

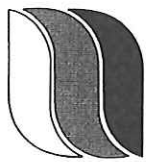
財團法人中華民國自閉症基金會

財務報告暨會計師查核報告

民國109年度及108年度

地址：台北市士林區中山北路五段841號4樓之2

電話：02-28323020



世華會計師事務所

VINCENT W. WANG & CO.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

TAIPEI, REPUBLIC OF CHINA

王文賢會計師

台北市民生東路三段 107 巷 2 號 3 樓

電話：(02)27174966

傳真：(02)27174968

會計師查核報告

財團法人中華民國自閉症基金會 公鑒：

意見查核

財團法人中華民國自閉症基金會民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運活動表及現金流量表，以及財務報表附註，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衛生財團法人會計制度一致性之規定及企業會計準則公報編製，足以允當表達財團法人中華民國自閉症基金會民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與財團法人中華民國自閉症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衛生財團法人會計制度一致性規定及企業會計準則公報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中華民國自閉症基金會繼續經營之能立、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖解散財團法人中華民國自閉症基金會或結束運作，或除解散或結束運做外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人中華民國自閉症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，以及使財團法人中華民國自閉症基金會繼續運作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中華民國自閉症基金會不再具有繼續運作之能力。
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（包括查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

世華會計師事務所

會計師：



中 華 民 國 1 1 0 年 4 月 3 0 日



財團法人中國醫藥保險基金會
資產負債表

民國109及108年12月31日

(單位：新台幣元)

資 產	109年12月31日		108年12月31日		負 債 及 淨 資 產	109年12月31日		108年12月31日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(附註三)	\$ 9,084,887	28.63	\$ 7,237,019	27.61	應付票據	\$ 346,763	1.09	\$ 124,053	0.47
存 貨	362,883	1.14	145,819	0.56	其他流動負債	2,308,981	7.28	1,372,527	5.24
預付款項	139,189	0.44	200,064	0.76	流動負債總計	2,655,744	8.37	1,496,580	5.71
其他流動資產(附註四)	5,135,608	16.18	1,443,292	5.50	負債總計	2,655,744	8.37	1,496,580	5.71
流動資產總計	14,722,567	46.39	9,026,194	34.43					
非流動資產					淨資產				
定期存款基金(附註五)	7,310,000	23.04	7,310,000	27.89	永久限制用途淨資產(附註八)	16,000,000	50.42	16,000,000	61.03
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					無限制淨資產	13,078,284	41.21	8,718,132	33.26
(附註六)					淨資產總計	29,078,284	91.63	24,718,132	94.29
不動產、廠房及設備(附註七)	729,750	2.30	601,333	2.29					
存出保證金	8,442,677	26.60	8,662,263	33.04					
未攤銷費用	529,034	1.67	576,034	2.20					
	-	-	38,888	0.15					
非流動資產總計	17,011,461	53.61	17,188,518	65.57					
資 產 總 計	\$ 31,734,028	100.00	\$ 26,214,712	100.00	負債及淨資產總計	\$ 31,734,028	100.00	\$ 26,214,712	100.00

後附之報表附註係本財務報告之一部份



董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人中華鳳凰會基金會

營運活動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

(單位：新台幣元)

	109 年 度		108 年 度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
捐贈收入	\$ 13,787,956	44.05	\$ 11,359,937	48.69
補助收入	13,519,312	43.20	7,828,204	33.55
業務收入	3,745,343	11.97	3,970,316	17.02
利息收入	97,898	0.31	107,978	0.46
股利收入	26,950	0.09	41,309	0.18
金融資產評價利益	119,508	0.38	24,114	0.10
收入合計	31,296,967	100.00	23,331,858	100.00
支 出				
日間作業	12,421,745	39.69	9,468,341	40.58
教育推廣	8,098,119	25.88	8,281,442	35.49
管理費用	4,235,232	13.53	4,570,368	19.59
長期照護	1,856,967	5.93	1,976,712	8.47
轉銜教育	324,752	1.04	487,256	2.09
支出合計	26,936,815	86.07	24,784,119	106.22
稅前淨資產變動	4,360,152	13.93	(1,452,261)	(6.22)
期初淨資產餘額	24,718,132		26,170,393	
期末淨資產餘額	\$ 29,078,284		\$ 24,718,132	

後附之報表附註係本財務報表之一部份

董 事 長：



執 行 長：



主辦會計：





財團法人中華民國自閉症基金會

現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

(單位：新台幣元)

	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨資產變動金額	\$ 4,360,152	\$(1,452,261)
調整項目		
折舊費用	219,586	233,993
攤銷費用	38,888	134,143
利息收入	(97,898)	(107,978)
股利收入	(26,950)	(41,309)
金融資產評價利益	(119,508)	(24,114)
與營業活動相關之流動資產及負債變動數		
存貨	(217,064)	(34,576)
預付款項	60,875	207,220
其他流動資產	(3,692,316)	298,803
應付票據	222,710	83,814
其他流動負債	936,454	1,100,606
營業活動之淨現金流入	1,684,929	398,341
投資活動之現金流量		
購入透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,909)	-
存出保證金減少	47,000	17,200
收取之利息	97,898	108,163
收取之股利	26,950	41,309
投資活動之淨現金流入	162,939	166,672
本期現金及約當現金淨增加數	1,847,868	565,013
期初現金及約當現金餘額	7,237,019	6,672,006
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,084,887	\$ 7,237,019

後附之報表附註係本財務報告之一部份

董事長：



執行長：



主辦會計：





財團法人中華民國社會福利基金會

營運報告

中華民國109年及108年1月1日至12月31日

(單位：新台幣元)

附註	無限制用途				暫時限制用途				永久限制用途				合 計	
	109年		108年		109年		108年		109年		108年		109年	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入														
利息收入：														
利息收入	\$ 97,898	0.31	\$ 107,978	0.46	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 97,898	0.31
股利收入	26,950	0.09	41,309	0.18	-	-	-	-	-	-	-	-	26,950	0.09
小 計	124,848	0.40	149,287	0.64	-	-	-	-	-	-	-	-	124,848	0.40
社會資助														
受贈收入	13,787,956	44.22	11,359,937	48.74	-	-	-	-	-	-	-	-	13,787,956	44.22
小 計	13,787,956	44.22	11,359,937	48.74	-	-	-	-	-	-	-	-	13,787,956	44.22
補助款														
政府補助款	13,519,312	43.36	7,828,204	33.59	-	-	-	-	-	-	-	-	13,519,312	43.36
小 計	13,519,312	43.36	7,828,204	33.59	-	-	-	-	-	-	-	-	13,519,312	43.36
銷售貨物或勞務收入														
提供勞務收入	2,741,345	8.79	3,116,740	13.37	-	-	-	-	-	-	-	-	2,741,345	8.79
銷售貨物收入	1,003,998	3.22	853,576	3.66	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003,998	3.22
小 計	3,745,343	12.01	3,970,316	17.03	-	-	-	-	-	-	-	-	3,745,343	12.01
收入合計	31,177,459	99.99	23,307,744	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31,177,459	99.99
成本與費用														
教育推廣	8,098,119	25.97	8,281,442	35.53	-	-	-	-	-	-	-	-	8,098,119	25.97
長期照護	1,856,967	5.96	1,976,712	8.48	-	-	-	-	-	-	-	-	1,856,967	5.96
轉銜教育	324,752	1.04	487,256	2.09	-	-	-	-	-	-	-	-	324,752	1.04
日間作業	12,421,745	39.84	9,468,341	40.82	-	-	-	-	-	-	-	-	12,421,745	39.84
管理費用	4,235,232	13.58	4,570,368	19.61	-	-	-	-	-	-	-	-	4,235,232	13.58
成本與費用合計	26,936,815	86.39	24,784,119	106.33	-	-	-	-	-	-	-	-	26,936,815	86.39
業外利益及損失														
金融資產評價利益	119,508	0.38	24,114	0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	119,508	0.38
業外利益及損失合計	119,508	0.38	24,114	0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	119,508	0.38
淨資產變動	4,360,152	13.98	(1,452,261)	(6.23)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,360,152	13.98
期初淨資產餘額	8,718,132		10,170,393		-	-	-	-	-	-	-	-	8,718,132	
期末淨資產餘額	\$ 13,078,284		\$ 8,718,132		\$ -		\$ -		\$ 16,000,000		\$ 16,000,000		\$ 29,078,284	
													\$ 24,718,132	

後附之報表附註係本財務報表之一部份

董 事 長：



執 行 長：



主 辦 會 計：





財團法人中華民國國父紀念堂基金會
功能別預算表
中華民國109年1月1日至12月31日

(單位：新台幣元)

費用性質	合計	作業服務費用				後勤行政費用			
		教育推廣	長期照護	轉銜教育	日間作業	管理費用	募款費用	小計	合計
銷貨成本	\$ 247,664	\$ 159,726	\$ -	\$ -	\$ 87,938	\$ -	\$ -	\$ 247,664	\$ -
用人費用									
薪資	9,581,745	2,341,950	992,720	70,560	3,645,965	2,530,550	-	7,051,195	2,530,550
獎金	1,580,423	427,047	138,920	-	572,749	441,707	-	1,138,716	441,707
退職金	632,861	176,304	52,560	4,584	237,016	162,397	-	470,464	162,397
職工福利費	508,589	128,867	48,000	4,000	210,272	117,450	-	391,139	117,450
職工保險費	1,254,737	393,646	109,192	9,362	475,426	267,111	-	987,626	267,111
服務費用									
水電費	251,037	53,159	48,579	-	138,880	10,419	-	240,618	10,419
郵電費	160,499	82,583	19,099	620	52,576	5,621	-	154,878	5,621
茶運費	388,289	325,458	10,037	18,920	29,258	4,616	-	383,673	4,616
印刷裝訂與廣告費	199,367	188,525	-	1,958	6,742	2,142	-	197,225	2,142
修理保養及保固費	122,922	4,100	2,800	-	116,022	-	-	122,922	-
保險費	69,733	32,988	10,699	470	15,649	9,927	-	59,806	9,927
一般服務費	1,106,701	830,022	24,030	12,060	121,380	119,209	-	987,492	119,209
專業服務費	1,477,505	968,680	-	106,200	161,625	241,000	-	1,236,505	241,000
公共關係費	26,938	22,326	-	-	-	4,612	-	22,326	4,612
材料及用品消耗									
文具用品	246,181	70,235	21,655	6,263	137,258	10,770	-	235,411	10,770
設備零件及耗材	4,678,331	107,725	74,095	4,700	4,491,811	-	-	4,678,331	-
食品	354,215	164,231	86,412	33,427	62,808	7,337	-	346,878	7,337
其他用品	1,654,003	927,095	211,659	51,628	351,057	112,564	-	1,541,439	112,564
租金費用									
租金	1,880,701	444,101	-	-	1,430,300	6,300	-	1,874,401	6,300
折舊及攤銷									
房屋及建築物折舊	167,724	-	-	-	-	167,724	-	-	167,724
什項設備折舊	51,862	11,637	6,510	-	19,939	13,776	-	38,086	13,776
攤銷	38,888	-	-	-	38,888	-	-	38,888	-
稅捐	16,710	13,324	-	-	3,386	-	-	16,710	-
捐(補)助費	224,240	224,240	-	-	-	-	-	224,240	-
訓練費用	14,950	150	-	-	14,800	-	-	14,950	-
合計	\$ 26,936,815	\$ 8,098,119	\$ 1,856,967	\$ 324,752	\$ 12,421,745	\$ 4,235,232	\$ -	\$ 22,701,583	\$ 4,235,232

董事長：

注林進

執行長：

增榮

主辦會計：

佩瑛



財團法人中興國父紀念館
功相圖印
中華民國108年11月16日至12月31日

(單位：新台幣元)

費用性質	作業服務費用			後勤行政費用		
	合計	教育推廣	長期照護	轉銜教育	日間作業	小計
銷貨成本	\$ 668,641	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 668,641	\$ 668,641
用人費用						
薪資	9,386,566	2,352,162	981,660	61,560	3,558,249	6,953,631
獎金	2,506,127	628,969	150,564	-	1,030,077	1,809,610
退職金	596,092	158,425	51,792	3,996	230,931	445,144
職工福利費	497,318	129,633	48,000	4,000	207,685	389,318
職工保險費	1,203,248	376,018	106,530	8,220	465,586	956,354
服務費用						
水電費	213,603	47,288	63,333	-	87,030	197,651
郵電費	166,430	78,339	18,619	125	63,057	160,140
旅運費	569,251	507,818	10,533	3,112	29,049	550,512
印刷裝訂與廣告費	308,456	285,102	-	3,704	14,324	303,130
修理保養及保固費	220,932	108,123	6,175	-	101,884	216,182
保險費	70,686	21,529	10,774	7,008	9,605	48,916
一般服務費	1,388,975	902,462	22,000	6,150	274,595	1,205,207
專業服務費	1,859,007	957,440	10,800	184,800	459,200	1,612,240
公共關係費	29,608	29,208	-	-	-	29,208
材料及用品消耗						
文具用品	202,752	74,960	6,682	15,427	100,612	197,681
設備零件及耗材	444,374	122,484	88,475	-	232,045	443,004
食品	325,855	190,511	39,025	41,108	49,025	319,669
其他用品	1,366,151	617,620	282,499	30,696	219,645	1,150,460
租金費用						
租金	2,296,423	629,213	-	117,350	1,548,360	2,294,923
折舊及攤銷						
房屋及建築物折舊	167,724	-	-	-	-	167,724
什項設備折舊	66,269	-	8,175	-	24,324	33,770
攤銷	134,143	-	67,476	-	66,667	-
稅捐	27,048	17,448	-	-	9,600	-
損(補)助費	46,090	46,090	-	-	-	-
訓練費用	22,350	600	3,600	-	18,150	-
合計	\$ 24,784,119	\$ 8,281,442	\$ 1,976,712	\$ 487,256	\$ 9,488,341	\$ 20,213,751
						\$ 4,570,368
						\$ 4,570,368

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人中華民國自閉症基金會

財務報表附註

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣元為單位)

一、基金會概述及重要會計事項處理原則

基金會沿革及宗旨

本基金會於民國 76 年 9 月 24 日經行政院衛生署（102 年 7 月 23 日改為「衛生福利部」）許可設立，同年 11 月 27 日完成財團法人登記。截至 109 年 12 月 31 日止，登記財產總額為 16,000,000 元整，本會以推行自閉症早期發現，早期診治，以協助自閉症患者自立更生，並為其本人及家屬爭取基本權利，喚起社會大眾對自閉症之認識，並進而關心、接納及協助自閉症患者，以解決其困難，增進其福利為目的，推動下列公益事業：

- (一)透過各種媒體介紹自閉症，提供諮詢服務，促使家長早期發現、治療。
- (二)配合現有醫療及教育機構，協助培訓自閉症診治復健工作人員。
- (三)提供自閉症工作人員國內外進修機會。
- (四)辦理自閉症研究工作，提供臨床試驗、學術交流、資料彙編等。
- (五)建立自閉症患者長期資料檔案，提供終身醫療諮詢服務。
- (六)配合政府特殊教育法之實行，提供自閉症兒童之教學建議。
- (七)廣為匯集社會資源，協助自閉症患者得以接受長期復健。
- (八)喚起社會大眾對自閉症之重視，推動相關立法，加強行政相關福利措施，設立庇護工廠、農場或其他工作場所，協助自閉症患者得以享有安定之經濟生活，並免於生活與精神上之匱乏。
- (九)依法設立自閉症矯治中心。
- (十)其他增進對自閉症之認識，加強對自閉症患者福利之有關事宜。

會計基礎

本基金會會計年度為每年 1 月 1 日至 12 月 31 日，財務報表編制採應計基礎。

編製原則

本基金會財務報表係依照衛生財團法人會計制度一致性規定及企業會計準則公報編製。

二、重要會計政策

本基金會之會計估計與會計政策符合衛生財團法人會計制度一致性規定第七章之內容，重要之會計政策彙總如下：

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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公允價值衡量且公允價值變動認列為營運活動之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公允價值加計交易成本衡量，後續評價以公允價值衡量且其公允價值變動列為當期營運活動。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期營運活動。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

公允價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：房屋及建築物，34 年；辦公設備，1 年至 5 年。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。

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

未攤銷費用

未攤銷費用包括辦公室裝潢、地板整修及網路建置之費用，按 1~3 年平均攤銷。

所得稅

本基金會符合「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。所得稅之估列、分攤及揭露，應依企業會計準則公報第 12 號「所得稅」規定辦理。

三、現金及約當現金

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 91,051	\$ 351,016
銀行支票及活期存款	6,703,836	4,596,003
定期存款	<u>2,290,000</u>	<u>2,290,000</u>
合 計	<u>\$ 9,084,887</u>	<u>\$ 7,237,019</u>

上列現金及銀行存款之用途均未受限制。

四、其他流動資產

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收利息	\$ 32,464	\$ 42,128
其他應收款	<u>5,103,144</u>	<u>1,401,164</u>
合 計	<u>\$ 5,135,608</u>	<u>\$ 1,443,292</u>

五、定期存款基金

109 年 12 月 31 日		
存 款 期 間	年 利率	金 額
109.05.19~110.05.19	0.84%	\$ 5,600,000
109.11.24~110.11.24	0.84%	<u>1,710,000</u>
合 計		<u>\$ 7,310,000</u>

108 年 12 月 31 日

存 款 期 間	年 利 率	金 額
108.05.19~109.05.19	1.09%	\$ 5,600,000
108.11.24~109.11.24	1.09%	<u>1,710,000</u>
合 計		\$ <u>7,310,000</u>

六、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

109 年 12 月 31 日

	數 量	持 股 %	帳 面 金 額
上市公司股票			
新光合成纖維股份有限公司	49,000 股	0.0003	\$ 589,776
中鴻鋼鐵股份有限公司	2,000 股	0.0001	<u>20,466</u>
合 計			610,242
加：評價調整			<u>119,508</u>
淨 額			\$ <u>729,750</u>

108 年 12 月 31 日

	數 量	持 股 %	帳 面 金 額
上市公司股票			
新光合成纖維股份有限公司	48,398 股	0.0029	\$ 558,997
中鴻鋼鐵股份有限公司	1,703 股	0.0001	<u>18,222</u>
合 計			577,219
加：評價調整			<u>24,114</u>
淨 額			\$ <u>601,333</u>

七、不動產、廠房及設備

109 年 度				
	期 初 餘 額	增 加	沖 轉	期 末 餘 額
<u>成本</u>				
土 地	\$ 6,517,500	\$ -	\$ -	\$ 6,517,500
房屋及建築	5,296,998	-	-	5,296,998
辦公設備	<u>1,482,666</u>	<u>-</u>	<u>(17,117)</u>	<u>1,465,549</u>
小 計	<u>13,297,164</u>	<u>-</u>	<u>(17,117)</u>	<u>13,280,047</u>
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	3,244,238	167,724	-	3,411,962
辦公設備	<u>1,390,663</u>	<u>51,862</u>	<u>(17,117)</u>	<u>1,425,408</u>
小 計	<u>4,634,901</u>	<u>219,586</u>	<u>(17,117)</u>	<u>4,837,370</u>
淨 額	<u>\$ 8,662,263</u>			<u>\$ 8,442,677</u>

108 年 度				
	期 初 餘 額	增 加	沖 轉	期 末 餘 額
<u>成本</u>				
土 地	\$ 6,517,500	\$ -	\$ -	\$ 6,517,500
房屋及建築	5,296,998	-	-	5,296,998
辦公設備	<u>1,482,666</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,482,666</u>
小 計	<u>13,297,164</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,297,164</u>
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	3,076,514	167,724	-	3,244,238
辦公設備	<u>1,324,394</u>	<u>66,269</u>	<u>-</u>	<u>1,390,663</u>
小 計	<u>4,400,908</u>	<u>233,993</u>	<u>-</u>	<u>4,634,901</u>
淨 額	<u>\$ 8,896,256</u>			<u>\$ 8,662,263</u>

八、永久限制用途基金

本基金會係由台北東區扶輪社等捐助，於民國 76 年 9 月經主管機關核准設立，設立基金共計 3,000,000 元，經過多次變更基金截至民國 109 年 12 月 31 日基金總額為 16,000,000 元。

九、剩餘財產歸屬

本基金會章程明訂本會解散之剩餘財產，均歸屬基金會所在地地方自治團體或政府主管機關指定之機關團體，但不得以任何理由歸屬於自然人或以營利為目的之團體。

十、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本基金會之關係

關係人名稱	與本基金會之關係
陳文正	本基金會之董事
張正芬	本基金會之董事
呂熙莉	本基金會之董事
徐世勳	本基金會之董事
范增維	本基金會之董事
廖秋穗	本基金會之董事
林佳瑾	本基金會之董事
謝台寧	本基金會之董事

(二)本基金會與關係人間之重大交易事項如下：

1. 當年度交易

	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
捐贈收入				
陳文正	\$ 6,000	0.019	\$ 6,000	0.026
張正芬	20,500	0.067	7,800	0.033
呂熙莉	170,977	0.555	65,526	0.280
徐世勳	3,000	0.010	53,000	0.227
范增維	-	-	920	0.004
廖秋穗	30,000	0.100	32,900	0.141
林佳瑾	44,680	0.140	-	-
謝台寧	1,398	0.005	-	-
合 計	\$ 276,555	0.896	\$ 166,146	0.711

十一、員工退休辦法

「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，94 年 6 月 30 日以前受聘雇之員工且於 7 月 1 日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。94 年 7 月 1 日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本基金會依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，本基金會自 94 年 7 月 1 日起，依員工每月投保薪資百分之 6 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，109 年度及 108 年度認列之退休金費用分別為 632,861 元及 596,092 元。

十二、其他

本基金會受台北市政府社會局委託經營管理松德家園、北投工坊、士林工坊及三五工坊專案，截至 109 年底受託代管之財產共計 6,028,426 元。