

財團法人心路社會福利基金會

財務報表

民國 110 年及 109 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	13
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、應付租賃款	17
十一、退職後福利計畫	17
十二、用人、折舊及攤銷費用	18
十三、董事及監察人酬勞與相關資訊	19
十四、附屬作業組織損益	19
十五、所得稅	19
十六、重大或有負債及未認列之合約承諾	19-22
十七、與關係人之重大交易事項	22
十八、重大之期後事項	22
附表一、功能別費用表	23
附表二、附屬作業組織收支餘絀表	24
附表三、附設機構設立明細	25-26
附表四、附屬作業組織設立明細	27-28
附表五、心路各機構收支分析表	29-33



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110年及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年及109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110及109年12月31日之資產、負債及淨值，暨民國110年及109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：

周志誠 

中華民國 1 1 1 年 4 月 2 0 日



財團法人心路社會福利基金會
資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣元

	110年12月31日		109年12月31日		附註	110年12月31日		109年12月31日		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
資產										
流動資產										
現金	\$ 362,570,254	35.97	\$ 448,901,273	48.69			\$ 7,099,894	0.70	\$ 4,032,694	0.44
透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,968,125	0.79	5,386,453	0.58			166,747	0.02	39,598	-
無活絡市場之債務工具投資	290,100,000	28.78	119,800,000	13.00			177,894	0.02	-	-
應收票據	134,600	-	-	-			7,729,556	0.77	7,502,486	0.81
應收帳款	44,188,884	4.38	37,995,020	4.12			5,875,015	0.58	5,231,711	0.57
其他應收款	1,423,968	0.14	1,760,879	0.19			172,877	0.02	323,213	0.04
存貨	8,946,645	0.89	7,521,745	0.82			-	-	-	-
預付款項	1,715,813	0.17	1,207,290	0.13			21,221,983	2.11	17,129,702	1.86
其他流動資產	951,241	0.10	1,141,996	0.13			-	-	-	-
流動資產合計	717,999,530	71.22	623,714,656	67.66			257,554	0.03	31,850	-
非流動資產							96,142	0.01	61,619	-
基金	30,000,000	2.98	30,000,000	3.25			13,600	-	93,469	-
不動產、廠房及設備	239,891,708	23.80	244,413,794	26.51			21,589,279	2.11	17,223,171	1.86
其他非流動資產	20,137,546	2.00	23,754,720	2.58			-	-	-	-
非流動資產合計	290,029,254	28.78	298,168,514	32.34			-	-	-	-
資產總計	\$ 1,008,028,784	100.00	\$ 921,883,170	100.00			\$ 1,008,028,784	99.97	\$ 921,883,170	99.99
代管財產							\$ 31,138,758		\$ 33,784,367	
負債										
流動負債										
應付票據										
應付帳款										
應付租賃款-流動										
其他應付款										
預收款項										
其他流動負債										
流動負債合計										
非流動負債										
應付租賃款-非流動										
負債準備										
存入保證金										
非流動負債合計										
負債總計										
淨值										
永久受限淨值										
未受限淨值										
淨值合計										
負債及淨值總計										
受托代管財產										

(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110年及109年1月1日至12月31日



單位:新台幣元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
服務收入	\$ 66,814,941	12.03	\$ 74,331,888	13.37
政府補助收入	145,831,538	26.26	142,734,285	25.68
捐贈收入	158,104,750	28.48	140,647,376	25.31
利息收入	2,129,848	0.38	2,757,328	0.50
股利收入	318,725	0.06	254,980	0.05
銷售貨物或勞務收入	55,448,719	9.98	61,139,048	11.00
附屬作業組織收入(附註十四)	122,191,261	22.00	131,945,671	23.74
其他收入	4,488,783	0.81	2,006,994	0.36
收入合計	555,328,565	100.00	555,817,570	100.01
支 出				
業務支出	289,018,687	52.04	277,847,117	49.99
行政管理支出	17,206,756	3.10	25,398,144	4.57
銷售貨物或勞務成本	40,074,136	7.22	45,152,522	8.12
附屬作業組織支出(附註十四)	127,249,480	22.91	127,584,397	22.95
其他支出	-	-	38,247	0.01
支出合計	473,549,059	85.27	476,020,427	85.64
本年度餘絀	81,779,506	14.73	79,797,143	14.37
所得稅費用(附註十五)	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	81,779,506	14.73	79,797,143	14.37
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	\$ 81,779,506	14.73	\$ 79,797,143	14.37

(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110年及109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	淨 值	累 積 結 餘	淨 值	
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
110年1月1日餘額	\$ 271,291,673	-	\$ 633,368,326	-	\$ 904,659,999
110年稅後餘絀	-	-	81,779,506	-	81,779,506
110年12月31日餘額	\$ 271,291,673	-	\$ 715,147,832	-	\$ 986,439,505

(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110年及109年1月1日至12月31日




單位：新台幣元

	110年度	109年度
營運活動之現金流量：		
稅前餘絀	\$ 81,779,506	\$ 79,797,143
調整項目：		
折舊費用	6,464,013	6,916,193
攤銷費用	4,365,233	4,295,919
利息費用	16,562	-
利息收入	(2,131,662)	(2,758,872)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	-	38,247
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(2,581,672)	-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	1,000	(43,762)
與營運活動相關之流動資產及負債之變動		
應收票據減少(增加)	(134,600)	13,200
應收帳款減少(增加)	(6,193,864)	1,067,166
其他應收款減少(增加)	-	10,000
存貨(增加)減少	(1,424,900)	1,312,068
預付款項減少(增加)	(508,523)	(608,660)
其他流動資產增加	190,755	85,573
應付票據增加(減少)	3,067,200	(2,742,065)
應付帳款增加(減少)	127,149	(178,967)
其他應付款增加	227,070	2,192,213
預收款項增加	643,304	1,072,285
其他流動負債增加	(150,336)	227,505
負債準備增加(減少)	64,292	31,850
營運活動之淨現金流入	83,820,527	90,727,036
收取之利息	2,468,573	2,845,678
支付之利息	(16,566)	-
營運活動之淨現金淨流入	86,272,534	93,572,714
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場債務工具投資	(170,300,000)	-
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	(1,942,927)	(2,002,900)
處分不動產、廠房及設備價款	-	44,762
存出保證金(增加)減少	81,206	448,944
其他非流動資產	(829,261)	(766,688)
投資活動之淨現金流出	(172,990,982)	103,624,118
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(48,019)	(318,565)
應付租賃款增加(減少)	435,448	-
籌資活動之淨現金流出	387,429	(318,565)
本年度現金增加數	(86,331,019)	196,878,267
年初現金餘額	448,901,273	252,023,006
年底現金餘額	\$ 362,570,254	\$ 448,901,273

(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110年及109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110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111年4月20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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 732,724	\$ 775,608
銀行支票及活期存款	361,837,530	448,125,665
	<u>\$ 362,570,254</u>	<u>\$ 448,901,273</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：

	110年12月31日	109年12月31日
國內上市(櫃)股票	\$ 7,968,125	\$ 5,386,453

七、無活絡市場債務工具之投資

	110年12月31日	109年12月31日
原始到期日超過3個月 之定期存款	\$ 290,100,000	\$ 119,800,000
定期存款利率區間	0.56%-0.84%	0.56%~0.84%

八、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 8,946,645	\$ 7,521,745

九、不動產、廠房及設備

(過次頁)

(承上頁)

成 本	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	復健設備	什項設備	租賃資產	合 計
110年1月1日餘額	\$197,958,924	\$ 82,020,839	\$ 6,763,798	\$ 18,195,406	\$ 2,695,480	\$ 7,736,040	\$ -	\$315,370,487
增 添	-	-	428,571	-	258,000	676,356	580,000	1,942,927
處 分	-	(1,805,518)	-	(692,850)	-	-	-	(2,498,368)
重 分 類	-	-	114,952	-	-	(114,952)	-	-
110年12月31日餘額	\$197,958,924	\$ 80,215,321	\$ 7,307,321	\$ 17,502,556	\$ 2,953,480	\$ 8,297,444	\$ 580,000	\$314,815,046
<u>累計折舊</u>								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 47,764,669	\$ 5,523,216	\$ 11,443,039	\$ 1,841,689	\$ 4,384,080	\$ -	\$ 70,956,693
折舊費用	-	3,855,825	380,338	1,038,869	246,891	780,979	161,111	6,464,013
處 分	-	(1,805,518)	-	(691,850)	-	-	-	(2,497,368)
重 分 類	-	-	114,952	-	-	(114,952)	-	-
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 49,814,976	\$ 6,018,506	\$ 11,790,058	\$ 2,088,580	\$ 5,050,107	\$ 161,111	\$ 74,923,338
110年12月31日淨額	\$197,958,924	\$ 30,400,345	\$ 1,288,815	\$ 5,712,498	\$ 864,900	\$ 3,247,337	\$ 418,889	\$239,891,708

(承上頁)

	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
<u>成本</u>							
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	-	-	-	1,667,900	105,000	230,000	2,002,900
處	-	-	-	(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
<u>累計折舊</u>							
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	-	-	-	(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)

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、應付租賃款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>最低租賃給付</u>		
不超過1年	\$ 193,332	\$ -
1~5年	265,554	-
減：未來財務費用	(23,438)	-
最低租賃給付現值	<u>\$ 435,448</u>	<u>\$ -</u>
 <u>最低租賃給付現值</u>		
不超過1年	\$ 177,894	\$ -
1~5年	257,554	-
	<u>\$ 435,448</u>	<u>\$ -</u>

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

十一、退職後福利計畫

本基金會所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本基金會110及109年度認列之退休金成本分別為14,402,933元及13,485,885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110及109年度認列之退休金成本分別為788,110元及737,528元。

十二、用人、折舊及攤銷費用

本基金會110及109年度用人、折舊及攤銷費用資訊如下：

	110 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	\$ 198,001,294	\$ 42,847,564	\$ 16,403,348	\$ 257,252,206
勞健保費用	22,825,520	6,125,582	2,263,722	31,214,824
退休金費用	11,130,051	2,405,222	931,952	14,467,225
其他用人費用	1,523,010	127,546	85,950	1,736,506
	<u>\$ 233,479,875</u>	<u>\$ 51,505,914</u>	<u>\$ 19,684,972</u>	<u>\$ 304,670,761</u>
折舊費用	\$ 5,482,126	\$ 934,391	\$ 47,496	\$ 6,464,013
攤銷費用	\$ 3,686,933	\$ 678,300	\$ -	\$ 4,365,233
	<u>\$ 9,169,059</u>	<u>\$ 1,612,691</u>	<u>\$ 47,496</u>	<u>\$ 10,829,246</u>
	109 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	\$ 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
	<u>\$ 9,817,505</u>	<u>\$ 1,371,663</u>	<u>\$ 22,944</u>	<u>\$ 11,212,112</u>

十三、董事及監察人酬勞與相關資訊

(一)本基金會民國110及109年支付董事及監察人之出席費、車馬費及酬勞

職 稱	項 目	110年度	109年度
董 事	出席費	\$ 196,000	\$ 192,000
監察人	出席費	32,000	28,000

(二)本基金會民國110及109年並無支付出席費及車馬費以外之酬勞予董事及監察人。

十四、附屬作業組織作業損益

本年度附屬作業組織收支餘絀表請參閱附表二。

十五、所得稅

本基金會110及109年度皆符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得適用標準」第二條第一項第八款規定，免納所得稅。

本基金會之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至109年度。

十六、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本基金會與臺北市政府社會局簽訂「委託辦理金龍發展中心」契約，契約有效期間自一〇九年一月一日至一一一年十二月三十一日止，截至一一〇年底代管財產金額為1,834,858元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應於十五日內將建築物、設施、設備與已撥付而未經核銷之經費返還臺北市政府社會局。

(二)本基金會與新北市政府勞工局簽訂「新北市慈佑庇護工場身心障礙者庇護工場委託經營管理契約書」，契約有效期間為一〇九年四月一日至一一一年十二月三十一日止，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。

- (三)本基金會與臺北市政府社會局簽訂「委託辦理臺北市萬芳發展中心」委託經營管理契約，契約有效期間自一〇八年一月一日至一一一年六月三十日止，截至一一〇年底代管財產金額為4,839,517元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還該經費購置之建築物及由臺北市政府社會局支付經費購置之設施設備。
- (四)本基金會與新北市政府簽訂「委託辦理新北市愛兒兒童發展中心」委託經營管理契約，契約有效期間為一一〇年一月一日至一一二年十二月三十一日止，截至一一〇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，契約有效期間自一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日，經續約後，有效期間為一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止，截至一一〇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，契約有效期間為一一〇年一月一日至一一二年十二月三十一日止，截至一一〇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，契約有效期間自一〇九年一月一日至一一一年十二月三十一日止，截至一一〇年底代管財產金額為24,414元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由高雄市政府社會局支付經費購置之設施設備。
- (八)本基金會與高雄市政府勞工局簽訂「市有房地租賃契約」，契約有效期間自一〇九年一月一日至一一一年十二月三十一日止，截至一一〇年底代管財產金額為1,510,920元，契約終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由高雄市政府勞工局支付經費購置之設施設備。

- (九)本基金會與新北市政府勞工局簽訂委託辦理「新北市身心障礙者職業重建服務中心(新店區)服務契約書」，契約有效期間自一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日，截至一一〇年底代管財產金額為4,177,592元，契約終止而不續約或解除本契約時，本基金會應於三十日內返還由新北市政府勞工局支付經費購置之設備。
- (十)本基金會與臺北市政府社會局簽訂委託辦理「臺北市身心障礙者資源中心(A區：大安、文山區)」之勞務採購契約，契約有效期間為一〇九年一月一日至一一二年十二月三十一日止，截至一一〇年底代管財產金額為549,743元，契約終止或解除本契約時，本基金會應於三十日內返還臺北市政府社會局受託之業務。
- (十一)本基金會與臺北市政府社會局簽訂「委託辦理社區居住服務-景仁社區居住」之勞務採購契約，契約有效期間自一〇七年一月一日至一一〇年十二月三十一日止，經續約後，有效期間自一一一年一月一日至一一三年六月三十日止，截至一一〇年底代管財產金額為611,133元，契約期滿而不續約或解除本契約時，本基金會應返還該經費購置之建築物及由臺北市政府社會局支付經費購置之設施設備。
- (十二)本基金會與新北市政府勞工局簽訂「新北市慈泰庇護工場身心障礙者庇護工場委託經營管理契約書」，契約有效時間自一〇九年四月一日至一一一年十二月三十一日止，截至一一〇年底代管財產金額為698,660元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。
- (十三)本基金會與新北市政府社會局簽訂委託辦理「新北市愛重服務中心契約書」，契約有效時間自一〇九年一月一日至一一〇年十二月三十一日止，經續約後，有效期間自一一一年一月一日至一一二年十二月三十一日止，截至一一〇年底代管財產金額為7,489,813元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。
- (十四)本基金會與澎湖縣政府簽訂委託辦理「全日型身心障礙照顧機構(樂朋家園)契約書」，契約有效時間自一一〇年一月一日至一一三年十二月三十一日止，截至一一〇年底代管財產金額為3,431,934元，契約期滿

而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由澎湖縣政府支付經費購置之設施設備。

(十五)本基金會與臺北市政府社會局簽訂委託辦理「早期療育社區資源中心(C區-本市大安區、文山區)契約書」，契約有效時間自一〇九年一月一日至一一二年十二月三十一日止，截至一一〇年底代管財產金額為209,229元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由臺北市政府社會局支付經費購置之設施設備。

(十六)本基金會與新北市政府簽訂委託辦理私立江翠灣非營利幼兒園更名為新北市柏翠非營利幼兒園(委託財團法人心路社會福利基金會辦理)契約有效時間自一〇八年八月一日至一一二年七月三十一日止，截至一一〇年底代管財產金額為4,822,541元，契約期滿而不續約或終止或解除本契約時，本基金會應返還建築物及由新北市政府支付經費購置之設施設備。

十七、與關係人之重大交易事項

無此情事。

十八、重大之期後事項

無此情事。

財團法人心路社會福利基金會

功能別費用表

民國110年及109年度

單位：新臺幣元

費用性質	110年度		109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	\$ 224,122,561	\$ 12,140,086	\$ 214,193,919	\$ 17,876,096
服務費用	36,837,544	3,706,048	44,721,370	5,675,368
材料及用品消耗	10,362,870	403,277	1,943,973	420,211
租金費用	7,323,790	372,316	6,782,380	537,569
折舊及攤銷	8,690,055	479,004	9,162,019	655,486
訓練費用	510,046	18,461	458,098	10,919
其他	1,171,821	87,564	585,358	222,495
合計	\$ 289,018,687	\$ 17,206,756	\$ 277,847,117	\$ 25,398,144

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110年及109年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
銷售貨物或勞務收入	\$ 94,119,574	77.02	\$ 107,466,994	81.44
政府補助收入	27,820,743	22.77	24,197,361	18.34
捐贈收入	239,685	0.21	136,837	0.11
利息收入	1,814	-	1,544	-
其他收入	9,445	0.01	142,935	0.11
收入合計	<u>122,191,261</u>	<u>100.01</u>	<u>131,945,671</u>	<u>100.00</u>
支 出				
業務支出	92,858,224	75.99	90,177,240	68.34
銷售貨物或勞務成本	31,787,905	26.01	34,680,334	26.28
行政管理支出	2,237,923	1.83	2,320,154	1.76
其他支出	365,428	0.30	406,669	0.31
支出合計	<u>127,249,480</u>	<u>104.13</u>	<u>127,584,397</u>	<u>96.69</u>
本年度餘絀	(5,058,219)	(4.12)	4,361,274	3.31
所得稅費用	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	(5,058,219)	(4.12)	4,361,274	3.31
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	<u>(\$5,058,219)</u>	<u>(4.12)</u>	<u>\$ 4,361,274</u>	<u>3.31</u>

附表三

財團法人心路社會福利基金會

附設機構設立明細

機 構 名 稱	統 一 編 號	許 可 文 件			地 址	備 註
		文 件 名 稱	主 管 機 關，核 准 文 號	契 約 期 間		
財團法人心路社會福利基金會	00968326	(1) 內政部 函 (2) 法人登記證書	(1)內政部台(88)內社字第8816435號函 (2)110證他字第000426號登記簿第52冊第33頁第1237號		台北市中山區吉林路364號4樓	
心路高雄分事務所	99389593	(1)法人登記證書 (2)財政部高雄市國稅局三民稽徵所函	(1)101證他字第258號登記簿第7冊第173頁第380號 (2)93.04.09財高國稅三營業字第0933002161號		高雄市三民區博愛一路372號5樓	
心路新竹分事務所	00968326	(1)法人登記證書 (2)內政部 函	(2)94證財字第1號登記簿第15冊第47頁第522號 (2)內授中社字第0940001533號函-		新竹市東南街142巷28號	
心路桃園分事務所	00968326	(1)法人登記證書	101證他字第146號登記簿第16冊第53頁第751號		桃園縣平鎮市環南路2段192巷1號	
財團法人心路社會福利基金會附設臺北市私立心路社區家園	00968326	臺北市身心障礙福利機構設立許可證書	北 市 社 障 字 第 1076100023號		台北市文山區復興路63巷4弄29號	80.02.09核准
財團法人心路社會福利基金會附設臺北市私立心路兒童發展中心	00968326	臺北市身心障礙福利機構設立許可證書	108.1.9北市社三(立)字第9308號		台北市中山區復興北路232號1樓	93.12.16核准
高雄市新興啟能照護中心	00968326	(1)高雄市政府社會局-函 (2)公設民營契約書	(1)109.10.29高市社障福字第10939754800號	110.01.01-112.12.31	高雄市新興區新田路3號	
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)110.01.04新北社障字1092569739號函	110.01.01-112.12.31	新北市新店區中正路263巷16號1-2樓	
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	110.01.01-110.12.31	新竹市竹蓮街 6 號 6.7 樓	續約 111.01.01-111.12.31
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)109.11.26 北市社障字第 10931920514 號函	106.01.01-111.12.31	臺北市內湖區金龍路136之1號	

(承上頁)

財團法人心路社會福利基金會

附設機構設立明細

機構名稱	統一編號	許可文件			地址	備註
		文件名稱	主管機關，核准文號	契約期間		
財團法人心路社會福利基金會附設私立心路桃園發展中心	00968326	桃園市身心障礙福利機構設立許可證書	104.01.19 府社障字第 1040013953 號		桃園市平鎮區環南路 2 段 192 巷 1 號	99.08.31 核准 104.01.19 換/補發
新北市身心障礙者職業重建服務中心	00968326	(1) 新北市政府勞工局-函 (2) 契約書	(1) 110.01.21 新北勞輔字第 1100141554 號	110.01.01-110.12.31	新北市新店區中興路 3 段 219 號 3 樓	
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) 110.11.29 北市社障字第 11031688571 號	109.01.01-112.12.31	台北市文山區辛亥路 5 段 94 號 1 樓	
身心障礙者社區居住服務(景仁社區居住家庭)	00968326	(1) 臺北市社會局-函 (2) 採購契約書	107.01.05 北市社秘字第 0730323900 號	107.01.01-110.12.31		續約 111.01.01-113.06.30
新北市愛重服務中心	00968326	(1) 新北市身心障礙福利機構設立許可證書 (2) 新北市政府社會局-函 (3) 契約書	(1) 108.01.28 新北府社障字第 1080168973 號 (2) 108.10.23 新北社障字第 1081989966 號	109.01.01-110.12.31	新北市三重區光復路 2 段 126 巷 2 號	續約 111.01.01-112.12.31
澎湖縣政府委託財團法人心路社會福利基金會辦理澎湖縣樂朋家園	00968326	(1) 澎湖縣政府-函 (2) 契約書	(1) 110.01.04 府社福字第 1101200008 號函	110.01.01-113.12.31	澎湖縣馬公市西文里西文澳 103 之 16 號	

附表四

財團法人心路社會福利基金會

附設作業組織設立明細

機構名稱	統一編號	許可文件			地址	備註
		文件名稱	主管機關，核准文號	契約期間		
財團法人心路社會福利基金會附設心路機動工作隊	10337735	1.財政部臺北市國稅局文山稽徵所-函 2.臺北市身心障礙者庇護工場設立許可證	(1)97.06.30 財北國稅文山營業字第0973001911號 (2)99.10.06北市勞庇護(立)字第0021號		台北市文山區萬美街1段59號	97.07.01 開始營業
一家工場	29439579	(1)財政部臺灣省南區國稅局高雄縣分局-函 (2)高雄市政府身心障礙者庇護工場設立許可證 (3)高雄市政府勞工局-函 (4)高雄市政府勞工局市有不動產租賃契約	(1)94.01.19南區國稅高雄縣三字第094300506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	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

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	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1-3樓	108.08.01 開始

財團法人心路社會福利基金會
各機構收支表
110年度

科目	01	1E	02	04	05	51	5A	5B
	心路總部	台北就業服務	心路社區家園	心路兒童	高雄分會	高雄就業	新興中心	左營中心
銷貨收入小計	3,102,386	0	0	0	163,458	0	0	0
銷貨收入	3,587,676				163,458			
銷貨退回	(485,290)							
銷貨成本小計	709,916	0	0	0	35,967	0	0	0
銷貨成本	709,916				35,967			
銷貨成本-耗材&費用								
銷貨毛利	2,392,470	0	0	0	127,491	0	0	0
經常收入小計	112,298,457	9,705,006	3,872,453	7,525,398	15,082,486	3,213,572	6,616,868	7,392,778
利息收益	2,085,788	15	146	133	1,611		1,297	949
捐贈收入	443,266		3,100	16,204	393,594		6,533	4,856
固定捐款收入	30,675,204				11,353,102			
捐款收入	74,120,134	240,000	29,450	1,028,202	3,298,179	5,000	906,687	196,477
政府補助收入	1,420,786	9,464,991	2,159,935	3,233,690	36,000	3,205,572	2,933,604	3,538,446
民間團體補助收入	602,682							
服務收費收入			329,104	1,249,786			828,350	853,427
業務收入			1,350,718	1,997,383			1,940,397	2,798,623
投資收入	318,725							
其他收入	50,200					3,000		
金融資產評價利益	2,581,672							
收入總額	114,690,927	9,705,006	3,872,453	7,525,398	15,209,977	3,213,572	6,616,868	7,392,778
薪資	21,797,436	7,428,761	3,143,684	5,578,538	3,210,397	2,963,505	4,730,606	5,833,910
加班費	296,610	46,092	44,166	166,998	2,027	31,708	98,333	157,368
伙食費		31,457				12,290		
保險費	2,846,670	854,304	364,477	694,601	378,111	356,663	584,814	743,058
退職金	1,805,392	394,519	99,756	312,105	172,656	162,630	261,904	331,573
訓練費	49,020	5,854		7,000			13,500	23,000
職工福利	1,086,983		6,900	17,500	58,536	2,890	4,550	13,850
車馬費及臨時薪資	16,350		47,208	137,160			57,920	4,640
人事經費小計	27,898,461	8,760,987	3,706,191	6,913,902	3,821,727	3,529,686	5,751,627	7,107,399
雜項購置	1,035,896	75,327	100,000	500,224	67,871	40,459	526,828	196,462
修繕費	699,560	23,697	48,870	23,822	18,510	8,310	104,060	98,052
折舊費用	196,925	452,186	759,871	300,450	466,118			
各項攤提	673,971			31,478				
設備經費小計	2,606,352	551,210	908,741	855,974	552,499	48,769	630,888	294,514
租金費用	972,948							
文具用品	54,096	2,261	1,923	1,019	11,406	1,114	6,566	7,556
交通費	202,026	46,565	2,056	2,572	13,367	55,315	31,909	18,445
郵電費	1,987,515	54,374	19,695	36,913	28,737	28,572	26,371	38,783
廣告費	25,433							
水電瓦斯費	147,947	73,751	53,886	77,827	14,732	16,071	59,532	68,517
教材費用			1,801	7,543			9,806	14,318
運費	87,840				300		2,507	1,920
食宿費			263,204	111,439			269,431	313,889
勞務費	272,000			10,000				
活動費用	752,749	31,452	2,154	41,812	695,196	6,357	68,089	58,343
稅捐	89,358				12,793	899		
印刷費	1,188,260	16,378	22,064	23,264	2,250	26,609	28,241	34,248
手續費	1,826,207	30	60	420	320		430	280
耗材								
燃料費	4,194							
其他費用	56,813		6,300	6,500	7,400	2,400		18,900
專案費用	566,203	265,384		10,000		29,390	83,040	152,510
獎勵金							10,332	17,842
雜費	758,978	125,975	136,116	60,704	91,237	15,387	77,561	139,390
財產處份損失								
利息費用								
業務經費小計	8,992,567	616,170	509,259	390,013	877,738	182,114	673,815	884,941
經費總額	39,497,380	9,928,367	5,124,191	8,159,889	5,251,964	3,760,569	7,056,330	8,286,854
本期餘絀數	75,193,547	(223,361)	(1,251,738)	(834,491)	9,958,013	(546,997)	(439,462)	(894,076)

財團法人心路社會福利基金會
各機構收支表
110年度

科目	5G	5H	07	9B	0A	11	12
	心路工坊	高雄社區生活	萬芳中心	早療外展服務	愛兒中心	新竹分會	新竹兒童
銷貨收入小計	1,633,828	(766)	0	0	0	659,425	0
銷貨收入	1,633,828	7,286				704,835	
銷貨退回		(8,052)				(45,410)	
銷貨成本小計	366,456	0	0	0	0	503,302	0
銷貨成本	345,671					503,302	
銷貨成本-耗材&費用	20,785						
銷貨毛利	1,267,372	(766)	0	0	0	156,123	0
經常收入小計	7,655,896	6,800,605	21,459,583	16,276,783	12,327,508	14,929,974	15,055,101
利息收益	339		452	3,409	5,367	597	2,653
捐贈收入	32,925	38,260	49,357	1,275	4,020	1,710	226,011
固定捐款收入						9,162,474	
捐款收入	804,122	1,334,175	853,626	5,423,180	1,260,099	3,602,920	1,265,275
政府補助收入	5,544,910	3,922,325	9,626,406	10,847,015	6,176,322	2,133,549	7,938,677
民間團體補助收入		1,251,229					
服務收費收入	1,273,600	232,316	4,203,729		3,134,778	19,200	2,011,860
業務收入		22,300	6,726,013	1,904	1,746,922	9,524	3,610,625
投資收入							
其他收入							
金融資產評價利益							
收入總額	8,923,268	6,799,839	21,459,583	16,276,783	12,327,508	15,086,097	15,055,101
薪資	6,128,757	5,390,094	14,142,685	10,923,100	9,358,732	3,284,524	13,469,172
加班費	60,883	61,212	150,383	73,300	127,033	49,694	200,211
伙食費							
保險費	755,775	664,300	1,768,535	1,359,972	1,194,243	450,025	1,669,762
退職金	247,437	302,742	756,453	567,777	536,291	192,159	750,441
訓練費		2,900	42,500	43,500	36,000	8,121	66,000
職工福利	13,876	3,400	17,500	18,000	15,500	1,800	8,100
車馬費及臨時薪資	132,998	77,220	135,544	287,374	233,656	223,343	266,513
人事經費小計	7,339,726	6,501,868	17,013,600	13,273,023	11,501,455	4,209,666	16,430,199
雜項購置	298,590	74,064	29,571	34,499	19,530	2,588	106,719
修繕費	60,418	92,444	58,311	21,330	61,787	19,818	27,848
折舊費用	80,520	257,161	143,693	565,295	62,807	209,370	191,912
各項攤提			134,505		473,622	33,333	
設備經費小計	439,528	423,669	366,080	621,124	617,746	265,109	326,479
租金費用	1,320,398	132,000		409,200		96,000	
文具用品	14,466	6,942	5,089	262	499		
交通費	46,658	82,784	33,510	29,570	2,001	5,602	56,356
郵電費	39,817	48,447	53,034	136,834	56,411	63,844	26,237
廣告費							
水電瓦斯費	280,403	110,737	263,481	114,195	165,626	13,230	141,802
教材費用	3,869	40,082	15,488		11,326		17,200
運費	16,891	740	179				
食宿費		110,176	624,826		205,125	360	209,368
勞務費							
活動費用	85,140	3,108	734,198	50,286	51,010	158,306	247,900
稅捐	6,180	40,270	17,410	19,210		31,450	5,495
印刷費	39,341	43,322	55,635	7,989	29,031		31,500
手續費	145	190	1,025	180	470		150
耗材	21,509						
燃料費	9,320	47,013	42,354	57,677		2,389	7,800
其他費用	67,200	33,600	216,222	2,500	5,000	4,800	25,100
專業費用		2,040,549	1,417,399	1,134,509	660,563	404,333	194,305
獎勵金	297,055		24,735				
雜費	215,401	164,127	371,589	94,844	163,174	7,934	194,081
財產處份損失							
利息費用							
業務經費小計	2,463,793	2,904,087	3,876,174	2,057,256	1,350,236	788,248	1,157,294
經費總額	10,243,047	9,829,624	21,255,854	15,951,403	13,469,437	5,263,023	17,913,972
本期餘絀數	(1,319,779)	(3,029,785)	203,729	325,380	(1,141,929)	9,823,074	(2,858,871)

財團法人心路社會福利基金會
各機構收支表
110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	大安文山成人	北區居住家庭	北支持中心	愛重中心
銷貨收入小計	0	518,683	0	0	0	0	0	0
銷貨收入		523,254						
銷貨退回		(4,571)						
銷貨成本小計	0	164,478	0	0	0	0	0	0
銷貨成本		164,478						
銷貨成本-耗材&費用								
銷貨毛利	0	354,205	0	0	0	0	0	0
經常收入小計	25,983,691	9,998,387	13,699,831	18,846,997	9,134,304	3,237,981	3,120,501	16,821,860
利息收益	2,811	103	9,775	1,586	21	1,492	59	9,391
捐贈收入	28,670	208	22,489		17,699		230	19,682
固定捐款收入		4,939,792						
捐款收入	429,257	1,253,885	2,073,558	133,359	39,820		950,153	263,515
政府補助收入	11,713,775	3,803,447	7,047,075	18,706,338	9,075,812	3,236,489	1,916,045	9,209,837
民間團體補助收入								
服務收費收入	2,844,199		1,402,847				207,527	1,281,043
業務收入	10,964,979	952	3,144,087	5,714	952		46,487	6,038,392
投資收入								
其他收入								
金融資產評價利益								
收入總額	25,983,691	10,352,592	13,699,831	18,846,997	9,134,304	3,237,981	3,120,501	16,821,860
薪資	14,384,558	2,982,581	10,201,993	12,733,337	6,857,829	1,966,358	2,482,483	11,139,883
加班費	274,069	12,162	134,148	104,618	36,206	3,611	4,239	60,317
伙食費				39,678				
保險費	1,787,500	361,312	1,253,635	1,508,810	756,183	210,272	357,716	1,342,024
退職金	766,402	159,048	566,103	668,154	346,124	88,126	132,447	603,961
訓練費	117,022		59,600	21,180	2,500			8,500
職工福利	34,400	1,500	21,300	22,500		20,000	12,100	20,300
車馬費及臨時薪資	260,400		385,920	100,928				12,080
人事經費小計	17,624,351	3,516,603	12,622,699	15,199,205	7,998,842	2,288,367	2,988,985	13,187,065
雜項購置	96,890	70,675	153,280	32,304	60,699	42,306	47,493	29,939
修繕費	103,433	59,125	194,365	83,160	21,800	22,401	18,862	57,377
折舊費用		1,862	948,249	62,009	69		452,186	102,634
各項攤提	1,230,944	5,557		40,268				106,758
設備經費小計	1,431,267	137,219	1,295,894	217,741	82,568	64,707	518,541	296,708
租金費用		300,000		2,401,560	1,164,000	900,000		
文具用品	22,792	80,993		8,083	11,245	676		11,964
交通費	17,653	49,524	79,142	83,857	36,297	10,204	1,619	34,391
郵電費	57,015	88,236	34,052	124,198	136,848	40,791	34,247	44,714
廣告費								
水電瓦斯費	424,014	9,718	184,721	172,066	78,587	8,303	73,822	615,611
教材費用	78,797		4,672					40,638
運費	1,056	1,452		945	926			
食宿費	1,615,870		226,833					1,360,683
勞務費			374,110			10,000		
活動費用	841,214	99,568	190,411	15,354	121,763	24,471		71,445
稅捐		22,283		20,190				
印刷費	32,885	61,109	39,000	76,871	27,423	8,389	4,517	33,335
手續費	360	120	14,185	840	260		180	606
耗材								
燃料費					1,229			
其他費用	361,728	9,449	28,351	31,500	18,900			71,550
專業費用	762,913	439,985	572,825	758,857	1,145,820	28,177	818,472	806,587
獎勵金	48,000							166,729
雜費	255,114	2,365	105,572	499,604	65,117	65,911	112,923	60,902
財產處份損失								
利息費用								
業務經費小計	4,519,411	1,164,802	1,853,874	4,193,925	2,808,415	1,096,922	1,045,780	3,318,555
經費總額	23,575,029	4,818,624	15,772,467	19,610,871	10,889,825	3,449,996	4,553,306	16,802,328
本期餘絀數	2,408,662	5,533,968	(2,072,636)	(763,874)	(1,755,521)	(212,015)	(1,432,805)	19,532

財團法人心路社會福利基金會
各機構收支表
110年度

科目	25	A1	A2	A3	A5	基金會	1G
	樂朋家園	機構服務處	職業重建服務處	事業處	社區支持服務處	合計	機動工作隊
銷貨收入小計	0	0	0	49,371,705	0	55,448,719	5,528,023
銷貨收入				49,372,741		55,993,078	5,528,023
銷貨退回				(1,036)		(544,359)	
銷貨成本小計	0	0	0	38,294,017	0	40,074,136	42,409
銷貨成本				38,143,939		39,903,273	42,409
銷貨成本-耗材&費用				150,078		170,863	
銷貨毛利	0	0	0	11,077,688	0	15,374,583	5,485,614
經常收入小計	15,344,796	0	0	9,803	1,277,966	377,688,585	4,102,835
利息收益	1,831			23		2,129,848	34
捐贈收入	19,142			9,780	6,300	1,345,311	3,897
固定捐款收入						56,130,572	
捐款收入	1,068,144				49,650	100,628,867	13,700
政府補助收入	7,756,142				1,184,350	145,831,538	4,085,004
民間團體補助收入						1,853,911	
服務收費收入	877,733				31,000	20,780,499	
業務收入	5,621,804				6,666	46,034,442	
投資收入						318,725	
其他收入						53,200	200
金融資產評價利益						2,581,672	
收入總額	15,344,796	0	0	11,087,491	1,277,966	393,063,168	9,588,449
薪資	10,030,869	256,502		2,556,533	2,536,707	195,513,534	7,894,211
加班費	180,079			96,095	16,198	2,487,760	87,326
伙食費						83,425	
保險費	1,229,850	27,691		457,872	284,607	24,262,782	1,194,480
退職金	544,817	3,036		220,828	137,670	11,130,051	471,189
訓練費	9,900			3,810	8,600	528,507	
職工福利	30,300			7,800		1,439,585	12,100
車馬費及臨時薪資	174,600					2,553,854	233,563
人事經費小計	12,199,915	287,229	0	3,342,938	2,983,782	237,999,498	9,892,869
雜項購置	45,680	21,980	8,400	31,321	71,074	3,820,669	75,821
修繕費	53,160			14,213	40,710	2,035,443	55,687
折舊費用	189,398				39,411	5,482,126	135,702
各項攤提	956,497					3,686,933	
設備經費小計	1,244,735	21,980	8,400	45,534	151,195	15,025,171	267,210
租金費用						7,696,106	540,000
文具用品						248,352	2,142
交通費	122,278			13,675	107,344	1,184,720	32,051
郵電費	36,464			27,443	15,345	3,284,937	32,352
廣告費				76,240		101,673	
水電瓦斯費	395,149				19,122	3,582,850	15,533
教材費用	21,390					266,930	
運費	2,404			1,013,572		1,130,732	
食宿費	928,743					6,239,947	
勞務費						666,110	
活動費用	160,817			333,678	29,846	4,874,667	71,373
稅捐	17,410			24		282,972	70,028
印刷費	36,773			2,300	897	1,871,631	45,036
手續費	600			393,646	10	2,240,714	260
耗材						21,509	
燃料費	18,273					190,249	81,544
其他費用	1,000				1,200	976,413	6,000
專業費用	1,045,945				477,546	13,815,312	40,940
獎勵金	10,679					575,372	
雜費	83,580			11,455	70,537	3,949,578	95,119
財產處份損失						0	1,000
利息費用							
業務經費小計	2,881,505	0	0	1,872,033	721,847	53,200,774	1,033,378
經費總額	16,326,155	309,209	8,400	5,260,505	3,856,824	306,225,443	11,193,457
本期餘絀數	(981,359)	(309,209)	(8,400)	5,826,986	(2,578,858)	86,837,725	(1,605,008)

財團法人心路社會福利基金會
各機構收支表
110年度

科目	5D	8A	8B	8D	3A	附屬單位合計	總計
	一家工場	心路洗衣坊	慈佑工場	慈泰工場	柏翠幼兒園		
銷貨收入小計	28,759,388	4,054,518	13,349,265	28,442,302	0	80,133,496	135,582,215
銷貨收入	28,781,453	4,054,518	13,514,042	28,442,302		80,320,338	136,313,416
銷貨退回	(22,065)		(164,777)			(186,842)	(731,201)
銷貨成本小計	12,109,661	1,590,811	2,353,115	15,691,909	0	31,787,905	71,862,041
銷貨成本	10,291,866	1,590,811	2,353,115	15,691,909		29,970,110	69,873,383
銷貨成本-耗材&費用	1,817,795					1,817,795	1,988,658
銷貨毛利	16,649,727	2,463,707	10,996,150	12,750,393	0	48,345,591	63,720,174
經常收入小計	5,275,604	4,776,914	6,643,244	5,624,689	15,634,479	42,057,765	419,746,350
利息收益	94	146	577	134	829	1,814	2,131,662
捐贈收入	4,000		390			8,287	1,353,598
固定捐款收入						0	56,130,572
捐款收入	31,892	5,000	180,806			231,398	100,860,265
政府補助收入	5,239,618	4,771,768	6,461,471	5,615,310	1,647,572	27,820,743	173,652,281
民間團體補助收入						0	1,853,911
服務收費收入					13,986,078	13,986,078	34,766,577
業務收入						0	46,034,442
投資收入						0	318,725
其他收入				9,245		9,445	62,645
金融資產評價利益						0	2,581,672
收入總額	21,925,331	7,240,621	17,639,394	18,375,082	15,634,479	90,403,356	483,466,524
薪資	11,368,387	4,585,974	14,435,735	10,993,314	8,622,732	57,900,353	253,413,887
加班費	485,985	41,988	43,367	425,885	266,008	1,350,559	3,838,319
伙食費						0	83,425
保險費	1,629,898	735,804	2,423,647	1,794,840	1,000,785	8,779,454	33,042,236
退職金	624,517	250,566	819,014	637,054	575,544	3,377,884	14,507,935
訓練費	17,347		7,000	15,880	26,800	67,027	595,534
職工福利	68,700	23,000	79,000	28,900	1,796	213,496	1,653,081
車馬費及臨時薪資	384,808		36,000	92,160	11,520	758,051	3,311,905
人事經費小計	14,579,642	5,637,332	17,843,763	13,988,033	10,505,185	72,446,824	310,446,322
雜項購置	517,871	21,237	203,698	130,670	229,151	1,178,448	4,999,117
修繕費	369,140	52,709	554,130	170,139	78,270	1,280,075	3,315,518
折舊費用	190,081		401,483	254,621		981,887	6,464,013
各項攤提	156,390		25,641	496,269		678,300	4,365,233
設備經費小計	1,233,482	73,946	1,184,952	1,051,699	307,421	4,118,710	19,143,881
租金費用		1,838,808		735,410		3,114,218	10,810,324
文具用品	1,419	15,037	137,825	175,276	30,082	361,781	610,133
交通費	20,005	1,380	13,731	9,548		76,715	1,261,435
郵電費	48,246	71,564	83,846	73,041	66,778	375,827	3,660,764
廣告費		81,781				81,781	183,454
水電瓦斯費	615,320	64,624	598,533	490,816	312,309	2,097,135	5,679,985
教材費用					325,404	325,404	592,334
運費	628,624	222	6,661	988,249		1,623,756	2,754,488
食宿費					1,167,568	1,167,568	7,407,515
勞務費				10,000		10,000	676,110
活動費用	4,213,352	44,123	77,189	214,194	105,653	4,725,884	9,600,551
稅捐	8,640		91,292	11,920		181,880	464,852
印刷費	39,799	23,340	119,028	40,083	53,126	320,412	2,192,043
手續費	50,113	2,225	11,226	615		64,439	2,305,153
耗材						0	21,509
燃料費	4,297	713	394,066	29,814		510,434	700,683
其他費用	90,075	70,242	60,460	64,600	74,051	365,428	1,341,841
專案費用	80,000	41,895	32,500		1,255,338	1,450,673	15,265,985
獎勵金	49,747					49,747	625,119
雜費	328,835	97,027	435,120	609,806	409,490	1,975,397	5,924,975
財產處份損失						1,000	1,000
利息費用	16,562					16,562	16,562
業務經費小計	6,195,034	2,352,981	2,061,477	3,453,372	3,799,799	18,896,041	72,096,815
經費總額	22,008,158	8,064,259	21,090,192	18,493,104	14,612,405	95,461,575	401,687,018
本期餘絀數	(82,827)	(823,638)	(3,450,798)	(118,022)	1,022,074	(5,058,219)	81,779,506

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11114037 號

會員姓名： 周志誠

事務所電話： (02)25468111

事務所名稱： 誠品聯合會計師事務所

事務所統一編號： 20396901


事務所地址： 台北市松山區民權東路3段142號11樓之6

委託人統一編號： 00968326

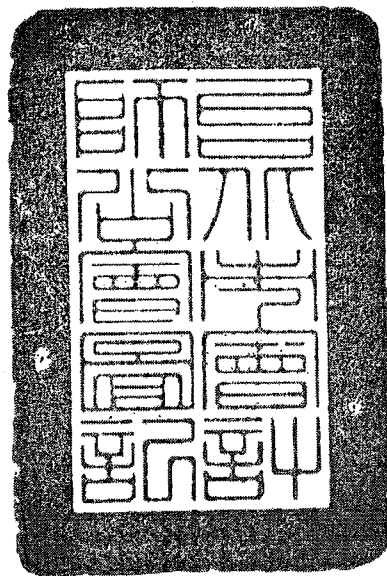
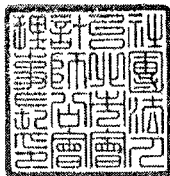
會員書字號： 北市會證字第 0930 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人心路社會福利基金會

110 年度 (自民國 110 年 01 月 01 日 至
110 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 03 月 14 日