

財團法人心路社會福利基金會

財務報表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

(內附會計師查核意見報告書)

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112年及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年及111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112年及111年12月31日之資產、負債及淨值，暨民國112年及111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暨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。

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：

周志誠 

中華民國 1 1 3 年 4 月 2 4 日

財團法人心路社會福利基金會
資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

資產	112年12月31日		111年12月31日		附註	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 365,120,142	32.76	\$ 383,569,381	36.09		\$ 4,129,146	0.37	\$ 6,326,123	0.60
透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,308,696	0.57	5,515,800	0.52		2,100,545	0.19	3,529,507	0.33
按攤銷後成本衡量之金融資產	402,100,000	36.08	337,000,000	31.71	十	71,759	0.01	185,795	0.02
應收票據	90,000	0.01	109,000	-		6,367,812	0.57	7,500,698	0.71
應收帳款	39,608,872	3.55	37,677,532	3.55		6,458,637	0.58	3,879,151	0.37
其他應收款	3,605,771	0.32	2,816,673	0.27		338,880	0.03	290,190	0.03
存貨	9,598,593	0.86	9,017,311	0.85		19,466,779	1.75	21,711,464	2.06
預付款項	1,939,624	0.17	2,012,869	0.19		-	-	71,759	-
其他流動資產	741,029	0.08	641,083	0.07		229,670	0.02	162,082	0.02
流動資產合計	829,112,727	74.40	778,359,649	73.25		54,786	-	288,627	-
非流動資產						19,751,235	1.77	22,000,091	2.08
基金	30,000,000	2.69	30,000,000	2.82		271,291,673	24.34	271,291,673	25.53
不動產、廠房及設備	240,519,763	21.58	235,827,520	22.19	一	823,388,200	73.89	769,427,987	72.39
其他非流動資產	14,798,618	1.33	18,532,582	1.74		1,094,679,873	98.23	1,040,719,660	97.92
非流動資產合計	285,318,381	25.60	284,360,102	26.75		\$ 1,114,431,108	100.00	\$ 1,062,719,751	100.00
資產總計	\$ 1,114,431,108	100.00	\$ 1,062,719,751	100.00		\$ 23,470,645		\$ 24,048,603	
代管財產					十六				

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：
碧淵

執行長：

賴良炳

主辦會計：

曾美珍

財團法人心路社會福利基金會

財團法人心路社會福利基金會
 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

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
服務收入	\$ 69,792,787	12.33	\$ 69,491,202	11.62
政府補助收入	163,967,884	28.97	154,815,149	25.88
捐贈收入	137,234,029	24.25	135,209,432	22.61
利息收入	7,243,712	1.28	4,644,024	0.78
股利收入	124,106	0.02	446,215	0.07
銷售貨物或勞務收入	53,571,169	9.47	77,505,091	12.96
附屬作業組織收入(附註十四)	132,369,694	23.39	154,565,705	25.84
其他收入	1,621,084	0.29	1,435,272	0.24
收入合計	<u>565,924,465</u>	<u>100.00</u>	<u>598,112,090</u>	<u>100.00</u>
支 出				
業務支出	316,527,043	55.93	318,001,484	53.17
行政管理支出	17,211,823	3.04	19,991,733	3.34
銷售貨物或勞務成本	38,418,306	6.79	57,865,666	9.67
附屬作業組織支出(附註十四)	139,807,080	24.70	147,973,052	24.74
其他支出	-	-	-	-
支出合計	<u>511,964,252</u>	<u>90.46</u>	<u>543,831,935</u>	<u>90.92</u>
本年度餘絀	53,960,213	9.54	54,280,155	9.08
所得稅費用(附註十五)	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	53,960,213	9.54	54,280,155	9.08
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	<u>\$ 53,960,213</u>	<u>9.54</u>	<u>\$ 54,280,155</u>	<u>9.08</u>

(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112年及111年1月至12月31日

民國112年及111年1月至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	淨值變動	累積結餘	未受限淨值	
111年1月1日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 715,147,832	\$ 986,439,505	
111年稅後餘絀	-	-	54,280,155	54,280,155	
110年12月31日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 769,427,987	\$ 1,040,719,660	
112年1月1日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 769,427,987	\$ 1,040,719,660	
112年稅後餘絀	-	-	53,960,213	53,960,213	
112年12月31日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 823,388,200	\$ 1,094,679,873	

(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：		
稅前餘絀	\$ 53,960,213	\$ 54,280,155
調整項目：		
折舊費用	5,849,896	5,977,677
攤銷費用	4,077,022	4,121,819
利息費用	7,537	15,438
利息收入	(7,323,935)	(4,661,959)
股利收入	(124,106)	(446,215)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	-	2,816,500
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(792,896)	-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(265,635)	42,268
與營運活動相關之流動資產及負債之變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	-	(364,175)
應收票據減少	19,000	25,600
應收帳款(增加)減少	(1,931,340)	6,511,352
存貨增加	(581,282)	(70,666)
預付款項減少(增加)	73,245	(297,056)
其他流動資產(增加)減少	(100,000)	310,158
應付票據減少	(2,196,977)	(773,771)
應付帳款(減少)增加	(1,428,962)	3,362,760
其他應付款減少	(1,132,886)	(228,858)
預收款項增加(減少)	2,579,486	(1,995,864)
其他流動負債增加	48,744	117,313
負債準備增加	67,588	65,940
營運活動之淨現金流入	50,804,712	68,808,416
收取之利息	6,534,837	3,269,254
收取之股利	124,106	446,215
支付之利息	(7,537)	(15,438)
營運活動之淨現金淨流入	57,456,118	72,508,447
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(65,100,000)	(46,900,000)
取得不動產、廠房及設備	(10,628,885)	(1,955,757)
處分不動產、廠房及設備價款	352,381	-
存出保證金減少(增加)	407,233	(537,144)
其他非流動資產增加	(750,291)	(1,979,711)
投資活動之淨現金流出	(75,719,562)	(51,372,612)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	-	41,186
應付租賃款減少	(185,795)	(177,894)
籌資活動之淨現金流出	(185,795)	(136,708)
本年度現金增加數	(18,449,239)	20,999,127
年初現金餘額	383,569,381	362,570,254
年底現金餘額	\$ 365,120,142	\$ 383,569,381

(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112年及111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112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113年4月24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

- 1.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。

2.本基金會於112年1月1日首次適用企業會計準則公報第十五號「金融工具」第二次修訂條文之規定，採用追溯調整將轉換差額認列於112年1月1日之保留盈餘及其他權益，且未重編111年度以前之財務報表及附註。

(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

本基金會對所有慣例交易金融工具之認列與除列，係採交易日會計處理。

以公允價值衡量之金融工具，若該金融工具有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公允價值。

金融資產

112年度適用

本基金會以下列二項基礎，將金融工具投資分類為按攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：(a)管理金融資產之經營模式；(b)金融資產之合約現金流量特性。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量：

(a)管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量。

(b)金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量。原始認列及後續衡量，係以公允價值衡量，其公允價值變動認列為損益，該金融資產所收取之股利或利息亦認列為損益。

111年度適用

本基金會所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(1)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。

(2)放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據及帳款、現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。

(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、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 819,747	\$ 763,684
銀行支票及活期存款	364,300,395	382,805,697
	<u>\$ 365,120,142</u>	<u>\$ 383,569,381</u>

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：

	112年12月31日	111年12月31日
國內上市(櫃)股票	\$ 6,308,696	\$ 5,515,800

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過3個月 之定期存款	\$ 402,100,000	\$ 337,000,000
定期存款利率區間	1.31%-1.61%	0.79%-1.475%

八、存貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	\$ 9,598,593	\$ 9,017,311

九、不動產、廠房及設備

(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	租賃資產	合 計
112年1月1日餘額	\$197,958,924	\$ 64,889,618	\$ 8,653,078	\$ 17,502,556	\$ 3,177,300	\$ 7,809,219	\$ 580,000	\$300,570,695
增 添	-	6,483,000	297,000	1,557,444	100,000	2,191,441	-	10,628,885
處 分	-	-	-	(903,750)	(681,700)	(808,350)	-	(2,393,800)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	\$197,958,924	\$ 71,372,618	\$ 8,950,078	\$ 18,156,250	\$ 2,595,600	\$ 9,192,310	\$ 580,000	\$308,805,780
<u>累計折舊</u>								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 37,436,359	\$ 6,324,886	\$ 12,828,617	\$ 2,169,321	\$ 5,629,548	\$ 354,444	\$ 64,743,175
折舊費用	-	2,936,093	434,665	1,137,845	306,223	841,737	193,333	5,849,896
處 分	-	-	-	(902,750)	(681,700)	(722,604)	-	(2,307,054)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 40,372,452	\$ 6,759,551	\$ 13,063,712	\$ 1,793,844	\$ 5,748,681	\$ 547,777	\$ 68,286,017
112年12月31日淨額	\$197,958,924	\$ 31,000,166	\$ 2,190,527	\$ 5,092,538	\$ 801,756	\$ 3,443,629	\$ 32,223	\$240,519,763

(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	租賃資產	合 計
111年1月1日餘額	\$197,958,924	\$ 80,215,321	\$ 7,307,321	\$ 17,502,556	\$ 2,953,480	\$ 8,297,444	\$ 580,000	\$314,815,046
增 添	-	-	1,475,757	-	480,000	-	-	1,955,757
處 分	-	(15,325,703)	(130,000)	-	(256,180)	(488,255)	-	(16,200,108)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$197,958,924	\$ 64,889,618	\$ 8,653,078	\$ 17,502,556	\$ 3,177,300	\$ 7,809,219	\$ 580,000	\$300,570,695
<u>累計折舊</u>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 49,814,976	\$ 6,018,506	\$ 11,790,058	\$ 2,088,580	\$ 5,050,107	\$ 161,111	\$ 74,923,338
折舊費用	-	2,947,086	394,112	1,038,559	336,921	1,067,666	193,333	5,977,677
處 分	-	(15,325,703)	(87,732)	-	(256,180)	(488,225)	-	(16,157,840)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 37,436,359	\$ 6,324,886	\$ 12,828,617	\$ 2,169,321	\$ 5,629,548	\$ 354,444	\$ 64,743,175
111年12月31日淨額	\$197,958,924	\$ 27,453,259	\$ 2,328,192	\$ 4,673,939	\$ 1,007,979	\$ 2,179,671	\$ 225,556	\$235,827,520

(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	5年至40年
機器設備	5年至12年
運輸設備	5年至13年
復健設備	5年至10年
什項設備	3年至10年
租賃資產	3年

十、應付租賃款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>最低租賃給付</u>		
不超過1年	\$ 72,222	\$ 193,332
1~5年	-	72,222
減：未來財務費用	(463)	(8,000)
最低租賃給付現值	<u>\$ 71,759</u>	<u>\$ 257,554</u>
 <u>最低租賃給付現值</u>		
不超過1年	\$ 71,759	\$ 185,795
1~5年	-	71,759
	<u>\$ 71,759</u>	<u>\$ 257,554</u>

本基金會於110年3月融資租賃機械設備，租賃期間為3年，且於租賃期間屆滿時，本基金會得以明顯低於該資產之公允價值購買該機械設備。

十一、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112及111年度認列之退休金成本分別為14,677,860元及15,479,909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112及111年度認列之退休金成本分別為66,452元及737,880元，本基金會自民國112年7月起至113年6月止，因已提足勞工退休準備金，故申請暫停提撥。

十二、用人、折舊及攤銷費用

本基金會112及111年度用人、折舊及攤銷費用資訊如下：

	112 年度			
	基 金 會	附 屬 作 業 組 織		合 計
		屬於作業成本者	屬於作業費用者	
用人費用				
薪資費用	\$ 214,777,912	\$ 43,519,651	\$ 17,372,216	\$ 275,669,779
勞健保費用	25,219,184	6,922,464	2,553,443	34,695,091
退休金費用	11,333,894	2,506,295	971,711	14,811,900
其他用人費用	2,011,164	82,108	210,240	2,303,512
	<u>\$ 253,342,154</u>	<u>\$ 53,030,518</u>	<u>\$ 21,107,610</u>	<u>\$ 327,480,282</u>
折舊費用	\$ 4,676,987	\$ 1,125,413	\$ 47,496	\$ 5,849,896
攤銷費用	\$ 3,402,138	\$ 600,122	\$ 74,762	\$ 4,077,022
	<u>\$ 8,079,125</u>	<u>\$ 1,725,535</u>	<u>\$ 122,258</u>	<u>\$ 9,926,918</u>
	111 年度			
	基 金 會	附 屬 作 業 組 織		合 計
		屬於作業成本者	屬於作業費用者	
用人費用				
薪資費用	\$ 212,748,305	\$ 45,330,526	\$ 16,831,720	\$ 274,910,551
勞健保費用	24,859,539	6,507,807	2,289,831	33,657,177
退休金費用	12,016,986	2,636,911	956,464	15,610,361
其他用人費用	1,983,119	116,588	128,067	2,227,774
	<u>\$ 251,607,949</u>	<u>\$ 54,591,832</u>	<u>\$ 20,206,082</u>	<u>\$ 326,405,863</u>
折舊費用	\$ 4,945,962	\$ 984,219	\$ 47,496	\$ 5,977,677
攤銷費用	\$ 3,435,598	\$ 579,488	\$ 106,733	\$ 4,121,819
	<u>\$ 8,381,560</u>	<u>\$ 1,563,707</u>	<u>\$ 154,229</u>	<u>\$ 10,099,496</u>

十三、董事及監察人酬勞與相關資訊

職稱	出席費、車馬費等酬勞		其他酬勞	
	112年度	111年度	112年度	111年度
董事				
馮碧華	\$100,000	\$96,000	\$-	\$-
詹翠華	8,000	14,000	90,000	90,000
宋家元	12,000	16,000	-	2,000
李樑堅	8,000	8,000	-	-
王宏育	8,000	8,000	-	-
邱滿艷	8,000	6,000	7,500	4,500
韓福榮	12,000	12,000	7,500	10,000
王維旒	6,000	6,000	-	2,000
周怡君	8,000	8,000	-	-
監察人				
何俊彥	12,000	14,000	6,000	8,000
陳林桂琇	4,000	10,000	-	-
朱瓊華	12,000	10,000	-	-

十四、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。

十五、所得稅

本基金會112及111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109年度。

十六、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，契約有效期間自一一二年一月一日至一一四年十二月三十一日止，經續約後，截至一一二年底代管財產金額為1,583,274元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應於十五日內將建築物、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」，契約有效期間為一一二年一月一日至一一三年十二月三十一日止，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，契約有效期間自一一一年一月一日至一一四年六月三十日止，截至一一二年底代管財產金額為2,721,931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及由臺北市政府社會局支付經費購置之設施設備。
- (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，契約有效期間為一一〇年一月一日至一一二年十二月三十一日止，經續約後，有效期間為一一三年一月一日至一一五年十二月三十一日止截至一一二年底代管財產金額為206,693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「新竹市政府112年委託經營管理新竹市兒童發展早期療育中心」委託經營管理契約，契約有效期間自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日，截至一一二年底代管財產金額為543,721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，契約有效期間為一一〇年一月一日至一一二年十二月三十一日止，經續約後，有效期間自一一三年一月一日至一一五年十二月三十一日止截至一一二年底代管財產金額為56,099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。
- (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，契約有效期間自一一二年一月一日至一一四年十二月三十一日止，截至一一二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」，契約有效期間自一一二年一月一日至一一四年十二月三十一日止，截至一一二年底代管財產金額為1,214,835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市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」，契約有效期間自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日，截至一一二年底代管財產金額為4,392,048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(A區：大安、文山區)」之勞務採購契約，契約有效期間為一一一年九月七日至一一五年十二月三十一日止，截至一一二年底代管財產金額為606,106元，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「委託辦理社區居住服務-景仁社區居住」之勞務採購契約，契約有效期間自一一一年一月一日至一一三年六月三十日止，截至一一二年底代管財產金額為668,904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及由臺北市政府社會局支付經費購置之設施設備。
- (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」，契約有效時間自一一二年一月一日至一一三年十二月三十一日止，截至一一二年底代管財產金額為1,059,740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」，契約有效時間自一一一年一月一日至一一二年十二月三十一日止，經續約後，有效期間自一一三年一月一日至一一五年十二月三十一日止，截至一一二年底代管財產金額為2,992,788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」，契約有效時間自一一〇年一月一日至一一三年十二月三十一日止，截至一一二年底代管財產金額為3,643,707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)本基金會與臺北市政府社會局簽訂委託辦理「早期療育社區資源中心(C區-本市大安區、文山區)契約書」，契約有效時間自一〇九年一月一日至一一二年十二月三十一日止，截至一一二年底代管財產金額為143,094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臺北市政府社會局支付經費購置之設施設備。

(十六)本基金會與新北市政府簽訂委託辦理私立江翠灣非營利幼兒園更名為新北市柏翠非營利幼兒園(委託財團法人心路社會福利基金會辦理)契約有效時間自一〇八年八月一日至一一二年七月三十一日止，經續約後，有效期間自一一二年八月一日至一一六年七月三十一日止，截至一一二年底代管財產金額為3,515,633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。

十七、與關係人之交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本基金會之關係
馮碧華	本基金會之董事長
李樑堅	本基金會之董事
王宏育	本基金會之董事
邱滿艷	本基金會之董事
朱瓊華	本基金會之監察人

(二)關係人交易

捐贈收入

	112年度	111年度
馮碧華	\$ 1,000	\$ 3,000
李樑堅	4,000	5,000
王宏育	32,000	26,000
邱滿艷	8,000	6,000
朱瓊華	-	15,000
	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 55,000</u>

十八、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112年度及111年度

單位：新臺幣元

費用性質	112年度		111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	\$ 244,251,710	\$ 11,940,884	\$ 241,452,693	\$ 12,842,136
服務費用	43,689,961	4,053,039	46,430,470	4,880,264
材料及用品消耗	11,114,562	302,348	11,218,916	429,836
租金費用	8,315,471	365,477	7,473,083	361,253
折舊及攤銷	7,703,727	375,398	7,979,054	402,506
訓練費用	464,944	8,176	491,287	17,307
其他	986,668	166,501	2,955,981	1,058,431
合計	\$ 316,527,043	\$ 17,211,823	\$ 318,001,484	\$ 19,991,733

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	
	金額	%	金額	%
收 入				
銷售貨物或勞務收入	\$ 102,956,619	77.78	\$ 124,665,208	80.66
政府補助收入	28,759,542	21.73	28,143,334	18.21
捐贈收入	211,520	0.16	1,734,794	1.12
利息收入	80,223	0.06	17,935	0.01
其他收入	361,790	0.27	4,434	-
收入合計	<u>132,369,694</u>	<u>100.00</u>	<u>154,565,705</u>	<u>100.00</u>
支 出				
業務支出	101,316,065	76.54	100,397,969	64.95
銷售貨物或勞務成本	35,143,788	26.55	44,521,381	28.80
行政管理支出	3,008,678	2.27	2,693,915	1.74
其他支出	338,549	0.26	359,787	0.23
支出合計	<u>139,807,080</u>	<u>105.62</u>	<u>147,973,052</u>	<u>95.72</u>
本年度餘絀	(7,437,386)	(5.62)	6,592,653	4.28
所得稅費用	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	<u>(7,437,386)</u>	<u>(5.62)</u>	<u>6,592,653</u>	<u>4.28</u>
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	<u><u>(\$7,437,386)</u></u>	<u><u>(5.62)</u></u>	<u><u>\$6,592,653</u></u>	<u><u>4.28</u></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)110證他字第000426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	(2) 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	北市社障字第1076100023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	108.1.9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	(1)109.10.29高市社障福字第10939754800號	110.01.01-112.12.31	高雄市新興區新田路3號	續約113.01.01-115.12.31
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	(1)108.11.7高市社障福字第10843295700號	112.01.01-114.12.31	高雄市左營區翠華路601巷58號	
臺北市萬芳發展中心	00968326	(1)臺北市府社會局-函 (2)公設民營契約書	(1)107.11.26 北市社秘字第1076097108 號函	111.01.01-114.06.30	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)新北市政府社會局-函 (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)110.01.04 新北社障字第1092569739號函	110.01.01-112.12.31	新北市新店區中正路263巷16號1-2樓	續約113.01.01-115.12.31
新竹市兒童日間服中心	00968326	(1)新竹市政府-函 (2)新竹市政府勞務採購契約	(1)112.01.10府社障字第1120015252號	112.01.01-112.12.31	新竹市龍山西路99號3樓	續約113.01.01-113.12.31
臺北市金龍發展中心	00968326	(1)臺北市府社會局-函 (2)公設民營契約書	(1)111.11.14北市社秘字第1113182299 號 函	112.01.01-114.12.31	臺北市內湖區金龍路136之1號	

(承上頁)

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
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) 111.12.14 新北勞輔字第 1112362117 號	112.01.01-112.12.31	新北市新店區中興路 3 段 219 號 3 樓	續約 113.01.01-113.12.31
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	(1) 111.09.13 北市社祕字第 1113145494 號	111.09.07-115.12.31	台北市文山區辛亥路 5 段 94 號 1 樓	
身心障礙者社區居住服務(景仁社區居住家庭)	00968326	(1) 臺北市社會局-函 (2) 採購契約書	107.01.05 北市社祕字第 0730323900 號	111.01.01-113.06.30		
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) 108.10.23 新北社障字第 1081989966 號	113.01.01-115.12.31	新北市三重區光復路 2 段 126 巷 2 號	
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	(1) 110.01.04 府社福字第 1101200008 號函	110.01.01-113.12.31	澎湖縣馬公市西文里西文澳 103 之 16 號	

附表四

財團法人心路社會福利基金會

附設作業組織設立明細

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)108.12.27 高市勞重字第10841478100號	112.01.01-114.12.31	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)109.07.01 北市勞庇護(立)字第0002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)107.03.30 新北勞輔字第1070578844號 109.03.09新北勞輔字第1090394625號 111.01.22新北勞輔字第1110141064號	112.01.01-113.12.31	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	

(承上頁)

財團法人心路社會福利基金會

附設作業組織設立明細

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)107.03.30 新北勞輔字第1070578844號 109.03.09新北勞輔字第1090394625號	112.01.01-113.12.31	新北市五股區五權路7巷8號1、2樓	103.10.14 核准
新北市柏翠非營利幼兒園(委託財團法人心路社會福利基金會辦理)	85309612	1.新北市政府 函 2.幼兒園設立許可證	(1)99.10.06新北府教幼字第1080003599板橋0174號 (2)108.10.07新北府教幼字第1081694628號	108.08.01-112.07.31 112.08.01-116.07.31	新北市板橋區柏翠里14鄰華江一路150號1-3樓	108.08.01 開始

財團法人心路社會福利基金會

各機構收支表

112年度

科目	01	1E	02	04	05	51	5A	5B
	心路總部	台北就業中心	社區家園	兒童(CP)中心	高雄分會	高雄就業中心	新興中心	左營中心
銷貨收入小計	2,707,432	-	-	-	127,448	-	-	-
銷貨收入	3,797,033				127,448			
銷貨退回	(1,089,601)							
銷貨成本小計	783,599	-	-	-	30,305	-	-	-
銷貨成本	783,599				30,305			
銷貨成本-耗材&費用								
銷貨毛利	1,923,833	-	-	-	97,143	-	-	-
經常收入小計	92,423,005	10,118,397	4,422,000	7,334,077	14,434,963	4,009,669	6,032,168	7,086,241
利息收益	7,032,930	564	2,632	7,625	9,323		2,660	3,068
捐贈收入	158,114	5,000	380	20,171	390,487		30,477	988
固定捐款收入	28,547,176				10,595,558			
捐款收入	54,407,261	188,000	15,000	1,047,639	3,368,595	10,500	371,298	117,014
政府補助收入	1,345,139	9,922,547	2,739,850	3,122,020	71,000	3,991,551	2,796,086	3,413,261
民間團體補助收入								
服務收費收入			389,232	1,521,879			837,586	1,341,618
業務收入		2,286	1,267,656	1,614,743		7,618	1,994,061	2,210,292
投資收入	124,106							
其他收入	15,383		7,250					
財產處份利益								
金融資產評價利益	792,896							
收入總額	94,346,838	10,118,397	4,422,000	7,334,077	14,532,106	4,009,669	6,032,168	7,086,241
薪資	21,708,287	7,158,991	3,675,403	5,701,759	3,339,401	3,668,313	4,771,726	5,320,757
加班費	228,300	60,776	178,748	96,513	1,281	4,280	106,960	91,332
伙食費		24,393				6,000		
保險費	3,167,253	859,069	447,361	717,426	404,687	450,379	569,558	650,179
退職金	1,191,718	384,007	140,025	318,015	180,540	202,403	254,189	286,699
訓練費	22,088	4,000	200	27,500	2,440		16,412	41,300
職工福利	1,412,488		12,550	17,800	110,074	10,000	14,000	22,600
車馬費及臨時薪資	209,340		123,576	227,257			58,960	19,712
人事經費小計	27,939,474	8,491,236	4,577,863	7,106,270	4,038,423	4,341,375	5,791,805	6,432,579
雜項購置	757,627	80,900	112,350	34,788	73,240	43,935	79,380	25,144
修繕費	1,792,386	59,432	15,820	29,058	25,295	17,475	60,040	92,890
折舊費用	192,868	452,186	759,871	315,500	466,118			1,593
各項攤提	467,209			32,375			29,667	
設備經費小計	3,210,090	592,518	888,041	411,721	564,653	61,410	169,087	119,627
租金費用	937,621							
文具用品	54,215	2,390	1,301	967	11,813		6,079	4,907
交通費	222,893	55,569	3,609	9,808	10,425	66,446	25,250	28,140
郵電費	1,842,786	53,554	19,791	33,942	31,335	24,100	25,202	30,643
廣告費	23,834							
水電瓦斯費	146,074	91,130	66,895	71,674	14,431	8,558	74,542	70,117
教材費用			1,937	10,967			8,370	12,053
運費	161,197			10				
食宿費			315,841	119,916			363,719	368,473
勞務費	281,000			10,000				
活動費用	1,943,015	43,532	10,998	60,333	588,857	3,221	129,876	69,055
稅捐	132,660				12,495	3,676		
書報雜誌	450		1,640					922
印刷費	1,197,080	16,499	19,200	22,985	1,350	25,733	31,143	33,951
手續費	1,551,785	60	120	240	170		590	270
耗材								
燃料費	6,558				204			700
其他費用	196,139			9,000	7,400	2,400		18,900
專案費用	200,424	253,154		78,750		321,791	75,300	114,234
獎勵金							15,628	30,789
雜費	244,704	113,454	144,205	62,292	97,338	19,344	97,951	145,074
處份固定資產損失								
利息費用								
業務經費小計	9,142,435	629,342	585,537	490,884	775,818	475,269	853,650	928,228
經費總額	40,291,999	9,713,096	6,051,441	8,008,875	5,378,894	4,878,054	6,814,542	7,480,434
本期餘絀數	54,054,839	405,301	(1,629,441)	(674,798)	9,153,212	(868,385)	(782,374)	(394,193)

財團法人心路社會福利基金會

各機構收支表

112年度

科目	5G	5H	07	9B	0A	11	12	13
	心路工坊	高雄社區生活	萬芳中心	早療外展	愛兒中心	新竹分會	新竹中心	金龍中心
銷貨收入小計	1,734,816	15,924	-	-	-	736,209	-	-
銷貨收入	1,734,816	15,924				736,209		
銷貨退回								
銷貨成本小計	445,147	-	-	-	-	589,344	-	-
銷貨成本	268,048					589,344		
銷貨成本-耗材&費用	177,099							
銷貨毛利	1,289,669	15,924	-	-	-	146,865	-	-
經常收入小計	9,321,594	7,585,816	23,575,924	16,963,126	11,962,826	15,342,661	19,416,300	26,226,486
利息收益	5,143		2,165	32,820	15,293	4,391	18,144	22,520
捐贈收入	16,880	10,380	2,631,848	2,385	730	25,451	257,125	4,730
固定捐款收入						8,612,582		
捐款收入	755,495	1,201,973	872,822	4,290,367	1,142,432	4,514,779	1,741,781	362,552
政府補助收入	6,988,976	5,976,942	8,385,573	12,634,936	5,410,990	2,141,076	11,230,924	11,613,369
民間團體補助收入								
服務收費收入	1,555,100	391,950	5,227,578		3,108,689	36,000	3,001,083	3,321,885
業務收入		4,571	6,455,938	2,618	2,284,692	8,382	3,167,243	10,901,430
投資收入								
其他收入								
財產處份利益								
金融資產評價利益								
收入總額	10,611,263	7,601,740	23,575,924	16,963,126	11,962,826	15,489,526	19,416,300	26,226,486
薪資	6,696,087	5,130,816	14,258,283	11,307,132	8,621,011	3,279,154	14,064,487	16,471,955
加班費	64,159	35,106	166,215	90,082	68,284	37,181	320,066	420,596
伙食費								
保險費	820,785	663,180	1,774,867	1,426,162	1,128,424	432,741	1,733,767	2,023,539
退職金	287,412	296,393	778,083	622,430	514,943	176,931	777,118	859,525
訓練費	12,000	4,900	35,600	30,600	43,600		57,500	63,290
職工福利	6,410		33,600	6,000	20,900	1,200	28,650	48,600
車馬費及臨時薪資	85,888		31,240	226,240	343,520		446,275	
人事經費小計	7,972,741	6,130,395	17,077,888	13,708,646	10,740,682	3,927,207	17,427,863	19,887,505
雜項購置	263,219	63,213	943,640	84,799	48,577		17,990	95,035
修繕費	120,667	191,452	120,484	74,527	97,020	2,200	228,103	101,538
折舊費用	96,173	281,664	195,408	565,295	43,907	209,370	279,950	
各項攤提		82,373	134,505		473,622		53,333	982,942
設備經費小計	480,059	618,702	1,394,037	724,621	663,126	211,570	579,376	1,179,515
租金費用	1,466,098	132,000		409,200		105,737		
文具用品	13,122	1,702	5,397		525		475	24,346
交通費	49,363	97,814	39,040	42,115	8,982	11,006	79,648	23,965
郵電費	39,565	59,693	53,548	130,597	42,232	9,231	53,653	52,627
廣告費								
水電瓦斯費	333,255	89,664	272,613	135,311	166,597		304,002	467,543
教材費用	3,237	32,121	20,133		1,820		98,756	74,775
運費	16,024	2,010		3,150				
食宿費		160,111	768,908		270,530		302,045	1,777,537
勞務費								
活動費用	210,753	59,017	973,243	2,385	94,239	149,384	672,633	1,118,088
稅捐	6,630	40,270	17,410	18,310		31,450	7,442	
書報雜誌			1,470					
印刷費	30,448	18,378	47,112	6,587	29,840		41,735	44,006
手續費	260	210	555	480	390	60	90	1,060
耗材	13,910							
燃料費	8,820	58,234	44,495	76,715			95,962	
其他費用	67,200	33,600	60,338	2,500	5,000		18,857	89,844
專案費用	119,240	1,877,720	394,600	1,385,928	1,017,985	629,197	73,082	269,365
獎勵金	299,300		30,549					50,127
雜費	240,381	220,656	359,231	125,048	188,953	3,510	268,224	301,495
處份固定資產損失			25,521					
利息費用								
業務經費小計	2,917,606	2,883,200	3,114,163	2,338,326	1,827,093	939,575	2,016,604	4,294,778
經費總額	11,370,406	9,632,297	21,586,088	16,771,593	13,230,901	5,078,352	20,023,843	25,361,798
本期餘絀數	(759,143)	(2,030,557)	1,989,836	191,533	(1,268,075)	10,411,174	(607,543)	864,688

財團法人心路社會福利基金會
各機構收支表
112年度

科目	15	16	17	18	19	20	23	25
	桃園分會	桃園中心	職業重建中心	大安文山身障中心	北區居住家庭	支持中心-台北	愛重中心	樂朋家園
銷貨收入小計	1,505,394	-	-	-	-	-	-	-
銷貨收入	1,505,394							
銷貨退回								
銷貨成本小計	431,760	-	-	-	-	-	-	-
銷貨成本	431,760							
銷貨成本-耗材&費用								
銷貨毛利	1,073,634	-	-	-	-	-	-	-
經常收入小計	12,154,215	13,253,402	20,259,133	8,982,769	3,782,496	3,172,554	19,410,834	16,957,232
利息收益	3,173	22,352	4,446	1,305	2,138	1,911	27,099	18,025
捐贈收入	82,339	700	285	13,103	160		20,299	26,284
固定捐款收入	4,714,938							
捐款收入	1,655,434	2,784,416	113,872	24,658		1,001,562	354,762	684,703
政府補助收入	5,696,427	5,953,100	20,140,530	8,942,751	3,780,198	1,815,884	10,912,864	10,222,984
民間團體補助收入								
服務收費收入		1,705,945				171,470	1,805,829	978,021
業務收入	1,904	2,786,889		952		181,727	6,289,981	5,027,215
投資收入								
其他收入								
財產處份利益								
金融資產評價利益								
收入總額	13,227,849	13,253,402	20,259,133	8,982,769	3,782,496	3,172,554	19,410,834	16,957,232
薪資	4,258,686	8,910,969	13,616,453	5,638,610	2,246,645	2,881,770	13,312,949	12,920,754
加班費	21,772	166,604	77,681	11,177	9,207	23,729	36,080	376,898
伙食費			58,330					
保險費	554,947	1,105,690	1,660,505	717,148	221,297	392,061	1,681,708	1,547,181
退職金	230,007	495,681	746,676	317,658	90,834	151,332	741,251	636,106
訓練費		68,000		4,600	5,900	2,250	12,500	2,400
職工福利	12,100	7,500	29,970		3,200		48,189	60,650
車馬費及臨時薪資	4,928	572,184	96,096				94,754	52,800
人事經費小計	5,082,440	11,326,628	16,285,711	6,689,193	2,577,083	3,451,142	15,927,431	15,596,789
雜項購置	268,913	92,296	11,081	22,300	84,151	67,630	28,934	3,358
修繕費	21,046	126,802	54,959	20,400	17,928	53,095	34,857	119,495
折舊費用		25,952	46,000			452,186	102,634	184,512
各項攤提			53,691				140,088	924,333
設備經費小計	289,959	245,050	165,731	42,700	102,079	572,911	306,513	1,231,698
租金費用	300,000		2,402,952	1,206,000	936,000			
文具用品	108,717		9,392	12,056	922		8,521	10,024
交通費	83,792	85,660	99,855	47,285	23,241	18,221	33,128	27,319
郵電費	104,890	7,952	121,465	95,562	34,639	24,156	31,731	39,147
廣告費								
水電瓦斯費	9,642	214,305	188,736	99,112	42,035	91,128	732,216	459,827
教材費用	1,797	4,553					8,162	3,611
運費	590		674	1,035			925	5,276
食宿費		284,349					1,499,168	859,916
勞務費		10,000						
活動費用	97,688	250,453	7,291	113,126	34,886	4,160	60,989	307,622
稅捐	25,455		21,807					17,410
書報雜誌							2,709	1,837
印刷費	82,948	27,000	109,145	26,168	8,200	6,467	40,684	70,723
手續費	11,491	805	710	250		325	540	630
耗材								
燃料費	15,827			1,800		200		14,874
其他費用	10,080	32,740	31,500	18,900			72,800	1,000
專業費用	463,128	279,887	1,154,554	1,449,535	63,650	1,114,762	1,146,761	1,997,989
獎勵金							129,217	12,280
雜費	123,738	157,771	485,007	78,027	83,736	114,326	68,683	280,643
處份固定資產損失		32,926						27,299
利息費用								
業務經費小計	1,439,783	1,388,401	4,633,088	3,148,856	1,227,309	1,373,745	3,836,234	4,137,427
經費總額	6,812,182	12,960,079	21,084,530	9,880,749	3,906,471	5,397,798	20,070,178	20,965,914
本期餘絀數	6,415,667	293,323	(625,397)	(897,980)	(123,975)	(2,225,244)	(659,344)	(4,005,682)

財團法人心路社會福利基金會

各機構收支表

112年度

科目	A1	A2	A3	A5	B1	基金會	1G
	機構處	職重處	事業處	社區支持處	兒童處	合計	機動工作隊
銷貨收入小計	-	3,810	46,735,850	4,286	-	53,571,169	6,403,060
銷貨收入		3,810	46,737,717	4,286		54,662,637	6,403,060
銷貨退回			(1,567)			(1,091,468)	
銷貨成本小計	-	-	36,138,151	-	-	38,418,306	77,156
銷貨成本			36,059,771			38,162,827	77,156
銷貨成本-耗材&費用			78,380			255,479	
銷貨毛利	-	3,810	10,597,699	4,286	-	15,152,863	6,325,904
經常收入小計	-	4,664,564	822,473	268,677	-	379,983,602	4,158,874
利息收益		2,381	1,604			7,243,712	3,653
捐贈收入			126	10		3,698,452	1,436
固定捐款收入						52,470,254	
捐款收入		16,400	17,188	4,820		81,065,323	11,500
政府補助收入		4,457,916		260,990		163,967,884	4,142,285
民間團體補助收入			800,000			800,000	
服務收費收入		185,867				25,579,732	
業務收入				2,857		44,213,055	
投資收入						124,106	
其他收入		2,000	3,555			28,188	
財產處份利益						-	
金融資產評價利益						792,896	
收入總額	-	4,668,374	11,420,172	272,963	-	395,136,465	10,484,778
薪資	1,354,842	4,644,200	3,504,760	1,945,645	1,587,938	211,997,783	7,749,542
加班費		30,071	54,033	2,998		2,780,129	83,500
伙食費						88,723	
保險費	123,914	560,388	500,218	212,112	163,368	26,709,914	1,258,126
退職金	15,664	256,906	243,612	104,760	32,976	11,333,894	463,922
訓練費		6,200	2,000	2,840	5,000	473,120	1,699
職工福利		2,260	11,100	2,000	600	1,922,441	2,000
車馬費及臨時薪資		2,500	2,000			2,597,270	259,627
人事經費小計	1,494,420	5,502,525	4,317,723	2,270,355	1,789,882	257,903,274	9,818,416
雜項購置		36,591	37,656			3,376,747	16,898
修繕費		13,023	14,213	8,580		3,512,785	27,205
折舊費用		5,800				4,676,987	135,702
各項攤提			28,000			3,402,138	
設備經費小計	-	55,414	79,869	8,580	-	14,968,657	179,805
租金費用		444,000	341,340			8,680,948	576,000
文具用品		28,856	10,337			316,064	963
交通費	26,100	144,723	13,002	102,729	6,462	1,485,590	36,766
郵電費		31,611	68,570	5,122		3,067,344	30,977
廣告費			179,140			202,974	
水電瓦斯費		18,107	19,947	6,875		4,194,336	20,085
教材費用		16,569				298,861	
運費		2,560	885,579			1,079,030	
食宿費						7,090,513	
勞務費						301,000	
活動費用		14,269	693,345	143,599		7,856,057	20,980
稅捐		2,670	24			337,709	63,410
書報雜誌				450		9,478	
印刷費		29,440	31,529			1,998,351	45,365
手續費		150	488,955			2,060,196	505
耗材						13,910	
燃料費			858			325,247	94,652
其他費用		50,316		1,200		729,714	
專案費用		710,167	459,250	260,990		15,911,443	337,634
獎勵金		7,666				575,556	146,100
雜費	1,400	99,321	84,606	37,750		4,246,868	52,468
處份固定資產損失						85,746	
利息費用							
業務經費小計	27,500	1,600,425	3,276,482	558,715	6,462	60,866,935	1,425,905
經費總額	1,521,920	7,158,364	7,674,074	2,837,650	1,796,344	333,738,866	11,424,126
本期餘絀數	(1,521,920)	(2,489,990)	3,746,098	(2,564,687)	(1,796,344)	61,397,599	(939,348)

財團法人心路社會福利基金會

各機構收支表

112年度

科目	5D	8A	8B	8D	3A	附屬單位	總計
	一家工場	心路洗衣坊	慈佑工場	慈泰工場	柏翠幼兒園	合計	
銷貨收入小計	28,827,927	5,878,115	16,835,070	27,418,917	-	85,363,089	138,934,258
銷貨收入	28,833,227	5,878,115	16,840,071	27,418,917		85,373,390	140,036,027
銷貨退回	(5,300)		(5,001)			(10,301)	(1,101,769)
銷貨成本小計	13,555,820	2,142,497	4,197,112	15,171,203	-	35,143,788	73,562,094
銷貨成本	13,555,820	2,142,497	4,197,112	15,171,203		35,143,788	73,306,615
銷貨成本-耗材&費用						-	255,479
銷貨毛利	15,272,107	3,735,618	12,637,958	12,247,714	-	50,219,301	65,372,164
經常收入小計	4,942,720	4,794,579	6,742,922	5,582,738	20,784,772	47,006,605	426,990,207
利息收益	4,491	1,785	6,692	9,136	54,466	80,223	7,323,935
捐贈收入	180	100	525	510		2,751	3,701,203
固定捐款收入						-	52,470,254
捐款收入	50,275	102,000	33,376	11,618		208,769	81,274,092
政府補助收入	4,887,774	4,690,694	6,350,948	5,551,065	3,136,776	28,759,542	192,727,426
民間團體補助收入						-	800,000
服務收費收入					17,593,530	17,593,530	43,173,262
業務收入						-	44,213,055
投資收入						-	124,106
其他收入				10,409		10,409	38,597
財產處份利益			351,381			351,381	351,381
金融資產評價利益						-	792,896
收入總額	20,214,827	8,530,197	19,380,880	17,830,452	20,784,772	97,225,906	492,362,371
薪資	11,921,524	4,871,018	15,236,223	11,896,375	7,881,238	59,555,920	271,553,703
加班費	334,935	75,350	122,854	252,594	466,714	1,335,947	4,116,076
伙食費						-	88,723
保險費	1,778,033	810,199	2,635,636	1,901,405	1,105,966	9,489,365	36,199,279
退職金	654,301	273,139	860,017	664,912	561,715	3,478,006	14,811,900
訓練費	1,671		21,200	15,872	28,000	68,442	541,562
職工福利	59,300	6,500	78,400	125,540	20,608	292,348	2,214,789
車馬費及臨時薪資	654,457		36,000	25,270	90,774	1,066,128	3,663,398
人事經費小計	15,404,221	6,036,206	18,990,330	14,881,968	10,155,015	75,286,156	333,189,430
雜項購置	156,732	8,062	94,837	154,347	160,967	591,843	3,968,590
修繕費	578,268	29,663	721,857	441,171	133,352	1,931,516	5,444,301
折舊費用	218,648		435,481	383,078		1,172,909	5,849,896
各項攤提	86,259		25,641	562,984		674,884	4,077,022
設備經費小計	1,039,907	37,725	1,277,816	1,541,580	294,319	4,371,152	19,339,809
租金費用	511,696	1,840,104		1,199,048		4,126,848	12,807,796
文具用品	2,045	20,140	114,401	214,472	42,769	394,790	710,854
交通費	35,704	3,674	20,789	10,880		107,813	1,593,403
郵電費	64,043	61,711	84,408	46,662	54,308	342,109	3,409,453
廣告費		49,092				49,092	252,066
水電瓦斯費	637,451	52,285	823,620	552,922	382,368	2,468,731	6,663,067
教材費用					308,246	308,246	607,107
運費	699,267	914	11,337	878,116		1,589,634	2,668,664
食宿費					1,775,818	1,775,818	8,866,331
勞務費				10,000		10,000	311,000
活動費用	4,706,481	67,013	178,621	254,635	386,448	5,614,178	13,470,235
稅捐	8,640	450	97,572	21,792		191,864	529,573
書報雜誌						-	9,478
印刷費	36,246	30,784	113,764	27,720	56,075	309,954	2,308,305
手續費	51,025	3,955	13,507	797		69,789	2,129,985
耗材						-	13,910
燃料費	8,747	3,347	570,708	29,159		706,613	1,031,860
其他費用	84,220	70,370	52,800	52,267	78,892	338,549	1,068,263
專案費用	151,040	138,080	264,800	249,300	3,452,083	4,592,937	20,504,380
獎勵金	26,824					172,924	748,480
雜費	208,500	56,555	543,572	606,500	360,963	1,828,558	6,075,426
處份固定資產損失						-	85,746
利息費用	7,537					7,537	7,537
業務經費小計	7,239,466	2,398,474	2,889,899	4,154,270	6,897,970	25,005,984	85,872,919
經費總額	23,683,594	8,472,405	23,158,045	20,577,818	17,347,304	104,663,292	438,402,158
本期餘絀數	(3,468,767)	57,792	(3,777,165)	(2,747,366)	3,437,468	(7,437,386)	53,960,213

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 11312395 號

會員姓名： 周志誠

事務所電話： (02)25468111

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： 台北市松山區民權東路3段142號11樓之6

委託人統一編號： 00968326

會員書字號： 北市會證字第 0930 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人心路社會福利基金會

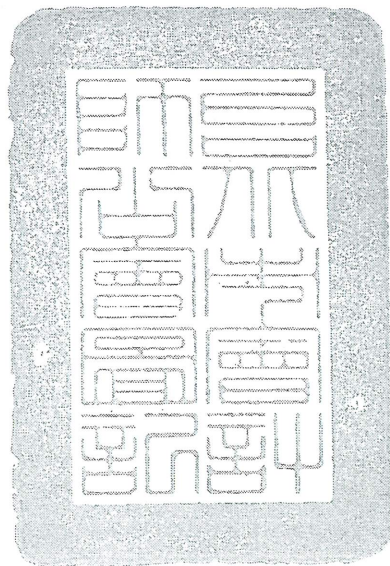
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	周志誠	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 03 月 05 日