

# 財團法人心路社會福利基金會

## 財務報表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

(內附會計師查核意見報告書)

地址：台北市中山區吉林路 364 號 4 樓

電話：(02)25929778

## 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111年及110年12月31日之資產負債表，暨民國111年及110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111及110年12月31日之資產、負債及淨值，暨民國111年及110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暨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 2 年 4 月 2 6 日

財團法人心路社會福利基金會  
資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣元

資產	111年12月31日		110年12月31日		附註	111年12月31日		110年12月31日		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產										
現金	\$ 383,569,381	36.09	\$ 362,570,254	35.97			\$ 6,326,123	0.60	\$ 7,099,894	0.70
透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,515,800	0.52	7,968,125	0.79			3,529,507	0.33	166,747	0.02
無活絡市場之債務工具投資	337,000,000	31.71	290,100,000	28.78	十		185,795	0.02	177,894	0.02
應收票據	109,000	-	134,600	-			7,500,698	0.71	7,729,556	0.77
應收帳款	37,677,532	3.55	44,188,884	4.38			3,879,151	0.37	5,875,015	0.58
存貨	2,816,673	0.27	1,423,968	0.14			290,190	0.03	172,877	0.02
其他應收款	9,017,311	0.85	8,946,645	0.89			21,711,464	2.06	21,221,983	2.11
預付款項	2,012,869	0.19	1,715,813	0.17						
其他流動資產	641,083	0.07	951,241	0.10						
流動資產合計	778,359,649	73.25	717,999,530	71.22	十		71,759	-	257,554	0.03
							162,082	0.02	96,142	0.01
非流動資產							54,786	-	13,600	-
基金	30,000,000	2.82	30,000,000	2.98			288,627	0.02	367,296	0.04
不動產、廠房及設備	235,827,520	22.19	239,891,708	23.80			22,000,091	2.08	21,589,279	2.15
其他非流動資產	18,532,582	1.74	20,137,546	2.00						
非流動資產合計	284,360,102	26.75	290,029,254	28.78						
資產總計	\$ 1,062,719,751	100.00	\$ 1,008,028,784	100.00			\$ 1,062,719,751	100.01	\$ 1,008,028,784	100.00
代管財產					十六		\$ 24,048,603		\$ 31,138,758	
淨值										
永久受限淨值					一		271,291,673	25.53	271,291,673	26.91
未受限淨值							769,427,987	72.40	715,147,832	70.94
淨值合計							1,040,719,660	97.93	986,439,505	97.85
負債及淨值總計							\$ 1,062,719,751	100.01	\$ 1,008,028,784	100.00
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										
負債準備合計										
非流動負債合計										
負債總計										

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
<b>收 入</b>				
服務收入	\$ 69,491,202	11.62	\$ 66,814,941	12.03
政府補助收入	154,815,149	25.88	145,831,538	26.26
捐贈收入	135,209,432	22.61	158,104,750	28.48
利息收入	4,644,024	0.78	2,129,848	0.38
股利收入	446,215	0.07	318,725	0.06
銷售貨物或勞務收入	77,505,091	12.95	55,448,719	9.98
附屬作業組織收入(附註十四)	154,565,705	25.84	122,191,261	22.00
其他收入	1,435,272	0.24	4,488,783	0.81
收入合計	<u>598,112,090</u>	<u>99.99</u>	<u>555,328,565</u>	<u>100.00</u>
<b>支 出</b>				
業務支出	318,001,484	53.17	289,018,687	52.04
行政管理支出	19,991,733	3.34	17,206,756	3.10
銷售貨物或勞務成本	57,865,666	9.67	40,074,136	7.22
附屬作業組織支出(附註十四)	147,973,052	24.74	127,249,480	22.91
其他支出	-	-	-	-
支出合計	<u>543,831,935</u>	<u>90.92</u>	<u>473,549,059</u>	<u>85.27</u>
本年度餘絀	54,280,155	9.07	81,779,506	14.73
所得稅費用(附註十五)	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	54,280,155	9.07	81,779,506	14.73
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	<u>\$ 54,280,155</u>	<u>9.07</u>	<u>\$ 81,779,506</u>	<u>14.73</u>

(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111年及110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	受 限 淨 值	累 積 結 餘	未 受 限 淨 值	
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	
111年1月1日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 715,147,832	\$ 986,439,505	
111年稅後餘絀	-	-	54,280,155	54,280,155	
111年12月31日餘額	\$ 271,291,673	\$ -	\$ 769,427,987	\$ 1,040,719,660	

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量：		
稅前餘絀	\$ 54,280,155	\$ 81,779,506
調整項目：		
折舊費用	5,977,677	6,464,013
攤銷費用	4,121,819	4,365,233
利息費用	15,438	16,562
利息收入	(4,661,959)	(2,131,662)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	2,816,500	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	0	(2,581,672)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	42,268	1,000
與營運活動相關之流動資產及負債之變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(364,175)	-
應收票據減少(增加)	25,600	(134,600)
應收帳款減少(增加)	6,511,352	(6,193,864)
存貨增加	(70,666)	(1,424,900)
預付款項增加	(297,056)	(508,523)
其他流動資產減少	310,158	190,755
應付票據(減少)增加	(773,771)	3,067,200
應付帳款增加	3,362,760	127,149
其他應付款(減少)增加	(228,858)	227,070
預收款項(減少)增加	(1,995,864)	643,304
其他流動負債增加(減少)	117,313	(150,336)
負債準備增加	65,940	64,292
營運活動之淨現金流入	69,254,631	83,820,527
收取之利息	3,269,254	2,468,573
支付之利息	(15,438)	(16,566)
營運活動之淨現金淨流入	72,508,447	86,272,534
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場債務工具投資	(46,900,000)	(170,300,000)
取得不動產、廠房及設備	(1,955,757)	(1,942,927)
存出保證金(增加)減少	(537,144)	81,206
其他非流動資產增加	(1,979,711)	(829,261)
投資活動之淨現金流出	(51,372,612)	(172,990,982)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	41,186	(48,019)
應付租賃款(減少)增加	(177,894)	435,448
籌資活動之淨現金流出	(136,708)	387,429
本年度現金增加數	20,999,127	(86,331,019)
年初現金餘額	362,570,254	448,901,273
年底現金餘額	\$ 383,569,381	\$ 362,570,254

(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111年及110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111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112年4月26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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 763,684	\$ 732,724
銀行支票及活期存款	382,805,697	361,837,530
	<u>\$ 383,569,381</u>	<u>\$ 362,570,254</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：

	111年12月31日	110年12月31日
國內上市(櫃)股票	\$ 5,515,800	\$ 7,968,125

## 七、無活絡市場債務工具之投資

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月 之定期存款	\$ 337,000,000	\$ 290,100,000
定期存款利率區間	0.79%-1.475%	0.56%-0.84%

## 八、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 9,017,311	\$ 8,946,645

## 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
111年1月1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
增 添	-	-	1,475,757	-	480,000	-	-	1,955,757
處 分	-	(15,325,703)	(130,000)	-	(256,180)	(488,255)	-	(16,200,108)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$197,958,924	\$ 64,889,618	\$ 8,653,078	\$ 17,502,556	\$ 3,177,300	\$ 7,809,219	\$ 580,000	\$300,570,695
<u>累計折舊</u>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 49,814,976	\$ 6,018,506	\$ 11,790,058	\$ 2,088,580	\$ 5,050,107	\$ 161,111	\$ 74,923,338
折舊費用	-	2,947,086	394,112	1,038,559	336,921	1,067,666	193,333	5,977,677
處 分	-	(15,325,703)	(87,732)	-	(256,180)	(488,225)	-	(16,157,840)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 37,436,359	\$ 6,324,886	\$ 12,828,617	\$ 2,169,321	\$ 5,629,548	\$ 354,444	\$ 64,743,175
111年12月31日淨額	\$197,958,924	\$ 27,453,259	\$ 2,328,192	\$ 4,673,939	\$ 1,007,979	\$ 2,179,671	\$ 225,556	\$235,827,520

## (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
累計折舊								
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)

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	5年至40年
機器設備	5年至10年
運輸設備	5年至13年
復健設備	5年至10年
什項設備	5年至10年
租賃資產	3年

## 十、應付租賃款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>最低租賃給付</u>		
不超過1年	\$ 193,332	\$ 193,332
1~5年	72,222	265,554
減：未來財務費用	( 8,000)	( 23,438)
最低租賃給付現值	<u>\$ 257,554</u>	<u>\$ 435,448</u>
 <u>最低租賃給付現值</u>		
不超過1年	\$ 185,795	\$ 177,894
1~5年	71,759	257,554
	<u>\$ 257,554</u>	<u>\$ 435,448</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111及110年度認列之退休金成本分別為15,479,909元及14,402,933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111及110年度認列之退休金成本分別為737,880元及788,110元。

## 十二、用人、折舊及攤銷費用

本基金111及110年度用人、折舊及攤銷費用資訊如下：

	111 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	\$ 212,748,305	\$ 45,330,526	\$ 16,831,720	\$ 274,910,551
勞健保費用	24,859,539	6,507,807	2,289,831	33,657,177
退休金費用	12,016,986	2,636,911	956,464	15,610,361
其他用人費用	1,983,119	116,588	128,067	2,227,774
	<u>\$ 251,607,949</u>	<u>\$ 54,591,832</u>	<u>\$ 20,206,082</u>	<u>\$ 326,405,863</u>
折舊費用	\$ 4,945,962	\$ 984,219	\$ 47,496	\$ 5,977,677
攤銷費用	\$ 3,435,598	\$ 579,488	\$ 106,733	\$ 4,121,819
	<u>\$ 8,381,560</u>	<u>\$ 1,563,707</u>	<u>\$ 154,229</u>	<u>\$ 10,099,496</u>
	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>

### 十三、董事及監察人酬勞與相關資訊

(一)本基金會民國111及110年支付董事及監察人之出席費、車馬費及酬勞

職 稱	項 目	111年度	110年度
董 事	出席費	\$ 174,000	\$ 196,000
監察人	出席費	46,000	32,000

(二)本基金會民國111及110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111及110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，經續約後，有效期間自一一二年一月一日至一一四年十二月三十一日止，截至一一一年底代管財產金額為1,883,070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一一四年六月三十日止，截至一一一年底代管財產金額為3,033,025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，截至一一一年底代管財產金額為274,422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，契約有效期間自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日，經續約後，有效期間為一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止，截至一一一年底代管財產金額為527,012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，截至一一一年底代管財產金額為151,099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，經續約後，有效期間自一一二年一月一日至一一四年十二月三十一日止，截至一一一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，經續約後，

有效期間自一一二年一月一日至一一四年十二月三十一日止，截至一一一年底代管財產金額為1,317,495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」，契約有效期間自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日，經續約後，有效期間自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止，截至一一一年底代管財產金額為4,274,023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，截至一一一年底代管財產金額為581,431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，契約有效期間自一一一年一月一日至一一三年六月三十日止，截至一一一年底代管財產金額為666,133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，截至一一一年底代管財產金額為922,360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」，契約有效時間自一一一年一月一日至一一二年十二月三十一日止，截至一一一年底代管財產金額為3,023,548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，截至一一一年底代管財產金額為3,034,881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，截至一一一年底代管財產金額為166,601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，截至一一一年底代管財產金額為4,169,089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111年度及110年度

單位：新臺幣元

費用性質	111年度		110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	\$ 241,452,693	\$ 12,842,136	\$ 224,122,561	\$ 12,140,086
服務費用	46,430,470	4,880,264	36,837,544	3,706,048
材料及用品消耗	11,218,916	429,836	10,362,870	403,277
租金費用	7,473,083	361,253	7,323,790	372,316
折舊及攤銷	7,979,054	402,506	8,690,055	479,004
訓練費用	491,287	17,307	510,046	18,461
其他	2,955,981	1,058,431	1,171,821	87,564
合計	\$ 318,001,484	\$ 19,991,733	\$ 289,018,687	\$ 17,206,756

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111年及110年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
銷售貨物或勞務收入	\$ 124,665,208	80.65	\$ 94,119,574	77.02
政府補助收入	28,143,334	18.21	27,820,743	22.77
捐贈收入	1,734,794	1.13	239,685	0.21
利息收入	17,935	0.01	1,814	-
其他收入	4,434	-	9,445	0.01
收入合計	154,565,705	100.00	122,191,261	100.01
支 出				
業務支出	100,397,969	64.95	92,858,224	75.99
銷售貨物或勞務成本	44,521,381	28.80	31,787,905	26.01
行政管理支出	2,693,915	1.74	2,237,923	1.83
其他支出	359,787	0.23	365,428	0.30
支出合計	147,973,052	95.72	127,249,480	104.13
本年度餘絀	6,592,653	4.28	(5,058,219)	(4.12)
所得稅費用	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	6,592,653	4.28	(5,058,219)	(4.12)
本年度其他綜合餘絀	-	-	-	-
本年度綜合餘絀	\$6,592,653	4.28	(\$5,058,219)	(4.12)

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)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) 臺北市政府社會局-函 (2) 公設民營契約書	(1)107.11.26 北市社秘字第 1076097108 號函	108.01.01-114.06.30	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) 新北市政府社會局-函 (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	111.01.01-111.12.31	新竹市竹蓮街6號6.7樓	續約112.01.01-112.12.31
臺北市金龍發展中心	00968326	(1) 臺北市政府社會局-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	續約112.01.01-114.12.31

(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)111.01.10新北勞輔字第1110027703號	111.01.01-111.12.31	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	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	111.01.01-112.12.31	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)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  
111年度

科目	01	1E	02	04	05	51	5A	5B
	心路總部	台北就業中心	社區家園	CP中心	高雄分會	高雄就業中心	新興中心	左營中心
銷貨收入小計	976,966	0	0	0	64,064	0	0	0
銷貨收入	977,203				64,064			
銷貨退回	(237)							
銷貨成本小計	386,801	0	0	0	21,582	0	0	0
銷貨成本	386,801				21,582			
銷貨成本-耗材&費用								
銷貨毛利	590,165	0	0	0	42,482	0	0	0
經常收入小計	90,134,285	9,026,811	3,911,146	7,724,048	14,788,605	3,621,091	6,609,514	7,190,549
利息收益	4,561,020	126	394	1,565	2,662		1,300	941
捐贈收入	189,267	400	1,971	3,590	421,090		63,838	41,101
固定捐款收入	30,893,738				11,405,796			
捐款收入	53,557,526	165,688	77,041	894,573	2,818,295	3,500	513,070	195,444
政府補助收入	477,993	8,850,597	2,111,500	3,426,358	140,762	3,616,639	3,107,879	3,466,977
民間團體補助收入								
服務收費收入			375,786	1,517,272			784,373	1,200,499
業務收入			1,344,454	1,880,590		952	2,139,054	2,285,587
投資收入	446,215							
其他收入	8,526	10,000		100				
收入總額	90,724,450	9,026,811	3,911,146	7,724,048	14,831,087	3,621,091	6,609,514	7,190,549
薪資	22,958,966	7,201,031	3,506,564	5,819,013	3,314,464	3,505,173	4,842,296	6,283,959
加班費	174,897	121,019	199,954	100,450	2,615	7,625	58,060	109,042
伙食費		31,784				5,570		
保險費	3,205,146	812,714	419,131	750,098	393,067	405,034	595,119	776,778
退職金	1,878,462	372,894	125,720	336,612	179,640	189,213	268,509	352,923
訓練費	37,807	3,700		18,600	676		15,500	27,540
職工福利	1,242,276	13,200	8,400	19,600	102,700	11,800	14,000	32,750
車馬費及臨時薪資	150,815		83,320	229,352			83,328	43,262
人事經費小計	29,648,369	8,556,342	4,343,089	7,273,725	3,993,162	4,124,415	5,876,812	7,626,254
雜項購置	1,109,344	65,700	24,850	100,510	69,669	50,913	88,586	127,532
修繕費	1,263,572	28,459	16,905	25,538	11,981	8,791	175,070	183,928
折舊費用	207,899	452,186	759,871	315,500	466,118			
各項攤提	500,165			32,375			2,472	
設備經費小計	3,080,980	546,345	801,626	473,923	547,768	59,704	266,128	311,460
租金費用	925,360							
文具用品	55,900	2,949	1,077	1,052	11,029	2,669	4,951	2,256
交通費	140,222	50,345	1,235	5,206	14,518	73,900	32,678	22,247
郵電費	2,569,873	59,462	19,563	32,979	29,123	28,371	24,340	35,381
廣告費	80,782							
水電瓦斯費	160,302	85,847	65,128	73,447	15,162	15,973	77,566	79,445
教材費用			1,730	5,895			10,779	21,165
運費	59,570			157				1,225
食宿費			277,913	127,509			315,502	346,882
勞務費	309,000		10,000					
活動費用	3,360,865	30,055	9,075	71,981	887,030	10,444	21,072	105,823
稅捐	139,179				12,651	6,246		
印刷費	1,399,729	19,496	19,200	22,927	2,250	32,631	26,548	31,584
手續費	1,644,726	10	120	765	160		600	280
耗材								
燃料費	3,964							1,212
其他費用	62,637		2,940	6,500	7,250	2,250		18,900
專案費用	124,697	432,352		9,975		232,757	153,400	175,470
獎勵金							12,940	29,866
雜費	445,282	124,434	127,845	63,820	83,899	11,943	74,159	124,554
金融資產評價損失	2,816,500							
財產處份損失								
利息費用								
業務經費小計	14,298,588	804,950	535,826	422,213	1,063,072	417,184	754,535	996,290
經費總額	47,027,937	9,907,637	5,680,541	8,169,861	5,604,002	4,601,303	6,897,475	8,934,004
本期餘絀數	43,696,513	(880,826)	(1,769,395)	(445,813)	9,227,085	(980,212)	(287,961)	(1,743,455)

財團法人心路社會福利基金會  
各機構收支表  
111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	新竹兒童中心
銷貨收入小計	2,114,970	2,762	0	0	0	357,240	0
銷貨收入	2,121,446	2,762				357,240	
銷貨退回	(6,476)						
銷貨成本小計	762,491	0	0	0	0	300,448	0
銷貨成本	567,879					300,448	
銷貨成本-耗材&費用	194,612						
銷貨毛利	1,352,479	2,762	0	0	0	56,792	0
經常收入小計	8,887,170	6,899,198	21,517,282	16,221,025	12,645,061	14,497,505	17,761,545
利息收益	1,106		1,474	9,511	8,344	1,291	7,782
捐贈收入	26,723	4,002	13,211	40	12,163	16,420	254,745
固定捐款收入						9,297,052	
捐款收入	766,335	526,204	759,332	4,180,527	1,281,422	3,174,004	1,375,634
政府補助收入	6,598,706	4,743,762	9,650,929	12,029,995	5,570,920	1,923,404	8,609,773
民間團體補助收入		1,398,827					
服務收費收入	1,494,300	221,375	4,480,043		3,554,100	48,000	2,534,152
業務收入		5,028	6,612,293	952	2,218,112	37,334	4,979,459
投資收入							
其他收入							
收入總額	10,239,649	6,901,960	21,517,282	16,221,025	12,645,061	14,554,297	17,761,545
薪資	6,552,842	4,723,176	14,451,974	11,371,625	9,350,825	3,276,368	14,318,363
加班費	36,635	9,566	139,356	65,691	118,713	8,438	256,029
伙食費							
保險費	813,577	591,305	1,785,996	1,455,968	1,185,767	438,885	1,768,382
退職金	273,731	270,641	799,764	618,960	532,157	187,575	800,698
訓練費	2,500	3,200	74,498	56,400	37,600	1,479	36,000
職工福利	15,400	11,050	33,300	21,600	23,900	3,400	46,250
車馬費及臨時薪資	112,308	29,400	43,532	272,465	284,656	156,000	341,545
人事經費小計	7,806,993	5,638,338	17,328,420	13,862,709	11,533,618	4,072,145	17,567,267
雜項購置	289,030	664,236	51,574	84,986	67,171	13,200	327,300
修繕費	39,173	146,925	67,454	15,615	64,781	17,835	35,633
折舊費用	96,173	257,161	143,693	565,295	62,807	209,370	548,179
各項攤提			134,505		473,622	11,112	31,111
設備經費小計	424,376	1,068,322	397,226	665,896	668,381	251,517	942,223
租金費用	1,322,171	132,000		409,200		105,600	
文具用品	8,357	2,338	5,331		536		140
交通費	38,350	71,981	20,011	34,336	2,800	18,646	38,298
郵電費	39,103	46,286	55,815	120,505	48,979	38,335	40,174
廣告費							
水電瓦斯費	338,711	79,554	273,393	124,752	148,002	24,180	318,630
教材費用	6,651	26,955	18,362		9,715		50,005
運費	27,065						
食宿費		141,133	676,241		276,897		278,628
勞務費							
活動費用	160,455	11,467	804,529	26,740	73,043	161,359	1,047,410
稅捐	6,630	40,270	17,410	18,310		31,450	6,067
印刷費	22,488	27,560	47,546	4,817	30,471		39,710
手續費	355	90	705	170	390	60	
耗材	24,572						
燃料費	10,197	53,343	38,764	76,630			2,300
其他費用	67,200	33,600	63,873	2,500	5,000	3,200	24,435
專案費用	209,978	3,163,726	1,142,271	1,407,603	962,835	439,271	
獎勵金	295,035		28,345				
雜費	226,913	159,777	400,660	129,160	167,848	18,735	121,548
金融資產評價損失							
財產處份損失							
利息費用							
業務經費小計	2,804,231	3,990,080	3,593,256	2,354,723	1,726,516	840,836	1,967,345
經費總額	11,035,600	10,696,740	21,318,902	16,883,328	13,928,515	5,164,498	20,476,835
本期餘絀數	(795,951)	(3,794,780)	198,380	(662,303)	(1,283,454)	9,389,799	(2,715,290)



財團法人心路社會福利基金會  
各機構收支表  
111年度

科目	13	15	16	17	18	19	20	23
	金龍中心	桃園分會	桃園發展中心	職重中心	大安文山中心	北區居住家庭	支持中心台北	愛重中心
銷貨收入小計	0	707,258	0	0	0	0	0	0
銷貨收入		707,258						
銷貨退回								
銷貨成本小計	0	343,748	0	0	0	0	0	0
銷貨成本		343,748						
銷貨成本-耗材&費用								
銷貨毛利	0	363,510	0	0	0	0	0	0
經常收入小計	24,738,911	9,897,655	13,864,817	19,650,089	9,447,029	3,677,137	3,039,381	17,240,862
利息收益	8,451	648	10,787	2,097	259	1,431	366	14,978
捐贈收入	22,440	578	20,776	10	27,673	828		18,075
固定捐款收入		4,942,104						
捐款收入	388,406	1,006,926	1,906,330	125,637	60,038		816,684	230,278
政府補助收入	10,593,823	3,943,247	7,430,225	19,520,726	9,358,107	3,674,878	2,017,021	9,972,766
民間團體補助收入								
服務收費收入	2,973,299		1,885,879				117,380	1,446,900
業務收入	10,752,492	952	2,610,820		952		84,930	5,557,865
投資收入								
其他收入		3,200		1,619			3,000	
收入總額	24,738,911	10,261,165	13,864,817	19,650,089	9,447,029	3,677,137	3,039,381	17,240,862
薪資	15,900,194	2,821,509	11,211,281	13,613,025	5,797,974	2,223,690	2,823,202	11,620,953
加班費	373,091	22,937	119,641	97,791	34,923	9,346	7,067	71,402
伙食費				42,930				
保險費	1,963,274	353,138	1,399,918	1,621,100	706,725	217,556	391,471	1,456,979
退職金	831,256	154,331	639,755	738,047	322,949	91,062	157,428	654,427
訓練費	73,680	3,000	62,878	7,400	5,000	1,136	1,704	14,826
職工福利	57,200	6,600	41,200	59,900	22,800	3,600	19,300	26,490
車馬費及臨時薪資			333,534	136,348				103,316
人事經費小計	19,198,695	3,361,515	13,808,207	16,316,541	6,890,371	2,546,390	3,400,172	13,948,393
雜項購置	255,714	225,409	39,589	1,050	59,605	55,100	45,153	21,691
修繕費	90,741	129,656	223,799	71,647	14,520	39,390	19,897	55,497
折舊費用		1,552	39,510	54,003	24		452,186	102,634
各項攤提	1,144,384			53,691				106,758
設備經費小計	1,490,839	356,617	302,898	180,391	74,149	94,490	517,236	286,580
租金費用		300,000		2,401,560	1,206,000	936,000		
文具用品	22,870	110,496		10,278	11,089	870	377	10,189
交通費	7,999	55,664	74,098	88,709	40,974	11,367	7,660	15,941
郵電費	56,278	70,551	28,401	119,641	107,909	40,374	26,666	41,954
廣告費								
水電瓦斯費	492,680	9,270	196,022	239,793	92,103	37,252	85,844	656,717
教材費用	75,014		2,345					27,048
運費		70	1,000	3,141	2,112			305
食宿費	1,645,937		233,513					1,308,995
勞務費用			10,000			10,000		
活動費用	869,160	66,453	237,521	6,912	127,574	30,463	20,020	28,055
稅捐		22,798		21,208				
印刷費	50,604	42,987	40,000	106,538	24,576	8,085	7,877	34,571
手續費	610	195	990	690	500		105	570
耗材								
燃料費					1,794			
其他費用	390,836	9,422	28,273	31,500	18,900			72,800
專案費用	675,883	535,487	903,058	854,811	1,151,364		965,102	1,441,416
獎勵金	15,535							152,769
雜費	292,776	21,455	108,124	495,358	79,579	107,272	112,043	71,478
金融資產評價損失								
財產處份損失								
利息費用								
業務經費小計	4,596,182	1,244,848	1,863,345	4,380,139	2,864,474	1,181,683	1,225,694	3,862,808
經費總額	25,285,716	4,962,980	15,974,450	20,877,071	9,828,994	3,822,563	5,143,102	18,097,781
本期餘絀數	(546,805)	5,298,185	(2,109,633)	(1,226,982)	(381,965)	(145,426)	(2,103,721)	(856,919)

## 財團法人心路社會福利基金會

## 各機構收支表

111年度

科目	25	A1	A2	A3	A5	基金會	1G
	樂朋家園	機構服務處	重建處	事業處	支持服務處	合計	機動工作隊
銷貨收入小計	0	0	0	73,238,497	43,334	77,505,091	6,463,019
銷貨收入				73,531,820	43,334	77,805,127	6,463,019
銷貨退回				(293,323)		(300,036)	
銷貨成本小計	0	0	0	56,050,596	0	57,865,666	76,329
銷貨成本				55,920,596		57,541,054	76,329
銷貨成本-耗材&費用				130,000		324,612	
銷貨毛利	0	0	0	17,187,901	43,334	19,639,425	6,386,690
經常收入小計	18,527,344	0	2,116,904	190,820	2,215,510	366,041,294	4,208,556
利息收益	7,231			260		4,644,024	629
捐贈收入	7,804				400	1,147,145	1,205
固定捐款收入						56,538,690	
捐款收入	2,162,549		50,000	190,560	297,594	77,523,597	11,416
政府補助收入	10,005,552		2,066,904		1,905,706	154,815,149	4,195,306
民間團體補助收入						1,398,827	
服務收費收入	886,992					23,520,350	
業務收入	5,455,216				3,810	45,970,852	
投資收入						446,215	
其他收入	2,000				8,000	36,445	
收入總額	18,527,344	0	2,116,904	17,378,721	2,258,844	385,680,719	10,595,246
薪資	13,323,088	1,624,864	1,530,486	3,385,155	2,721,235	210,073,295	8,126,596
加班費	369,822	142	2,482	155,698	2,578	2,675,010	80,898
伙食費						80,284	
保險費	1,662,472	165,625	205,652	496,732	299,874	26,337,483	1,227,107
退職金	719,526	38,160	94,388	240,900	147,258	12,016,986	475,196
訓練費	12,717	1,500		9,253		508,594	3,056
職工福利	50,950			10,769	4,400	1,902,835	44,200
車馬費及臨時薪資	50,500			8,752		2,462,433	242,305
人事經費小計	16,189,075	1,830,291	1,833,008	4,307,259	3,175,345	256,056,920	10,199,358
雜項購置	125,140		10,430	217,846	53,947	4,245,275	27,995
修繕費	125,890			55,166	54,342	2,982,205	61,537
折舊費用	172,390				39,411	4,945,962	135,702
各項攤提	922,477			2,333	20,593	3,435,598	
設備經費小計	1,345,897	0	10,430	275,345	168,293	15,609,040	225,234
租金費用			55,500	40,945		7,834,336	576,000
文具用品	8,430		29,997	2,907		306,088	1,871
交通費	32,312	18,701	64,103	4,351	104,715	1,091,367	38,980
郵電費	38,794		4,726	26,952	18,068	3,768,603	31,946
廣告費				142,124		222,906	
水電瓦斯費	428,474		81		10,888	4,129,216	15,947
教材費用	9,047					264,711	
運費	8,972			1,407,136		1,510,753	
食宿費	994,301					6,623,451	
勞務費						339,000	
活動費用	257,015			658,724	18,004	9,101,249	18,272
稅捐	17,410		2,467			342,096	63,410
印刷費	98,684		5,451	12,581		2,158,911	45,467
手續費	3,031		150	495,669		2,150,941	560
耗材						24,572	
燃料費	21,023					209,227	97,108
其他費用	2,300				1,500	855,816	
專案費用	1,866,741		144,460		972,025	17,964,682	167,450
獎勵金	6,378					540,868	96,600
雜費	303,121	400	56,715	60,486	82,580	4,071,964	52,277
金融資產評價損失						2,816,500	
財產處份損失							
利息費用							
業務經費小計	4,096,033	19,101	363,650	2,851,875	1,207,780	66,327,257	1,205,888
經費總額	21,631,005	1,849,392	2,207,088	7,434,479	4,551,418	337,993,217	11,630,480
本期餘絀數	(3,103,661)	(1,849,392)	(90,184)	9,944,242	(2,292,574)	47,687,502	(1,035,234)

## 財團法人心路社會福利基金會

## 各機構收支表

111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	39,509,257	5,310,187	20,713,518	37,432,461	0	109,428,442	186,933,533
銷貨收入	39,569,218	5,310,187	20,713,518	37,432,461		109,488,403	187,293,530
銷貨退回	(59,961)					(59,961)	(359,997)
銷貨成本小計	17,536,498	2,098,520	4,650,012	20,160,022	0	44,521,381	102,387,047
銷貨成本	17,536,498	2,098,520	4,650,012	20,160,022		44,521,381	102,062,435
銷貨成本-耗材&費用						0	324,612
銷貨毛利	21,972,759	3,211,667	16,063,506	17,272,439	0	64,907,061	84,546,486
經常收入小計	4,242,160	5,000,068	7,838,550	5,571,627	18,276,302	45,137,263	411,178,557
利息收益	1,372	527	1,946	3,490	9,971	17,935	4,661,959
捐贈收入	1,765	100	514	400		3,984	1,151,129
固定捐款收入						0	56,538,690
捐款收入	115,919	6,000	1,596,654	821		1,730,810	79,254,407
政府補助收入	4,123,104	4,993,441	6,239,436	5,562,482	3,029,565	28,143,334	182,958,483
民間團體補助收入						0	1,398,827
服務收費收入					15,236,766	15,236,766	38,757,116
業務收入						0	45,970,852
投資收入						0	446,215
其他收入				4,434		4,434	40,879
收入總額	26,214,919	8,211,735	23,902,056	22,844,066	18,276,302	110,044,324	495,725,043
薪資	12,103,479	4,544,000	15,041,160	11,668,763	8,776,361	60,260,359	270,333,654
加班費	543,049	54,544	148,279	537,774	537,343	1,901,887	4,576,897
伙食費						0	80,284
保險費	1,780,503	764,490	2,515,985	1,906,038	1,043,586	9,237,709	35,575,192
退職金	704,992	260,550	856,831	683,530	612,276	3,593,375	15,610,361
訓練費	476	5,400	26,900	33,338	40,500	109,670	618,264
職工福利	72,517	5,300	6,200	96,700	19,738	244,655	2,147,490
車馬費及臨時薪資	465,996		36,000	240,107	47,799	1,032,207	3,494,640
人事經費小計	15,671,012	5,634,284	18,631,355	15,166,250	11,077,603	76,379,862	332,436,782
雜項購置	394,924	277,508	137,301	193,276	191,650	1,222,654	5,467,929
修繕費	482,849	24,332	679,789	381,571	91,738	1,721,816	4,704,021
折舊費用	222,686		345,649	327,678		1,031,715	5,977,677
各項攤提	152,723		25,641	507,857		686,221	4,121,819
設備經費小計	1,253,182	301,840	1,188,380	1,410,382	283,388	4,662,406	20,271,446
租金費用	57,686	1,840,104		1,310,701		3,784,491	11,618,827
文具用品	3,398	15,101	130,948	238,780	25,880	415,978	722,066
交通費	22,789	700	12,190	8,174		82,833	1,174,200
郵電費	55,871	65,401	91,395	64,438	63,321	372,372	4,140,975
廣告費		61,873				61,873	284,779
水電瓦斯費	716,100	55,517	751,936	537,827	396,598	2,473,925	6,603,141
教材費用					340,256	340,256	604,967
運費	791,390	554	8,287	1,262,716		2,062,947	3,573,700
食宿費					1,473,661	1,473,661	8,097,112
勞務費				10,000		10,000	349,000
活動費用	3,124,981	60,214	156,703	244,326	236,431	3,840,927	12,942,176
稅捐	8,640	450	91,060	11,920		175,480	517,576
印刷費	38,257	31,872	510,337	28,297	52,740	706,970	2,865,881
手續費	72,618	3,394	13,258	1,883		91,713	2,242,654
耗材						0	24,572
燃料費	9,591	1,206	515,242	21,363		644,510	853,737
其他費用	77,393	67,200	58,450	88,340	68,404	359,787	1,215,603
專案費用	100,796	40,425	17,325	224,050	2,612,195	3,162,241	21,126,923
獎勵金	43,964					140,564	681,432
雜費	335,966	50,128	483,462	877,317	352,019	2,151,169	6,223,133
金融資產評價損失						0	2,816,500
財產處份損失				42,268		42,268	42,268
利息費用	15,438					15,438	15,438
業務經費小計	5,474,878	2,294,139	2,840,593	4,972,400	5,621,505	22,409,403	88,736,660
經費總額	22,399,072	8,230,263	22,660,328	21,549,032	16,982,496	103,451,671	441,444,888
本期餘絀數	3,815,847	(18,528)	1,241,728	1,295,034	1,293,806	6,592,653	54,280,155

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 11212969 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

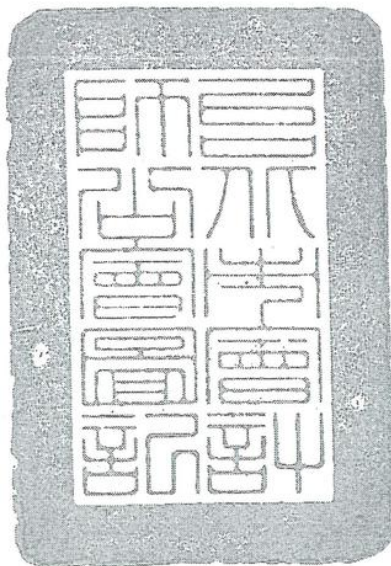
111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 03 月 11 日

