

財團法人瑪利亞社會福利基金會  
財務報表

暨

會計師查核報告

民國 113 年度及 112 年度

| 項                           | 目 | 頁 次 |
|-----------------------------|---|-----|
| 會計師查核報告                     |   | 1   |
| 資產負債表                       |   | 4   |
| 收支餘絀表                       |   | 5   |
| 淨值變動表                       |   | 6   |
| 現金流量表                       |   | 7   |
| 財務報表附註                      |   |     |
| 一、組織及沿革                     |   | 8   |
| 二、通過財務報表之日期及程序              |   | 10  |
| 三、重大會計政策之彙總說明               |   | 10  |
| 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源     |   | 23  |
| 五、重要會計項目之說明                 |   | 24  |
| 六、與關係人之交易事項                 |   | 37  |
| 七、質押之資產                     |   | 38  |
| 八、重大或有負債及未認列之合約承諾           |   | 38  |
| 九、重大之期後事項                   |   | 39  |
| 十、功能別費用表                    |   | 39  |
| 十一、淨值之變動及重大事項               |   | 40  |
| 十二、投資相關資訊                   |   | 40  |
| 十三、重大災害損失                   |   | 40  |
| 十四、重要獎勵或捐贈之對象，金額及許可文號       |   | 40  |
| 十五、重要訴訟案件之進行或終結             |   | 40  |
| 十六、附屬作業組織之財務資訊              |   | 41  |
| 十七、重要組織之調整及管理制度之重大改革        |   | 43  |
| 十八、政府法令變更所產生之重大影響           |   | 43  |
| 十九、首次適用企業會計準則公報第 15 號「金融工具」 |   | 43  |
| 第二次修訂                       |   |     |
| 其他揭露事項                      |   | 45  |
| 附 表                         |   |     |
| (一)113 年 12 月 31 日資產負債表     |   | 46  |
| (二)112 年 12 月 31 日資產負債表     |   | 47  |

# 公義會計師事務所

台中市大墩19街186號4樓之1

4F-1, 186, Da Dun 19th St.,

Taichung 40758, Taiwan

*Lawrence Chen*

TEL:04-23235800

FAX:04-23236999

**CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**

## 會計師查核報告

財團法人瑪利亞社會福利基金會 公鑒：

### 查核意見

財團法人瑪利亞社會福利基金會民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、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中與財務報表編製有關之規定、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨一般公認會計原則及其解釋編製，足以允當表達財團法人瑪利亞社會福利基金會民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與財團法人瑪利亞社會福利基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法中與財務報表編製有關之規定、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨一般公認會計原則及其

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瑪利亞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瑪利亞社會福利基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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瑪利亞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，以及使財團法人瑪利亞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瑪利亞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）。

公義會計師事務所

會計師：陳藍夫



民國 114 年 5 月 14 日

## 財團法人瑪利亞社會福利基金會

## 資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣元

| 資 產                     | 附註   | 113.12.31     |     | 112.12.31     |     |
|-------------------------|------|---------------|-----|---------------|-----|
|                         |      | 金額            | %   | 金額            | %   |
| 流動資產                    |      |               |     |               |     |
| 現金及約當現金                 | 五(一) | 379,653,413   | 37  | 376,730,860   | 38  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 五(二) | 38,753,420    | 4   | 33,845,400    | 3   |
| 應收票據                    | 五(三) | 225,121       | 0   | 656,307       | 0   |
| 應收帳款                    | 五(四) | 47,673,156    | 5   | 37,047,230    | 4   |
| 其他應收款                   |      | 7,270,075     | 1   | 5,243,071     | 1   |
| 本期所得稅資產                 | 五(五) | 174,283       | 0   | 2,121,964     | 0   |
| 預付款項                    | 五(六) | 2,744,157     | 0   | 2,836,779     | 0   |
| 其他流動資產                  |      | 3,164,618     | 0   | 3,813,918     | 0   |
| 流動資產合計                  |      | 479,658,243   | 46  | 462,295,529   | 45  |
| 非流動資產                   |      |               |     |               |     |
| 基 金                     | 五(七) | 98,388,869    | 10  | 74,557,768    | 7   |
| 不動產、廠房及設備               | 五(八) | 377,811,622   | 36  | 389,407,617   | 39  |
| 其他非流動資產                 | 五(九) | 79,747,905    | 8   | 76,103,541    | 8   |
| 非流動資產合計                 |      | 555,948,396   | 54  | 540,068,926   | 55  |
| 資產總計                    |      | 1,035,606,639 | 100 | 1,002,364,455 | 100 |

| 負債及淨值     | 附註    | 113.12.31     |     | 112.12.31     |     |
|-----------|-------|---------------|-----|---------------|-----|
|           |       | 金額            | %   | 金額            | %   |
| 流動負債      |       |               |     |               |     |
| 其他應付款     | 五(十)  | 76,615,235    | 8   | 62,731,230    | 6   |
| 預收款項      |       | 390,026       | 0   | 340,807       | 0   |
| 其他流動負債    | 五(十一) | 8,842,326     | 1   | 8,110,004     | 1   |
| 流動負債合計    |       | 85,847,587    | 9   | 71,182,041    | 7   |
| 非流動負債     |       |               |     |               |     |
| 負債準備-非流動  | 五(十二) | 2,193,917     | 0   | 7,803,917     | 1   |
| 存入保證金-非流動 | 五(十三) | 3,337,900     | 0   | 3,448,700     | 0   |
| 其他非流動負債   |       | 334,600       | 0   | 272,400       | 0   |
| 非流動負債合計   |       | 5,866,417     | 0   | 11,525,017    | 1   |
| 負債總計      |       | 91,714,004    | 9   | 82,707,058    | 8   |
| 淨值        |       |               |     |               |     |
| 永久受限淨值    | 五(十四) | 416,995,528   | 40  | 416,995,528   | 41  |
| 暫時受限淨值    |       | 45,183,558    | 5   | 21,401,800    | 2   |
| 未受限淨值     |       | 480,261,009   | 46  | 474,973,796   | 47  |
| 淨值其他項目    |       | 1,452,540     | 0   | 6,286,273     | 1   |
| 淨值合計      |       | 943,892,635   | 91  | 919,657,397   | 92  |
| 負債及淨值總計   |       | 1,035,606,639 | 100 | 1,002,364,455 | 100 |

(請參閱財務報表附註)

財務室 李同正 主

主辦會計：

執行長：

執行長 陳怡君

董事長：

董事長 鄭若瑟

## 財團法人瑪利亞社會福利基金會

## 收支餘絀表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

|                               | 附註    | 113年度       |     | 112年度       |     |
|-------------------------------|-------|-------------|-----|-------------|-----|
|                               |       | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 收 入                           | 三(十四) |             |     |             |     |
| 服務收入                          |       | 1,207,800   | 0   | 789,700     | 0   |
| 政府補助收入                        | 三(十五) | -           | 0   | 7,382,918   | 1   |
| 補助收入                          | 三(十五) | 13,139,250  | 3   | -           | 0   |
| 委辦收入                          |       | 72,683,350  | 15  | 67,043,099  | 16  |
| 捐贈收入                          |       | 107,350,705 | 23  | 106,464,005 | 25  |
| 利息收入                          |       | 3,936,614   | 1   | 3,177,345   | 1   |
| 股利收入                          | 五(二)  | 1,610,926   | 0   | 1,298,228   | 0   |
| 銷售貨物或勞務收入                     |       | 12,576,411  | 3   | 25,853,773  | 6   |
| 附屬作業組織收入                      | 十六    | 238,153,602 | 51  | 206,828,302 | 49  |
| 其他收入                          |       | 18,905,218  | 4   | 6,859,968   | 2   |
| 收入合計                          |       | 469,563,876 | 100 | 425,697,338 | 100 |
| 支 出                           |       |             |     |             |     |
| 業務支出                          | 十     | 161,308,391 | 34  | 141,313,877 | 33  |
| 行政管理支出                        | 十     | 22,603,930  | 5   | 22,615,886  | 5   |
| 銷售貨物或勞務成本                     |       | 8,424,300   | 2   | 15,032,596  | 4   |
| 附屬作業組織支出                      | 十六    | 248,158,284 | 53  | 220,760,169 | 52  |
| 其他支出                          |       | -           | -   | -           | -   |
| 支出合計                          |       | 440,494,905 | 94  | 399,722,528 | 94  |
| 本期稅前餘絀                        |       | 29,068,971  | 6   | 25,974,810  | 6   |
| 所得稅費用                         | 五(十七) | -           | -   | -           | -   |
| 本期稅後餘絀                        |       | 29,068,971  | 6   | 25,974,810  | 6   |
| 本期其他綜合餘絀                      |       |             |     |             |     |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產未實現損益 | 五(二)  | (4,833,733) | (1) | 3,855,792   | 1   |
| 本期綜合餘絀                        |       | 24,235,238  | 5   | 29,830,602  | 7   |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

財務室李同正

執行長：

執行長陳怡君

董事長：

董事長鄭若瑟

財團法人瑪利亞社會福利基金會  
淨值變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 民國112年度            | 附註    | 受限淨值        |             | 未受限淨值      |               | 淨值其他項目                    |               | 合 計          |             |
|--------------------|-------|-------------|-------------|------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------|-------------|
|                    |       | 永久受限        | 暫時受限        | 指定用途淨值     | 累積結餘          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 備供出售金融資產未實現損益 |              |             |
| 民國112年01月01日重編前餘額  | 十九    | 224,358,218 | 6,695,919   | 35,000,000 | 621,342,177   | -                         | 2,430,481     | 889,826,795  |             |
| 追溯適用及追溯重編影響數       |       | -           | -           | -          | -             | 2,430,481                 | (2,430,481)   | -            |             |
| 民國112年01月01日重編後餘額  |       | 五(十四)       | 224,358,218 | 6,695,919  | 35,000,000    | 621,342,177               | 2,430,481     | -            | 889,826,795 |
| 民國112年稅後餘額         |       | -           | -           | 14,705,881 | -             | 11,268,929                | -             | -            | 25,974,810  |
| 民國112年受限淨值增加(減少)   | 五(十四) | 192,637,310 | -           | -          | (192,637,310) | -                         | -             | -            |             |
| 民國112年未受限淨值增加(減少)  |       | -           | -           | -          | -             | -                         | -             | -            |             |
| 民國112年淨值其他項目增加(減少) | 五(二)  | -           | -           | -          | -             | 3,855,792                 | -             | 3,855,792    |             |
| 民國112年12月31日餘額     |       | 416,995,528 | 21,401,800  | 35,000,000 | 439,973,796   | 6,286,273                 | -             | 919,657,397  |             |
| 民國113年度            |       |             |             |            |               |                           |               |              |             |
| 民國113年01月01日餘額     |       | 416,995,528 | 21,401,800  | 35,000,000 | 439,973,796   | 6,286,273                 | -             | 919,657,397  |             |
| 民國113年稅後餘額         | 五(十四) | -           | -           | -          | 29,068,971    | -                         | -             | 29,068,971   |             |
| 民國113年受限淨值增加       | 五(十四) | -           | 23,781,758  | -          | -             | -                         | -             | 23,781,758   |             |
| 民國113年受限淨值減少       |       | -           | -           | -          | -             | -                         | -             | -            |             |
| 民國113年未受限淨值增加      | 五(十四) | -           | -           | 10,000,000 | -             | -                         | -             | 10,000,000   |             |
| 民國113年未受限淨值減少      | 五(十四) | -           | -           | -          | (33,781,758)  | -                         | -             | (33,781,758) |             |
| 民國113年淨值其他項目增加     |       | -           | -           | -          | -             | -                         | -             | -            |             |
| 民國113年淨值其他項目減少     | 五(二)  | -           | -           | -          | -             | (4,833,733)               | -             | (4,833,733)  |             |
| 民國113年12月31日餘額     |       | 416,995,528 | 45,183,558  | 45,000,000 | 435,261,009   | 1,452,540                 | -             | 943,892,635  |             |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

主 任 李同正

執行長：

執行長 陳怡君

董事長：

董事長 鄭若瑟

## 財團法人瑪利亞社會福利基金會

## 現金流量表(間接法)

民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

|                            | 附註   | 113年度        | 112年度        |
|----------------------------|------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量                  |      |              |              |
| 本期稅前餘絀                     |      | 29,068,971   | 25,974,810   |
| 調整項目：                      |      |              |              |
| 不影響現金流量之收益費損項目             |      |              |              |
| 利息收入                       |      | (4,658,627)  | (3,738,636)  |
| 股利收入                       |      | (1,610,926)  | (1,298,228)  |
| 折舊費用                       |      | 15,932,904   | 16,189,917   |
| 攤銷費用                       |      | 9,211,781    | 7,874,693    |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產淨損(益) |      | (7,227,148)  | (219,911)    |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)          |      | 171,998      | 1,924,017    |
| 與營運活動相關之流動資產/負債變動數         |      |              |              |
| 應收票據減少(增加)                 |      | 431,186      | (347,586)    |
| 應收帳款減少(增加)                 |      | (10,625,926) | (3,338,716)  |
| 其他應收款減少(增加)                |      | 25,497       | (710,620)    |
| 預付款項減少(增加)                 |      | 92,622       | 271,744      |
| 其他流動資產減少(增加)               |      | 649,300      | (2,338,850)  |
| 應付票據增加(減少)                 |      | -            | (112,045)    |
| 其他應付款增加(減少)                |      | 13,884,005   | 901,451      |
| 預收款項增加(減少)                 |      | 49,219       | 180,504      |
| 其他流動負債增加(減少)               |      | 732,322      | (947,442)    |
| 負債準備增加(減少)                 |      | (5,610,000)  | (1,437,216)  |
| 營運產生之淨現金流入(流出)             |      | 40,517,178   | 38,832,886   |
| 收取之利息                      |      | 4,658,627    | -            |
| 收取之股利                      |      | 1,610,926    | -            |
| 支付所得稅                      |      | (104,820)    | (69,463)     |
| 營運活動之淨現金流入(流出)             |      | 46,681,911   | 38,763,423   |
| 投資活動之現金流量                  |      |              |              |
| 購入透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產      |      | (18,050,896) | (2,338,044)  |
| 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-價款   |      | 15,536,291   | 2,827,997    |
| 基金(增加)減少                   |      | (23,831,101) | (13,745,963) |
| 購入不動產、廠房及設備                |      | (4,524,145)  | 2,103,226    |
| 出售不動產、廠房及設備價款              |      | 15,238       | 1,860,477    |
| 其他非流動資產(增加)減少              |      | (12,856,145) | (27,005,876) |
| 收取之利息                      |      | -            | 3,738,636    |
| 收取之股利                      |      | -            | 1,298,228    |
| 投資活動之淨現金流入(流出)             |      | (43,710,758) | (31,261,319) |
| 籌資活動之現金流量                  |      |              |              |
| 存入保證金增加(減少)                |      | (110,800)    | (96,000)     |
| 其他非流動負債增加(減少)              |      | 62,200       | 10,000       |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)             |      | (48,600)     | (86,000)     |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數           |      | 2,922,553    | 7,416,104    |
| 期初現金及約當現金餘額                |      | 376,730,860  | 369,314,756  |
| 期末現金及約當現金餘額                | 五(一) | 379,653,413  | 376,730,860  |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

財務室主任 李同正

執行長：

執行長陳怡君

董事長：

董事長鄭若瑟

# 財團法人瑪利亞社會福利基金會

## 財務報表附註

民國 113 年度及 112 年度

(除另予註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

### 一、組織及沿革

財團法人瑪利亞社會福利基金會(以下簡稱本會) 係由莊宏達醫師及中部地區慈善機構等人士於民國 77 年捐助成立，並完成法人登記；本會設立目的以弘揚天主教福音使命與精神，辦理社會福利慈善事業為宗旨。

本會目前設有下列附設社會福利機構：

1. 瑪利亞學園：提供三歲以上重度腦性麻痺或極重度身障者所需之日間生活照顧服務。
2. 台中市愛心家園：係民國 91 年起接受台中市政府委託以公辦民營方式成立，主要提供身心障礙者之需求服務，以落實台中市政府照顧身心障礙者之美意。
3. 瑪利亞霧峰教養家園：提供十五歲上下無生活自理能力，且家中無法提供適當照顧之身心障礙者全日型住宿暨生活照顧服務。
4. 瑪利 MAMA・手作麵包：領有台中市身心障礙庇護工場設立許可證，經營中、西式烘培麵包糕點，咖啡、飲料、輕食簡餐、禮盒之庇護商店。
5. 瑪利媽媽清潔高手工作隊先鋒隊(先鋒隊)：領有台中市身心障礙者庇護工場設立許可證，經營住家、公司、機關及大樓等建築物環境清潔服務、廢棄物清除處理、環境設備清潔消毒、清潔用品代工服務、清潔用品販售。
6. 瑪利媽媽清潔高手工作隊磐石隊(磐石隊)：領有台中市身心障礙者庇護工場設立許可證，經營住家、公司、機關及大樓清潔服務。
7. 快樂襪子店：主要經營障礙青年畫作創作及環保保特紗織造之快樂襪銷售。
8. 臺北市稻香發展中心：係自民國 111 年 2 月起接受台北市政府社會局委託以公辦民營方式成立，主要提供身心障礙者日間生活照顧之服務。

9. 瑪利 MAMA・手作麵包科博館店：民國 113 年 1 月設立，接受國立自然科學博物館委託經營「人類文化廳 2 樓餐廳」，主要營業項目為西點麵包零售、咖啡館及餐廳等，營業地址位於台中市北區淡溝里館前路 1 號。

本會設置董事會，由董事九人組成，董事為無給職，任期四年(自民國 111 年 2 月 1 日至民國 115 年 1 月 31 日)，連選得連任，期滿連任之董事不得逾改選董事總人數五分之四。董事會之職權如下：

- (1)董事之改選及解任；
- (2)董事長之推選及解任；
- (3)關於經費之籌措事項與財產之管理及運用；
- (4)內部組織之訂定及管理；
- (5)工作計畫之研訂及推動；
- (6)年度預算及決算之審定；
- (7)捐助章程變更之擬議；
- (8)不動產處分或設定負擔之擬議；
- (9)其他捐助章程規定事項之擬議或決議。

本會置董事長一人，董事長綜理本會業務，對外代表本會。

本會置監察人三人，監察人為無給職，任期四年(自民國 111 年 2 月 1 日至民國 115 年 1 月 31 日)，監察本會會務、業務、財務等一切事務之執行。

依本會捐助章程第 15 條規定，本會置執行長 1 人，襄助處理本會事務，由董事長提名，經董事會會議通過聘任及解任。

本會民國 111 年 11 月 23 日第 12 屆第 3 次董事會，依本會捐助章程第 15 條規定，決議：自 112 年 1 月 1 日起，由陳怡君女士擔任執行長，總籌基金會整體營運與服務、服務發展室與公共事務室。另由江孟珍女士擔任行政副執行長，負責行政管理室、財務管理室及雲端發展室。

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本會全職員工人數分別為 436 人及 430 人。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 114 年 5 月 14 日由董事會通過發布。

## 三、重大會計政策之彙總說明

本會之財務報表編製個體包括基金會本部(包含快樂襪子店)及附設之社會福利機構-瑪利亞學園、台中市愛心家園、瑪利亞霧峰教養家園、瑪利媽媽手作麵包、瑪利媽媽清潔高手工作隊先鋒隊、瑪利媽媽清潔高手工作隊磐石隊、臺北市稻香發展中心及民國 113 年新增之瑪利 MAMA・手作麵包科博館店。

本會重大會計政策彙總說明如下：

### (一) 遵循聲明

本財務報表係依據財團法人法中與財務報表編製有關之規定、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨一般公認會計原則及其解釋編製。

### (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. 本會於民國 112 年 1 月 1 日首次適用企業會計準則公報第 15 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民國 112 年 1 月 1 日之保留盈餘及其他權益，且未重編民國 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) 因業務所生之資產，預期於正常營業週期中實現、意圖出售或消耗者。

- (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
  - (4)現金或約當現金，但資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者，不包括在內。
- 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)社福法人因業務所生債務，預期將於正常營運週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的所生負債。
  - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
  - (4)社福法人不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。
- 不符合上述情況之負債為非流動負債。

(四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之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。

(五)金融工具

本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；若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計：

- (1)權益工具之評價，主要係採可類比上市上櫃公司法，參考類似產業可類比上市(櫃)公司其股票於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數，以及考量市場流通性或風險特殊性所作折價，以決定權益工具投資標的之價值。

(2)債務工具及衍生工具之評價，若該等金融工具可從市場上參考類似金融工具之可觀察資料，則公允價值係參考市場可觀察資料估計，若無市場可觀察數據或參數，公允價值係依據各金融工具於市場上所廣泛使用的適當評價模型評估計算，所使用之估計值及假設係與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計值及假設之資訊一致，相關折現率則與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等。

#### 1. 金融資產

本會以下列二項基礎，將金融工具投資分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值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。

原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本，原始認列金額與到期金額間之差額，採用有效利息法攤銷，其攤銷數認列為當期損益。後續評價以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。若有已發生減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少，若係明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益，但該迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本。

## 債務工具投資

同時符合下列兩條件之債務工具投資，將其分類為透過其他綜合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：收取合約現金流量及出售金融資產。
- (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。

債務工具投資原始認列金額與到期金額間之差額，採用有效利息法攤銷，其攤銷數認列為當期損益。後續評價以公允價值衡量，且公允價值變動認列為其他綜合損益，並累積於其他權益之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產未實現損益項目。除列時，先前認列為其他綜合損益之累計利益或損失，自權益重分類至損益，作為重分類調整。若有已發生減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少，若係明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

## 權益工具投資

對於屬企業會計準則公報第 15 號「金融工具」範圍內之權益工具投資，且該權益工具既非屬持有供交易，亦非企業合併中所認列之或有對價，於原始認列時，係按個別股份為基礎選擇（不可撤銷）將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益，處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘。投資之股利於本會收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### (3)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或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，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。

#### (4)以成本衡量之金融資產

對分類為透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，若係屬無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具投資，其公允價值無法可靠衡量者，按成本衡量該金融資產。若上述投資原本能可靠衡量公允價值，後續因無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，致使公允價值變成無法可靠衡量，改以成本衡量成為適當時，該金融資產之帳面金額即為其新成本，後續評價仍以該成本衡量。若有已發生減損之客觀證據，其減損損失金額，依該金融資產係屬透過損益按公允價值衡量，或透過其他綜合損益按公允價值衡量，認列為當期損益或其他綜合損益，減損損失不得迴轉。

## 2. 金融負債及權益

本會發行之債務及權益工具，係依據合約協議之實質，與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (1)權益

權益工具係指表彰本會於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本會發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)金融負債

本會僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含應承擔之負債)之差額認列為當期損益。

#### (a)透過損益按公允價值衡量之金融負債

係持有供交易之金融負債，原始認列時，係以公允價

值衡量，交易成本列為當期費用。後續評價以公允價值衡量，且公允價值變動認列為當期損益。

(b)按攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，即屬按攤銷後成本衡量之金融負債，包括短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款與其他應付款等；係以有效利息法之攤銷後成本衡量，但未付息之短期應付款項，若折現影響不大，則以原始交易金額衡量。

(六)應收款項及備抵呆帳

應收款項原始認列係按設算利率計算其現值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。

應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項客戶進行個別評估，當存在客觀證據顯示，重大之應收款項客戶發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項客戶，以及非個別重大之應收款項客戶，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

(七)基金

指為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制之銀行存款，如創會基金、履行營運擔保金、職工退休基金、極重多障綜合服務大樓專戶基金及心智障礙者安老家園專戶基金等。基金提存所根據之議案、法令或捐贈人之限制等，應予註明。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對

價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

受贈不動產、廠房及設備則依其公平價值列為不動產、廠房及設備，並相對增加暫時受限淨值本期結餘，暨同時認列為暫時受限淨值。限制解除轉出時則轉入未受限淨值。他人捐贈指定用於購買或擴建不動產、廠房及設備，依其捐贈金額列為暫時受限淨值項下之專戶基金本期結餘，按指定用途使用後，則轉至未受限淨值。

民國 85 年度(含)以前本會購入不動產、廠房及設備時，先將取得成本列入本期支出-購置設備支出科目，並一方借記不動產、廠房及設備，一方貸記固定資產準備金；並依其耐用年數，按直線法提列折舊，一方借記固定資產準備金，一方貸記累積折舊。自民國 86 年度起至民國 96 年度止，除土地及建築物以外之設備，其取得成本列為當期不動產、廠房及設備增加，按直線法提列折舊費用。自民國 97 年度起，所有不動產、廠房及設備於取得時列為當期不動產、廠房及設備增加，折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：房屋及建築，8 至 50 年；運輸設備，5 至 10 年；器具設備，3 至 15 年；其他設備，3 至 10 年；租賃改良物，3 至 20 年。自民國 107 年度(含)起，提列旨揭廠房及設備(即 85 年度以前購入之不動產、廠房及設備及 86 年度至 96 年度購入之建築物)折舊時，不再沖轉固定資產準備金，改為借記：折舊費用、貸記：累積折舊。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本會，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

不動產、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合損益，並累計於其他權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

#### (九)未攤銷費用

係辦公室及建築物隔間、整修及裝潢等，以成本入帳，按成本減累計攤銷及累計減損衡量，依 3-25 年平均攤銷。

#### (十)租賃

當租賃條款係移轉附屬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；其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1. 本會為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項，係按本會之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資租賃收益之認列，係以能反映本會之融資租賃投資淨額在各租賃期間有固定之報酬率。

營業租賃下，租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益，租賃契約若有提供承租人誘因以促成簽署租賃合約，則將該誘因之總成本，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減項。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

或有租金皆於發生時認列為當期收入。

##### 2. 本會為承租人

融資租賃下，係以租賃開始日所決定之公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者，認列為租賃資產，並同時認列應付租賃款。

租賃給付係分配予財務成本及降低應付租賃款，以使每個期間按應付租賃款餘額計算之期間利率固定。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。

或有租金皆於發生時認列為當期費用。

## (十一)非金融資產減損

### 有形資產及商譽以外之無形資產

本會於每一報導期間結束日檢視有形資產及商譽以外之無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額；共用資產若可按合理一致之基礎分攤時，則分攤至個別之現金產生單位，否則按合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來稅前現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值，及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列為當期損失；但已辦理重估價之資產，其減損損失應在未實現重估增值餘額之範圍內，認列於其他綜合損益，減少未實現重估增值；如有餘額，則認列於損益。後續期間若因可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額，不得超過若以往年度該資產或現金產生單位若未認列減損損失之情況下應有之帳面金額，迴轉之減

損損失則認列為當期利益；但已辦理重估價之資產，其減損損失之迴轉利益，應於減損損失原認列於損益之範圍內，認列為損益；如有餘額，應認列為其他綜合損益，增加該項資產之未實現重估增值。

#### 商譽之減損

商譽原始認列時須分攤至本會預期可自合併綜效獲益之各現金產生單位，當商譽所屬現金產生單位出現減損跡象時，則進行減損測試。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該現金產生單位中各資產帳面金額等比例分攤至各資產。商譽減損損失立即認列為當期損失，且不得於後續期間迴轉。

### (十二)負債準備

本會因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

負債準備之衡量係考量清償義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

### (十三)淨值分類

本會之淨值餘額及收支交易係以下列四大類別紀錄並表達：

1. 永久受限淨值：指財團法人因下列因素所形成之淨值：

(1)接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間之經過或財團法人依循該約定之行動而解除者，如設立基金。

(2)前日資產之增值或減損。

(3)因捐贈人所約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。

2. 暫時受限淨值：指財團法人因下列因素所形成之淨值：

(1)接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制可因時間之經過或本會依循該約定之行動而解除者。

(2)前目資產之增值或減損。

(3)捐贈人所設之約定，因時間之經過或因本會依循該約定之限制行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

3. 未受限淨值：指財團法人之淨值未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等：

(1)指定用途基金淨值，指自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定特定用途，如指定為資產之改良及擴充用途之擴建基金等。指定用途基金淨值，應俟董事會決議後，始可列帳。

(2)累積餘絀，指未受限淨值截至本期止，未經指定用途之結餘或未經彌補之虧損等。

(3)本期餘絀，指計算當期營運之結果。

收受捐贈人限定用途之現款捐贈於受贈時認列為暫時受限淨值之本期餘絀，按捐贈人限定用途支出時，則依支用性質認列各項損費，並減少暫時受限淨值。

4. 淨值其他項目：指造成淨值增減之其他項目。

#### (十四)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

##### 1. 銷售商品收入

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1)已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2)本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會；及

(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

## 2. 勞務收入、租金收入、股利收入及利息收入

勞務收入係於勞務提供時認列。當提供勞務之交易結果可合理估計時，勞務收入採完工比例法認列；提供勞務之交易結果無法合理估計時，僅在已發生成本之可回收範圍內認列收入。租金收入係按直線法於租賃期間內認列收入。權益證券投資的股利係於除息日認列為股利收入。金融資產之利息收入採有效利息法認列。

## (十五)政府補助

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

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

政府補助於財務報表中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)在資產負債表列為負債；已實現者在收支餘絀表列為補助收入。

## (十六)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

屬確定提撥退休計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥

之數額認列為當年度費用；屬確定福利退休計畫者，則按支付員工退休金之義務，於員工在職期間依法提列，並認列為當期費用。

#### (十七)所得稅

依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，本會提供銷售貨物或勞務之所得，應繳納所得稅。惟依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本會銷售貨物或勞務之所得尚得扣除若干與創設目的活動有關淨支出。

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅之調整。

未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在未來很有可能實現之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重新檢視評估，就相關所得稅利益於非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本會僅於有法定執行權力將所認列之金額互抵，且意圖以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產與當期所得稅負債互抵，或將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債互抵。

#### (十八)代管財產與受託代管財產

本會接受政府委辦計畫之代管財產帳務處理，於收到補助款購置設備及其相關設施時，分別以備忘記錄方式登帳，借記：代管財產、貸記：受託代管財產；並按使用年限提列代管財產「折舊」，借

記：受託代管財產、貸記：累積折舊-代管財產。

「代管財產」與「受託代管財產」，係屬信託性質之資產與負債，僅為平時帳務處理分錄登帳所用之科目，均不列入資產負債表內之資產與負債項下。

#### 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本會之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計值之影響，會計假設及估計值係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。以下係對有關未來所作之假設及估計值不確定性之其他主要來源資訊之說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

##### (一) 資產減損評估

本會於資產減損評估過程中，需依據對資產使用模式及產業特性之主觀判斷，以估計特定資產(資產群組)預期所產生之未來現金流量，並決定計算該資產使用價值所使用之適當折現率。任何由於經濟狀況或本會策略之改變所導致的估計變動，均可能在未來造成重大資產減損。

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本會認列不動產、廠房及設備之累計減損均為 0 元。

##### (二) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來業務收入及勞務收入等之成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本會認列之遞延所得稅資產均為 0 元。

## 五、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|              | 113.12.31          | 112.12.31          |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金         | 671,813            | 577,620            |
| 支票存款         | 25,000             | 25,000             |
| 活期存款         | 231,155,316        | 239,810,122        |
| 定期存款         | 150,459,500        | 138,900,000        |
|              | 382,311,629        | 379,312,742        |
| 減：受限制用途之銀行存款 | (2,658,216)        | (2,581,882)        |
|              | <u>379,653,413</u> | <u>376,730,860</u> |

### (二)金融工具投資

|                      | 113.12.31         | 112.12.31         |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                   |
| －權益工具                | 38,753,420        | 33,845,400        |
| －債務工具                | —                 | —                 |
|                      | <u>38,753,420</u> | <u>33,845,400</u> |

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，民國 113 年及 112 年度分別認列股利收入 1,610,926 及 1,298,228；分別認列未實現評價損失 4,833,733 及未實現評價利益 3,855,792 於其他綜合損益。
2. 截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本會未有將金融工具投資提供質押之情形。

(三) 應收票據淨額

|        | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | 225,121          | 656,307          |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|        | <u>225,121</u>   | <u>656,307</u>   |

(四) 應收帳款淨額

|            | <u>113.12.31</u>  | <u>112.12.31</u>  |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應收代墊補助款    | -                 | 198,051           |
| 應收學費       | 1,259,490         | 1,078,233         |
| 應收服務費及補助款等 | <u>46,413,666</u> | <u>35,770,946</u> |
|            | <u>47,673,156</u> | <u>37,047,230</u> |

(五) 本期所得稅資產

|       | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 應收退稅款 | <u>174,283</u>   | <u>2,121,964</u> |

上述應收退稅款主係發票中獎收入及利息收入之扣繳稅款。

(六)預付款項

|      | 113. 12. 31        | 112. 12. 31        |
|------|--------------------|--------------------|
| 預付費用 | 2, 187, 703        | 1, 870, 839        |
| 用品盤存 | 301, 416           | 724, 340           |
| 預付貨款 | 120, 520           | 115, 870           |
| 進項稅額 | 668                | 29, 157            |
| 留抵稅額 | 133, 850           | 96, 573            |
|      | <u>2, 744, 157</u> | <u>2, 836, 779</u> |

(七)基金

|             | 113. 12. 31         | 112. 12. 31         |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 創會基金        | 30, 000, 000        | 30, 000, 000        |
| 履行營運擔保金     | 14, 300, 000        | 14, 300, 000        |
| 職工退休基金      | 8, 905, 311         | 8, 855, 968         |
| 心智障礙者安老家園專戶 | 45, 183, 558        | 21, 401, 800        |
|             | <u>98, 388, 869</u> | <u>74, 557, 768</u> |

創會基金

均以銀行存款方式存放於金融機構專戶。

履行營運擔保金

係本會配合臺中市身心障礙福利機構履行營運擔保能力認定標準以銀行定期存款方式存放於金融機構專戶。

職工退休基金

係依本會退休金計畫提列退休金至專戶。請參閱附註五之(十六)說明。

瑪利亞心智障礙者安老家園(原瑪利亞中高齡生活照顧大樓)專戶基金

本會於民國 111 年 1 月 26 日經董事會決議通過「瑪利亞中高齡生活照顧大樓」興建經費募款活動，並於民國 111 年 3 月 1 日獲得衛生福利部許可申請辦理「籌募 111 年度至 112 年度瑪利亞中高齡生活照顧大樓興建經費」勸募活動，預計籌募金額新台幣 362,160,000 元，勸募許可期間自 111 年 3 月 1 日至 112 年 2 月 28 日止（許可文號：衛部救字第 1111360607 號）。

本會又於民國 111 年 11 月 23 日經董事會決議通過「瑪利亞中高齡生活照顧大樓」興建經費募款活動，並於民國 112 年 3 月 20 日獲得衛生福利部許可申請辦理「籌募 112 年度至 113 年度瑪利亞中高齡生活照顧大樓興建經費」勸募活動，預計籌募金額仍維持新台幣 362,160,000 元，勸募許可期間自 112 年 3 月 17 日至 113 年 2 月 28 日止（許可文號：衛部救字第 1121361023 號）。

本會另於民國 112 年 11 月 22 日經董事會決議通過「瑪利亞中高齡生活照顧大樓」興建勸募計畫更名為「瑪利亞心智障礙者安老家園」。

本會再於民國 113 年 2 月 26 日獲得衛生福利部許可辦理「籌募 113 年度至 114 年度瑪利亞心智障礙者安老家園興建經費」勸募活動，預計籌募金額為新台幣 348,391,032 元，勸募許可期間自 113 年 3 月 1 日至 114 年 2 月 28 日止（許可文號：衛部救字第 1131360742 號）。

本專案基金以金融機構專戶存放。該專戶變動情形，請參閱附註五之(十四)說明。

(八)不動產、廠房及設備

| 113年度       | 年初餘額        | 本期增加       | 本期減少        | 本期重分類        | 年底餘額        |
|-------------|-------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| <u>成本</u>   |             |            |             |              |             |
| 土地          | 62,481,801  | -          | -           | -            | 62,481,801  |
| 房屋及建築       | 324,513,727 | -          | -           | -            | 324,513,727 |
| 運輸設備        | 19,074,280  | 700,000    | -           | -            | 19,774,280  |
| 器具設備        | 85,848,219  | 5,080,582  | (983,463)   | (288,842)    | 89,656,496  |
| 其他設備        | 15,910,759  | 337,500    | (462,575)   | -            | 15,785,684  |
| 租賃改良物       | 5,889,417   | -          | -           | -            | 5,889,417   |
| 未完工程        | 3,599,095   | 10,877,999 | -           | (12,183,094) | 2,294,000   |
| 成本合計        | 517,317,298 | 16,996,081 | (1,446,038) | (12,471,936) | 520,395,405 |
| <u>累計折舊</u> |             |            |             |              |             |
| 房屋及建築       | 66,833,143  | 6,221,559  | -           | -            | 73,054,702  |
| 運輸設備        | 4,364,658   | 1,761,728  | -           | -            | 6,126,386   |
| 器具設備        | 44,244,366  | 6,689,635  | (869,753)   | -            | 50,064,248  |
| 其他設備        | 9,264,656   | 1,000,341  | (389,049)   | -            | 9,875,948   |
| 租賃改良物       | 3,202,858   | 259,641    | -           | -            | 3,462,499   |
| 累計折舊合計      | 127,909,681 | 15,932,904 | (1,258,802) | -            | 142,583,783 |
|             | 389,407,617 | 1,063,177  | (187,236)   | (12,471,936) | 377,811,622 |

| 112年度       | 年初餘額        | 本期增加       | 本期減少         | 本期重分類        | 年底餘額        |
|-------------|-------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| <u>成本</u>   |             |            |              |              |             |
| 土地          | 62,481,801  | -          | -            | -            | 62,481,801  |
| 房屋及建築       | 329,168,449 | -          | (4,654,722)  | -            | 324,513,727 |
| 運輸設備        | 20,729,158  | 1,370,918  | (3,025,796)  | -            | 19,074,280  |
| 器具設備        | 87,858,774  | 2,179,960  | (4,669,515)  | 479,000      | 85,848,219  |
| 其他設備        | 15,305,245  | 1,257,800  | (652,286)    | -            | 15,910,759  |
| 租賃改良物       | 5,889,417   | -          | -            | -            | 5,889,417   |
| 未完工程        | 10,989,999  | 14,734,675 | -            | (22,125,579) | 3,599,095   |
| 成本合計        | 532,422,843 | 19,543,353 | (13,002,319) | (21,646,579) | 517,317,298 |
| <u>累計折舊</u> |             |            |              |              |             |
| 房屋及建築       | 64,799,170  | 6,221,668  | (4,187,695)  | -            | 66,833,143  |
| 運輸設備        | 3,021,719   | 1,928,865  | (585,926)    | -            | 4,364,658   |
| 器具設備        | 41,554,284  | 6,722,884  | (4,032,802)  | -            | 44,244,366  |
| 其他設備        | 8,632,152   | 1,043,906  | (411,402)    | -            | 9,264,656   |
| 租賃改良物       | 2,930,264   | 272,594    | -            | -            | 3,202,858   |
| 累計折舊合計      | 120,937,589 | 16,189,917 | (9,217,825)  | -            | 127,909,681 |
|             | 411,485,254 | 3,353,436  | (3,784,494)  | (21,646,579) | 389,407,617 |

註：本期重分類餘額主要係重分類至未攤銷費用等。

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本會不動產、廠房及設備暨代管財產投保火險保險金額分別為 567,484,044 元及 537,914,044 元(其中分別有 225,500,000 元及 220,000,000 元之保險受益人為台中市政府社會局)。

#### (九)其他非流動資產

|                 | 113. 12. 31 | 112. 12. 31 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 受限制用途之銀行存款(附註七) | 2,658,216   | 2,581,882   |
| 未攤銷費用           | 75,470,989  | 71,976,087  |
| 預付購置設備款         | -           | 488,572     |
| 存出保證金           | 1,618,700   | 1,057,000   |
|                 | 79,747,905  | 76,103,541  |

(十)其他應付款

|         | <u>113. 12. 31</u>  | <u>112. 12. 31</u>  |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | 44, 542, 856        | 42, 333, 949        |
| 應付保險費   | 6, 560, 874         | 601, 186            |
| 應付退休金   | 3, 036, 737         | 370, 257            |
| 應付勞務費   | 681, 330            | 507, 650            |
| 應付工程款   | -                   | 3, 000, 000         |
| 其他      | <u>21, 793, 438</u> | <u>15, 918, 188</u> |
|         | <u>76, 615, 235</u> | <u>62, 731, 230</u> |

(十一)其他流動負債

|       | <u>113. 12. 31</u> | <u>112. 12. 31</u> |
|-------|--------------------|--------------------|
| 代收稅款  | 188, 729           | 169, 741           |
| 代收補助款 | 1, 120, 268        | 633, 988           |
| 其他代收款 | 109, 428           | 118, 610           |
| 暫收款   | <u>7, 423, 901</u> | <u>7, 187, 665</u> |
|       | <u>8, 842, 326</u> | <u>8, 110, 004</u> |

(十二)負債準備-非流動

|      | <u>113年度</u>         | <u>112年度</u>         |
|------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額 | 7, 803, 917          | 9, 241, 133          |
| 本期提列 | -                    | -                    |
| 本期支付 | -                    | (437, 216)           |
| 本期沖轉 | <u>(5, 610, 000)</u> | <u>(1, 000, 000)</u> |
| 期末餘額 | <u>2, 193, 917</u>   | <u>7, 803, 917</u>   |
| 流 動  | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| 非流動  | <u>2, 193, 917</u>   | <u>7, 803, 917</u>   |

本會於民國 113 年度及 112 年度均未提列退休金準備，112 年度實際支付退休金計 437,216 元；並於 113 年及 112 年度分別沖轉 5,610,000 元及 1,000,000 元實際提繳至臺灣銀行舊制退休金專戶。請參閱附註五之(十六)說明。

(十三)存入保證金-非流動

|       | 113.12.31        | 112.12.31        |
|-------|------------------|------------------|
| 入學保證金 | 2,746,800        | 2,709,300        |
| 輔具保證金 | 591,100          | 739,400          |
|       | <u>3,337,900</u> | <u>3,448,700</u> |

(十四)淨值

永久受限淨值

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止之永久受限淨值均為 416,995,528 元，係法人登記證書所列之財產總額。

本會民國 112 年 1 月 18 日召開第 12 屆第 2 次臨時董事會決議：辦理本會財產總額變更登記。原登記財產總額 224,358,218 元，擬增加已於民國 111 年上半年完工啟用之「極重多障綜合服務大樓」建物成本計 197,292,032 元、減少不具所有權狀之不動產營繕之房屋附屬設備成本計 4,654,722 元，變更後登記財產總額為 416,995,528 元。該項登記財產變更案業經主管機關衛生福利部核准在案，並於 112 年 12 月 27 日經台灣台中地方法院登記處核發法人登記證書 112 證他字第 000769 號登記簿第 12 冊第 26 頁第 395 號收執。

本會登記財產總額 112 年度增減變動明細如下(113 年度並無增減變動)：

| 財產種類 | 112.1.1            | 增加                 | 減少                 | 112.12.31          | 帳列會計項目          |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 土地   | 62,481,801         |                    |                    | 62,481,801         | 不動產、廠房及設備-土地    |
| 房屋   | 131,876,417        | 197,292,032        | (4,654,722)        | 324,513,727        | 不動產、廠房及設備-房屋及建築 |
| 定期存款 | 30,000,000         |                    |                    | 30,000,000         | 基金-創會基金         |
|      | <u>224,358,218</u> | <u>197,292,032</u> | <u>(4,654,722)</u> | <u>416,995,528</u> |                 |

#### 暫時受限淨值

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止之暫時受限淨值係捐贈人捐贈所設約定之限制，該限制因時間之經過或本會依循該約定之行動而解除，本會暫時受限淨值之種類包括：「瑪利亞心智障礙者安老家園」興建經費公益勸募專案，民國 113 年度及 112 年度專戶淨值變動如下：

#### 瑪利亞心智障礙者安老家園

|        | 113年度             | 112年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額   | 21,401,800        | 6,695,919         |
| 捐贈收入   | 23,647,213        | 14,666,593        |
| 利息收入   | 134,545           | 39,288            |
| 本年度增加數 | 23,781,758        | 14,705,881        |
| 可使用總額  | 45,183,558        | 21,401,800        |
| 專案支出金額 | -                 | -                 |
| 期末餘額   | <u>45,183,558</u> | <u>21,401,800</u> |

本專戶暫時受限淨值民國 113 年及 112 年度動支項目明細：無(皆尚未動用)。

### 未受限淨值

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止之未受限淨值包括指定用途淨值與未受限之累積餘絀及本期餘絀。

本會為增加資金之活用及創造收益以儲備長期發展基金之需求，於民國 113 年 5 月 8 日經董事會決議自未受限淨值中再提撥 10,000,000 元(即總額達 45,000,000 元)作為指定用途淨值，專用於長期投資國內績優上市櫃公司股票及指數股票型基金。截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，實際投資成本金額分別為 37,105,280 元及 27,363,527 元。

### 淨值其他項目

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止之淨值其他項目係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產餘額分別為 1,452,540 元及 6,286,273 元。

依本會捐助章程第 23 條規定，本會若因故解散，其剩餘財產歸屬於本會主事務所所在地之地方自治團體。

### (十五)費用性質之額外資訊

|         | 113年度      | 112年度      |
|---------|------------|------------|
| 折舊及攤銷費用 | 25,144,685 | 24,064,610 |
| 員工福利費用  | 13,684,175 | 12,433,265 |

### (十六)員工福利

#### 1. 舊制退休金

本會訂有職工退休辦法，自民國 81 年度起至 97 年 3 月止，按每月薪資總額之 1%提列退休金準備；自民國 97 年 4 月起，改依勞工退休準備金提撥及管理辦法之規定，報經社政主管機關核准，按

每月薪資總額之 2%實際提存勞工退休準備金至臺灣銀行專戶儲存及支用，113 年度及 112 年度帳列舊制退休金提存數分別為 609,071 元及 553,092 元，另外加計 113 年度及 112 年度沖轉退休金準備所實際提撥各 5,610,000 元及 1,000,000 元。截至民國 113 年 12 月 31 日止，該專戶餘額為 29,218,193 元。

依本會 104 年 11 月 25 日董事會第十二案決議，本會職工具有舊制退休金年資者，預計需提撥之退休準備金總額約 3,283 萬元，計劃應於 109 年 12 月底前提足。其中臺灣銀行專戶預計截至 109 年 12 月底餘額約 1,652 萬元，其餘 1,631 萬元扣除 104 年 12 月 31 日退休金準備帳列餘額 505 萬元之差額計 1,126 萬元，決議自 105 年度起分五年，每年提列退休金準備 225 萬元補足。民國 113 年度及 112 年度均未提列退休金準備；且均各分別實際提繳 5,610,000 元及 1,000,000 元至臺灣銀行舊制退休金專戶。

本會另行提撥之職工退休金準備請參閱附註五之(十二)說明。

## 2. 新制退休金

本會依「勞工退休金條例」訂定員工退休計畫，對適用該條例之員工，本會每月負擔之退休金提撥率為員工每月薪資百分之六。本會於 113 年度及 112 年度提撥金額已於收支餘絀表認列費用總額分別為 13,075,104 元與 11,880,173 元。

## (十七)所得稅

依所得稅法第四條規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院 102 年 2 月 26 日院臺財字第 1020005149 號函頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，其用於與其所創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入百分之六十或當年度結餘款在 50 萬元以下者，其本身之所得免納所得稅。當年度結餘款超過 50 萬元，已就該結餘款編列用於次年度起算 4 年內與其創設目的有關活動支出之使用計劃，經主管機關查明同意者，亦得免納

所得稅。本會民國 113 年度及 112 年度均符合前述行政院頒布之免納所得稅適用標準，免納所得稅。

本會民國 111 年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

由於本會預期未來銷售貨物或勞務以外所得可符合前述「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之免稅規定，且預期未來銷售貨物或勞務所得將不會產生所得稅費用，故本會未認列有關暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數。

本會未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|          | 113. 12. 31         | 112. 12. 31         |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可減除暫時性差異 | -                   | 662, 557            |
| 虧損抵減     | 21, 248, 061        | 24, 005, 122        |
|          | <u>21, 248, 061</u> | <u>24, 667, 679</u> |

依所得稅法規定，本會經稅捐稽徵機關申報核定之虧損得自以後十年度之課稅所得額扣除。截至民國 113 年 12 月 31 日止，尚未扣除之虧損及扣除期限明細列示如下：

| 年度  | 核定(申報)<br>虧損額 | 已抵<br>減數 | 截至本年底尚<br>未扣抵餘額 | 可抵減<br>年度 |
|-----|---------------|----------|-----------------|-----------|
| 104 | 19,426,315    | 0        | 19,426,315      | 105-114   |
| 105 | 19,767,296    | 0        | 19,767,296      | 106-115   |
| 106 | 18,556,190    | 0        | 18,556,190      | 107-116   |
| 107 | 14,539,853    | 0        | 14,539,853      | 108-117   |
| 108 | 6,977,232     | 0        | 6,977,232       | 109-118   |
| 109 | 2,300,724     | 0        | 2,300,724       | 110-119   |
| 110 | 4,856,643     | 0        | 4,856,643       | 111-120   |
| 111 | 305,748       | 0        | 305,748         | 112-121   |
| 112 | 11,819,067    | 0        | 11,819,067      | 113-122   |
| 113 | 7,691,237     | 0        | 7,691,237       | 114-123   |
| 合計  | 106,240,305   | 0        | 106,240,305     |           |

註：1. 上述年度申報勞務虧損業經稅捐稽徵機關核定至 111 年度。

2. 113 年度係預估申報數。

#### (十八) 代管財產與受託代管財產

##### 台中市政府社會局委託經營管理台中市愛心家園

本會接受台中市政府社會局委辦「經營管理台中市愛心家園」，針對受其補助款項購入設備及其相關設施，帳列「代管財產」與「受託代管財產」科目，並按耐用年限分年提列折舊(請參閱附註三、重大會計政策之彙總說明)。截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，其受台中市政府社會局委託代管財產總額分別為 27,209,505 元及 26,992,895 元。

台中市愛心家園委託契約原至 112 年 12 月 31 日止；現行委託契約自 113 年 1 月 1 日起至 115 年 12 月 31 日止。經評鑑成績為甲等以上，合約得自 116 年 1 月 1 日起擴充續約 3 年至 118 年 12 月 31 日止。

### 台北市政府社會局委託經營管理臺北市稻香發展中心

本會接受台北市政府社會局委辦「經營管理台北市稻香發展中心」，針對其購入設備及其相關設施，帳列「代管財產」與「受託代管財產」科目，並按耐用年限分年提列折舊(請參閱附註三、重大會計政策之彙總說明)。截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，其受台北市政府社會局委託代管財產總額分別為 3,278,973 元及 3,467,517 元。

台北市稻香發展中心現行委託契約自 111 年 2 月 12 日簽訂起至 113 年 12 月 31 日止。依台北市政府 113 年 10 月 24 日府社障字第 1133197647 號函：財團法人瑪利亞社會福利基金會經評鑑成績為優等，得自 114 年 1 月 1 日起續約 3 年至 116 年 12 月 31 日。

#### 六、與關係人之交易事項：

| 113年度 |     |            |           |            |                |
|-------|-----|------------|-----------|------------|----------------|
| 職稱    | 姓名  | 出席費<br>車馬費 | 醫師看診費     | 鐘點費<br>研討費 | 捐款收入<br>(捐贈本會) |
| 董事長   | 鄭若瑟 | 4,000      | -         | 46,000     | 180,000        |
| 常務董事  | 莊宏達 | -          | 1,570,770 | 7,350      | 63,000         |
| 常務董事  | 唐傳義 | 4,000      | -         | -          | -              |
| 董事    | 李增賢 | 4,000      | -         | -          | 54,000         |
| 董事    | 張幸初 | 4,000      | -         | 2,000      | -              |
| 董事    | 洪堯堂 | 4,000      | -         | -          | 224,000        |
| 董事    | 劉俊弘 | 4,000      | -         | -          | 104,000        |
| 董事    | 楊保安 | 4,000      | -         | -          | 16,000         |
| 董事    | 曾溫亮 | 2,000      | -         | -          | 16,000         |
| 監察人   | 鍾嬌嬌 | 4,000      | -         | 8,000      | 12,000         |
| 監察人   | 田巧玲 | 4,000      | -         | -          | 2,000          |
| 監察人   | 洪嘉鴻 | 4,000      | -         | -          | 2,000          |
| 合計    |     | 42,000     | 1,570,770 | 63,350     | 673,000        |

## 112年度

| 職稱   | 姓名  | 出席費<br>車馬費 | 醫師看診費     | 鐘點費<br>評審費 | 捐款收入<br>(捐贈本會) |
|------|-----|------------|-----------|------------|----------------|
| 董事長  | 鄭若瑟 | 4,000      | -         | 30,000     | 20,000         |
| 常務董事 | 莊宏達 | -          | 1,482,080 | 2,000      | 36,000         |
| 常務董事 | 唐傳義 | 2,000      | -         | -          | -              |
| 董事   | 李增賢 | 4,000      | -         | -          | 4,000          |
| 董事   | 張幸初 | 2,000      | -         | -          | -              |
| 董事   | 洪堯堂 | 4,000      | -         | -          | 204,000        |
| 董事   | 劉俊弘 | 4,000      | -         | -          | 1,004,000      |
| 董事   | 楊保安 | 4,000      | -         | -          | 11,000         |
| 董事   | 曾溫亮 | 4,000      | -         | -          | 11,000         |
| 監察人  | 鍾嬌嬌 | 4,000      | -         | 16,000     | 20,000         |
| 監察人  | 田巧玲 | 4,000      | -         | -          | 2,000          |
| 監察人  | 洪嘉鴻 | 4,000      | -         | -          | -              |
| 合計   |     | 40,000     | 1,482,080 | 48,000     | 1,312,000      |

## 七、質押之資產

截至民國113年及112年12月31日止，本會為向銀行申辦商務信用卡及向學員收取之入園保證金專戶儲存，所提供擔保金額如下：

|            | 113. 12. 31 | 112. 12. 31 |
|------------|-------------|-------------|
| 受限制用途之銀行存款 | 2,658,216   | 2,581,882   |

## 八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本會民國107年5月9日第十屆第六次董監事聯席會通過「極重多障綜合服務大樓」興建安，興建用地已於108年2月19日與財政部國有財產署中區分署簽約租用國有非公用土地，租賃基地座落於台中市北屯區鑫新平段54地號，基地面積4,700.61平方公尺(約1,422坪)，租賃期間自民國108年3月1日至127年12月31日止，租金每月為372,131元整，依租金優惠規定，優惠後每月租金為223,278元整，每6個月為一期，於每年

6 月及 12 月底前就各該期租金之總額向出租機關繳納。

九、重大之期後事項：無。

十、功能別費用表

| 民國113年度 |             |            |            |             |           |            |           |           |             |
|---------|-------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------|
| 費用性質    |             | 用人費用       | 服務費用       | 材料及用品<br>消耗 | 租金費用      | 折舊及攤銷      | 訓練費用      | 其他        | 合計          |
| 業務支出    | 社會宣導        | 5,012,311  | 14,239,172 | 462,519     | 158,071   | -          | 155,124   | -         | 20,027,197  |
|         | 早期療育        | 14,936,768 | 3,439,449  | 938,075     | 718,880   | -          | 577,932   | -         | 20,611,104  |
|         | 社區資源中心      | 19,079,561 | 2,574,193  | 1,469,601   | 241,500   | -          | 133,731   | -         | 23,498,586  |
|         | 社區居住服務      | 5,854,882  | 230,472    | 874,887     | 1,068,900 | -          | 147,260   | -         | 8,176,401   |
|         | 輔具中心        | 14,064,418 | 1,919,748  | 855,858     | 64,300    | -          | 204,354   | -         | 17,108,678  |
|         | 成人小作所、職訓、就業 | 7,388,767  | 1,165,171  | 626,417     | 469,226   | 67,182     | 135,195   | -         | 9,851,958   |
|         | 正向行為工作室     | 7,319,938  | 612,130    | 1,651,268   | 270,090   | -          | 141,284   | -         | 9,994,710   |
|         | 其他服務        | 18,117,573 | 13,029,921 | 1,323,972   | 1,556,455 | 14,962,939 | 343,241   | 2,705,656 | 52,039,757  |
|         | 小計          | 91,774,218 | 37,210,256 | 8,202,597   | 4,547,422 | 15,030,121 | 1,838,121 | 2,705,656 | 161,308,391 |
| 行政管理支出  |             | 13,260,942 | 6,475,013  | 280,362     | 2,140,802 | -          | 446,811   | -         | 22,603,930  |

| 民國112年度 |               |            |            |             |           |            |           |           |             |
|---------|---------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------|
| 費用性質    |               | 用人費用       | 服務費用       | 材料及用品<br>消耗 | 租金費用      | 折舊及攤銷      | 訓練費用      | 其他        | 合計          |
| 業務支出    | 社會宣導          | 4,996,480  | 10,817,777 | 458,866     | 188,380   | -          | 90,779    | -         | 16,552,282  |
|         | 早期療育          | 11,550,494 | 2,589,052  | 596,108     | 738,800   | -          | 44,665    | -         | 15,519,119  |
|         | 社區資源中心        | 15,813,351 | 2,800,503  | 1,631,303   | 96,475    | -          | 65,745    | -         | 20,407,377  |
|         | 社區居住服務        | 5,546,767  | 257,139    | 169,122     | 968,475   | -          | 87,213    | -         | 7,028,716   |
|         | 輔具中心          | 12,419,385 | 2,476,291  | 576,793     | 19,688    | -          | 30,055    | -         | 15,522,212  |
|         | 成人小作所、職業訓練、就業 | 6,212,495  | 1,665,947  | 474,051     | 455,975   | 275,847    | 833,783   | -         | 9,918,098   |
|         | 婦女服務          | 4,100,269  | 299,714    | 390,679     | 107,330   | -          | 505,737   | -         | 5,403,729   |
|         | 其他服務          | 5,411,418  | 25,108,087 | 2,408,153   | 565,718   | 14,370,555 | 881,026   | 2,217,387 | 50,962,344  |
|         | 小計            | 66,050,659 | 46,014,510 | 6,705,075   | 3,140,841 | 14,646,402 | 2,539,003 | 2,217,387 | 141,313,877 |
| 行政管理支出  |               | 14,375,784 | 5,476,152  | 529,986     | 2,130,228 | -          | 103,736   | -         | 22,615,886  |

十一、淨值之變動及重大事項：無。

十二、投資相關資訊：請參閱附註五之(二)說明。

十三、重大災害損失：：無。

十四、重大獎勵或捐贈之對象，金額及許可文號：無。

十五、重要訴訟案件之進行或終結：無。

## 十六、附屬作業組織之財務資訊

## 財團法人瑪利亞社會福利基金會附屬作業組織

## 收支餘絀表

民國113年1月1日至12月31日

|            | 瑪利亞學園       | 愛心家園        | 霧峰教養家園     | 瑪利媽媽<br>手作麵包 | 清潔先鋒隊     | 清潔磐石隊      | 稻香發展中心      | 科博館店        | 合計           | %   |
|------------|-------------|-------------|------------|--------------|-----------|------------|-------------|-------------|--------------|-----|
| <b>收 入</b> |             |             |            |              |           |            |             |             |              |     |
| 營運收入       | 6,099,734   | 44,719,824  | 31,040,966 | -            | -         | -          | 2,802,476   | -           | 84,663,000   | 36  |
| 銷售貨物或勞務收入  | -           | 15,315,706  | -          | 10,001,548   | 6,221,139 | 12,087,641 | -           | 3,613,607   | 47,239,641   | 20  |
| 補助收入       | 6,724,830   | 37,583,251  | 31,251,216 | 1,645,510    | 2,122,937 | 3,405,690  | 3,476,684   | -           | 86,210,118   | 36  |
| 委辦收入       | 121,601     | 1,290,615   | -          | -            | -         | -          | -           | -           | 1,412,216    | 1   |
| 捐贈收入       | 166,848     | 3,617,668   | 5,282,084  | 12,900       | 15,000    | 63,480     | 99,950      | -           | 9,257,930    | 4   |
| 利息收入       | 33,246      | 243,786     | 249,619    | 17,508       | 25,727    | 129,951    | 12,872      | 9,304       | 722,013      | 0   |
| 股利收入       | -           | -           | -          | -            | -         | -          | -           | -           | -            | -   |
| 其他收入       | 119,807     | 4,411,084   | 462,786    | 12,943       | -         | 5,603      | 3,636,457   | 4           | 8,648,684    | 4   |
| 收入合計       | 13,266,066  | 107,181,934 | 68,286,671 | 11,690,409   | 8,384,803 | 15,692,365 | 10,028,439  | 3,622,915   | 238,153,602  | 100 |
| <b>費 用</b> |             |             |            |              |           |            |             |             |              |     |
| 營運成本       | 17,363,339  | 90,060,190  | 61,844,420 | 4,949,023    | 3,029,204 | 4,015,007  | 9,536,370   | 3,193,298   | 193,990,851  | 81  |
| 銷售貨物或勞務成本  | -           | 13,759,252  | -          | 5,333,311    | 4,200,874 | 10,425,197 | -           | 3,117,356   | 36,835,990   | 15  |
| 行政管理支出     | 2,358,362   | 7,433,672   | 4,521,989  | 549,892      | 273,143   | 287,163    | 1,552,434   | 354,788     | 17,331,443   | 7   |
| 其他支出       | -           | -           | -          | -            | -         | -          | -           | -           | -            | -   |
| 費用合計       | 19,721,701  | 111,253,114 | 66,366,409 | 10,832,226   | 7,503,221 | 14,727,367 | 11,088,804  | 6,665,442   | 248,158,284  | 104 |
| 本期稅前餘絀     | (6,455,635) | (4,071,180) | 1,920,262  | 858,183      | 881,582   | 964,998    | (1,060,365) | (3,042,527) | (10,004,682) | (4) |
| 所得稅費用      | -           | -           | -          | -            | -         | -          | -           | -           | -            | -   |
| 本期稅後餘絀     | (6,455,635) | (4,071,180) | 1,920,262  | 858,183      | 881,582   | 964,998    | (1,060,365) | (3,042,527) | (10,004,682) | (4) |
| 本期其他綜合餘絀   | -           | -           | 55,420     | -            | -         | -          | -           | -           | 55,420       | 0   |
| 本期綜合餘絀     | (6,455,635) | (4,071,180) | 1,975,682  | 858,183      | 881,582   | 964,998    | (1,060,365) | (3,042,527) | (9,949,262)  | (4) |

## 十六、附屬作業組織之財務資訊

## 財團法人瑪利亞社會福利基金會附屬作業組織

## 收支餘絀表

民國112年1月1日至12月31日

|            | 瑪利亞學園       | 愛心家園        | 霧峰教養家園     | 瑪利媽媽<br>手作麵包 | 清潔先鋒隊     | 清潔磐石隊      | 稻香發展中心      | 合計           | %   |
|------------|-------------|-------------|------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|-----|
| <b>收 入</b> |             |             |            |              |           |            |             |              |     |
| 營運收入       | 5,868,414   | 41,763,641  | 29,909,222 | -            | -         | -          | 567,528     | 78,108,805   | 38  |
| 銷售貨物或勞務收入  | -           | 13,867,323  | 218,582    | 10,080,211   | 5,763,139 | 13,903,452 | -           | 43,832,707   | 21  |
| 政府補助收入     | 4,600,346   | 28,777,138  | 27,321,298 | 1,291,938    | 1,947,654 | 3,219,448  | 459,926     | 67,617,748   | 33  |
| 委辦收入       | 110,874     | 834,685     | -          | -            | -         | -          | -           | 945,559      | 0   |
| 捐贈收入       | 305,979     | 4,827,830   | 6,167,884  | 3,000        | 5,500     | 63,300     | 28,000      | 11,401,493   | 6   |
| 利息收入       | 23,125      | 185,943     | 221,892    | 10,959       | 14,722    | 99,019     | 5,631       | 561,291      | 0   |
| 股利收入       | -           | -           | -          | -            | -         | -          | -           | -            | -   |
| 其他收入       | 154,663     | 3,963,762   | 209,701    | 28,654       | -         | 3,919      | -           | 4,360,699    | 2   |
| 收入合計       | 11,063,401  | 94,220,322  | 64,048,579 | 11,414,762   | 7,731,015 | 17,289,138 | 1,061,085   | 206,828,302  | 100 |
| <b>支 出</b> |             |             |            |              |           |            |             |              |     |
| 營運成本       | 14,174,665  | 83,545,390  | 57,225,381 | 4,607,611    | 2,573,301 | 3,390,341  | 3,098,192   | 168,614,881  | 82  |
| 銷售貨物或勞務成本  | -           | 12,792,508  | -          | 5,592,116    | 3,619,630 | 12,099,419 | -           | 34,103,673   | 16  |
| 行政管理支出     | 1,943,010   | 7,038,321   | 4,090,075  | 242,506      | 252,460   | 290,533    | 717,193     | 14,574,098   | 7   |
| 其他支出       | -           | -           | -          | -            | -         | -          | 3,467,517   | 3,467,517    | 2   |
| 支出合計       | 16,117,675  | 103,376,219 | 61,315,456 | 10,442,233   | 6,445,391 | 15,780,293 | 7,282,902   | 220,760,169  | 107 |
| 本期稅前餘絀     | (5,054,274) | (9,155,897) | 2,733,123  | 972,529      | 1,285,624 | 1,508,845  | (6,221,817) | (13,931,867) | (7) |
| 所得稅費用      | -           | -           | -          | -            | -         | -          | -           | -            | -   |
| 本期稅後餘絀     | (5,054,274) | (9,155,897) | 2,733,123  | 972,529      | 1,285,624 | 1,508,845  | (6,221,817) | (13,931,867) | (7) |
| 本期其他綜合餘絀   | -           | -           | 10,200     | -            | -         | -          | -           | 10,200       | 0   |
| 本期綜合餘絀     | (5,054,274) | (9,155,897) | 2,743,323  | 972,529      | 1,285,624 | 1,508,845  | (6,221,817) | (13,921,667) | (7) |

十七、重要組織之調整及管理制度之重大改革：無。

十八、政府法令變更所產生之重大影響：無。

十九、首次適用企業會計準則公報第 15 號「金融工具」第二次修訂

依企業會計準則公報第15號「金融工具」第二次修訂條文之規定，  
本會依過渡處理規定無須重編比較期間財務報表。

本會民國113年及112年12月31日之金融資產及金融負債分列如下：

1. 金融資產

|                      | 113.12.31   | 112.12.31   |
|----------------------|-------------|-------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |             |             |
| 現金及約當現金              | 379,653,413 | 376,730,860 |
| 應收票據                 | 225,121     | 656,307     |
| 應收帳款                 | 47,673,156  | 37,047,230  |
| 其他應收款                | 7,270,075   | 5,243,071   |
| 基金                   | 98,388,869  | 74,557,768  |
| 受限制之銀行存款             | 2,658,216   | 2,581,882   |
| 其他非流動資產-存出保證金        | 1,618,700   | 1,057,000   |
| 合計                   | 537,487,550 | 497,874,118 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 38,753,420  | 33,845,400  |

## 2. 金融負債

|               | <u>113.12.31</u>  | <u>112.12.31</u>  |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                   |                   |
| 其他應付款         | 76,615,235        | 62,731,230        |
| 存入保證金         | <u>3,337,900</u>  | <u>3,448,700</u>  |
| 合計            | <u>79,953,135</u> | <u>66,179,930</u> |

## 其他揭露事項

### 一、 重大業務事項

- 1、 合併其他財團法人：無。
- 2、 最近兩年度購置或處分重大資產：無。
- 3、 經營方式或業務內容之重大改變：無。

### 二、最近兩年度董事、監察人酬勞與相關資訊：詳附註六。

附表(一)

財團法人瑪利亞社會福利基金會

資 產 負 債 表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

| 資 產                         | 基金會本部       | 瑪利亞學園        | 愛心家園         | 霧峰家園         | 瑪利媽媽<br>手作麵包 | 清潔先鋒隊     | 清潔磐石隊      | 稻香發展<br>中心  | 科博館店        | 合 計           | 內部往來沖銷        | 合 計           |
|-----------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 流動資產                        |             |              |              |              |              |           |            |             |             |               |               |               |
| 現金及約當現金                     | 265,240,474 | 7,569,065    | 46,858,098   | 24,732,198   | 3,489,365    | 5,572,347 | 23,225,200 | 1,876,239   | 1,090,427   | 379,653,413   |               | 379,653,413   |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產-流動 | 38,492,200  | -            | -            | 261,220      | -            | -         | -          | -           | -           | 38,753,420    |               | 38,753,420    |
| 應收票據                        | 225,121     | -            | -            | -            | -            | -         | -          | -           | -           | 225,121       |               | 225,121       |
| 應收帳款                        | 33,493,392  | 713,716      | 6,318,439    | 2,501,300    | 214,974      | 516,743   | 562,495    | 3,352,097   | -           | 47,673,156    |               | 47,673,156    |
| 其他應收款                       | 7,265,075   | -            | 5,000        | -            | -            | -         | -          | -           | -           | 7,270,075     |               | 7,270,075     |
| 本期所得稅資產                     | 123,947     | -            | 21,225       | 6,463        | -            | -         | 22,648     | -           | -           | 174,283       |               | 174,283       |
| 應收機構往來款項                    | 221,301,256 | -            | -            | -            | -            | -         | -          | -           | -           | 221,301,256   | (221,301,256) | -             |
| 預付款項                        | 1,779,750   | 57,710       | 382,603      | 111,714      | 135,203      | 3,517     | 22,436     | 110,169     | 141,055     | 2,744,157     |               | 2,744,157     |
| 其他流動資產                      | 2,787,055   | 63,316       | 142,990      | 7,332        | -            | 143,449   | -          | -           | 20,476      | 3,164,618     |               | 3,164,618     |
| 流動資產總計                      | 570,708,270 | 8,403,807    | 53,728,355   | 27,620,227   | 3,839,542    | 6,236,056 | 23,832,779 | 5,338,505   | 1,251,958   | 700,959,499   | (221,301,256) | 479,658,243   |
| 非流動資產                       |             |              |              |              |              |           |            |             |             |               |               |               |
| 基金                          | 84,088,869  | 650,000      | 5,650,000    | 8,000,000    | -            | -         | -          | -           | -           | 98,388,869    |               | 98,388,869    |
| 不動產、廠房及設備                   | 276,790,851 | 6,379,142    | 5,750,825    | 85,099,876   | 219,248      | 48,589    | 900,370    | -           | 2,622,721   | 377,811,622   |               | 377,811,622   |
| 其他非流動資產                     | 45,077,254  | 497,151      | 18,088,450   | 6,728,519    | 506,383      | 574,133   | 661,109    | 100,000     | 7,514,906   | 79,747,905    |               | 79,747,905    |
| 非流動資產總計                     | 405,956,974 | 7,526,293    | 29,489,275   | 99,828,395   | 725,631      | 622,722   | 1,561,479  | 100,000     | 10,137,627  | 555,948,396   | -             | 555,948,396   |
| 資產總計                        | 976,665,244 | 15,930,100   | 83,217,630   | 127,448,622  | 4,565,173    | 6,858,778 | 25,394,258 | 5,438,505   | 11,389,585  | 1,256,907,895 | (221,301,256) | 1,035,606,639 |
| 負債及淨值                       |             |              |              |              |              |           |            |             |             |               |               |               |
| 流動負債                        |             |              |              |              |              |           |            |             |             |               |               |               |
| 其他應付款                       | 35,014,636  | 3,927,956    | 17,102,858   | 13,042,512   | 1,839,010    | 1,294,690 | 2,416,510  | 1,462,974   | 514,089     | 76,615,235    |               | 76,615,235    |
| 應付機構往來款項                    | -           | 32,927,332   | 160,541,748  | 2,224,964    | 139,915      | 127,008   | 169,917    | 11,252,671  | 13,917,701  | 221,301,256   | (221,301,256) | -             |
| 預收款項                        | -           | -            | 22,556       | 1,500        | 365,970      | -         | -          | -           | -           | 390,026       |               | 390,026       |
| 其他流動負債                      | 4,739,716   | 650,549      | 208,668      | 3,188,434    | 2,838        | 46,757    | -          | 5,042       | 322         | 8,842,326     |               | 8,842,326     |
| 流動負債總計                      | 39,754,352  | 37,505,837   | 177,875,830  | 18,457,410   | 2,347,733    | 1,468,455 | 2,586,427  | 12,720,687  | 14,432,112  | 307,148,843   | (221,301,256) | 85,847,587    |
| 非流動負債                       |             |              |              |              |              |           |            |             |             |               |               |               |
| 負債準備-非流動                    | -           | -            | 480,520      | 1,713,397    | -            | -         | -          | -           | -           | 2,193,917     |               | 2,193,917     |
| 存入保證金-非流動                   | 781,100     | 185,000      | 1,006,500    | 1,365,300    | -            | -         | -          | -           | -           | 3,337,900     |               | 3,337,900     |
| 其他非流動負債                     | 279,600     | -            | 55,000       | -            | -            | -         | -          | -           | -           | 334,600       |               | 334,600       |
| 非流動負債總計                     | 1,060,700   | 185,000      | 1,542,020    | 3,078,697    | -            | -         | -          | -           | -           | 5,866,417     | -             | 5,866,417     |
| 負債總計                        | 40,815,052  | 37,690,837   | 179,417,850  | 21,536,107   | 2,347,733    | 1,468,455 | 2,586,427  | 12,720,687  | 14,432,112  | 313,015,260   | (221,301,256) | 91,714,004    |
| 淨值                          |             |              |              |              |              |           |            |             |             |               |               |               |
| 永久受限淨值                      | 282,240,852 | -            | -            | 134,754,676  | -            | -         | -          | -           | -           | 416,995,528   |               | 416,995,528   |
| 暫時受限淨值                      | 45,183,558  | -            | -            | -            | -            | -         | -          | -           | -           | 45,183,558    |               | 45,183,558    |
| 未受限淨值                       | 607,038,862 | (21,760,737) | (96,200,220) | (28,907,781) | 2,217,440    | 5,390,323 | 22,807,831 | (7,282,182) | (3,042,527) | 480,261,009   |               | 480,261,009   |
| 淨值其他項目                      | 1,386,920   | -            | -            | 65,620       | -            | -         | -          | -           | -           | 1,452,540     |               | 1,452,540     |
| 淨值總計                        | 935,850,192 | (21,760,737) | (96,200,220) | 105,912,515  | 2,217,440    | 5,390,323 | 22,807,831 | (7,282,182) | (3,042,527) | 943,892,635   | -             | 943,892,635   |
| 負債及淨值總計                     | 976,665,244 | 15,930,100   | 83,217,630   | 127,448,622  | 4,565,173    | 6,858,778 | 25,394,258 | 5,438,505   | 11,389,585  | 1,256,907,895 | (221,301,256) | 1,035,606,639 |

附表(二)

## 財團法人瑪利亞社會福利基金會

## 資 產 負 債 表

民國112年12月31日

單位：新台幣元

| 資 產                     | 基金會本部       | 瑪利亞學園        | 愛心家園         | 霧峰家園         | 瑪利媽媽<br>手作麵包 | 清潔先鋒隊     | 清潔磐石隊      | 稻香發展<br>中心  | 合 計           | 內部往來沖銷        | 合 計           |
|-------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 流動資產                    |             |              |              |              |              |           |            |             |               |               |               |
| 現金及約當現金                 | 275,078,962 | 6,344,035    | 35,419,990   | 26,341,706   | 3,536,517    | 4,239,818 | 22,284,338 | 3,485,494   | 376,730,860   |               | 376,730,860   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 33,639,600  | -            | -            | 205,800      | -            | -         | -          | -           | 33,845,400    |               | 33,845,400    |
| 應收票據                    | 182,507     | -            | -            | 473,800      | -            | -         | -          | -           | 656,307       |               | 656,307       |
| 應收帳款                    | 25,791,574  | 319,254      | 5,307,845    | 4,492,268    | 60,799       | 430,910   | 346,796    | 297,784     | 37,047,230    |               | 37,047,230    |
| 本期所得稅資產                 | 2,102,386   | -            | 7,447        | 2,357        | -            | -         | 9,774      | -           | 2,121,964     |               | 2,121,964     |
| 其他應收款                   | 5,230,081   | -            | -            | -            | 12,990       | -         | -          | -           | 5,243,071     |               | 5,243,071     |
| 應收機構往來款項                | 207,344,452 | -            | -            | -            | -            | -         | -          | -           | 207,344,452   | (207,344,452) | -             |
| 預付款項                    | 2,138,146   | 92,885       | 224,200      | 83,853       | 156,041      | 4,869     | 28,937     | 107,848     | 2,836,779     |               | 2,836,779     |
| 其他流動資產                  | 2,836,529   | 44,703       | 252,102      | 10,645       | 100,000      | 289,939   | 280,000    | -           | 3,813,918     |               | 3,813,918     |
| 流動資產總計                  | 554,344,237 | 6,800,877    | 41,211,584   | 31,610,429   | 3,866,347    | 4,965,536 | 22,949,845 | 3,891,126   | 669,639,981   | (207,344,452) | 462,295,529   |
| 非流動資產                   |             |              |              |              |              |           |            |             |               |               |               |
| 基金                      | 60,257,768  | 650,000      | 5,650,000    | 8,000,000    | -            | -         | -          | -           | 74,557,768    |               | 74,557,768    |
| 不動產、廠房及設備               | 287,772,425 | 7,272,356    | 6,478,101    | 86,403,531   | 289,808      | 91,031    | 1,100,365  | -           | 389,407,617   |               | 389,407,617   |
| 其他非流動資產                 | 38,624,642  | 643,864      | 18,355,203   | 6,937,115    | 479,187      | 560,593   | 435,545    | 10,067,392  | 76,103,541    |               | 76,103,541    |
| 非流動資產總計                 | 386,654,835 | 8,566,220    | 30,483,304   | 101,340,646  | 768,995      | 651,624   | 1,535,910  | 10,067,392  | 540,068,926   | -             | 540,068,926   |
| 資產總計                    | 940,999,072 | 15,367,097   | 71,694,888   | 132,951,075  | 4,635,342    | 5,617,160 | 24,485,755 | 13,958,518  | 1,209,708,907 | (207,344,452) | 1,002,364,455 |
| 負債及淨值                   |             |              |              |              |              |           |            |             |               |               |               |
| 流動負債                    |             |              |              |              |              |           |            |             |               |               |               |
| 其他應付款                   | 29,731,979  | 2,089,161    | 16,223,852   | 8,109,513    | 1,846,310    | 1,103,858 | 2,638,313  | 988,244     | 62,731,230    |               | 62,731,230    |
| 應付機構往來款項                | -           | 28,352,625   | 144,222,139  | 14,362,859   | 1,219,585    | -         | -          | 19,187,244  | 207,344,452   | (207,344,452) | -             |
| 預收款項                    | -           | -            | 133,795      | 1,500        | 205,512      | -         | -          | -           | 340,807       |               | 340,807       |
| 其他流動負債                  | 4,093,285   | 50,413       | 501,938      | 3,445,673    | 4,678        | 4,561     | 4,609      | 4,847       | 8,110,004     |               | 8,110,004     |
| 流動負債總計                  | 33,825,264  | 30,492,199   | 161,081,724  | 25,919,545   | 3,276,085    | 1,108,419 | 2,642,922  | 20,180,335  | 278,526,493   | (207,344,452) | 71,182,041    |
| 非流動負債                   |             |              |              |              |              |           |            |             |               |               |               |
| 負債準備-非流動                | 4,311,316   | -            | 1,779,204    | 1,713,397    | -            | -         | -          | -           | 7,803,917     |               | 7,803,917     |
| 存入保證金-非流動               | 929,400     | 180,000      | 958,000      | 1,381,300    | -            | -         | -          | -           | 3,448,700     |               | 3,448,700     |
| 其他非流動負債                 | 267,400     | -            | 5,000        | -            | -            | -         | -          | -           | 272,400       |               | 272,400       |
| 非流動負債總計                 | 5,508,116   | 180,000      | 2,742,204    | 3,094,697    | -            | -         | -          | -           | 11,525,017    | -             | 11,525,017    |
| 負債總計                    | 39,333,380  | 30,672,199   | 163,823,928  | 29,014,242   | 3,276,085    | 1,108,419 | 2,642,922  | 20,180,335  | 290,051,510   | (207,344,452) | 82,707,058    |
| 淨值                      |             |              |              |              |              |           |            |             |               |               |               |
| 永久受限淨值                  | 282,240,852 | -            | -            | 134,754,676  | -            | -         | -          | -           | 416,995,528   |               | 416,995,528   |
| 暫時受限淨值                  | 21,401,800  | -            | -            | -            | -            | -         | -          | -           | 21,401,800    |               | 21,401,800    |
| 未受限淨值                   | 591,746,967 | (15,305,102) | (92,129,040) | (30,828,043) | 1,359,257    | 4,508,741 | 21,842,833 | (6,221,817) | 474,973,796   |               | 474,973,796   |
| 淨值其他項目                  | 6,276,073   | -            | -            | 10,200       | -            | -         | -          | -           | 6,286,273     |               | 6,286,273     |
| 淨值總計                    | 901,665,692 | (15,305,102) | (92,129,040) | 103,936,833  | 1,359,257    | 4,508,741 | 21,842,833 | (6,221,817) | 919,657,397   | -             | 919,657,397   |
| 負債及淨值總計                 | 940,999,072 | 15,367,097   | 71,694,888   | 132,951,075  | 4,635,342    | 5,617,160 | 24,485,755 | 13,958,518  | 1,209,708,907 | (207,344,452) | 1,002,364,455 |