

財團法人心路社會福利基金會

財務報表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

(內附會計師查核意見報告書)

目 錄

一、會計師查核報告	1-3
二、資產負債表	4
三、收支餘絀表	5
四、淨值變動表	6
五、現金流量表	7
六、財務報表附註	
一、組織沿革及設立宗旨	8
二、通過財務報表之日期及程序	8
三、重大會計政策之彙總說明	8-13
四、重大會計判斷及、估計及假設不確定性之主要來源	13
五、現 金	14
六、透過損益按公允價值衡量之金融產	14
七、無活絡市場之債務工具投資	14
八、存 貨	14
九、不動產、廠房及設備	14-17
十、退職後福利	17
十一、用人、折舊及攤銷費用	17-18
十二、附屬作業組織損益	18
十三、所得稅	18
十四、重大或有負債及未認列之合約承諾	18-20
十五、與關係人之重大交易事項	21
十六、重大之期後事項	21
附表一、功能別費用表	22
附表二、附屬作業組織收支餘絀表	23
附表三、附設機構設立明細	24-25
附表四、附屬作業組織設立明細	26
附表五、心路各機構收支分析表	27-32



會計師查核報告

財團法人心路社會福利基金會 公鑒：

查核意見

財團法人心路社會福利基金會民國108年及107年12月31日之資產負債表，暨民國108年及107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、商業會計法、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，足以允當表達財團法人心路社會福利基金會民國108及107年12月31日之資產、負債及淨值，暨民國108年及107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，與財團法人心路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。



WETEC

誠品聯合會計師事務所

WeTec International CPAs.

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、商業會計法、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心路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心路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心路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，以及使財團法人心路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心路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)。

誠品聯合會計師事務所

所址：台北市民權東路3段142號1206室

TEL：(02)25468111/FAX:(02)25450111

會計師：



中華民國 1 0 9 年 4 月 2 2 日

財團法人心路社會福利基金會
資產負債表
民國108年及107年12月31日



資 產	108年12月31日		107年12月31日		附 註	108年12月31日		107年12月31日		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產										
現金	\$ 252,023,006	29.94	\$ 238,249,465	30.05			\$ 6,774,759	0.80	\$ 4,592,184	0.58
透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,424,700	0.64	8,821,858	1.11			218,565	0.03	-	-
無活絡市場之債務工具投資	225,700,000	26.81	202,100,000	25.49			5,310,273	0.63	3,919,250	0.49
應收票據	13,200	-	1,308,410	0.17			4,159,426	0.49	2,289,735	0.29
應收帳款	39,062,186	4.64	24,508,619	3.09			95,708	0.01	293,363	0.04
其他應收款	1,857,685	0.22	1,681,606	0.21						
存貨	8,833,813	1.05	7,275,895	0.92						
預付款項	598,630	0.07	1,356,199	0.17						
其他流動資產	1,227,569	0.16	383,984	0.05						
流動資產合計	534,740,789	63.53	485,686,036	61.26			16,558,731	1.96	11,094,532	1.40
非流動資產										
基金	30,000,000	3.56	30,000,000	3.78			380,184	0.05	192,471	0.02
不動產、廠房及設備	249,328,087	29.62	250,816,966	31.63			380,184	0.05	192,471	0.02
其他非流動資產	27,732,895	3.29	26,388,746	3.33			16,938,915	2.01	11,287,003	1.42
非流動資產合計	307,060,982	36.47	307,205,712	38.74						
資產總計	\$ 841,801,771	100.00	\$ 792,891,748	100.00			\$ 841,801,771	100.00	\$ 792,891,748	100.00
代管財產										
	\$ 32,581,624		\$ 33,542,035		十四		\$ 32,581,624		\$ 33,542,035	
負債										
永久受限淨值										
未受限淨值										
淨值合計										
負債及淨值總計										
	\$ 841,801,771		\$ 792,891,748				\$ 841,801,771		\$ 792,891,748	
受託代管財產										
	\$ 32,581,624		\$ 33,542,035		十四		\$ 32,581,624		\$ 33,542,035	

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)



董事長:

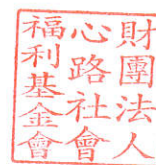


執行長:

主辦會計:



財團法人心路社會福利基金會
收支餘絀表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
服務收入	\$ 74,678,807	14.68	\$ 69,061,427	14.62
政府補助收入	117,651,660	23.12	112,751,663	23.87
捐贈收入	126,723,682	24.92	125,824,682	26.65
利息收入	2,919,647	0.57	2,602,929	0.55
股利收入	147,903	0.03	513,442	0.11
銷售貨物或勞務收入	60,494,250	11.89	34,403,566	7.28
附屬作業組織收入(附註十二)	123,652,872	24.30	124,864,156	26.44
其他收入	2,499,666	0.49	2,281,011	0.48
收入合計	508,768,487	100.00	472,302,876	100.00
支 出				
業務支出	282,160,650	55.46	268,422,324	56.83
行政管理支出	17,451,068	3.43	15,748,199	3.33
銷售貨物或勞務成本	45,235,418	8.89	20,524,410	4.35
附屬作業組織支出(附註十二)	120,628,394	23.71	120,184,651	25.45
其他支出	34,846	0.01	-	-
支出合計	465,510,376	91.50	424,879,584	89.96
本年度餘絀	43,258,111	8.50	47,423,292	10.04
所得稅費用(附註十三)	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	43,258,111	8.50	47,423,292	10.04
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	\$ 43,258,111	8.50	\$ 47,423,292	10.04

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人心路社會福利基金會
淨值變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	受 限 淨 值		未 受 限 淨 值		合 計
	永 久 受 限	累 積 結 餘	累 積 結 餘	合 計	
107年1月1日餘額	\$ 252,768,331	\$ 481,413,122		\$ 734,181,453	
107年稅後餘絀	-	47,423,292		47,423,292	
107年受限淨值增加	18,523,342	(18,523,342)		-	
107年12月31日餘額	\$ 271,291,673	\$ 510,313,072		\$ 781,604,745	
108年1月1日餘額	\$ 271,291,673	\$ 510,313,072		\$ 781,604,745	
108年稅後餘絀	-	43,258,111		43,258,111	
108年12月31日餘額	\$ 271,291,673	\$ 553,571,183		\$ 824,862,856	

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)



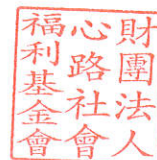
董事長：



執行長：

主辦會計：





財團法人心路社會福利基金會
現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	108年度	107年度
營運活動之現金流量：		
稅前餘絀	\$ 43,258,111	\$ 47,423,292
調整項目：		
折舊費用	6,823,481	6,352,666
攤銷費用	4,120,324	3,558,039
利息收入	(2,921,182)	(2,604,432)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	34,846	621,981
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(224,476)	280
與營運活動相關之流動資產及負債之變動		
持有供交易之金融資產減少	3,362,312	520,572
應收票據減少(增加)	1,295,210	(1,172,396)
應收帳款增加	(14,553,567)	(2,918,926)
其他應收款減少(增加)	10,000	(10,000)
存貨(增加)減少	(1,557,918)	37,394
預付款項減少(增加)	757,569	(754,588)
其他流動資產增加	(843,585)	(53,882)
應付票據增加(減少)	2,182,575	(1,414,220)
應付帳款增加(減少)	218,565	(1,048,426)
其他應付款增加	1,391,023	300,213
預收款項增加	1,869,691	265,638
其他流動負債減少	(197,655)	(274,776)
營運活動之淨現金流入	45,025,324	48,828,429
收取之利息	2,735,103	2,518,618
營運活動之淨現金淨流入	47,760,427	51,347,047
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場債務工具投資	(23,600,000)	(18,700,000)
無活絡市場債務工具投資到期還本	-	2,000,000
取得不動產、廠房及設備	(5,340,602)	(20,898,545)
處分不動產、廠房及設備價款	230,476	-
存出保證金增加	(656,768)	(512,157)
其他非流動資產	(4,807,705)	(7,420,711)
投資活動之淨現金流出	(34,174,599)	(45,531,413)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	187,713	(667,391)
本年度現金增加數	13,773,541	5,148,243
年初現金餘額	238,249,465	233,101,222
年底現金餘額	\$ 252,023,006	\$ 238,249,465

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人心路社會福利基金會

財務報表附註

民國108年及107年1月1日至12月31日

(除另有註明者外，金額均以新台幣元為單位)



一、組織沿革及設立宗旨

本基金會（原名財團法人心路社會文教基金會）係依據民法及其他有關法令之規定，於76年11月20日成立。截至108年12月31日止，經法院及主管機關核准之基金資產總額為271,291,673元，其中包含定期存款30,000,000元、土地197,958,924元及建築物43,332,749元。辦理各項業務所需經費，以支用基金孳息及成立後所得捐助為原則，非經董事會之決議及主管機關之許可，不得處分已登記之基金資產。

本基金會主要福利業務如下：

- (一) 提昇啟智教育及社會福利機構之服務水準，確保各機構有關服務內容符合人道精神及心智障礙者基本需求，以保障心智障礙者權益。
- (二) 利用各傳播媒體，包括印行各類宣傳手冊及出版刊物，使社會大眾認知啟智教育之重要性，並促進社會接納心智障礙者。
- (三) 推動心智障礙者家庭社區互助計劃。

本基金會各附設機構及附屬作業組織之設立明細資料，請參閱附表三。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國109年4月22日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明

(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、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 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。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現之資產，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。

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。

(四) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除類似或相關項目分類比較外係逐項比較。淨變現價值係指在正常營業過程中，估計售價減除至完工尚需投入及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(五) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大組成部分分別提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(六) 金融工具

本基金會於成為金融工具合約條款之一方時認列金融資產與金融負債。

金融資產與金融負債原始認列時按公允價值衡量，非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，原始認列係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本基金會所持有之金融資產包括透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其利益或損失係認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款(包括應收票據及帳款、現金、無活絡市場之債務工具投資、其他應收款與基金)係採用有效利息法按攤銷後成本金額衡量，惟按直線法攤銷結果差異不大時，亦得採用之

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本基金會係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量（不包括尚未發生之未來信用損失）按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本衡量之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

(3)金融資產之除列

本基金會僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效或已交割，或已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2.金融負債

(1)後續衡量

本基金會所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2)金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(七)收入認列

1.捐贈收入

係於實際收取現金、設備及用品時認列收入。受捐贈資產按客觀之計價基礎估計列帳；缺乏客觀之計價基礎者，則以象徵性估價列帳。銷貨及義賣收入係於銷貨及義賣發生時認列收入。

2.服務收入

服務收入係於提供服務時予以認列。

3.政府補助收入

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。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本基金會認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本基金會立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其成為可收取之期間認列於損益。

4.商品之銷售及義賣

銷售或義賣之商品係於符合下列所有條件時認列收入：

- (1)本基金會已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2)本基金會對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3)收入金額能可靠衡量；
- (4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本基金會；及
- (5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

5.股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本基金會，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本基金會，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係採用有效利息法認列。

(八)租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本基金會為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(九)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2.退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之退休金係按提列之退休金（未經精算）認列。

(十)所得稅

本基金會係屬所得稅法第四條第十三款規定之團體。可適用行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，免納所得稅。

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作出相關之判斷、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期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

五、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 775,354	\$ 799,387
銀行支票及活期存款	251,247,652	237,450,078
	\$ 252,023,006	\$ 238,249,465

六、透過損益按公允價值衡量之金融資產

本基金會持有供交易之金融工具相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
國內上市（櫃）股票	\$ 5,424,700	\$ 8,821,858

七、無活絡市場債務工具之投資

	108年12月31日	107年12月31日
原始到期日超過3個月 之定期存款	\$ 225,700,000	\$ 202,100,000
定期存款利率區間	0.81%~1.10%	0.81%~1.10%

八、存貨

	108年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 8,833,813	\$ 7,275,895

九、不動產、廠房及設備

(過次頁)

(承上頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	復健設備	什項設備	合計
<u>成本</u>							
107年1月1日餘額	\$184,251,651	\$ 73,880,825	\$ 6,538,798	\$ 16,649,748	\$ 2,182,480	\$ 6,548,379	\$290,051,881
增	13,707,273	4,816,069	-	874,050	360,000	1,141,153	20,898,545
處	-	-	-	-	-	(323,664)	(323,664)
107年12月31日餘額	\$197,958,924	\$ 78,696,894	\$ 6,538,798	\$ 17,523,798	\$ 2,542,480	\$ 7,365,868	\$310,626,762
<u>累計折舊</u>							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 34,233,928	\$ 4,125,800	\$ 10,444,410	\$ 1,329,276	\$ 3,647,100	\$ 53,780,514
折舊費用	-	4,292,296	536,325	781,671	176,897	565,477	6,352,666
處	-	-	-	-	-	(323,384)	(323,384)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 38,526,224	\$ 4,662,125	\$ 11,226,081	\$ 1,506,173	\$ 3,889,193	\$ 59,809,796
107年12月31日淨額	\$197,958,924	\$ 40,170,670	\$ 1,876,673	\$ 6,297,717	\$ 1,036,307	\$ 3,476,675	\$250,816,966

(過次頁)

(承上頁)

成本	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	復健設備	什項設備	合計
108年1月1日餘額	\$197,958,924	\$ 78,696,894	\$ 6,538,798	\$ 17,523,798	\$ 2,542,480	\$ 7,365,868	\$310,626,762
增	-	3,323,945	225,000	633,089	138,000	1,020,568	5,340,602
處	-	-	-	(1,152,238)	(90,000)	(729,996)	(1,972,234)
108年12月31日餘額	\$197,958,924	\$ 82,020,839	\$ 6,763,798	\$ 17,004,649	\$ 2,590,480	\$ 7,656,440	\$313,995,130
累計折舊							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 38,526,224	\$ 4,662,125	\$ 11,226,081	\$ 1,506,173	\$ 3,889,193	\$ 59,809,796
折舊費用	-	4,605,958	481,342	884,538	196,979	654,664	6,823,481
處	-	-	-	(1,146,238)	(90,000)	(729,996)	(1,966,234)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 43,132,182	\$ 5,143,467	\$ 10,964,381	\$ 1,613,512	\$ 3,813,861	\$ 64,667,043
108年12月31日淨額	\$197,958,924	\$ 38,888,657	\$ 1,620,331	\$ 6,047,268	\$ 977,328	\$ 3,842,579	\$249,328,087

(過次頁)

(承上頁)

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	3年至30年
機器設備	3至5年
運輸設備	3至5年
復健設備	3至5年
什項設備	5至6年

十、退職後福利計畫

本基金會所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本基金會108及107年度認列之退休金成本分別為12,830,400元及12,358,875元。

本基金會所適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均基本薪資計算。本基金會於八十八年七月起每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度三月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本基金會並無影響投資管理策略之權利。本基金會108及107年度認列之退休金成本分別為743,056元及782,765元。

十一、用人、折舊及攤銷費用

本基金會108及107年度用人、折舊及攤銷費用資訊如下：

	108 年度			
	基 金 會	附 屬 作 業 組 織 屬於作業成本者	屬於作業費用者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 191,221,248	\$ 33,625,112	\$ 16,024,721	\$ 240,871,081
勞健保費用	21,069,677	4,694,673	2,050,109	27,814,459
退休金費用	10,834,069	1,824,975	914,412	13,573,456
其他用人費用	2,497,502	329,420	334,989	3,161,911
	<u>\$ 225,622,496</u>	<u>\$ 40,474,180</u>	<u>\$ 19,324,231</u>	<u>\$ 285,420,907</u>
折舊費用	\$ 5,975,954	\$ 823,378	\$ 29,077	\$ 6,828,409
攤銷費用	\$ 3,405,858	\$ 776,937	\$ -	\$ 4,182,795

107 年度

	附 屬 作 業 組 織			合 計
	基 金 會	屬於作業成本者	屬於作業費用者	
用人費用				
薪資費用	\$ 183,776,263	\$ 34,760,057	\$ 15,801,704	\$ 234,338,024
勞健保費用	19,482,115	4,768,400	1,994,289	26,244,804
退休金費用	10,297,803	1,961,445	882,392	13,141,640
其他用人費用	1,753,941	182,764	124,660	2,061,365
	<u>\$ 215,310,122</u>	<u>\$ 41,672,666</u>	<u>\$ 18,803,045</u>	<u>\$ 275,785,833</u>
折舊費用	\$ 5,500,211	\$ 823,378	\$ 29,077	\$ 6,352,666
攤銷費用	\$ 2,781,102	\$ 776,937	\$ -	\$ 3,558,039

十二、附屬作業組織作業損益

本年度附屬作業組織收支餘絀表請參閱附表二。

十三、所得稅

本基金會108及107年度皆符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得適用標準」第二條第一項第八款規定，免納所得稅。

本基金會之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至106年度。

十四、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 本基金會與臺北市政府社會局簽訂「委託辦理金龍發展中心」契約，契約有效期間自106年3月1日至111年12月31日止，經續約後，截至108年底代管財產金額為3,362,615元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應於15日內將建築物、設施、設備與已撥付而未經核銷之經費返還臺北市政府社會局。
- (二) 本基金會與新北市政府勞工局簽訂「新北市慈佑庇護工場身心障礙者庇護工場委託經營管理契約書」，契約有效期間為107年4月1日至109年3月31日止，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。
- (三) 本基金會與臺北市政府社會局簽訂「委託辦理臺北市萬芳發展中心」委託經營管理契約，契約有效期間自105年1月1日至107年12月31日止，經續約後，有效期間為108年1月1日至111年6月30日止，截至108年

底代管財產金額為3,969,800元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還該經費購置之建築物設施設備。

- (四)本基金會與新北市政府簽訂「委託辦理新北市愛兒兒童發展中心」委託經營管理契約，契約有效期間為107年1月1日至109年12月31日止，截至108年底代管財產金額為602,800元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。
- (五)本基金會與新竹市政府簽訂「委託民間團體辦理新竹市身心障礙福利服務中心附設兒童日托中心契約書」委託經營管理契約，契約有效期間自108年1月1日至108年12月31日，經續約後，有效期間為109年1月1日至109年12月31日止，截至108年底代管財產金額為30,927元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新竹市政府支付經費購置之設施設備。
- (六)本基金會與高雄市政府社會局簽訂委託辦理「公設民營高雄市新興啟能照護中心」經營管理契約，契約有效期間為107年1月1日至109年12月31日止，截至108年底代管財產金額為195,299元，並由該社局提供建物及設施設備供本基金會使用，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還該經費購置之建築物設施設備。
- (七)本基金會與高雄市政府社會局簽訂委託辦理「公設民營高雄市左營啟能照護中心」經營管理契約，契約有效期間自106年1月1日至108年12月31日止，經續約後，有效期間為109年1月1日至111年12月31日止，截至108年底代管財產金額為24,414元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由高雄市政府社會局支付經費購置之設施設備。
- (八)本基金會與高雄市政府勞工局簽訂「市有房地租賃契約」，契約有效期間自106年1月1日至108年12月31日止，經續約後，有效期間為109年1月1日至111年12月31日止，截至108年底代管財產金額為1,438,768元，契約終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由高雄縣政府勞工局支付經費購置之設施設備。
- (九)本基金會與新北市政府勞工局簽訂委託辦理「新北市身心障礙者職業重建服務中心（新店區）服務契約書」，契約有效期間自108年1月1日

至108年12月31日，經續約後，有效期間自109年1月1日至109年12月31日止，截至108年底代管財產金額為3,659,752元，契約終止而不續約或解除本契約時，本基金會應於三十日內返還由新北市政府勞工局支付經費購置之設備。

- (十)本基金會與臺北市政府社會局簽訂委託辦理「臺北市身心障礙者資源中心（B區）」經營之勞務採購契約，契約有效期間為105年1月1日至108年12月31日止，經續約後，有效期間為109年1月1日至110年12月31日止，契約終止或解除本契約時，本基金會應於三十日內返還臺北市政府社會局受託之業務。
- (十一)本基金會與臺北市政府社會局簽訂「委託辦理身心障礙者社區居住服務」契約，契約有效期間自107年1月1日至110年12月31日止，截至108年底代管財產金額為555,382元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還該經費購置之建築物設施設備。
- (十二)本基金會與新北市政府勞工局簽訂「新北市慈泰庇護工場身心障礙者庇護工場委託經營管理契約書」，契約有效時間自107年4月1日至109年3月31日止，截至108年底代管財產金額為786,789元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。
- (十三)本基金會與新北市政府社會局簽訂委託辦理「新北市愛重服務中心契約書」，契約有效時間自106年1月1日至108年12月31日止，經續約後，有效期間為109年1月1日至110年12月31日止，截至108年底代管財產金額為7,510,038元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。
- (十四)本基金會與澎湖縣政府簽訂委託辦理「全日型身心障礙照顧機構（樂朋家園）契約書」，契約有效時間自108年1月1日至108年12月31日止，經續約後，有效期間為109年1月1日至109年12月31日止，截至108年底代管財產金額為10,445,040元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由澎湖縣政府支付經費購置之設施設備。

十五、與關係人之重大交易事項

無此情事。

十六、重大之期後事項

無此情事。

財團法人心路社會福利基金會

功能別費用表

民國108年及107年度

單位：新臺幣元

費用性質	108年度		107年度	
	業務支出— 身心障礙服務	行政管理支出	業務支出— 身心障礙服務	行政管理支出
用人費用	\$ 216,587,155	\$ 11,698,349	\$ 206,731,674	\$ 10,409,184
服務費用	46,008,347	4,270,673	42,005,901	3,922,727
材料及用品消耗	2,406,117	494,748	3,101,598	452,715
租金費用	7,143,384	249,569	7,222,976	330,248
折舊及攤銷	8,854,989	526,823	7,964,557	316,756
訓練費用	326,258	11,018	266,218	14,377
其他	834,400	199,888	1,129,400	302,192
合計	\$ 282,160,650	\$ 17,451,068	\$ 268,422,324	\$ 15,748,199

財團法人心路社會福利基金會
 附屬作業組織收支餘絀表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
銷售貨物或勞務收入	\$ 101,614,169	82.17	\$ 102,959,929	82.45
政府補助收入	21,865,365	17.68	21,687,846	17.37
捐贈收入	168,783	0.15	208,878	0.18
利息收入	1,535	-	1,503	-
其他收入	3,020	-	6,000	-
收入合計	<u>123,652,872</u>	<u>100.00</u>	<u>124,864,156</u>	<u>100.00</u>
支 出				
業務支出	77,246,485	62.47	77,264,543	61.88
銷售貨物或勞務成本	40,910,811	33.09	40,456,750	32.40
行政管理支出	2,256,175	1.82	2,197,563	1.76
其他支出	214,923	0.17	265,795	0.21
支出合計	<u>120,628,394</u>	<u>97.55</u>	<u>120,184,651</u>	<u>96.25</u>
本年度餘絀	3,024,478	2.45	4,679,505	3.75
所得稅費用	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	3,024,478	2.45	4,679,505	3.75
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	<u>\$ 3,024,478</u>	<u>2.45</u>	<u>\$ 4,679,505</u>	<u>3.75</u>

附表三

財團法人心路社會福利基金會

附設機構設立明細

機 構 名 稱	統 一 編 號	許 可 文 件			地 址	備 註
		文 件 名 稱	主 管 機 關，核 准 文 號	契 約 期 間		
財團法人心路社會福利基金會	00968326	(1)內政部 函 (2)法人登記證書	(1)內政部台(88)內社字第8816435號函 (2)108證他字第120號登記簿第52冊第33頁第1237號		台北市中山區吉林路364號4樓	
心路高雄分事務所	99389593	(1)法人登記證書 (2)財政部高雄市國稅局三民稽徵所函	(1)101證他字第258號登記簿第7冊第173頁第380號 (2)93.04.09財高國稅三營業字第0933002161號		高雄市三民區博愛一路372號5樓	
心路新竹分事務所	00968326	(1)法人登記證書 (2)內政部 函	(1)94證財字第1號登記簿第15冊第47頁第522號 (2)內授中社字第0940001533號函		新竹市東南街142巷28號	
心路桃園分事務所	00968326	(1)法人登記證書	101證他字第146號登記簿第16冊第53頁第751號		桃園縣平鎮市環南路2段192巷1號	
財團法人心路社會福利基金會附設臺北市私立心路社區家園	00968326	臺北市身心障礙福利機構設立許可證書	北市社三字第5701號		台北市文山區福興路63巷4弄29號	80.02.09核准
財團法人心路社會福利基金會附設臺北市私立心路兒童發展中心	00968326	臺北市身心障礙福利機構設立許可證書	101.10.12北市社三(立)字第9308號		台北市中山區復興北路232號1樓	93.12.16核准
高雄市新興啟能照護中心	00968326	(1)高雄市政府社會局-函 (2)公設民營契約書	106.12.29高市社障福字第10641721300號	107.01.01-109.12.31	高雄市新興區新田路3號	
高雄市左營啟能中心	00968326	(1)高雄市政府社會局-函 (2)公設民營契約書	105.12.14高市社障福字第10540733300號	106.01.01-108.12.31	高雄市左營區翠華路601巷58號	續約 109.01.01-111.12.31
臺北市萬芳發展中心	00968326	(1)臺北市政府社會局-函 (2)公設民營契約書	104.10.20北市社秘字第10444727800號函	108.01.01-111.06.30	臺北市文山區萬美街1段55號2樓	
新北市政府委託財團法人心路社會福利基金會辦理新北市愛兒兒童發展中心	00968326	(1)新北市身心障礙福利機構設立許可證 (2)新北市政府社會局-函 (3)公設民營契約書	(1)100.01.25北府社障字第1000076880號函 (2)106.12.05新北社障字第1062394100號函	107.01.01-109.12.31	新北市新店區中正路263巷16號1-3樓	
新竹市兒童日間服務中心	00968326	(1)新竹市政府-函 (2)新竹市政府勞務採購契約	(1)107.01.03府社障字第1070013160號	108.01.01-108.12.31	新竹市竹蓮街6號6.7樓	續約 109.01.01-109.12.31
臺北市金龍發展中心	00968326	(1)臺北市政府社會局-函 (2)公設民營契約書	106.03.07北市社秘字第10631541900號函	106.03.01-111.12.31	臺北市內湖區金龍路136之1號	
財團法人心路社會福利基金會附設私立心路桃園發展中心	00968326	桃園市身心障礙福利機構設立許可證書	104.01.19府社障字第1040013953號		桃園市平鎮區環南路2段192巷1號	99.08.31核准 104.01.19 換 / 補發

機 構 名 稱	統 一 編 號	許 可 文 件			地 址	備 註
		文 件 名 稱	主 管 機 關，核 准 文 號	契 約 期 間		
新北市身心障礙者 職業重建服務中 心	00968326	(1)新北市政府勞工 局-函 (2)契約書	(1)108.01.18新北勞輔 字第10801158451號 (2)108.01.15新北勞輔 字第1080095246號	108.01.01-108.12.31	新北市新店區中興路 3段219號3樓	續約109.01.01- 109.12.31
臺北市身心障礙者 社區資源中心	00968326	(1)臺北市社會局-函 (2)採購契約書	106.11.24北市社障字第 10647358901號	105.01.01-108.12.31	台北市文山區辛亥路 5段94號1樓	續約109.01.01- 110.12.31
身 心 障 礙 者 社 區 居 住 服 務 (台 北 社 區 居 住 家 庭)	00968326	(1)臺北市社會局-函 (2)採購契約書	107.01.05北市社秘字第 0730323900號	107.01.01-110.12.31		
新北市愛重服務中 心	00968326	(1)新北市身心障礙 福利機構設立許 可證書 (2)新北市政府社會 局-函 (3)契約書	(1)108.01.28新北府社障 字第1080168973號 (2)105.12.30新北社障字 第1052556941號	106.01.01-108.12.31	新北市三重區光復路 2段126巷2號	續約109.01.01- 110.12.31
澎湖縣政府委託財 團法人心路社會 福利基金會辦理 澎湖縣樂朋家園	00968326	(1)澎湖縣政府-函 (2)契約書	107.01.18府社福字第 1071200709號函	108.01.01-108.12.31	澎湖縣馬公市西文里 西文澳103之16號	續約109.01.01- 109.12.31

附表四

財團法人心路社會福利基金會

附屬作業組織設立明細

機 構 名 稱	統 一 編 號	許 可 文 件			地 址	備 註
		文 件 名 稱	主管機關，核准文號	契 約 期 間		
財團法人心路社會福利基金會附設心路機動工作隊	10337735	(1)財政部臺北市國稅局文山稽徵所-函 (2)臺北市身心障礙者庇護工場設立許可證	(1)97.06.30 財北國稅文山營業字第0973001911號 (2)99.10.06北市勞庇護(立)字第0021號		台北市文山區萬美街1段59號	97.07.01 開始營業
一家工場	29439579	(1)財政部臺灣省南區國稅局高雄縣分局-函 (2)高雄市政府身心障礙者庇護工場設立許可證 (3)高雄市政府勞工局-函 (4)高雄市政府勞工局市有不動產租賃契約	(1)94.01.19南區國稅高雄縣三字第0943000506號 (2)100.05.30高市四維勞局重字第1000032817號 (3)106.01.26高市勞重字第1030864600號	106.01.01-108.12.31	高雄市鳳山區國泰路1段69巷1號	94.01.27 開始營業
心路洗衣坊政大洗衣部	13828910	台北市稅捐稽徵處文山分處-函	90.12.28北市稽文山統900437700號		台北市文山區指南路2段64號	
心路洗衣坊大安門市	99960873	財政部臺北市國稅局大安分局-函	93.12.28財北國稅大安營業字第0933015003號		台北市大安區瑞安街65之3號	
心路洗衣坊大直門市	26325664	財政部臺北市國稅局中北稽徵所-函	100.06.29財北國稅中北營業一字1003003411號		台北市中山區北安路458巷41弄39號	
財團法人心路社會福利基金會附設心路洗衣坊	48869177	(1)財政部臺北市國稅局信義稽徵所-函 (2)臺北市身心障礙者庇護工場設立許可證	(1)97.12.31財北國稅信義營業字第0973007983號 (2)102.01.21北市勞庇護(立)字第002號		臺北市信義區黎平里嘉興街303之5號1樓	
新北市慈佑庇護工場	15768310	(1)臺北縣政府稅捐稽徵處新莊分處 (2)新北市政府勞工局身心障礙者庇護工場設立許可證 (3)新北市政府勞工局-函 (4)委託契約書	(1)91.12.2北稅莊(一)字第0910057931號 (2)100.01.18北勞輔字第1000061380號 (3)105.05.05新北勞輔字第1050782247號 (4)107.03.30新北勞輔字第1070578844號	107.04.01-109.03.31	新北市五股區五權路7巷10號1、2樓	100.01.18 核准
新北市慈佑洗衣坊	31469373	財政部臺灣省北區國稅局板橋分局-函	100.02.10北區國稅板橋三字第1003002034號		新北市板橋區中山路1段161號B1樓東側	
新北市慈泰庇護工場	41200615	(1)財政部北區國稅-函 (2)新北市政府勞工局身心障礙者庇護工場設立許可證 (3)新北市政府勞工局-函 (4)委託契約書	(1)103.10.17北區國稅新莊銷審字第1033618353號 (2)103.10.14北勞輔字第1031940710號 (3)105.05.05新北勞輔字第1050782247號 (4)107.03.30新北勞輔字第1070578844號	105.04.01-107.03.31 107.04.01-109.03.31	新北市五股區五權路7巷8號1、2樓	103.10.14 核准

科目	A1機構服務處	A3事業處	A5社區支持服務處	01心路總部	1E台北就業	02心路社區家園
銷貨收入小計	-	53,539,341	55,237	1,561,070	-	-
銷貨收入	-	54,758,389	55,237	2,794,031	-	-
銷貨退回	-	(1,219,048)	-	(1,232,961)	-	-
銷貨成本小計	-	42,929,005	-	1,021,091	-	-
銷貨成本	-	42,929,005	-	1,021,091	-	-
銷貨毛利	-	10,610,336	55,237	539,979	-	-
經常收入小計	-	44,538	839,551	89,661,364	9,105,900	3,126,687
利息收益	-	14	-	2,856,713	32	90
捐贈收入	-	-	1,800	256,884	3,150	5,622
固定捐款收入	-	-	-	38,314,152	-	-
捐款收入	-	-	430,727	47,168,704	158,100	12,000
政府補助收入	-	-	398,453	323,044	8,944,618	1,195,587
民間團體補助收入	-	-	-	593,964	-	-
服務收費收入	-	-	-	-	-	407,712
業務收入	-	-	8,571	-	-	1,505,676
投資收入	-	-	-	147,903	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
處份固定資產利益	-	44,524	-	-	-	-
收入總額	-	10,654,874	894,788	90,201,343	9,105,900	3,126,687
薪資-一般員工	1,125,288	2,563,792	2,018,346	18,320,740	7,309,714	3,100,492
薪資-庇護員工	-	-	-	-	-	-
加班費	35,750	62,604	3,262	35,315	103,653	8,389
伙食費	-	-	-	-	31,261	-
保險費	93,977	413,366	203,914	2,474,761	789,343	353,468
退職金	51,074	211,824	109,140	1,669,776	388,474	104,165
訓練費	-	6,334	2,000	32,460	12,166	9,800
職工福利	-	41,400	16,800	299,255	71,600	27,800
車馬費及臨時薪資	-	-	-	21,700	-	96,775
人事經費小計	1,306,089	3,299,320	2,353,462	22,854,007	8,706,211	3,700,889
雜項購置	-	52,461	9,765	407,502	43,179	7,000
修繕費	1,675	12,208	2,462	485,349	36,597	55,886
折舊費用	-	-	-	150,263	452,186	842,885
各項攤提	-	-	-	668,056	4,178	-
設備經費小計	1,675	64,669	12,227	1,711,170	536,140	905,771
租金費用	-	-	-	604,459	-	-
文具用品	-	-	-	19,691	3,381	1,639
交通費	17,577	13,661	115,228	232,884	67,341	3,493
郵電費	3,828	48,748	9,139	1,841,376	52,331	22,073
廣告費	-	11,689	-	15,750	-	-
水電瓦斯費	16,666	-	9,572	135,834	78,715	54,991
教材費用	-	-	-	-	-	2,144
運費	-	710,478	500	50,023	-	-
食宿費	-	-	-	-	-	338,241
勞務費	-	-	-	262,000	-	-
活動費用	55,907	324,124	7,103	1,836,545	85,725	10,533
稅捐	-	24	-	203,282	-	-
印刷費	87,086	-	2,952	1,300,606	13,646	41,800
手續費	-	404,017	30	1,412,169	90	30
耗材	-	-	-	-	-	-
燃料費	-	3,420	-	7,675	-	-
其他費用	-	-	-	170,846	-	6,300
專案費用	-	-	759,992	240,316	306,100	17,587
獎勵金	-	-	-	-	-	-
雜費	61,050	7,020	60,740	315,949	91,733	96,927
金融資產評價損失	-	-	-	34,846	-	-
業務經費小計	242,114	1,523,181	965,256	8,684,251	699,062	595,758
經費總額	1,549,878	4,887,170	3,330,945	33,249,428	9,941,413	5,202,418
本年度餘絀數	(1,549,878)	5,767,704	(2,436,157)	56,951,915	(835,513)	(2,075,731)

科目	04心路兒童	05高雄分會	51高雄就業	5II高雄社區生活	5A新興中心	5B左營中心
銷貨收入小計	-	553,806	-	46,173	-	-
銷貨收入	-	553,806	-	46,173	-	-
銷貨退回	-	-	-	-	-	-
銷貨成本小計	-	-	-	3,150	-	-
銷貨成本	-	-	-	3,150	-	-
銷貨毛利	-	553,806	-	43,023	-	-
經常收入小計	6,446,144	12,994,647	2,943,511	7,166,892	7,995,038	7,935,317
利息收益	120	3,138	-	-	1,400	2,216
捐贈收入	8,080	408,014	-	4,560	4,407	4,663
固定捐款收入	-	8,946,910	-	-	-	-
捐款收入	836,017	3,544,585	3,300	889,426	3,004,969	527,305
政府補助收入	2,221,000	92,000	2,938,306	4,167,770	1,808,950	2,441,475
民間團體補助收入	-	-	-	1,678,273	-	-
服務收費收入	1,623,182	-	-	284,417	1,095,039	1,149,729
業務收入	1,757,745	-	1,905	142,446	2,080,273	3,809,929
投資收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
處份固定資產利益	-	-	-	-	-	-
收入總額	6,446,144	13,548,453	2,943,511	7,209,915	7,995,038	7,935,317
薪資-一般員工	5,452,263	3,193,278	2,931,292	5,209,700	4,469,926	6,234,383
薪資-庇護員工	-	-	-	-	-	-
加班費	135,431	-	15,360	11,557	25,214	60,988
伙食費	-	-	20,760	-	-	-
保險費	694,138	369,672	327,570	644,780	525,374	746,841
退職金	363,015	172,656	161,509	287,547	246,979	321,161
訓練費	20,599	297	-	19,000	22,600	25,400
職工福利	67,400	33,600	30,000	66,400	49,700	85,000
車馬費及臨時薪資	346,934	-	-	117,451	54,780	126,471
人事經費小計	7,079,780	3,769,503	3,486,491	6,356,435	5,394,573	7,600,244
雜項購置	16,498	475,090	31,815	219,253	63,696	109,736
修繕費	14,660	115,080	7,070	213,500	78,563	121,456
折舊費用	291,700	347,741	-	234,173	-	-
各項攤提	16,680	-	-	-	-	21,623
設備經費小計	339,538	937,911	38,885	666,926	142,259	252,815
租金費用	-	-	-	132,000	-	-
文具用品	823	8,492	31,336	1,760	4,213	7,185
交通費	21,880	17,403	42,137	102,477	29,030	32,931
郵電費	32,594	29,817	30,197	40,579	25,477	40,984
廣告費	-	-	-	-	-	-
水電瓦斯費	134,351	11,930	24,385	103,425	62,869	85,080
教材費用	6,929	-	-	30,213	8,271	17,483
運費	-	1,000	-	1,225	490	60
食宿費	116,567	-	-	88,500	335,622	459,841
勞務費	10,000	-	-	-	-	-
活動費用	88,400	858,913	755	45,723	43,873	156,761
稅捐	17,410	38,677	3,338	40,270	-	-
印刷費	21,167	8,912	14,722	16,090	29,924	32,311
手續費	300	950	-	80	680	550
耗材	-	-	-	-	-	-
燃料費	35,242	980	-	58,931	428	-
其他費用	6,500	8,504	630	18,816	-	18,900
專案費用	-	-	39,120	2,646,440	101,000	227,680
獎勵金	-	-	-	-	14,868	23,735
雜費	66,434	86,698	11,046	175,518	45,375	110,338
金融資產評價損失	-	-	-	-	-	-
業務經費小計	558,597	1,072,276	197,666	3,502,047	702,120	1,213,839
經費總額	7,977,915	5,779,690	3,723,042	10,525,408	6,238,952	9,066,898
本年度餘絀數	(1,531,771)	7,768,763	(779,531)	(3,315,493)	1,756,086	(1,131,581)

科目	5F高雄居住家庭	5G心路工場	07萬芳中心	0A愛兒中心	9B早療外展	11新竹分會
銷貨收入小計	-	3,149,012	-	-	-	597,052
銷貨收入	-	3,149,012	-	-	-	597,052
銷貨退回	-	-	-	-	-	-
銷貨成本小計	-	563,126	-	-	-	451,473
銷貨成本	-	563,126	-	-	-	451,473
銷貨毛利	-	2,585,886	-	-	-	145,579
經常收入小計	473,647	9,032,129	19,631,543	11,370,505	14,238,564	8,944,812
利息收益	-	592	743	7,207	7,618	722
捐贈收入	-	57,535	11,552	8,230	855	3,643
固定捐款收入	-	-	-	-	-	311,700
捐款收入	-	1,794,332	1,078,099	1,403,458	3,801,944	5,733,005
政府補助收入	437,647	5,070,818	5,798,133	3,972,800	10,426,243	2,723,818
民間團體補助收入	-	-	-	-	-	-
服務收費收入	-	1,648,900	5,215,423	4,916,352	-	162,400
業務收入	36,000	280,000	7,527,593	1,062,458	1,904	9,524
投資收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	-
處份固定資產利益	-	179,952	-	-	-	-
收入總額	473,647	11,618,015	19,631,543	11,370,505	14,238,564	9,090,391
薪資-一般員工	1,558,533	6,148,032	13,775,274	9,010,361	11,116,846	3,932,978
薪資-庇護員工	-	-	-	-	-	-
加班費	-	6,366	116,372	154,015	5,764	14,625
伙食費	-	-	-	-	-	-
保險費	194,735	765,798	1,635,338	1,076,400	1,207,418	512,232
退職金	85,074	255,627	724,505	511,342	531,290	226,354
訓練費	3,000	12,900	28,000	10,100	16,000	-
職工福利	12,700	66,800	139,040	95,620	99,450	31,600
車馬費及臨時薪資	-	213,850	252,555	178,464	464,452	-
人事經費小計	1,854,042	7,469,373	16,671,084	11,036,302	13,441,220	4,717,789
雜項購置	6,922	129,775	16,499	41,350	104,120	65,140
修繕費	8,290	127,257	55,021	67,923	30,229	11,568
折舊費用	39,411	4,335	122,693	62,807	549,589	209,370
各項攤提	-	-	210,999	473,622	4,177	22,222
設備經費小計	54,623	261,367	405,212	645,702	688,115	308,300
租金費用	83,400	1,421,735	-	-	409,200	96,083
文具用品	-	7,800	3,765	515	-	-
交通費	4,772	57,328	38,178	9,842	30,849	22,184
郵電費	6,025	37,138	49,094	44,777	121,860	36,042
廣告費	-	-	-	-	-	-
水電瓦斯費	6,818	310,398	331,755	171,031	117,598	9,909
教材費用	-	6,565	28,261	12,677	-	-
運費	-	13,498	-	-	6,300	760
食宿費	-	-	716,135	265,913	-	-
勞務費	-	-	-	-	-	-
活動費用	2,922	96,223	855,263	61,847	23,124	42,920
稅捐	-	7,200	17,410	-	18,310	31,450
印刷費	-	22,420	40,369	27,245	12,014	5,618
手續費	180	285	690	440	420	60
耗材	-	26,040	-	-	-	-
燃料費	810	11,173	78,259	-	129,964	15,865
其他費用	-	75,600	38,700	-	2,500	7,300
專案費用	-	-	329,330	864,201	1,633,995	733,448
獎勵金	-	367,330	32,645	-	-	-
雜費	38,082	157,259	380,658	201,781	98,797	11,687
金融資產評價損失	-	-	-	-	-	-
業務經費小計	143,009	2,617,992	2,940,512	1,660,269	2,604,931	1,013,326
經費總額	2,051,674	10,348,732	20,016,808	13,342,273	16,734,266	6,039,415
本年度餘絀數	(1,578,027)	1,269,283	(385,265)	(1,971,768)	(2,495,702)	3,050,976

科目	12新竹兒童	13金龍中心	15桃園分會	16桃園中心	17職重建中心	18身資中心
銷貨收入小計	-	-	836,051	-	-	-
銷貨收入	-	-	836,051	-	-	-
銷貨退回	-	-	-	-	-	-
銷貨成本小計	-	-	267,573	-	-	-
銷貨成本	-	-	267,573	-	-	-
銷貨毛利	-	-	568,478	-	-	-
經常收入小計	14,530,544	23,857,579	6,825,964	10,027,829	18,691,192	8,544,267
利息收益	2,147	7,994	362	11,076	2,106	23
捐贈收入	260,123	12,660	281,008	1,126	200	11,412
固定捐款收入	-	-	25,900	-	-	-
捐款收入	1,296,500	684,744	1,489,575	1,477,511	161,580	14,688
政府補助收入	5,717,819	9,728,883	5,029,119	3,294,071	18,526,315	8,391,612
民間團體補助收入	-	-	-	-	-	-
服務收費收入	3,311,207	3,254,899	-	2,654,471	-	125,580
業務收入	3,942,748	10,168,399	-	2,589,574	-	952
投資收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	991	-
處份固定資產利益	-	-	-	-	-	-
收入總額	14,530,544	23,857,579	7,394,442	10,027,829	18,691,192	8,544,267
薪資-一般員工	13,187,348	14,372,891	3,869,642	8,631,112	12,649,377	5,978,631
薪資-庇護員工	-	-	-	-	-	-
加班費	170,823	174,559	1,214	113,253	42,348	10,492
伙食費	-	-	-	-	43,249	-
保險費	1,516,714	1,723,444	432,149	1,029,473	1,421,783	692,464
退職金	734,253	792,869	204,857	483,583	666,061	323,868
訓練費	19,700	27,520	-	31,750	17,300	2,100
職工福利	169,300	139,400	30,100	104,400	138,300	68,500
車馬費及臨時薪資	300,497	55,480	-	189,600	103,275	-
人事經費小計	16,098,635	17,286,163	4,537,962	10,583,171	15,081,693	7,076,055
雜項購置	55,650	102,786	32,729	64,644	1,170	40,830
修繕費	47,643	124,418	23,651	89,577	56,042	21,475
折舊費用	158,879	-	1,862	1,727,205	16,009	314
各項攤提	-	1,002,461	33,345	16,800	-	-
設備經費小計	262,172	1,229,665	91,587	1,898,226	73,221	62,619
租金費用	-	-	240,000	-	2,402,076	1,104,000
文具用品	85	18,303	-	454	15,316	12,059
交通費	69,326	10,588	6,650	98,054	91,965	53,420
郵電費	50,471	63,543	93,413	9,112	131,321	170,219
廣告費	-	-	-	-	-	-
水電瓦斯費	186,474	483,056	105,761	96,451	218,043	99,428
教材費用	29,866	73,532	-	4,230	-	-
運費	-	4,515	2,000	-	935	5,737
食宿費	301,759	1,491,672	-	263,708	-	-
勞務費	-	-	-	28,000	-	-
活動費用	577,946	1,046,459	289,778	227,211	9,410	81,468
稅捐	4,285	-	22,244	-	18,862	-
印刷費	38,912	38,625	9,750	30,650	77,031	56,071
手續費	-	90	5,012	20,452	90	120
耗材	-	-	-	-	-	-
燃料費	66,597	-	-	-	-	1,298
其他費用	13,000	59,220	9,449	28,351	36,500	18,900
專案費用	186,956	668,760	931,437	418,458	790,055	1,134,105
獎勵金	-	41,335	-	-	-	-
雜費	195,310	225,260	3,979	109,636	467,968	94,109
金融資產評價損失	-	-	-	-	-	-
業務經費小計	1,720,987	4,224,958	1,719,473	1,334,767	4,259,572	2,830,934
經費總額	18,081,794	22,740,786	6,349,022	13,816,164	19,414,486	9,969,608
本年度餘絀數	(3,551,250)	1,116,793	1,045,420	(3,788,335)	(723,294)	(1,425,341)

財團法人心路社會福利基金會
108年度各機構收支分析表

科目	19北區居住家庭	20台北支持中心	23愛重中心	25樂朋家園	基金會合計
銷貨收入小計	-	156,508	-	-	60,494,250
銷貨收入	-	156,508	-	-	62,946,259
銷貨退回	-	-	-	-	(2,452,009)
銷貨成本小計	-	-	-	-	45,235,418
銷貨成本	-	-	-	-	45,235,418
銷貨毛利	-	156,508	-	-	15,258,832
經常收入小計	3,002,106	2,206,202	14,305,573	10,679,320	324,621,365
利息收益	1,841	38	12,149	1,306	2,919,647
捐贈收入	-	3,155	5,770	8,843	1,363,292
固定捐款收入	-	-	-	-	47,598,662
捐款收入	-	1,126,768	695,534	428,857	77,761,728
政府補助收入	3,000,265	873,794	5,447,657	4,681,463	117,651,660
民間團體補助收入	-	-	-	-	2,272,237
服務收費收入	-	201,495	1,425,394	722,858	28,199,058
業務收入	-	952	6,719,069	4,834,031	46,479,749
投資收入	-	-	-	-	147,903
其他收入	-	-	-	1,962	2,953
處份固定資產利益	-	-	-	-	224,476
收入總額	3,002,106	2,362,710	14,305,573	10,679,320	339,880,197
薪資-一般員工	1,960,938	3,154,234	10,275,317	8,270,344	189,821,072
薪資-庇護員工	-	-	-	-	-
加班費	546	6,465	21,386	64,425	1,400,176
伙食費	-	-	-	-	95,270
保險費	187,887	405,735	1,181,483	986,864	22,607,121
退職金	80,944	172,188	554,263	447,591	10,881,989
訓練費	-	-	12,850	5,400	337,276
職工福利	11,800	42,200	101,030	56,300	2,095,495
車馬費及臨時薪資	-	16,425	-	124,299	2,663,008
人事經費小計	2,242,115	3,797,247	12,146,329	9,955,223	229,901,407
雜項購置	65,796	-	24,086	116,300	2,303,792
修繕費	36,875	21,882	59,225	165,650	2,091,232
折舊費用	-	452,686	102,634	209,212	5,975,954
各項攤提	-	4,178	79,895	847,622	3,405,858
設備經費小計	102,671	478,746	265,840	1,338,784	13,776,836
租金費用	900,000	-	-	-	7,392,953
文具用品	2,190	-	12,017	27,064	178,088
交通費	17,342	13,916	40,289	240,384	1,501,129
郵電費	29,066	34,532	51,843	40,851	3,146,450
廣告費	-	-	-	-	27,439
水電瓦斯費	9,451	79,321	651,577	377,258	3,972,147
教材費用	-	-	29,051	16,103	265,325
運費	735	212	-	4,388	802,856
食宿費	-	-	1,329,492	964,793	6,672,243
勞務費	-	-	-	-	300,000
活動費用	12,167	-	57,121	288,969	7,187,190
稅捐	-	-	-	17,410	440,172
印刷費	6,215	3,565	32,873	36,252	2,006,826
手續費	-	60	430	180	1,847,405
耗材	-	-	-	-	26,040
燃料費	-	-	-	8,343	418,985
其他費用	-	-	72,800	1,300	594,116
專案費用	36,280	771,167	972,808	1,063,865	14,873,100
獎勵金	-	-	212,437	6,535	698,885
雜費	69,254	97,033	48,263	254,222	3,582,126
金融資產評價損失	-	-	-	-	34,846
業務經費小計	1,082,700	999,806	3,511,001	3,347,917	55,968,321
經費總額	3,427,486	5,275,799	15,923,170	14,641,924	299,646,564
本年度餘絀數	(425,380)	(2,913,089)	(1,617,597)	(3,962,604)	40,233,633

科目	1G機動工作隊	5D一家工場	8A心路洗衣坊	8B慈佑工場	8D慈泰工場	附屬單位合計	總計
銷貨收入小計	7,693,027	35,886,083	6,311,028	18,607,039	33,116,992	101,614,169	162,108,419
銷貨收入	7,700,456	35,907,187	6,311,028	18,607,987	33,118,512	101,645,170	164,591,429
銷貨退回	(7,429)	(21,104)	-	(948)	(1,520)	(31,001)	(2,483,010)
銷貨成本小計	53,351	15,032,335	2,645,515	3,527,459	19,652,151	40,910,811	86,146,229
銷貨成本	53,351	15,032,335	2,645,515	3,527,459	19,652,151	40,910,811	86,146,229
銷貨毛利	7,639,676	20,853,748	3,665,513	15,079,580	13,464,841	60,703,358	75,962,190
經常收入小計	3,680,502	4,116,182	3,886,860	5,447,071	4,908,088	22,038,703	346,660,068
利息收益	59	122	264	578	512	1,535	2,921,182
捐贈收入	6,980	2,250	3,010	1,264	-	13,504	1,376,796
固定捐款收入	-	-	-	-	-	-	47,598,662
捐款收入	4,000	139,126	-	12,153	-	155,279	77,917,007
政府補助收入	3,669,463	3,974,684	3,883,586	5,433,076	4,904,556	21,865,365	139,517,025
民間團體補助收入	-	-	-	-	-	-	2,272,237
服務收費收入	-	-	-	-	-	-	28,199,058
業務收入	-	-	-	-	-	-	46,479,749
投資收入	-	-	-	-	-	-	147,903
其他收入	-	-	-	-	3,020	3,020	5,973
處份固定資產利益	-	-	-	-	-	-	224,476
收入總額	11,320,178	24,969,930	7,552,373	20,526,651	18,372,929	82,742,061	422,622,258
薪資-一般員工	5,355,704	8,256,904	2,598,509	9,845,064	6,036,855	32,093,036	221,914,108
薪資-庇護員工	2,493,727	2,956,069	2,009,907	4,558,294	4,603,480	16,621,477	16,621,477
加班費	81,368	313,248	27,037	66,247	447,421	935,321	2,335,497
伙食費	-	-	-	-	-	-	95,270
保險費	1,041,765	1,479,729	739,791	2,219,306	1,677,779	7,158,370	29,765,491
退職金	443,569	586,355	272,892	816,680	632,791	2,752,287	13,634,276
訓練費	1,238	1,679	6,238	-	30,005	39,160	376,436
職工福利	86,000	138,300	35,200	181,000	76,400	516,900	2,612,395
車馬費及臨時薪資	-	350,502	48,585	36,000	328,631	763,718	3,426,726
人事經費小計	9,503,371	14,082,786	5,738,159	17,722,591	13,833,362	60,880,269	290,781,676
雜項購置	23,058	227,147	-	227,192	98,768	576,165	2,879,957
修繕費	39,630	321,361	55,778	658,638	181,059	1,256,466	3,347,698
折舊費用	64,532	123,148	-	405,139	254,708	847,527	6,823,481
各項攤提	-	99,232	-	8,547	606,687	714,466	4,120,324
設備經費小計	127,220	770,888	55,778	1,299,516	1,141,222	3,394,624	17,171,460
租金費用	540,000	513,480	1,838,808	-	698,381	3,590,669	10,983,622
文具用品	1,390	4,093	4,995	135,017	178,244	323,739	501,827
交通費	44,703	52,057	4,107	19,787	33,865	154,519	1,655,648
郵電費	29,536	60,687	102,862	92,181	61,263	346,529	3,492,979
廣告費	-	3,597	57,180	-	-	60,777	88,216
水電瓦斯費	15,794	786,764	82,536	815,907	486,693	2,187,694	6,159,841
教材費用	-	-	-	-	-	-	265,325
運費	-	722,089	730	1,249	807,319	1,531,387	2,334,243
食宿費	-	-	-	-	-	-	6,672,243
勞務費	-	-	-	-	10,000	10,000	310,000
活動費用	419,761	2,458,612	71,482	218,812	296,592	3,465,259	10,652,449
稅捐	68,410	622,070	-	95,798	10,061	796,339	1,236,511
印刷費	43,768	37,317	22,297	74,410	103,344	281,136	2,287,962
手續費	455	93,905	3,580	12,658	51,450	162,048	2,009,453
耗材	-	-	-	-	-	-	26,040
燃料費	120,469	9,661	-	493,581	30,959	654,670	1,073,655
其他費用	6,000	26,212	82,755	48,507	51,449	214,923	809,039
專案費用	41,500	110,355	41,160	-	104,379	297,394	15,170,494
獎勵金	-	55,304	-	-	-	55,304	754,189
雜費	56,608	269,728	178,006	349,588	456,373	1,310,303	4,892,429
金融資產評價損失	-	-	-	-	-	-	34,846
業務經費小計	1,388,394	5,825,931	2,490,498	2,357,495	3,380,372	15,442,690	71,411,011
經費總額	11,018,985	20,679,605	8,284,435	21,379,602	18,354,956	79,717,583	379,364,147
本年度餘絀數	301,193	4,290,325	(732,062)	(852,951)	17,973	3,024,478	43,258,111

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

109號7857

會員姓名：周志誠

事務所電話：(02)2546-8111

事務所名稱：誠品聯合會計師事務所

事務所統一編號：20396901

事務所地址：台北市民權東路三段142號1206室


委託人統一編號：00968326

會員證書字號：北市會證字第 930 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人心路社會福利基金會

一〇八年度（自民國 108年 1月 1日至

108年 12月 31日）財務報表之查核簽證。

簽名式	周志誠	存會印鑑	
-----	-----	------	---

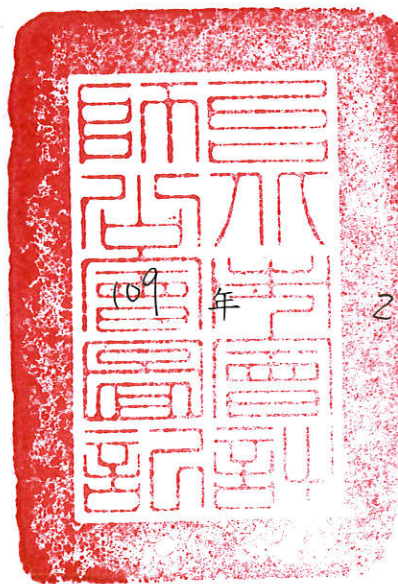
理事長：



核對人：



中華民國



109年 2月 17日

北市財證字第

號

裝

訂

線