

財團法人心路社會福利基金會

財務報表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

(內附會計師查核意見報告書)

目 錄

一、會計師查核報告	1-3
二、資產負債表	4
三、收支餘絀表	5
四、淨值變動表	6
五、現金流量表	7
六、財務報表附註	
一、組織沿革及設立宗旨	8
二、通過財務報表之日期及程序	8
三、重大會計政策之彙總說明	8-13
四、重大會計判斷及、估計及假設不確定性之主要來源	13
五、現金	14
六、透過損益按公允價值衡量之金融資產	14
七、無活絡市場之債務工具投資	14
八、存貨	14
九、不動產、廠房及設備	14-17
十、退職後福利	17
十一、用人、折舊及攤銷費用	17-18
十二、董事及監察人酬勞與相關資訊	18
十三、附屬作業組織損益	18
十四、所得稅	18
十五、重大或有負債及未認列之合約承諾	19-21
十六、與關係人之重大交易事項	21
十七、重大之期後事項	21
附表一、功能別費用表	22
附表二、附屬作業組織收支餘絀表	23
附表三、附設機構設立明細	24-25
附表四、附屬作業組織設立明細	26-27
附表五、心路各機構收支分析表	28-32

會計師查核報告

財團法人心路社會福利基金會 公鑒：

查核意見

財團法人心路社會福利基金會民國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日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人心路社會福利基金會民國109及108年12月31日之資產、負債及淨值，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之收支餘絀及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人心路社會福利基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人心路社會福利基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人心路社會福利基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人心路社會福利基金會內部控制之有效性

表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人心路社會福利基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人心路社會福利基金會不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

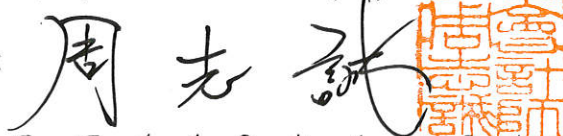
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

誠品聯合會計師事務所

所址： 台北市民權東路3段142號1206室

TEL： (02)25468111/FAX:(02)25450111

會計師：



中華民國 1 1 0 年 4 月 2 1 日

財團法人心路社會福利基金會
資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣元

資 產	附 註	109年12月31日		附 註	及 淨 值	109年12月31日		附 註	108年12月31日	
		金 額	%			金 額	%		金 額	%
流動資產					負債					
現金	五	\$ 448,901,273	48.69		流動負債	\$ 4,032,694	0.44		\$ 6,774,759	0.80
透過損益按公允價值衡量之金融資產	六	5,386,453	0.58		應付票據	39,598	-		218,565	0.03
無活絡市場之債務工具投資	七	119,800,000	13.00		應付帳款	7,502,486	0.81		5,310,273	0.63
應收票據		-	-		其他應付款	5,231,711	0.57		4,159,426	0.49
應收帳款		37,995,020	4.12		預收款項	323,213	0.04		95,708	0.01
其他應收款		1,760,879	0.19		其他流動負債	17,129,702	1.86		16,558,731	1.96
存貨	八	7,521,745	0.82		流動負債合計					
預付款項		1,207,290	0.13		非流動負債	31,850	-		-	-
其他流動資產		1,141,996	0.13		負債準備	61,619	0.01		380,184	0.05
流動資產合計		623,714,656	67.66		存入保證金	93,469	0.01		380,184	0.05
非流動資產					非流動負債合計	17,223,171	1.87		16,938,915	2.01
基金	一	30,000,000	3.25		負債總計					
不動產、廠房及設備	九	244,413,794	26.51		淨值					
其他非流動資產		23,754,720	2.58		永久受限淨值	271,291,673	29.43		271,291,673	32.23
非流動資產合計		298,168,514	32.34		未受限淨值	633,368,326	68.70		553,571,183	65.76
資產總計		\$ 921,883,170	100.00		淨值合計	904,659,999	98.13		824,862,856	97.99
代管財產	十五	\$ 33,784,367			負債及淨值總計	\$ 921,883,170	100.00		\$ 841,801,771	100.00
					受託代管財產	\$ 33,784,367		十五	\$ 32,581,624	

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人心路社會福利基金會

收支餘絀表

民國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				
服務收入	\$ 74,331,888	13.37	\$ 74,678,807	14.68
政府補助收入	142,734,285	25.68	117,651,660	23.12
捐贈收入	140,647,376	25.31	126,723,682	24.92
利息收入	2,757,328	0.50	2,919,647	0.57
股利收入	254,980	0.05	147,903	0.03
銷售貨物或勞務收入	61,139,048	11.00	60,494,250	11.89
附屬作業組織收入(附註十二)	131,945,671	23.74	123,652,872	24.30
其他收入	2,006,994	0.36	2,499,666	0.49
收入合計	555,817,570	100.01	508,768,487	100.00
支 出				
業務支出	277,847,117	49.99	282,160,650	55.46
行政管理支出	25,398,144	4.57	17,451,068	3.43
銷售貨物或勞務成本	45,152,522	8.12	45,235,418	8.89
附屬作業組織支出(附註十二)	127,584,397	22.95	120,628,394	23.71
其他支出	38,247	0.01	34,846	0.01
支出合計	476,020,427	85.64	465,510,376	91.50
本年度餘絀	79,797,143	14.37	43,258,111	8.50
所得稅費用(附註十四)	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	79,797,143	14.37	43,258,111	8.50
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	\$ 79,797,143	14.37	\$ 43,258,111	8.50

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人心路社會福利基金會
淨值變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	受 限 淨 值		未 受 限 淨 值		合 計
	永 久	受 限	累 積	結 餘	
108年1月1日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 510,313,072	\$ -	\$ 781,604,745
108年稅後餘絀	-	-	43,258,111	-	43,258,111
108年12月31日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 553,571,183	\$ -	\$ 824,862,856
109年1月1日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 553,571,183	\$ -	\$ 824,862,856
109年稅後餘絀	-	-	79,797,143	-	79,797,143
109年12月31日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 633,368,326	\$ -	\$ 904,659,999

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人心路社會福利基金會
現金流量表
民國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
營運活動之現金流量：		
稅前餘絀	\$ 79,797,143	\$ 43,258,111
調整項目：		
折舊費用	6,916,193	6,823,481
攤銷費用	4,295,919	4,120,324
利息收入	(2,758,872)	(2,921,182)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	38,247	34,846
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(43,762)	(224,476)
與營運活動相關之流動資產及負債之變動		
持有供交易之金融資產減少	-	3,362,312
應收票據減少(增加)	13,200	1,295,210
應收帳款減少(增加)	1,067,166	(14,553,567)
其他應收款減少(增加)	10,000	10,000
存貨(增加)減少	1,312,068	(1,557,918)
預付款項減少(增加)	(608,660)	757,569
其他流動資產增加	85,573	(843,585)
應付票據增加(減少)	(2,742,065)	2,182,575
應付帳款增加(減少)	(178,967)	218,565
其他應付款增加	2,192,213	1,391,023
預收款項增加	1,072,285	1,869,691
其他流動負債減少	227,505	(197,655)
負債準備增加(減少)	31,850	-
營運活動之淨現金流入	90,727,036	45,025,324
收取之利息	2,845,678	2,735,103
營運活動之淨現金淨流入	93,572,714	47,760,427
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場債務工具投資	-	(23,600,000)
無活絡市場債務工具投資到期還本	105,900,000	-
取得不動產、廠房及設備	(2,002,900)	(5,340,602)
處分不動產、廠房及設備價款	44,762	230,476
存出保證金(減少)增加	448,944	(656,768)
其他非流動資產	(766,688)	(4,807,705)
投資活動之淨現金流出	103,624,118	(34,174,599)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(318,565)	187,713
本年度現金增加數	196,878,267	13,773,541
年初現金餘額	252,023,006	238,249,465
年底現金餘額	\$ 448,901,273	\$ 252,023,006

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人心路社會福利基金會

財務報表附註



民國109年及108年1月1日至12月31日

(除另有註明者外，金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及設立宗旨

本基金會（原名財團法人心路社會文教基金會）係依據民法及其他有關法令之規定，於76年11月20日成立。截至109年12月31日止，經法院及主管機關核准之基金資產總額為271,291,673元，其中包含定期存款30,000,000元、土地197,958,924元及建築物43,332,749元。辦理各項業務所需經費，以支用基金孳息及成立後所得捐助為原則，非經董事會之決議及主管機關之許可，不得處分已登記之基金資產。

本基金會主要福利業務如下：

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

本基金會各附設機構及附屬作業組織之設立明細資料，請參閱附表三。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國110年4月21日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務報表係依照全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現（清償）價值與公允價值等。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

1.資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

(1)預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。

(2)主要為交易目的而持有之資產。

(3)預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

(4)現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2.負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(1)預期於正常營業週期中清償之負債。

(2)主要為交易目的而持有之負債。

(3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(四)存 貨

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

(五)不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(六)金融工具

本基金會於成為金融工具合約條款之一方時認列金融資產與金融負債。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易。

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

B. 放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

本基金會所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(七) 收入認列

1. 捐贈收入

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

2. 服務收入

服務收入係於提供服務時予以認列。

3.政府補助收入

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

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

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

4.商品之銷售及義賣

銷售或義賣之商品係於符合下列所有條件時認列收入：

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

5.股利收入及利息收入

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

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

(八)租 賃

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

本基金會為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(九)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2.退職後福利

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

確定福利退休計畫之退休金係按提列之退休金（未經精算）認列。

(十)所得稅

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

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

五、現 金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 775,608	\$ 775,354
銀行支票及活期存款	448,125,665	251,247,652
	<u>\$ 448,901,273</u>	<u>\$ 252,023,006</u>

六、透過損益按公允價值衡量之金融資產

本基金會持有供交易之金融工具相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 5,386,453</u>	<u>\$ 5,424,700</u>

七、無活絡市場債務工具之投資

	109年12月31日	108年12月31日
原始到期日超過3個月 之定期存款	<u>\$ 119,800,000</u>	<u>\$ 225,700,000</u>
定期存款利率區間	0.56%~0.84%	0.81%~1.10%

八、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	<u>\$ 7,521,745</u>	<u>\$ 8,833,813</u>

九、不動產、廠房及設備

(過次頁)

(承上頁)

成 本	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	復健設備	什項設備	合 計
109年1月1日餘額	\$197,958,924	\$ 82,020,839	\$ 6,763,798	\$ 17,004,649	\$ 2,590,480	\$ 7,656,440	\$313,995,130
增 添	-	-	-	1,667,900	105,000	230,000	2,002,900
處 分	-	-	-	(447,143)	-	(150,400)	(627,543)
109年12月31日餘額	\$197,958,924	\$ 82,020,839	\$ 6,763,798	\$ 18,195,406	\$ 2,695,480	\$ 7,736,040	\$315,370,487
累計折舊							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 43,132,182	\$ 5,143,467	\$ 10,964,381	\$ 1,613,152	\$ 3,813,861	\$ 64,667,043
折舊費用	-	4,632,487	379,749	954,801	228,537	720,619	6,916,193
處 分	-	-	-	(476,143)	-	(150,400)	(626,543)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 47,764,669	\$ 5,523,216	\$ 11,443,039	\$ 1,841,689	\$ 4,384,080	\$ 70,956,693
109年12月31日淨額	\$197,958,924	\$ 34,256,170	\$ 1,240,582	\$ 6,252,367	\$ 853,791	\$ 3,351,960	\$244,413,794

(承上頁)

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

(承上頁)

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十、退職後福利計畫

本基金會所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本基金會109及108年度認列之退休金成本分別為13,485,885元及12,830,400元。

本基金會所適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均基本薪資計算。本基金會於八十八年七月起每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度三月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本基金會並無影響投資管理策略之權利。本基金會109及108年度認列之退休金成本分別為737,528元及743,056元。

十一、用人、折舊及攤銷費用

本基金109及108年度用人、折舊及攤銷費用資訊如下：

	109 年度			
	基 金 會	附 屬 作 業 組 織 屬於作業成本者	屬於作業費用者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 194,396,477	\$ 40,898,876	\$ 16,606,105	\$ 251,901,458
勞健保費用	21,352,640	5,492,068	2,134,780	28,979,488
退休金費用	11,534,928	2,258,557	952,684	14,746,169
其他用人費用	1,894,745	39,620	83,750	2,018,115
	<u>\$ 229,178,790</u>	<u>\$ 48,689,121</u>	<u>\$ 19,777,319</u>	<u>\$ 297,189,113</u>
折舊費用	\$ 6,175,547	\$ 717,702	\$ 22,944	\$ 6,916,193
攤銷費用	\$ 3,641,958	\$ 653,961	\$ -	\$ 4,295,919

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

十二、董事及監察人酬勞與相關資訊

(一)本基金會民國109及108年支付董事及監察人之出席費、車馬費及酬勞

職 稱	項 目	109年度	108年度
董 事	出席費	\$ 192,000	\$ 190,000
監察人	出席費	28,000	7,000

(二)本基金會民國109及108年並無支付出席費及車馬費以外之酬勞予董事及監察人。

十三、附屬作業組織作業損益

本年度附屬作業組織收支餘絀表請參閱附表二。

十四、所得稅

本基金會109及108年度皆符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得適用標準」第二條第一項第八款規定，免納所得稅。

本基金會之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至107年度。

十五、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)本基金會與臺北市政府社會局簽訂「委託辦理金龍發展中心」契約，契約有效期間自109年1月1日至111年12月31日止，經續約後，截至109年底代管財產金額為1,679,135元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應於十五日內將建築物、設施、設備與已撥付而未經核銷之經費返還臺北市政府社會局。
- (二)本基金會與新北市政府勞工局簽訂「新北市慈佑庇護工場身心障礙者庇護工場委託經營管理契約書」，契約有效時間自107年4月1日至109年3月31日止，經續約後，有效期間為109年4月1日至111年12月31日止，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。
- (三)本基金會與臺北市政府社會局簽訂「委託辦理臺北市萬芳發展中心」委託經營管理契約，契約有效期間自108年1月1日至111年6月30日止，截至109年底代管財產金額為3,948,297元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還該經費購置之建築物及由臺北市政府社會局支付經費購置之設施設備。
- (四)本基金會與新北市政府簽訂「委託辦理新北市愛兒兒童發展中心」委託經營管理契約，契約有效期間為107年1月1日至109年12月31日止，經續約後，有效期間為110年1月1日至112年12月31日止，截至109年底代管財產金額為602,800元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。
- (五)本基金會與新竹市政府簽訂「委託民間團體辦理新竹市身心障礙福利服務中心附設兒童日托中心契約書」委託經營管理契約，契約有效期間自109年1月1日至109年12月31日，經續約後，有效期間為110年1月1日至110年12月31日止，截至109年底代管財產金額為140,305元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新竹市政府支付經費購置之設施設備。
- (六)本基金會與高雄市政府社會局簽訂委託辦理「公設民營高雄市新興啟能照護中心」經營管理契約，契約有效期間為107年1月1日至109年12月31日止，經續約後，有效期間為110年1月1日至112年12月31日止，

截至109年底代管財產金額為195,299元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由高雄市政府社會局支付經費購置之設施設備。

(七)本基金會與高雄市政府社會局簽訂委託辦理「公設民營高雄市左營啟能照護中心」經營管理契約，契約有效期間自109年1月1日至111年12月31日止，截至109年底代管財產金額為24,414元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由高雄市政府社會局支付經費購置之設施設備。

(八)本基金會與高雄市政府勞工局簽訂「市有房地租賃契約」，契約有效期間自109年1月1日至111年12月31日止，截至109年底代管財產金額為1,399,388元，契約終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由高雄市政府勞工局支付經費購置之設施設備。

(九)本基金會與新北市政府勞工局簽訂委託辦理「新北市身心障礙者職業重建服務中心(新店區)服務契約書」，契約有效期間自109年1月1日至109年12月31日，經續約後，有效期間自111年1月1日至111年12月31日止，截至109年底代管財產金額為3,909,358元，契約終止而不續約或解除本契約時，本基金會應於三十日內返還由新北市政府勞工局支付經費購置之設備。

(十)本基金會與臺北市政府社會局簽訂委託辦理「臺北市身心障礙者資源中心(B區)」經營之勞務採購契約，契約有效期間為109年1月1日至111年12月31日止，截至109年底代管財產金額為508,213元，契約終止或解除本契約時，本基金會應於三十日內返還臺北市政府社會局受託之業務。

(十一)本基金會與臺北市政府社會局簽訂「委託辦理身心障礙者社區居住服務」契約，契約有效期間自107年1月1日至110年12月31日止，截至109年底代管財產金額為571,607元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還該經費購置之建築物及由臺北市政府社會局支付經費購置之設施設備。

(十二)本基金會與新北市政府勞工局簽訂「新北市慈泰庇護工場身心障礙者庇護工場委託經營管理契約書」，契約有效時間自107年4月1日至109年3月31日止，經續約後，有效期間為109年4月1日至111年12月31日

止，截至109年底代管財產金額為813,951元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。

(十三)本基金會與新北市政府社會局簽訂委託辦理「新北市愛重服務中心契約書」，契約有效時間自109年1月1日至110年12月31日止，截至109年底代管財產金額為7,447,038元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。

(十四)本基金會與澎湖縣政府簽訂委託辦理「全日型身心障礙照顧機構(樂朋家園)契約書」，契約有效時間自109年1月1日至109年12月31日止，經續約後，有效期間為111年1月1日至113年12月31日止，截至109年底代管財產金額為6,928,922元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由澎湖縣政府支付經費購置之設施設備。

(十五)本基金會與臺北市政府社會局簽訂委託辦理「早期療育社區資源中心(C區-本市大安區、文山區)契約書」，契約有效時間自109年1月1日至110年12月31日止，截至109年底代管財產金額為266,113元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由臺北市政府社會局支付經費購置之設施設備。

(十六)本基金會與新北市政府簽訂委託辦理私立江翠灣非營利幼兒園更名為新北市柏翠非營利幼兒園(委託財團法人心路社會福利基金會辦理)契約有效時間自108年8月1日至112年7月31日止，截至109年底代管財產金額為5,349,527元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。

十六、與關係人之重大交易事項

無此情事。

十七、重大之期後事項

無此情事。

財團法人心路社會福利基金會

功能別費用表

民國109年及108年度

單位：新臺幣元

費用性質	109年度		108年度	
	業務支出— 身心障礙服務	行政管理支出	業務支出— 身心障礙服務	行政管理支出
用人費用	\$ 214,193,919	\$ 17,876,096	\$ 216,587,155	\$ 11,698,349
服務費用	44,721,370	5,675,368	46,008,347	4,270,673
材料及用品消耗	1,943,973	420,211	2,406,117	494,748
租金費用	6,782,380	537,569	7,143,384	249,569
折舊及攤銷	9,162,019	655,486	8,854,989	526,823
訓練費用	458,098	10,919	326,258	11,018
其他	585,358	222,495	834,400	199,888
合 計	\$ 277,847,117	\$ 25,398,144	\$ 282,160,650	\$ 17,451,068

附表二

財團法人心路社會福利基金會
附屬作業組織收支餘絀表
民國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				
銷售貨物或勞務收入	\$ 107,466,994	81.44	\$ 101,614,169	82.17
政府補助收入	24,197,361	18.34	21,865,365	17.68
捐贈收入	136,837	0.11	168,783	0.15
利息收入	1,544	-	1,535	-
其他收入	142,935	0.11	3,020	-
收入合計	131,945,671	100.00	123,652,872	100.00
支 出				
業務支出	90,177,240	68.34	77,246,485	62.47
銷售貨物或勞務成本	34,680,334	26.28	40,910,811	33.09
行政管理支出	2,320,154	1.76	2,256,175	1.82
其他支出	406,669	0.31	214,923	0.17
支出合計	127,584,397	96.69	120,628,394	97.55
本年度餘絀	4,361,274	3.31	3,024,478	2.45
所得稅費用	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	4,361,274	3.31	3,024,478	2.45
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	\$ 4,361,274	3.31	\$ 3,024,478	2.45

附表三

財團法人心路社會福利基金會

附設機構設立明細

機 構 名 稱	統一編號	可 文 件			地 址	備 註
		文 件 名 稱	主管機關，核准文號	契 約 期 間		
財團法人心路社會福利基金會	00968326	(1) 內政部 函 (2) 法人登記證書	(1)內政部台(88)內社字第8816435號函 (2)109證他字第001927號登記簿第52冊第33頁第1237號		台北市中山區吉林路364號4樓	
心路高雄分事務所	99389593	(1) 法人登記證書 (2)財政部高雄市國稅局三民稽徵所函	(1)101證他字第258號登記簿第7冊第173頁第380號 (2)93.04.09財高國稅三營業字第0933002161號		高雄市三民區博愛一路372號5樓	
心路新竹分事務所	00968326	(1) 法人登記證書 (2)內政部 函	(2)94證財字第1號登記簿第15冊第47頁第522號 (2) 內 授 中 社 字 第0940001533號函-		新竹市東南街142巷28號	
心路桃園分事務所	00968326	(1)法人登記證書	101證他字第146號登記簿第16冊第53頁第751號		桃園縣平鎮市環南路2段192巷1號	
財團法人心路社會福利基金會附設臺北市私立心路社區家園	00968326	臺北市身心障礙福利機構設立許可證書	北市社三字第5701號		台北市文山區福興路63巷4弄29號	80.02.09核准
財團法人心路社會福利基金會附設臺北市私立心路兒童發展中心	00968326	臺北市身心障礙福利機構設立許可證書	108.1.9北市社三(立)字第9308號		台北市中山區復興北路232號1樓	93.12.16核准
高雄市新興啟能照護中心	00968326	(1)高雄市政府社會局-函 (2)公設民營契約書	(1)106.12.29高市社障福字第10641721300號	107.01.01-109.12.31	高雄市新興區新田路3號	續約 110.01.01-112.12.31
高雄市左營啟能中心	00968326	(1)高雄市政府社會局-函 (2)公設民營契約書	(1)108.11.7高市社障福字第10843295700號	109.01.01-111.12.31	高雄市左營區翠華路601巷58號	
臺北市萬芳發展中心	00968326	(1)臺北市府社會局-函 (2)公設民營契約書	(1)107.11.26 北市社秘字第1076097108號函	108.01.01-111.06.30	臺北市文山區萬美街1段55號2樓	
新北市政府委託財團法人心路社會福利基金會辦理新北市愛兒兒童發展中心	00968326	(1)新北市身心障礙福利機構設立許可證 (2)新北市政府社會局-函 (3)公設民營契約書	(1)100.01.25 北府社障字第1000076880號函 (2)106.12.05 新北社障字第1062394100號函	107.01.01-109.12.31	新北市新店區中正路263巷16號1-3樓	續約 110.01.01-112.12.31
新竹市兒童日間服務中心	00968326	(1)新竹市政府-函 (2)新竹市政府勞務採購契約	(1)109.01.16 府社障字第1090018933號	109.01.01-109.12.31	新竹市竹蓮街6號6.7樓	續約 110.01.01-110.12.31
臺北市金龍發展中心	00968326	(1)臺北市府社會局-函 (2)公設民營契約書	(1)108.11.20 北市社秘字第1083182899號函	109.01.01-111.12.31	臺北市內湖區金龍路136之1號	
財團法人心路社會福利基金會附設私立心路桃園發展中心	00968326	桃園市身心障礙福利機構設立許可證書	104.01.19府社障字第1040013953號		桃園市平鎮區環南路2段192巷1號	99.08.31核准 104.01.19換/補發

(承上頁)

財團法人心路社會福利基金會

附設機構設立明細

機 構 名 稱	統 一 編 號	許 可 文 件			地 址	備 註
		文 件 名 稱	主管機關，核准文號	契 約 期 間		
新北市身心障礙者 職業重建服務中心	00968326	(1)新北市政府勞工 局-函 (2)契約書	(1)109.01.14 新北勞輔 字第 1090061484 號	109.01.01-109.12.31	新北市新店區中興路 3 段 219 號 3 樓	續約110.01.01- 110.12.31
臺北市身心障礙者 社區資源中心	00968326	(1)臺北市社會局-函 (2)採購契約書	(1)108.12.20 北市社障 字第 1083197120 號	109.01.01-110.12.31	台北市文山區辛亥路 5 段 94 號 1 樓	
身心障礙者社 區居住服務(台 北社區居住家 庭)	00968326	(1)臺北市社會局-函 (2)採購契約書	107.01.05 北市社秘字 第 0730323900 號	107.01.01-110.12.31		
新北市愛重服務中 心	00968326	(1)新北市身心障礙 福利機構設立許可 證書 (2)新北市政府社會 局-函 (3)契約書	(1)108.01.28新北府社障 字第1080168973號 (2)108.10.23新北社障 字第1081989966號	109.01.01-110.12.31	新北市三重區光復路 2 段 126 巷 2 號	
澎湖縣政府委託財 團法人心路社會福 利基金會辦理澎湖 縣樂朋家園	00968326	(1)澎湖縣政府-函 (2)契約書	(1)108.12.25府社福字 第10812112211號函	109.01.01-109.12.31	澎湖縣馬公市西文里 西文澳103之16號	續約 110.01.01- 113.12.31

附表四

財團法人心路社會福利基金會

附設作業組織設立明細

機 構 名 稱	統 一 編 號	可 文 件			地 址	備 註
		文 件 名 稱	主管機關，核准文號	契 約 期 間		
財團法人心路社會福利基金會附設心路機動工作隊	10337735	(1)財政部臺北市國稅局文山稽徵所-函 (2)臺北市身心障礙者庇護工場設立許可證	(1)97.06.30 財北國稅文山營業字第0973001911號 (2)99.10.06北市勞庇護(立)字第0021號		台北市文山區萬美街1段59號	97.07.01 開始營業
一家工場	29439579	(1)財政部臺灣省南區國稅局高雄縣分局-函 (2)高雄市政府身心障礙者庇護工場設立許可證 (3)高雄市政府勞工局-函 (4)高雄市政府勞工局市有不動產租賃契約	(1)94.01.19南區國稅高雄縣三字第0943000506號 (2)100.05.30 高市四維勞局重字第1000032817號 (3)108.12.27 高市勞重字第10841478100號	109.01.01-111.12.31	高雄市鳳山區國泰路1段69巷1號	94.01.27 開始營業
心路洗衣坊政大洗衣部	13828910	台北市稅捐稽徵處文山分處-函	90.12.28 北市稽文山統900437700 號		台北市文山區指南路2段64號	109/6 月結束營業
心路洗衣坊大安門市	99960873	財政部臺北市國稅局大安分局-函	93.12.28 財北國稅大安營業字第 0933015003 號		台北市大安區瑞安街65之3號	
心路洗衣坊大直門市	26325664	財政部臺北市國稅局中北稽徵所-函	100.06.29 財北國稅中北營業一字 1003003411 號		台北市中山區北安路458巷41弄39號	
財團法人心路社會福利基金會附設心路洗衣坊	48869177	(1)財政部臺北市國稅局 信義稽徵所-函 (2)臺北市身心障礙者庇護工場設立許可證	(1)97.12.31 財北國稅信義營業字第0973007983號 (2)109.07.01 北市勞庇護(立)字第0002號		臺北市信義區黎平里嘉興街303之5號1樓	
新北市慈佑庇護工場	15768310	(1)臺北縣政府稅捐稽徵處新莊分處 (2)新北市政府勞工局身心障礙者庇護工場設立許可證 (3)新北市政府勞工局-函 (4)委託契約書	(1)91.12.2北稅莊(一)字第 0910057931 號 (2)100.01.18 北勞輔字第1000061380號 (3)107.03.30 新北勞輔字第1070578844號 109.03.09新北勞輔字第1090394625號	107.04.01-109.03.31 109.04.01-111.12.31	新北市五股區五權路7巷10號1、2樓	100.01.18 核准
新北市慈佑洗衣坊	31469373	財政部臺灣省北區國稅局板橋分局-函	100.02.10 北區國稅板橋三字第 1003002034 號		新北市板橋區中山路1段161號B1樓東側	

(承上頁)

財團法人心路社會福利基金會

附設作業組織設立明細

機 構 名 稱	統 一 編 號	許 可 文 件			地 址	備 註
		文 件 名 稱	主管機關，核准文號	契 約 期 間		
新北市慈泰庇護工場	41200615	(1)財政部北區國稅-函 (2)新北市政府勞工局身心障礙者庇護工場設立許可證 (3)新北市政府勞工局-函 (4)委託契約書	(1)103.10.17 北區國稅新莊銷審字第1033618353號 (2)103.10.14 北勞輔字第1031940710號 (3)107.03.30 新北勞輔字第1070578844號 109.03.09新北勞輔字第1090394625號	107.04.01-109.03.31 109.04.01-111.12.31	新北市五股區五權路7巷8號1、2樓	103.10.14 核准
新北市柏翠非營利幼兒園(委託財團法人心路社會福利基金會辦理)	85309612	(1)新北市政府-函 (2)幼兒園設立許可證	(1)99.10.06新北府教幼字第1080003599板橋0174號 (2)108.10.07新北府教幼字第1081694628號	108.08.01-112.07.31	新北市板橋區柏翠里14鄰華江一路150號	108.08.01 開始

財團法人心路社會福利基金會

各機構收支表

109年度

科目	01 心路總部	1E 台北就業服務	02 心路社區家園	04 心路兒童	05 高雄分會	51 高雄就業	5A 新興中心	5B 左營中心
銷貨收入小計	2,112,365	0	0	0	115,828	0	0	0
銷貨收入	2,124,282				115,828			
銷貨退回	(11,917)							
銷貨成本小計	565,458	0	0	0	26,605	0	0	0
銷貨成本	565,458				26,605			
銷貨成本-耗材&費用								
銷貨毛利	1,546,907	0	0	0	89,223	0	0	0
經常收入小計	93,991,784	8,574,149	3,766,007	8,000,332	14,097,478	3,109,004	6,274,730	8,590,986
利息收益	2,707,420	18	89	198	2,395		708	786
捐贈收入	3,034,453	2,400	1,120	6,880	365,814		68,720	2,835
固定捐款收入	27,693,448				10,444,107			
捐款收入	57,180,269	205,800	31,500	1,099,179	3,234,162	11,803	348,637	514,985
政府補助收入	2,340,868	8,365,931	1,977,350	3,303,653	51,000	3,096,249	2,862,990	3,534,776
民間團體補助收入	603,917							
服務收費收入			395,472	1,644,103			1,151,324	1,129,957
業務收入			1,360,476	1,946,319		952	1,842,351	3,405,676
投資收入	254,980							
其他收入	176,429							1,971
收入總額	95,538,691	8,574,149	3,766,007	8,000,332	14,186,701	3,109,004	6,274,730	8,590,986
薪資	19,621,667	7,134,428	3,413,265	5,768,660	3,198,834	2,955,678	4,594,041	5,692,724
加班費	52,852	78,109	42,815	68,368	887	32,908	19,786	214,734
伙食費		24,254				18,100		
保險費	2,607,129	762,035	386,310	688,371	356,020	335,494	541,284	673,090
退職金	1,746,659	378,327	120,457	337,429	172,656	163,137	255,191	286,574
訓練費	79,671	15,170	2,000	18,600	1,808		18,639	33,900
職工福利	1,271,571	2,000	11,250	18,200	87,740	3,200	12,150	13,270
車馬費及臨時薪資			143,241	173,308			95,511	63,358
人事經費小計	25,379,549	8,394,323	4,119,338	7,072,936	3,817,945	3,508,517	5,536,602	6,977,650
雜項購置	566,904	35,666	150	64,420	61,960	31,640	73,840	89,885
修繕費	619,001	27,803	34,320	10,320	9,365	7,500	74,753	186,975
折舊費用	149,217	452,186	759,871	289,700	466,118			
各項攤提	650,660			16,680				
設備經費小計	1,985,782	515,655	794,341	381,120	537,443	39,140	148,593	276,860
租金費用	612,334							
文具用品	58,176	3,452	1,834	728	11,099	3,898	6,093	6,880
交通費	168,521	65,434	6,036	5,794	15,662	59,099	20,180	22,377
郵電費	1,622,002	57,827	19,270	33,316	27,257	31,951	26,261	38,119
廣告費	14,701							
水電瓦斯費	177,413	67,300	63,549	119,438	11,074	9,649	59,716	66,027
教材費用			2,023	7,691			10,446	22,971
運費	96,836			150			1,187	2,035
食宿費			352,172	137,144			327,161	435,984
勞務費	262,000							
活動費用	1,742,229	38,512	15,890	39,775	678,314	78	61,009	157,522
稅捐	133,740				12,949	3,349		
印刷費	1,511,606	19,694	42,921	23,303	1,694	29,109	30,288	28,380
手續費	1,605,191	180	60	390	830		530	140
耗材								
燃料費	6,825							450
其他費用	44,486		6,300	6,500	7,400	2,400		18,900
專案費用	1,684,154	190,107	63,300			50,117	37,858	150,530
獎勵金							15,870	23,958
雜費	552,941	117,044	122,827	68,388	91,324	14,750	66,380	99,710
金融資產評價損失	38,247							
業務經費小計	10,331,402	559,550	696,182	442,617	857,603	204,400	662,979	1,073,983
經費總額	37,696,733	9,469,528	5,609,861	7,896,673	5,212,991	3,752,057	6,348,174	8,328,493
本期餘絀數	57,841,958	(895,379)	(1,843,854)	103,659	8,973,710	(643,053)	(73,444)	262,493

財團法人心路社會福利基金會

各機構收支表

109年度

科目	5F 高雄居住家庭	5G 心路工坊	5H 高雄社區生活	07 萬芳中心	9B 早療外展服務	0A 愛兒中心	11 新竹分會	12 新竹兒童
銷貨收入小計	0	2,104,356	66,096	0	0	0	846,862	0
銷貨收入		2,104,356	66,096				846,862	
銷貨退回								
銷貨成本小計	0	284,744	945	0	0	0	704,427	0
銷貨成本		391,233	945				704,427	
銷貨成本-耗材&費用		(106,489)						
銷貨毛利	0	1,819,612	65,151	0	0	0	142,435	0
經常收入小計	465,359	8,207,831	6,631,824	22,669,967	19,216,438	12,385,857	14,433,640	16,558,529
利息收益		387		595	7,237	5,934	509	2,157
捐贈收入	300	45,370	3,860	115,814	230	870	6,168	250,723
固定捐款收入							8,614,804	
捐款收入	6,000	867,630	728,626	957,438	6,935,236	1,509,844	3,129,567	2,306,767
政府補助收入	459,059	5,642,144	4,428,193	9,263,628	12,271,831	4,764,600	2,600,268	6,993,617
民間團體補助收入			1,223,248					
服務收費收入		1,652,300	234,366	5,183,864		4,229,227	72,800	2,679,064
業務收入			13,531	7,148,628	1,904	1,875,382	9,524	4,326,201
投資收入								
其他收入								
收入總額	465,359	10,027,443	6,696,975	22,669,967	19,216,438	12,385,857	14,576,075	16,558,529
薪 資	491,285	6,187,957	5,818,285	14,046,889	10,745,892	9,091,243	3,878,741	12,938,542
加班費	1,791	8,291	44,975	127,716	60,106	167,366	2,331	207,688
伙食費								
保險費	63,171	784,843	700,375	1,632,932	1,245,481	1,075,276	447,224	1,505,194
退職金	27,618	271,715	343,825	739,890	700,705	515,669	199,952	727,187
訓練費		9,530	5,880	52,450	22,000	24,000		53,600
職工福利	3,050	38,400	17,900	39,000	21,000	25,200	5,700	55,400
車馬費及臨時薪資		204,633	70,835	318,680	325,396	225,714	48,000	380,926
人事經費小計	586,915	7,505,369	7,002,075	16,957,557	13,120,580	11,124,468	4,581,948	15,868,537
雜項購置	55,934	154,581	40,000	4,180	166,615	28,069	3,000	37,270
修繕費	15,571	63,893	163,713	70,370	26,123	83,413	15,093	98,663
折舊費用	39,411	71,143	257,161	134,943	556,802	62,807	209,370	191,912
各項攤提				134,505		473,622	33,333	
設備經費小計	110,916	289,617	460,874	343,998	749,540	647,911	260,796	327,845
租金費用		1,304,277	132,000		409,200		96,062	
文具用品		13,763	6,763	5,751		498	130	170
交通費	3,250	36,347	90,767	31,001	54,695	5,516	9,549	70,973
郵電費	3,030	35,769	38,270	46,553	159,582	47,966	39,536	39,550
廣告費								
水電瓦斯費	2,998	261,003	102,474	266,507	104,546	148,063	11,502	183,784
教材費用		6,726	59,921	24,345		13,445		25,004
運 費		12,758		364	1,700		105	140
食宿費		660	91,795	768,504		258,837		301,730
勞務費								
活動費用		113,056	23,127	861,866	33,830	83,137	37,239	346,328
稅 捐		6,940	40,270	17,410	18,310		31,450	4,571
印刷費		35,942	31,250	52,329	10,439	29,421		33,499
手續費	60	296	50	704	180	410	30	17,012
耗材		32,120						
燃料費		7,665	52,847	61,943	74,196		20,429	58,637
其他費用		67,200	33,600	36,500	2,500	1,250	7,300	23,000
專案費用			2,553,025	979,484	2,642,434	425,050	479,016	196,248
獎勵金		347,274		32,430				
雜費	27,009	225,971	154,837	385,502	131,628	189,187	8,007	173,805
金融資產評價損失								
業務經費小計	36,347	2,507,767	3,410,996	3,571,193	3,643,240	1,202,780	740,355	1,474,451
經費總額	734,178	10,302,753	10,873,945	20,872,748	17,513,360	12,975,159	5,583,099	17,670,833
本期餘絀數	(268,819)	(275,310)	(4,176,970)	1,797,219	1,703,078	(589,302)	8,992,976	(1,112,304)

財團法人心路社會福利基金會

各機構收支表

109年度

科目	13	15	16	17	18	19	20	23
	金龍中心	桃園分會	桃園中心	職重中心	大安安山成人	北區居住家庭	北支持中心	愛重中心
銷貨收入小計	0	681,961	0	0	0	0	0	0
銷貨收入		681,961						
銷貨退回								
銷貨成本小計	0	303,830	0	0	0	0	0	0
銷貨成本		303,830						
銷貨成本-耗材&費用								
銷貨毛利	0	378,131	0	0	0	0	0	0
經常收入小計	26,082,986	9,856,401	13,983,983	18,778,950	9,727,736	3,221,113	3,000,651	16,662,296
利息收益	4,932	175	8,901	2,100	22	941	25	10,134
捐贈收入	26,460	291	4,690		28,169		332	6,240
固定捐款收入		4,651,816						
捐款收入	710,679	1,538,493	1,503,601	200,403	60,692		1,154,055	103,225
政府補助收入	11,115,312	3,664,674	7,372,624	18,575,018	9,637,901	3,220,172	1,611,369	8,305,463
民間團體補助收入								
服務收費收入	3,525,484		1,757,999				168,015	1,516,743
業務收入	10,700,119	952	3,336,168		952		66,855	6,720,491
投資收入								
其他收入				1,429				
收入總額	26,082,986	10,234,532	13,983,983	18,778,950	9,727,736	3,221,113	3,000,651	16,662,296
薪 資	15,291,088	2,915,284	10,234,754	12,510,211	5,674,229	2,023,720	3,159,362	11,013,672
加班費	225,572		121,267	75,481	43,048	128	8,124	49,874
伙食費				49,460				
保險費	1,795,326	338,286	1,177,271	1,389,275	699,607	196,332	420,088	1,255,320
退職金	822,189	159,090	580,215	656,873	364,316	86,958	459,546	597,498
訓練費	57,660	1,260	33,500	17,400			1,500	9,232
職工福利	64,000	9,600	26,000	10,800		3,600		30,700
車馬費及臨時薪資	92,336		270,400	127,390				
人事經費小計	18,348,171	3,423,520	12,443,407	14,836,890	6,781,200	2,310,738	4,048,620	12,956,296
雜項購置	85,080	42,692	27,523	6,882	22,066	74,869	20,090	28,672
修繕費	109,620	30,343	176,835	79,999	48,850	19,604	19,630	57,662
折舊費用		1,862	1,726,057	42,842	113		452,186	102,634
各項攤提	1,267,878	33,345	15,400					106,758
設備經費小計	1,462,578	108,242	1,945,815	129,723	71,029	94,473	491,906	295,726
租金費用		300,000		2,402,076	1,164,000	900,000		
文具用品	23,705	59,791		24,145	16,889	1,933		11,112
交通費	8,613	64,722	83,427	108,228	36,771	13,489	4,587	42,812
郵電費	62,561	68,741	28,424	130,727	154,845	41,945	31,601	48,735
廣告費								
水電瓦斯費	410,978	9,447	171,627	178,735	83,350	9,751	67,778	535,128
教材費用	82,955		4,122					36,751
運 費	270	1,270		974	1,651			550
食宿費	1,658,227		270,792					1,543,117
勞務費			10,000					
活動費用	883,091	11,688	220,804	5,188	142,072	11,970		71,993
稅 捐	120	22,283		20,190				
印刷費	42,301	61,634	40,500	99,718	29,157	7,702	4,726	33,629
手續費	520	180	17,733	790	315	30	120	480
耗材								
燃料費								
其他費用	59,220	11,839	26,066	31,500	18,900			72,800
專案費用	764,530	356,185	688,240	769,939	1,309,511	24,984	586,661	617,002
獎勵金	48,000							211,584
雜費	235,560	8,532	118,323	491,330	91,740	64,683	113,082	66,800
金融資產評價損失								
業務經費小計	4,280,651	976,312	1,680,058	4,263,540	3,049,201	1,076,487	808,555	3,292,493
經費總額	24,091,400	4,508,074	16,069,280	19,230,153	9,901,430	3,481,698	5,349,081	16,544,515
本期餘絀數	1,991,586	5,726,458	(2,085,297)	(451,203)	(173,694)	(260,585)	(2,348,430)	117,781

財團法人心路社會福利基金會

各機構收支表

109年度

科目	25	A3	A5	基金會	1G	5D	8A	8B
	樂朋家園	事業處	社區支持服務處	合計	機動工作隊	一家工場	心路洗衣坊	慈佑工場
銷貨收入小計	0	55,211,580	0	61,139,048	7,400,392	32,620,693	5,171,924	17,120,411
銷貨收入		55,237,030		61,176,415	7,400,392	32,643,506	5,195,266	17,122,900
銷貨退回		(25,450)		(37,367)		(22,813)	(23,342)	(2,489)
銷貨成本小計	0	43,266,513	0	45,152,522	57,412	12,877,289	2,204,279	2,787,189
銷貨成本		43,043,001		45,035,499	57,412	11,242,674	2,204,279	2,787,189
銷貨成本-耗材&費用		223,512		117,023		1,634,615		
銷貨毛利	0	11,945,067	0	15,986,526	7,342,980	19,743,404	2,967,645	14,333,222
經常收入小計	13,178,814	24	1,265,982	362,732,851	3,768,913	4,496,450	4,323,359	6,026,772
利息收益	1,641	24		2,757,328	38	100	152	431
捐贈收入	2,863			3,974,602	150	500	20	10
固定捐款收入				51,404,175				
捐款收入	703,508		226,500	85,268,599	11,000	47,712	16,170	61,275
政府補助收入	6,241,827		1,033,768	142,734,285	3,757,725	4,448,138	4,307,017	5,921,294
民間團體補助收入				1,827,165				
服務收費收入	819,806			26,160,524				
業務收入	5,409,169		5,714	48,171,364				
投資收入				254,980				
其他收入				179,829				43,762
收入總額	13,178,814	11,945,091	1,265,982	378,719,377	11,111,893	24,239,854	7,291,004	20,359,994
薪資	9,243,519	2,486,054	2,378,637	192,508,661	7,893,572	11,541,085	4,843,999	13,843,988
加班費	131,515	78,457	23,627	1,887,816	80,984	456,116	79,647	70,870
伙食費				91,814				
保險費	1,090,661	407,603	194,324	22,768,322	1,100,379	1,494,008	742,829	2,211,464
退職金	507,066	209,138	105,048	11,534,928	465,557	600,004	284,393	801,709
訓練費	8,117	1,600	1,500	469,017	5,714	6,311		1,600
職工福利	13,550	16,500	3,150	1,802,931	7,200	57,350	3,500	22,100
車馬費及臨時薪資	124,374			2,664,102	233,578	350,829	44,140	36,000
人事經費小計	11,118,802	3,199,352	2,706,286	233,727,591	9,786,984	14,505,703	5,998,508	16,987,731
雜項購置	32,412		8,054	1,762,454	53,668	362,901	29,629	62,765
修繕費	61,750	14,213	3,135	2,128,517	73,672	464,715	64,799	621,596
折舊費用	209,212			6,175,547	65,554	22,392		397,912
各項攤提	909,777			3,641,958		163,011		25,641
設備經費小計	1,213,151	14,213	11,189	13,708,476	192,894	1,013,019	94,428	1,107,914
租金費用				7,319,949	540,000	499,908	1,838,808	
文具用品	55,350			312,160	2,769	1,739	6,857	128,448
交通費	120,131	10,757	78,030	1,236,768	39,044	36,247	2,922	16,088
郵電費	39,712	63,160	6,066	2,942,776	37,516	47,253	84,403	92,414
廣告費		20,788		35,489		1,347	53,293	
水電瓦斯費	401,000		11,835	3,534,672	16,782	576,100	75,798	705,859
教材費用	15,239			311,639				
運費	2,333	905,093		1,027,416		611,207	702	71,629
食宿費	867,618			7,013,741				
勞務費				272,000				
活動費用	136,587	419,018	5,102	6,139,425	427,784	4,909,735	31,066	187,187
稅捐	17,410			328,992	68,850	124,636		84,340
印刷費	37,924	1,340	856	2,239,362	43,379	38,779	23,323	105,650
手續費	536	443,540	60	2,090,367	385	64,998	3,085	13,710
耗材				32,120				
燃料費	5,872	706		289,570	88,101	7,188	781	361,531
其他費用			1,200	478,861	16,800	35,967	82,110	57,150
專案費用	692,636		364,553	15,625,564	124,760	142,549	41,160	253,200
獎勵金	11,980			691,096		37,260		
雜費	226,412	4,975	36,480	3,887,227	59,319	327,399	126,537	361,394
金融資產評價損失				38,247				
業務經費小計	2,630,740	1,869,377	504,182	55,847,441	1,465,489	7,462,312	2,370,845	2,438,600
經費總額	14,962,693	5,082,942	3,221,657	303,283,508	11,445,367	22,981,034	8,463,781	20,534,245
本期餘絀數	(1,783,879)	6,862,149	(1,955,675)	75,435,869	(333,474)	1,258,820	(1,172,777)	(174,251)

財團法人心路社會福利基金會

各機構收支表

109年度

科目	8D	3A	附屬單位合計	總計
	慈泰工場	柏翠幼兒園		
銷貨收入小計	32,336,713	0	94,650,133	155,789,181
銷貨收入	32,336,713		94,698,777	155,875,192
銷貨退回			(48,644)	(86,011)
銷貨成本小計	16,754,165	0	34,680,334	79,832,856
銷貨成本	16,754,165		33,045,719	78,081,218
銷貨成本-耗材&費用			1,634,615	1,751,638
銷貨毛利	15,582,548	0	59,969,799	75,956,325
經常收入小計	5,269,577	13,410,467	37,295,538	400,028,389
利息收益	154	669	1,544	2,758,872
捐贈收入			680	3,975,282
固定捐款收入			0	51,404,175
捐款收入			136,157	85,404,756
政府補助收入	5,267,573	495,614	24,197,361	166,931,646
民間團體補助收入			0	1,827,165
服務收費收入		5,200,886	5,200,886	31,361,410
業務收入		7,615,975	7,615,975	55,787,339
投資收入			0	254,980
其他收入	1,850	97,323	142,935	322,764
收入總額	20,852,125	13,410,467	97,265,337	475,984,714
薪資	10,997,265	7,127,706	56,247,615	248,756,276
加班費	423,686	146,063	1,257,366	3,145,182
伙食費			0	91,814
保險費	1,707,068	777,678	8,033,426	30,801,748
退職金	636,506	423,073	3,211,242	14,746,170
訓練費		9,600	23,225	492,242
職工福利	28,400	4,820	123,370	1,926,301
車馬費及臨時薪資	201,252	1,896	867,695	3,531,797
人事經費小計	13,994,177	8,490,836	69,763,939	303,491,530
雜項購置	182,050	154,820	845,833	2,608,287
修繕費	171,447	50,975	1,447,204	3,575,721
折舊費用	254,788		740,646	6,916,193
各項攤提	465,309		653,961	4,295,919
設備經費小計	1,073,594	205,795	3,687,644	17,396,120
租金費用	737,975		3,616,691	10,936,640
文具用品	177,873	5,518	323,204	635,364
交通費	18,350		112,651	1,349,419
郵電費	69,359	55,792	386,737	3,329,513
廣告費			54,640	90,129
水電瓦斯費	410,412	266,241	2,051,192	5,585,864
教材費用		107,261	107,261	418,900
運費	908,374		1,591,912	2,619,328
食宿費		1,032,564	1,032,564	8,046,305
勞務費	10,000		10,000	282,000
活動費用	236,182	90,973	5,882,927	12,022,352
稅捐	11,920		289,746	618,738
印刷費	75,272	58,889	345,292	2,584,654
手續費	338		82,516	2,172,883
耗材			0	32,120
燃料費	18,576		476,177	765,747
其他費用	156,231	58,411	406,669	885,530
專案費用	81,547	319,238	962,454	16,588,018
獎勵金			37,260	728,356
雜費	581,415	226,523	1,682,587	5,569,814
金融資產評價損失			0	38,247
業務經費小計	3,493,824	2,221,410	19,452,480	75,299,921
經費總額	18,561,595	10,918,041	92,904,063	396,187,571
本期餘絀數	2,290,530	2,492,426	4,361,274	79,797,143

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

11010366

會員姓名：周志誠

事務所電話：(02)2546-8111

事務所名稱：誠品聯合會計師事務所

事務所統一編號：20396901

事務所地址：台北市民權東路三段142號1206室

委託人統一編號：00968326

會員證書字號：北市會證字第 930 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人心路社會福利基金會

一〇九年度（自民國 109 年 1 月 1 日至

109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	周志誠	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

110 年

→

月

乙

日



北市財證字第

號

裝

訂

線