314,560	3.01	288,220	2.88
非流動負債合計	314,560	3.01	288,220	2.88
負債總額	1,958,913	18.76	1,783,887	17.81
淨值				
暫時受限淨值				
基金會往來	42,051,617	402.90	35,101,617	350.45
暫時受限淨值合計	42,051,617	402.90	35,101,617	350.45
未受限淨值				
累積餘絀	(26,869,195)	(257.43)	(20,958,794)	(209.25)
本期餘絀	(6,703,991)	(64.23)	(5,910,401)	(59.01)
未受限淨值合計	(33,573,186)	(321.66)	(26,869,195)	(268.26)
淨值總額	8,478,431	81.24	8,232,422	82.19
負債及淨值總額	\$ 10,437,344	100.00	\$ 10,016,309	100.00

附註：本表已併入「財團法人桃園市真善美社會福利基金會」合併資產負債表

主辦會計：



主任：



董事長：



財團法人桃園市真善美社會福利基金會
附設希望家園
收支餘絀表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	108年度			107年度		
	金	額	%	金	額	%
收 入						
營運收入	\$	8,491,735	54.65	\$	7,758,985	46.40
政府補助收入		4,900,357	31.54		4,821,456	28.83
捐贈收入		2,123,515	13.67		2,844,913	17.01
利息收入		11,732	0.08		12,193	0.07
其他收入		10,000	0.06		1,286,404	7.69
收入合計		15,537,339	100.00		16,723,951	100.00
支 出						
營運成本		21,390,305	137.67		21,727,875	129.92
用人費用		15,811,712	101.77		16,214,916	96.96
服務費用		1,092,895	7.03		902,443	5.39
材料及用品消耗		2,874,273	18.50		3,077,551	18.40
租金費用		1,140,000	7.34		1,140,000	6.82
折舊及攤銷		401,810	2.59		343,004	2.05
捐贈費用		8,247	0.05		43,881	0.26
訓練費用		61,368	0.39		6,080	0.04
行政管理支出		851,025	5.48		906,477	5.42
用人費用		851,025	5.48		906,477	5.42
支出合計		22,241,330	143.15		22,634,352	135.34
本期(短絀)結餘	\$	(6,703,991)	(43.15)	\$	(5,910,401)	(35.34)

附註：本表已併入「財團法人桃園市真善美社會福利基金會」合併收支餘絀表

主辦會計：



主任：



董事長：



財團法人桃園市真善美社會福利基金會
附設真善美家園
資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	民國108年12月31日		民國107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款	\$ 6,894,175	32.58	\$ 1,308,827	6.73
應收帳款	1,546,466	7.31	5,306,967	27.30
預付款項	277,079	1.31	225,637	1.16
其他流動資產	50,858	0.24	40,151	0.21
流動資產合計	8,768,578	41.44	6,881,582	35.40
非流動資產				
不動產、廠房及設備				
運輸設備	786,299	3.72	786,299	4.05
辦公設備	1,179,693	5.57	1,240,705	6.38
什項設備	4,566,955	21.58	4,045,416	20.81
教學及訓練設備	4,963,349	23.45	4,168,098	21.44
機械及廚具設備	1,939,385	9.16	1,939,385	9.98
醫護設備	1,930,511	9.12	1,924,111	9.90
復健設備	856,765	4.05	790,300	4.07
減：累計折舊	(5,668,950)	(26.79)	(4,086,113)	(21.02)
不動產、廠房及設備淨額	10,554,007	49.86	10,808,201	55.61
其他非流動資產				
限定用途資產	1,841,180	8.70	1,746,560	8.99
其他非流動資產合計	1,841,180	8.70	1,746,560	8.99
非流動資產合計	12,395,187	58.56	12,554,761	64.60
資 產 總 額	\$ 21,163,765	100.00	\$ 19,436,343	100.00

(接次頁)

(承前頁)

負債及淨值	民國108年12月31日		民國107年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付票據	\$ 1,205,299	5.70	\$ 226,303	1.16
應付帳款	-	-	962,100	4.95
應付費用	1,405,715	6.64	1,453,549	7.48
預收款項	41,295	0.20	13,245	0.06
其他流動負債	7,886	0.03	38,481	0.20
流動負債合計	2,660,195	12.57	2,693,678	13.85
非流動負債				
存入保證金	324,180	1.53	193,560	1.00
非流動負債合計	324,180	1.53	193,560	1.00
負債總額	2,984,375	14.10	2,887,238	14.85
淨值				
暫時受限淨值				
基金會往來	40,721,784	192.41	35,561,784	182.97
暫時受限淨值合計	40,721,784	192.41	35,561,784	182.97
未受限淨值				
累積餘絀	(19,012,679)	(89.83)	(17,716,727)	(91.15)
本期餘絀	(3,529,715)	(16.68)	(1,295,952)	(6.67)
未受限淨值合計	(22,542,394)	(106.51)	(19,012,679)	(97.82)
淨值總額	18,179,390	85.90	16,549,105	85.15
負債及淨值總額	\$ 21,163,765	100.00	\$ 19,436,343	100.00

附註：本表已併入「財團法人桃園市真善美社會福利基金會」合併資產負債表

主辦會計：



主任：



董事長：



財團法人桃園市真善美社會福利基金會
附設真善美家園
收支餘絀表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	108年度			107年度		
	金 額	%		金 額	%	
收 入						
營運收入	\$ 11,061,792	45.92		\$ 9,777,295	45.01	
政府補助收入	6,990,658	29.02		4,904,541	22.58	
捐贈收入	5,682,363	23.59		6,753,164	31.09	
利息收入	18,916	0.08		17,832	0.08	
其他收入	333,500	1.39		268,926	1.24	
收入合計	24,087,229	100.00		21,721,758	100.00	
支 出						
營運成本	26,306,309	109.21		21,556,535	99.24	
用人費用	19,151,115	79.51		14,532,021	66.90	
服務費用	1,416,581	5.88		1,721,742	7.93	
材料及用品消耗	3,811,471	15.82		3,596,563	16.56	
折舊及攤銷	1,787,557	7.42		1,677,519	7.72	
捐贈費用	117,676	0.49		11,000	0.05	
訓練費用	21,909	0.09		17,690	0.08	
行政管理支出	1,310,635	5.44		1,461,175	6.73	
用人費用	1,310,635	5.44		1,461,175	6.73	
支出合計	27,616,944	114.65		23,017,710	105.97	
本期(短絀)結餘	\$ (3,529,715)	(14.65)		\$ (1,295,952)	(5.97)	

附註：本表已併入「財團法人桃園市真善美社會福利基金會」合併收支餘絀表

主辦會計：



主任：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 31091478

號

會員姓名：池景清

事務所電話：(03)3366506

事務所名稱：池景清會計師事務所

事務所統一編號：78855431

事務所地址：桃園市桃園區中山路 543 號 16 樓


委託人統一編號：30366265

會員證書字號：台省會證字第 1500 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人桃園市真善美社會福利基金會

108 年度（自民國 108 年 01 月 01 日至

108 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	池景清	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 109 年 4 月 28 日

