

財團法人私立天主教中華聖母
社會福利慈善事業基金會

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

財務報表

錄

目 目

項	目	頁	次
一、	封面	1	
二、	目錄	2	
三、	會計師查核報告	3~4	
四、	資產負債表	5	
五、	收支餘絀表	6	
六、	淨值變動表	7	
七、	現金流量表	8	
八、	財務報表附註	9~29	

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會 會計師查核報告

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會公鑒：

查核意見

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨一一四年度（民國一一四年一月一日至十二月三十一日）及一一三年度（民國一一三年一月一日至十二月三十一日）之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照財團法人法、嘉義市社會福利慈善事業財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨一一四年度（民國一一四年一月一日至十二月三十一日）及一一三年度（民國一一三年一月一日至十二月三十一日）之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法、嘉義市社會福利慈善事業財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實係可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執

行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會不再具有繼續經營能力。

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）。

大橋聯合會計師事務所嘉義分所

會計師：葉寶慶



地址：嘉義市世賢路四段14號

電話：(05) 2366138

中華民國 一 一 五 年 五 月 二 十 二 日

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	114年12月31日	%	113年12月31日	%	負債及淨值	附註	114年12月31日	%	113年12月31日	%
流動資產		228,404,645	52.58	217,196,738	49.98	流動負債		25,784,120	5.94	34,180,439	7.87
現金及約當現金	三(三),四	170,564,580	39.27	164,146,381	37.77	其他應付款	十,十四	15,749,724	3.63	24,468,171	5.63
短期投資	三(四),五	21,000,000	4.83	-	-	預收款項		17,519	0.00	23,593	0.01
應收款項淨額	六	34,433,920	7.93	50,618,158	11.65	其他流動負債	十一	10,016,877	2.31	9,688,675	2.23
預付款項		1,420,308	0.33	1,447,411	0.33	非流動負債		1,792,000	0.41	1,680,000	0.38
其他流動資產	七,十五	985,837	0.22	984,788	0.23	存入保證金		1,792,000	0.41	1,680,000	0.38
						負債總計		27,576,120	6.35	35,860,439	8.25
						淨值	十二	406,794,034	93.65	398,680,695	91.75
非流動資產		205,965,509	47.42	217,344,396	50.02	永久受限淨值		10,000,000	2.30	10,000,000	2.30
不動產、廠房及設備淨額	三(五),八	201,484,325	46.38	213,077,724	49.04	未受限淨值					
無形資產	三(六)	373,336	0.09	-	-	累積餘絀		388,680,695	89.48	367,489,138	84.57
其他非流動資產	九,十四	4,107,848	0.95	4,266,672	0.98	本期餘絀		8,113,339	1.87	21,191,557	4.88
						淨值總額		406,794,034	93.65	398,680,695	91.75
資產總計		434,370,154	100.00	434,541,134	100.00	負債及淨值總計		434,370,154	100.00	434,541,134	100.00

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會
收支餘絀表

民國一十四年及一十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
收入 (註三之7)				
捐贈收入	108,856,777	37.22	99,870,254	35.19
利息收入	2,544,702	0.87	2,375,212	0.84
業務收入	5,004,936	1.71	4,319,179	1.52
政府補助收入	107,413,342	36.72	118,231,396	41.66
委辦收入	46,468,061	15.89	38,758,720	13.66
銷售貨物或勞務收入	518,693	0.18	433,730	0.15
作業組織收入	20,807,860	7.11	18,617,113	6.56
其他收入	886,783	0.30	1,175,628	0.42
收入合計	292,501,154	100.00	283,781,232	100.00
支出 (註三之7)				
業務支出	17,875,869	6.11	23,564,391	8.30
行政管理支出	12,223,238	4.18	10,872,536	3.83
捐助支出	7,221,011	2.47	5,709,742	2.01
委辦支出	52,875,638	18.08	42,295,447	14.91
銷售貨物或勞務成本	3,221,828	1.10	3,983,243	1.40
作業組織支出	135,502,098	46.33	128,339,535	45.23
其他支出	55,468,133	18.96	47,824,781	16.85
支出合計	284,387,815	97.23	262,589,675	92.53
本期餘絀	8,113,339	2.77	21,191,557	7.47
所得稅費用(註三之8)	-	-	-	-
本期稅後餘絀	8,113,339	2.77	21,191,557	7.47

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

主辦會計：

許芳菁

執行長：

基金會黎世宏
執行長黎世宏

董事長：

韓玲玲

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會
淨值變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	受限淨值	未受限淨值	淨值其他項目	合 計
	永久受限	累積餘絀		
民國113年1月1日餘額	10,000,000	367,489,138	-	377,489,138
民國113年度本期餘絀	-	21,191,557	-	21,191,557
民國113年12月31日餘額	10,000,000	388,680,695	-	398,680,695
民國114年1月1日餘額	10,000,000	388,680,695	-	398,680,695
民國114年度本期餘絀	-	8,113,339	-	8,113,339
民國114年12月31日餘額	10,000,000	396,794,034	-	406,794,034

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會
現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	114年度	113年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	8,113,339	21,191,557
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(2,544,702)	(2,375,212)
折舊費用	24,876,714	22,527,191
攤銷費用	1,449,408	1,295,929
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	48,995	-
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增加)減少	16,184,238	(15,132,932)
預付款項(增加)減少	27,103	1,112,816
其他流動資產(增加)減少	(1,049)	(626,793)
其他應付款增加(減少)	(8,718,447)	(22,180,564)
預收款項增加(減少)	(6,074)	16,127
其他流動負債增加(減少)	328,202	1,356,663
營運活動之淨現金流入(流出)	39,757,727	7,184,782
投資活動之現金流量：		
購入投資款	(21,000,000)	-
出售投資價款	-	5,000,000
購入不動產、廠房及設備	(13,332,310)	(32,129,978)
購入無形資產	(400,000)	-
存出保證金減少	40,000	60,000
未攤銷費用增加	(1,404,500)	(2,137,800)
其他非流動資產減少	100,580	159,780
收取之利息	2,544,702	2,375,212
投資活動之淨現金流入(流出)	(33,451,528)	(26,672,786)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	112,000	224,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	112,000	224,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,418,199	(19,264,004)
期初現金及約當現金餘額	164,146,381	183,410,385
期末現金及約當現金餘額	170,564,580	164,146,381

【註】：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份

主辦會計：

許芳菁

執行長：

基金會 黎世宏 執行長

董事長：

韓玲玲

財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

(除特別列示外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、財團法人概述

1、財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會(本基金會)於民國九十四年八月依民法及其他有關法令規定核准設立，登記財產總額新台幣一千萬元。民國一一四年十二月三十一日及一一三年十二月三十一日止，本基金會之專任員工人數分別為216人及206人。

2、本基金會之目的事業如下：

- (1) 兒童福利
- (2) 青少年福利
- (3) 婦女福利
- (4) 老人福利
- (5) 身心障礙福利
- (6) 志願服務
- (7) 原住民福利
- (8) 接受主管機關指導辦理事項
- (9) 從事教育研究與辦理其他有關社會福利慈善事業事項
- (10) 長期照顧服務

二、通過財務報表之日期及程序

本年度財務報告已於民國115年5月22日經董事會通過發佈。

三、主要會計政策

本財務報表係依照財團法人法、嘉義市社會福利慈善事業財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，採權責發生制。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 會計年度

本基金會之會計年度採曆年制，自每年元月一日起至十二月三十一日止。

(二) 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。

(三) 現金及約當現金

現金及約當現金係包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金，且價值變動風險甚小之短期，並具高度流動性之定期存款或投資。

(四) 短期投資

係採交易日會計，按實際支付之全部價款作為原始投資成本入帳，後續評價基礎以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

(五) 不動產、廠房及設備

係指用於商品或服務之生產，或提供、出租予他人，或供管理目的而持有，且預期使用期間超過一年之有形資產。依取得或建造時之原始成本及後續成本認列，原始成本包括購買價格、使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點，且直接可歸屬成本及未來拆卸、移除該資產或復原之任何可估計成本。後續成本包括後續為增添、部分重置或維修所生之成本。前項不動產、廠房及設備，應以成本減除累計折舊後之帳面金額列示；所有權受限制及供作負債擔保之事實與金額，應予揭露。

(六) 無形資產

本基金會取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體成本，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。攤銷係以資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，電腦軟體依估計耐用年限五年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

(七) 收入及費用

本基金會之收入於已實現或可實現且已賺得時認列，費用則係已發生時認列。

(八) 所得稅

本基金會係所得稅法第四條第十三款之教育、文化、公益、慈善機關團體，依行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，若無從事銷售貨物或勞務之行為，且與創設目的有關之支出總額超過經常收入60%以上，免納所得稅。

四、現金及約當現金

項 目	114年12月31日	113年12月31日
現金	1,234,676	1,345,552
銀行存款	43,447,134	30,047,896
定期存款	125,882,770	132,752,933
合 計	170,564,580	164,146,381

五、短期投資

項 目	114年12月31日	113年12月31日
短期債券	21,000,000	-

註：係投資短天期中央政府公債。

六、應收款項淨額

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應收票據	-	30,000
應收帳款	34,781,737	51,099,452
減：備抵呆帳	(347,817)	(511,294)
合 計	34,433,920	50,618,158

七、其他流動資產

項 目	114年12月31日	113年12月31日
其他應收款	765,837	764,788
受限制資產－銀行存款	220,000	220,000
合 計	985,837	984,788

受限制資產－銀行存款係本法人提供定存單作為油品買賣之擔保品。

八、不動產、廠房及設備淨額

(一) 成本

資產名稱	113年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	114年12月31日
建物設備	87,744,880	2,098,955	-	-	89,843,835
運輸設備	48,792,451	8,240,000	3,604,710	-	53,427,741
庶務設備	55,015,502	1,102,900	6,689,365	-	49,429,037
租賃物改良	53,804,421	1,118,455	1,100,000	-	53,822,876
資訊設備	1,039,100	-	87,100	-	952,000
機電設備	27,721,730	772,000	1,015,000	1,665,000	29,143,730
未完工程	-	-	-	-	-
預付設備款	1,665,000	-	-	(1,665,000)	-
合 計	275,783,084	13,332,310	12,496,175	-	276,619,219

(二) 累計折舊

資產名稱	113年12月31日	本期增加	本期減少	本期重分類	114年12月31日
建物設備	3,982,006	1,797,018	-	-	5,779,024
運輸設備	19,866,650	8,430,566	3,555,715	-	24,741,501
庶務設備	19,068,775	6,592,101	6,689,365	-	18,971,511
租賃物改良	11,195,099	4,324,487	1,100,000	-	14,419,586
資訊設備	383,412	178,420	87,100	-	474,732
機電設備	8,209,418	3,554,122	1,015,000	-	10,748,540
合 計	62,705,360	24,876,714	12,447,180	-	75,134,894

(三) 未折減餘額

213,077,724	201,484,325
-------------	-------------

九、其他非流動資產

項 目	114年12月31日	113年12月31日
存出保證金	373,522	413,522
未攤銷費用	3,696,296	3,714,540
暫付款項	38,030	138,610
合 計	4,107,848	4,266,672

十、其他應付款

項 目	114年12月31日	113年12月31日
應付員工薪資	268,196	175,979
應付退休金新制	1,372,990	1,287,668
應付勞保費	1,857,334	1,691,310
應付健保費	1,148,755	1,038,930
應付伙食費	1,179,864	1,264,908
應付設備款	2,135,500	11,084,500
應付雜項購置	260,276	1,659,257
應付勞務報酬	653,210	856,590
應付其他	6,873,599	5,409,029
合 計	15,749,724	24,468,171

截至民國114年及113年底，其他應付款所含之關係人各項費用，金額分別為2,365,122元及2,190,213元，詳附註十四說明。

十一、其他流動負債

項 目	114年12月31日	113年12月31日
暫估年終獎金	8,469,364	8,586,005
代收款項	1,450,353	1,102,670
暫收款項	97,160	-
合 計	10,016,877	9,688,675

十二、淨值

項 目	114年12月31日	113年12月31日
永久受限淨值	10,000,000	10,000,000
未受限淨值	396,794,034	388,680,695
合 計	406,794,034	398,680,695

十三、所得稅

本基金會一一四年度及一一三年度皆符合所得稅法及行政院頒布「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」有關免納所得稅之規定，故無須繳納所得稅。

十四、關係人交易事項

1、關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金會之關係
天主教中華聖母修女會醫療財團法人	捐助人與本基金會相同

2、與關係人間之重大交易事項

(1) 支出部分

天主教中華聖母修女會醫療財團法人	114年度		113年度	
	金額	佔支出 金額百分比	金額	佔支出 金額百分比
人事費	426,134	0.15	395,172	0.15
設備費用	1,201,725	0.42	1,200,000	0.46
社會救助	4,460	0.00	6,594	0.00
伙食費	3,178,538	1.12	3,154,442	1.20
其他費用	1,647,805	0.58	1,489,992	0.57
合計	6,458,662	2.27	6,246,200	2.38

關係人交易內容：

1. 人事費係員工之健檢費及臨場健康服務費。
2. 設備費用係聖仁家園土地及失智家屋場地租金。
3. 社會救助係在宅醫療訪視及車資。
4. 伙食費係照顧戶之伙食便當等。
5. 其他費用係人員培訓餐費及關係人代墊水電、郵電費等。

(2) 存出保證金

天主教中華聖母修女會醫療財團法人	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	佔資產 金額百分比	金額	佔資產 金額百分比
土地租賃保證金	100,000	0.02	100,000	0.02

(3) 應付關係人款項

天主教中華聖母修 女會醫療財團法人	114年12月31日		113年12月31日	
	金 額	佔負債 金額百分比	金 額	佔負債 金額百分比
應付費用	2,365,122	8.58	2,190,213	6.11

十五、質抵押之資產

項 目	114年12月31日	113年12月31日	性 質
受限制資產-銀行 存款	220,000	220,000	油品買賣 擔保金

十六、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十七、重大之期後事項

無此事項。

十八、其他財務資訊

會計師係針對財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會財務資料進行查核簽證，而其各附設長期照顧服務機構之帳務係包含於財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會帳務中，唯並未單獨針對各附設長期照顧服務機構之財務資料進行查核簽證。

(一) 基金會之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		342,069,987	309,096,484
非流動資產		94,171,342	103,041,392
不動產、廠房及設備		90,021,521	99,202,879
無形資產		373,336	-
其他非流動資產		3,776,485	3,838,513
資產總計		436,241,329	412,137,876
流動負債		14,249,580	18,241,479
非流動負債		1,547,513	1,102,670
負債總計		15,797,093	19,344,149
淨值		420,444,236	392,793,727
負債及淨值總計		436,241,329	412,137,876

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		108,703,227	99,864,378
利息收入		2,542,977	2,373,612
業務收入		5,004,936	4,319,179
政府補助收入		12,552,685	18,955,197
委辦收入		46,468,061	38,758,720
銷售貨物或勞務收入		517,458	433,730
作業組織收入		-	-
其他收入		683,526	1,118,460
收入合計		176,472,870	165,823,276
業務支出		17,875,869	23,564,391
行政管理支出		12,223,238	10,872,536
捐助支出		7,157,655	5,664,493
委辦支出		52,875,638	42,295,447
銷售貨物或勞務成本		3,221,828	3,983,243
作業組織支出		-	-
其他支出		55,468,133	47,824,781
支出合計		148,822,361	134,204,891
本期餘絀		27,650,509	31,618,385
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		27,650,509	31,618,385

(二)附設中華聖母居家式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	最近兩年財務資料	
	114年12月31日	113年12月31日
流動資產	32,398,839	32,305,290
非流動資產	1,980,923	1,956,263
不動產、廠房及設備	1,980,923	1,956,263
無形資產	-	-
其他非流動資產	-	-
資產總計	34,379,762	34,261,553
流動負債	4,017,209	3,933,584
非流動負債	-	-
負債總計	4,017,209	3,933,584
淨值	30,362,553	30,327,969
負債及淨值總計	34,379,762	34,261,553

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	最近兩年財務資料	
	114年度	113年度
捐贈收入	550	-
利息收入	-	-
業務收入	-	-
政府補助收入	58,303,926	60,327,268
委辦收入	-	-
銷售貨物或勞務收入	-	-
作業組織收入	5,214,091	5,195,017
其他收入	74,900	2,500
收入合計	63,593,467	65,524,785
業務支出	-	-
行政管理支出	-	-
捐助支出	63,356	45,249
委辦支出	-	-
銷售貨物或勞務成本	-	-
作業組織支出	63,495,527	61,673,439
其他支出	-	-
支出合計	63,558,883	61,718,688
本期餘絀	34,584	3,806,097
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀	34,584	3,806,097

(三)附設民雄社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		557,219	696,719
非流動資產		1,644,946	18,000
不動產、廠房及設備		1,606,946	-
無形資產		-	-
其他非流動資產		38,000	18,000
資產總計		2,202,165	714,719
流動負債		6,150,892	3,755,516
非流動負債		-	-
負債總計		6,150,892	3,755,516
淨值		(3,948,727)	(3,040,797)
負債及淨值總計		2,202,165	714,719

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		2,000	-
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		4,047,908	3,612,911
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		816,672	699,174
其他收入		-	-
收入合計		4,866,580	4,312,085
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		5,774,510	5,932,846
其他支出		-	-
支出合計		5,774,510	5,932,846
本期餘絀		(907,930)	(1,620,761)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(907,930)	(1,620,761)

(四)附設聖愛家園社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		1,064,827	1,333,006
非流動資產		-	91,707
不動產、廠房及設備		-	91,707
無形資產		-	-
其他非流動資產		-	-
資產總計		1,064,827	1,424,713
流動負債		1,222,337	1,942,831
非流動負債		-	-
負債總計		1,222,337	1,942,831
淨值		(157,510)	(518,118)
負債及淨值總計		1,064,827	1,424,713

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		-	-
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		6,118,523	6,398,721
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		864,693	764,785
其他收入		-	-
收入合計		6,983,216	7,163,506
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		6,622,608	6,579,877
其他支出		-	-
支出合計		6,622,608	6,579,877
本期餘絀		360,608	583,629
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		360,608	583,629

(五)附設聖母團體家屋社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		2,060,647	3,036,060
非流動資產		715,430	333,775
不動產、廠房及設備		715,430	333,775
無形資產		-	-
其他非流動資產		-	-
資產總計		2,776,077	3,369,835
流動負債		638,764	966,598
非流動負債		812,000	600,000
負債總計		1,450,764	1,566,598
淨值		1,325,313	1,803,237
負債及淨值總計		2,776,077	3,369,835

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		-	-
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		4,671,167	4,579,775
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		5,011,523	4,795,205
其他收入		9,000	1,000
收入合計		9,691,690	9,375,980
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		10,169,614	9,699,229
其他支出		-	-
支出合計		10,169,614	9,699,229
本期餘絀		(477,924)	(323,249)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(477,924)	(323,249)

(六)附設活泉之家社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		-	332,014
非流動資產		-	60,000
不動產、廠房及設備		-	-
無形資產		-	-
其他非流動資產		-	60,000
資產總計		-	392,014
流動負債		1,648,673	1,862,655
非流動負債		-	-
負債總計		1,648,673	1,862,655
淨值		(1,648,673)	(1,470,641)
負債及淨值總計		-	392,014

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		-	-
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		-	2,333,257
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		1,235	-
作業組織收入		-	367,643
其他收入		-	-
收入合計		1,235	2,700,900
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		-	-
其他支出		179,267	3,142,679
支出合計		179,267	3,142,679
本期餘絀		(178,032)	(441,779)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(178,032)	(441,779)

(七)附設水上社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		1,007,705	705,410
非流動資產		20,000	20,000
不動產、廠房及設備		-	-
無形資產		-	-
其他非流動資產		20,000	20,000
資產總計		1,027,705	725,410
流動負債		3,468,444	3,021,128
非流動負債		-	-
負債總計		3,468,444	3,021,128
淨值		(2,440,739)	(2,295,718)
負債及淨值總計		1,027,705	725,410

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		-	900
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		4,681,678	3,114,547
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		804,382	539,498
其他收入		531	984
收入合計		5,486,591	3,655,929
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		5,631,612	5,428,797
其他支出		-	-
支出合計		5,631,612	5,428,797
本期餘絀		(145,021)	(1,772,868)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(145,021)	(1,772,868)

(八)附設中埔社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		605,403	399,528
非流動資產		95,552	113,888
不動產、廠房及設備		85,552	103,888
無形資產		-	-
其他非流動資產		10,000	10,000
資產總計		700,955	513,416
流動負債		7,094,212	5,479,963
非流動負債		-	-
負債總計		7,094,212	5,479,963
淨值		(6,393,257)	(4,966,547)
負債及淨值總計		700,955	513,416

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		-	-
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		2,592,450	2,300,346
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		606,535	445,934
其他收入		11,600	2,500
收入合計		3,210,585	2,748,780
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		4,637,295	4,801,878
其他支出		-	-
支出合計		4,637,295	4,801,878
本期餘絀		(1,426,710)	(2,053,098)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(1,426,710)	(2,053,098)

(九)附設六腳社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		507,360	1,198,978
非流動資產		1,600,232	14,400
不動產、廠房及設備		1,585,832	-
無形資產		-	-
其他非流動資產		14,400	14,400
資產總計		2,107,592	1,213,378
流動負債		2,449,329	443,928
非流動負債		-	-
負債總計		2,449,329	443,928
淨值		(341,737)	769,450
負債及淨值總計		2,107,592	1,213,378

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		1,000	4,976
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		3,862,158	3,690,694
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		749,817	778,691
其他收入		-	-
收入合計		4,612,975	4,474,361
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		5,724,162	4,573,421
其他支出		-	-
支出合計		5,724,162	4,573,421
本期餘絀		(1,111,187)	(99,060)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(1,111,187)	(99,060)

(十)附設聖仁失智家園社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		1,290,146	794,407
非流動資產		85,319,648	85,927,053
不動產、廠房及設備		85,100,807	85,651,416
無形資產		-	-
其他非流動資產		218,841	275,637
資產總計		86,609,794	86,721,460
流動負債		100,546,487	98,418,925
非流動負債		636,000	822,000
負債總計		101,182,487	99,240,925
淨值		(14,572,693)	(12,519,465)
負債及淨值總計		86,609,794	86,721,460

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		150,000	-
利息收入		1,725	1,600
業務收入		-	-
政府補助收入		7,287,532	5,395,155
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		5,017,560	4,524,013
其他收入		30,000	50,000
收入合計		12,486,817	9,970,768
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		14,540,045	14,124,213
其他支出		-	-
支出合計		14,540,045	14,124,213
本期餘絀		(2,053,228)	(4,153,445)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(2,053,228)	(4,153,445)

(十一)附設隆興社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日
流動資產		497,780	1,428,936
非流動資產		9,825,709	11,942,509
不動產、廠房及設備		9,825,709	11,942,509
無形資產		-	-
其他非流動資產		-	-
資產總計		10,323,489	13,371,445
流動負債		19,088,997	16,352,092
非流動負債		344,000	258,000
負債總計		19,432,997	16,610,092
淨值		(9,109,508)	(3,238,647)
負債及淨值總計		10,323,489	13,371,445

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度
捐贈收入		-	-
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		2,842,520	3,023,525
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		1,650,927	507,153
其他收入		37,226	184
收入合計		4,530,673	3,530,862
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		10,401,534	8,380,875
其他支出		-	-
支出合計		10,401,534	8,380,875
本期餘絀		(5,870,861)	(4,850,013)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(5,870,861)	(4,850,013)

(十二)附設布袋社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日(籌備中)	113年12月31日(籌備中)
流動資產		-	-
非流動資產		1,497,416	3,478,556
不動產、廠房及設備		1,497,416	3,478,556
無形資產		-	-
其他非流動資產		-	-
資產總計		1,497,416	3,478,556
流動負債		2,272,451	3,341,691
非流動負債		-	-
負債總計		2,272,451	3,341,691
淨值		(775,035)	136,865
負債及淨值總計		1,497,416	3,478,556

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度(籌備中)	113年度(籌備中)
捐贈收入		-	-
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		-	-
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		-	-
其他收入		-	-
收入合計		-	-
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		911,900	1,053,666
其他支出		-	-
支出合計		911,900	1,053,666
本期餘絀		(911,900)	(1,053,666)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(911,900)	(1,053,666)

(十三)附設鹿草社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日(籌備中)
流動資產		174,466	2,000,000
非流動資產		5,340,207	2,246,030
不動產、廠房及設備		5,310,085	2,215,908
無形資產		-	-
其他非流動資產		30,122	30,122
資產總計		5,514,673	4,246,030
流動負債		7,828,070	2,979,951
非流動負債		-	-
負債總計		7,828,070	2,979,951
淨值		(2,313,397)	1,266,079
負債及淨值總計		5,514,673	4,246,030

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度(籌備中)
捐贈收入		-	-
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		295,007	2,000,000
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		44,853	-
其他收入		4,000	-
收入合計		343,860	2,000,000
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		3,923,336	733,921
其他支出		-	-
支出合計		3,923,336	733,921
本期餘絀		(3,579,476)	1,266,079
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(3,579,476)	1,266,079

(十四)附設阿里山社區式之個別資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年12月31日	113年12月31日(籌備中)
流動資產		46,650	2,500,000
非流動資產		3,754,104	8,100,823
不動產、廠房及設備		3,754,104	8,100,823
無形資產		-	-
其他非流動資產		-	-
資產總計		3,800,754	10,600,823
流動負債		7,437,546	10,967,522
非流動負債		-	-
負債總計		7,437,546	10,967,522
淨值		(3,636,792)	(366,699)
負債及淨值總計		3,800,754	10,600,823

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		114年度	113年度(籌備中)
捐贈收入		-	-
利息收入		-	-
業務收入		-	-
政府補助收入		157,788	2,500,000
委辦收入		-	-
銷售貨物或勞務收入		-	-
作業組織收入		26,807	-
其他收入		36,000	-
收入合計		220,595	2,500,000
業務支出		-	-
行政管理支出		-	-
捐助支出		-	-
委辦支出		-	-
銷售貨物或勞務成本		-	-
作業組織支出		3,490,688	2,214,694
其他支出		-	-
支出合計		3,490,688	2,214,694
本期餘絀		(3,270,093)	285,306
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀		(3,270,093)	285,306

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 11516373 號

會員姓名： 葉寶慶

事務所電話： (05)2860082

事務所名稱： 大橋聯合會計師事務所

事務所統一編號： 21907114



事務所地址： 嘉義市西區世賢路四段14號

委託人統一編號： 09017615

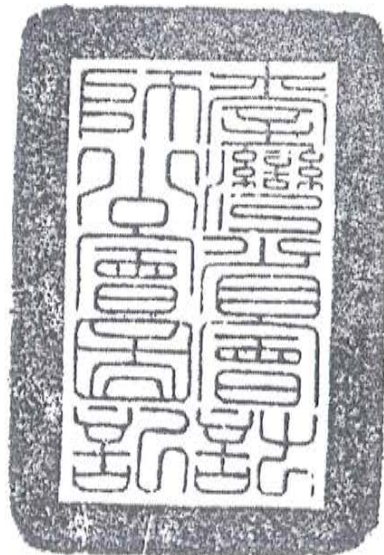
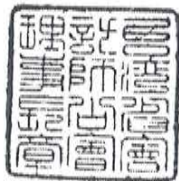
會員證書字號： 臺省會證字第 1766 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會

114 年度 (自民國 114 年 01 月 01 日 至 114 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 115 年 05 月 13 日