

# 財團法人育成社會福利基金會

## 財 務 報 表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

(內附會計師查核報告)



實信會計師事務所

地址：台北市木柵路一段 383 號

3 樓之 2

電話：(02) 2937-3058

傳真：(02) 2937-3295

## 財團法人育成社會福利基金會財務報表 會計師查核報告

財團法人育成社會福利基金會董事會 公鑑：

財團法人育成社會福利基金會（以下簡稱育成基金會）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之平衡表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為依據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信上項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註三及附註九所述，育成基金會有關代管財產、房舍折舊、經營風險準備及確定給付退休金之會計處理事項等，係依循主管機關之規定，並非一般公認會計原則。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照附註所述之基礎編製，足以允當表達育成基金會民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀及現金流量情形。



實信會計師事務所

會計師：

蔡友福



民國 106 年 03 月 20 日

財團法人育成社會福利基金會  
平 衡 表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

	105.12.31		104.12.31		單位：新台幣元	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
現金及銀行存款(附註四、十)	\$ 125,506,015	40.92	112,546,991	37.77	22,002,312	7.17
應收及其他流動資產(附註五、十)	57,074,584	18.61	65,839,849	22.09	19,505,144	6.35
存貨及物料	6,033,125	1.97	7,817,917	2.63	3,855,746	1.26
流動資產小計	188,613,724	61.50	186,204,757	62.49	45,363,202	14.78
基金-定期存款(附註四)	33,365,610	10.88	33,365,610	11.20	52,421,682	17.59
其他負債：						
退休及資產準備(附註九)	12,670,000	4.13	12,670,000	4.25	15,719,000	5.13
風險管理準備金	17,404,936	5.67	15,000,146	5.03	9,047,600	2.95
受託代管財產餘額(附註三及七)	(10,457,612)	(3.41)	(9,050,100)	(3.03)	55,001,814	17.95
其他負債小計	6,947,324	2.26	5,950,046	2.00	79,768,414	26.03
負債合計	55,001,814	17.95	49,167,658	16.50	125,131,616	40.81
固定資產小計	74,619,138	24.34	67,787,704	22.75	124,357,991	41.73
其他資產：						
存出保證金	3,311,750	1.08	3,868,890	1.30	52,786,448	17.21
受贈土地(附註八)	6,750,838	2.20	6,750,838	2.26	128,742,996	41.98
其他資產小計	10,062,588	3.28	10,619,728	3.56	181,529,444	59.19
資產總計	\$ 306,661,060	100.00	297,977,799	100.00	306,661,060	100.00

負債、基金及餘絀

流動負債：  
應付票據及款項(附註十)  
應付費用(附註十)  
預收及其他流動負債(附註十)  
流動負債小計

其他負債：  
退休及資產準備(附註九)  
風險管理準備金  
受託代管財產餘額(附註三及七)  
其他負債小計  
負債合計

基金及餘絀：  
育成基金(附註四及十二)  
累積餘絀：  
基金及餘絀合計

負債、基金及餘絀總計

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

主辦會計：

經辦會計：



## 財團法人育成社會福利基金會

## 收支餘絀表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	105 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
收入：(附註十)				
獎助及補助款收入	\$ 213,896,963	45.33	206,536,581	45.18
服務收入	71,341,689	15.12	68,124,871	14.90
捐贈收入	28,674,464	6.08	24,581,578	5.38
利息收入	415,626	0.09	456,654	0.10
營業收入	130,648,472	27.69	132,476,536	28.98
其他收入	26,878,785	5.69	24,983,521	5.46
收入合計	<u>471,855,999</u>	<u>100.00</u>	<u>457,159,741</u>	<u>100.00</u>
支出：				
人事費用(附註九)	286,989,379	60.82	274,303,989	60.00
租金支出	14,307,390	3.03	16,004,255	3.50
事務及業務費用	41,156,872	8.72	40,431,124	8.84
材料物料及食材貨品	94,784,240	20.09	98,279,302	21.49
修繕及維護費用	14,291,599	3.03	10,026,467	2.19
折舊及攤銷	1,698,074	0.36	4,152,291	0.91
保險支出	3,932,187	0.83	4,438,242	0.97
設施設備補助支出	6,786,622	1.44	8,858,420	1.95
支出合計	<u>463,946,363</u>	<u>98.32</u>	<u>456,494,090</u>	<u>99.85</u>
所得稅費用(附註十一)	0	0.00	0	0.00
本期餘絀(附註十)	7,909,636	1.68	665,651	0.15
年初累積餘絀	120,833,360		120,167,709	
年底初累積餘絀	<u>\$ 128,742,996</u>		<u>120,833,360</u>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

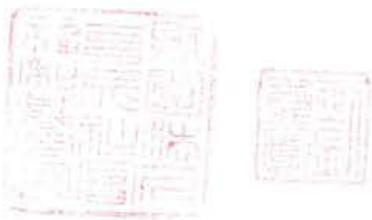


主辦會計：



經辦會計：





財團法人育成社會福利基金會  
現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	105 年度	104 年度
基金會營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 7,909,636	665,651
調整項目：		
折舊、攤銷及處分損失數	1,698,074	4,183,029
退休及資遣準備淨變動數	1,997,949	1,380,280
風險管理準備金	0	0
應收及其他流動資產變動數	8,765,265	(8,678,156)
存貨及物料變動數	1,784,792	(2,368,510)
應付票據、款項及費用變動數	(4,371,848)	(3,401,019)
預收款及其他流動負債增減	(1,194,620)	(111,403)
營運活動之現金流量	<u>16,589,248</u>	<u>(8,330,128)</u>
投資活動之現金流量：		
購置雜項設備等	(4,187,364)	(1,498,863)
存出保證金增減數	557,140	517,481
投資活動之現金流量	<u>(3,630,224)</u>	<u>(981,382)</u>
本期現金及銀行存款增減數	12,959,024	(9,311,510)
期初現金及銀行存款餘額	112,546,991	121,858,501
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 125,506,015</u>	<u>112,546,991</u>
不影響現金流量之活動：		
代管財產之變動(附註三之2)	\$ 5,834,156	3,136,378
設備款分期支付	0	1,492,012

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



主辦會計：



經辦會計：



# 財團法人育成社會福利基金會

財務報表附註

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

(除另有註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

## 一、組織概述

### (1)組織沿革、章程

財團法人育成社會福利基金會(以下稱本會)原名財團法人台北市私立育成殘障福利事業基金會，於民國八十二年十二月二十三日由台北市智障者家長協會捐助成立。民國九十年經內政部通過，成為全國性的基金會。

本會依照身心障礙者權益保障法及其他有關法令之規定，以促進社會福利之發展，並推行各項社會福利服務為宗旨。辦理之事項包括：

- (一) 從事身心障礙者及其家庭社區化服務事業。
- (二) 自設或接受政府委託經營社會福利機構。
- (三) 自設或接受政府委託經營職業重建相關機構。
- (四) 協助社會福利團體進行相關服務工作。
- (五) 辦理社會福利工作人員培訓。
- (六) 從事社會福利相關之研究。
- (七) 出版及發行社會福利相關之書籍及宣傳品。
- (八) 在為身心障礙者之利益所簽訂之信託契約中，擔任信託監察人。
- (九) 接受主管機關指導辦理事項。
- (十) 從事舊衣收集及再利用之工作，以促進心智障礙者之工作能力及提供工作機會。
- (十一) 其他促進社會福利發展之相關工作。

### (2)身心障礙服務內容、服務單位及服務量之統計

本會服務內容涵蓋發展遲緩或身心障礙幼兒的早期療育、家庭支持服務到成年心智障礙者之日間照顧、夜間住宿、職業重建(含個案管理、職業輔導評量、職前準備、庇護性就業、支持性就業、職務再設計等)及重度身心障礙者的養護服務等。

本會於民國 105 年度所辦理之服務單位，包括接受臺北市政府委託經營之城中發展中心、永明發展中心、鵬程啟能中心、健軍團體家庭、南港養護中心、士林北投區早療社區資源中心、夢想工坊、心願工坊、建忠庇護工場(洗車中心)、忠孝庇護工場、職重個管服務、支持性就業服務、及接受新北市政府委託經營之集賢庇護工場、慈惠庇護工場、慈育庇護工場、永和自然食堂及愛育發展中心、復康巴士營運、職業重建服務中心(三重區)及本會所自行籌設之裕民發展中心、和平發展中心、新北市幼兒潛能開發服務站、育成友誼社、養生坊、事業部及恆德站、蘭興站等。

民國 105 年度及 104 年度本會所提供之服務，依類別統計累計服務人數及服務人次如下：

服務項目	105 年度		104 年度	
	人數	人次	人數	人次
早療日托	39	336	44	317
早療時制	123	2,910	121	3,135
早療社區式家庭支持服務	953	23,227	782	19,476
成人日間照顧	352	3,926	335	3,766
成人住宿	174	2,077	176	2,096
庇護性就業	181	2,100	181	2,020
支持性就業	296	6,190	279	6,213
穩定就業結案後續支持	50	408	52	560
職業輔導評量	75	873	90	1,015
職重個管、職前準備、 職務再設計	737	7,335	751	7,083
復康巴士	14,183	293,803	12,162	277,915
智青團體(育成友誼社)	124	1,984	94	1,088
	17,287	345,169	15,067	324,684

## 二、財務報表編報主體

本會所附設之各中心，係以撥付指定用途基金專款專用之方式運作。各中心之預算、收支、帳務及決算均各自分別設立。

本報表係以法人為編製主體，各分立中心之資產、負債及收支均予以合併編入，且各中心與本會間及各中心間之內部往來項目，亦予以銷除。

### 三、重要會計政策之彙總說明

#### (1). 財務報表編製依據

本會及附屬機構財務報表係依據臺北市政府社會局主管財團(社團)法人暨承辦公設民營機構會計制度與一般公認會計原則編製，惟政府機關所頒訂及規定與一般公認會計原則不同時，以政府頒訂者優先適用。會計基礎採權責發生制。

#### (2). 政府補助、補助及財產代管：

本會及各附屬社福服務中心依契約使用政府之土地及建築物，不計算其使用成本。

契約或計畫補助款部分，包括各項設施設備、指定條件之營運人員人事費用補助及行政費用補助等，於完成辦理事項、達成契約條件，申請經費核銷時，認列為政府補助收入。

各項設施設備，全額或絕大部分由政府補助者，作為核銷當期補助支出項目，後續再依政府主管機關之核示，將受補助所購得之財產列入平衡表內之代管財產項下，並同額認列代管財產餘額(其他負債項下)。

財產之代管悉依照臺北市政府社會局主管財團(社團)法人暨承辦公設民營機構會計制度規定，以原始購入成本計價，不計提折舊，並於受託期滿未續約、屆滿使用年限或損壞不堪使用於報經機關核准報廢時，予以轉銷。

#### (3). 資產負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期一年變現或耗用之資產；流動負債為將於一年內清償之負債，非屬流動資產(負債)者為非流動流動資產(負債)。

#### (4). 存貨及物料

事業部及各庇護工場有機食品商品、烘培材料等，採成本入帳，年底並依成本與淨變現價值孰低評價。

#### (5). 固定資產成本及其折舊

固定資產除受贈土地以受贈當時公告現值入帳外，餘係以取得成本入帳。本會自籌購置之交通運輸設備、雜項設備等按直線法依估計耐用年限

計提折舊，供和平發展中心使用之房舍，不計提折舊。

忠孝庇護工場搭設之構造物(雜項設備)等未受補助之部分，依主管機關指示按剩餘合約期限(至民國 104 年 6 月 30 日止)分攤。

(6). 復康巴士經營風險準備

本會受委託辦理復康巴士之營運，依委託服務案契約書及標價組成項目約定，估計及認列可能之經營風險，自負意外事故保險理賠以外之賠償責任。

(6). 收入之認列

政府獎助及補助款收入，於完成辦理事項、達成契約條件，申請經費核銷時認列。心智障礙者托育養護之服務收入，依服務提供程度按月收取及認列。捐贈以實際收受現金、設備或用品時認列收入，惟部分收取之實物因欠缺公允價值，帳列僅記載品名、數量等。庇護工場營業收入以貨物交付、勞務提供完成時認列收入。

四、現金及銀行之存款

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日現金及銀行存款明細：

	105. 12. 31	104. 12. 31
現金	\$ 1,054,600	1,062,700
銀行及郵局存款	124,451,415	111,484,291
小計	125,506,015	112,546,991
受限制定期存款	33,365,610	33,365,610
	\$ 158,871,625	145,912,601

上列定期存款 33,365,610 元，係本會登記基金總額之一部分，依捐助章程第二十四條規定，本會辦理事務所需經費祇得動用基金孳息，不得動用本金。

五、應收款項及其他流動資產：其主要明細如下：

項 目	105. 12. 31	104. 12. 31
政府部門：		
新北市交通局復康巴士經費	\$21,917,615	\$ 31,891,635
臺北市政府社會局	7,100,445	5,970,504
新北市政府社會局	4,960,336	2,862,963
衛生福利部	6,017,516	5,674,426

其他政府機關	3,957,038	4,770,236
小計	43,952,950	51,169,764
民間企業及個人:		
里仁事業股份有限公司	3,519,221	2,543,127
其他合計	9,602,413	12,126,958
小計	13,121,634	14,670,085
	\$57,074,584	\$ 65,839,849

#### 六、房舍購置基金之來源及抵押設定

本會於民國九十年度購置和平發展中心房舍，該房舍及其土地持分總價款計 12,670,000 元，其中並奉內政部(現衛生福利部及社會家庭署)補助 1,822,000 元。於民國九十三年十月本會將上述土地及建物設定第一順位同額抵押權予內政部(現衛生福利部及社會家庭署)。

#### 七、受託管理之財產及代管資產基金

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本會及各中心承辦之政府委辦社福事業及社福計劃，其受各政府機關託付使用管理之財產之金額，表列如下：

政府機關名稱	105.12.31	104.12.31
臺北市政府社會局	\$ 21,028,673	18,825,388
臺北市政府勞動處	7,941,421	8,234,546
衛生福利部	1,661,707	1,779,887
勞動部	29,500	29,500
新北市政府交通局	2,213,718	2,513,139
新北市政府社會局	12,747,418	11,852,940
新北市政府勞工局	9,379,377	5,932,258
	\$ 55,001,814	46,031,280

#### 八、受贈土地

民國八十四年本會受贈之台北市內湖區大湖林地，以當時公告現值入帳，目前並未作任何之使用。

#### 九、人事費用及退休金會計處理

(1). 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本會員工人數(含庇護員工)分別為 714 人及 635 人。

民國 105 年度及 104 年度人事費用明細如下：

	105 年度	104 年度
薪資	\$ 240,235,333	229,227,965
勞健保	27,417,296	26,072,974
退休金、資遣費	17,326,050	17,385,761
其他職工福利	2,010,700	1,617,289
	<u>\$ 286,989,379</u>	<u>274,303,989</u>

(2). 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止本會退休及資遣準備內容如下：

	105.12.31	104.12.31
復康應計資遣費	\$ 13,283,310	11,375,013
退休金準備	2,435,690	2,346,038
	<u>\$ 15,719,000</u>	<u>13,721,051</u>

本會自民國 87 年起依勞基法規定訂定退休辦法(確定給付退休辦法)，有關退休之條件、退休金之給付及計算等悉依其規定。退休金提列時，本會按月提存予台灣銀行(2%、6%)，員工符合退休條件時，則依序向台灣銀行請領，退休金專戶餘額如有不足時，再沖轉帳列退休金準備科目或作為退休金支出。截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，仍適用本辦法者之員工分別均為 5 人，存放於台灣銀行退休金專戶餘額分別為 10,350,923 元及 9,598,856 元。另依現有薪資、服務年資估算，員工擁有本辦法之權益者，預計未來五年內本會須支付約 9,895,354 元退休金。

自民國 94 年 7 月 1 日勞工退休金條例新制(確定提撥退休辦法)實施後，原適用前辦法之員工選擇適用新制後之服務年資或新制實施後到職之員工，其退休金由本會按薪資之 6%，提撥至勞保局，並儲存於其勞工退休金個人專戶，該提撥數列為本會之支出項目。

十、公辦民營機構之權利義務、財務資料、及復康巴士案之財務資料：

本會民國 105 年度及 104 年度所接受臺北市及新北市政府之委託辦理心智障礙者服務機構、庇護工場等，詳如組織概述之項下說明。上述服務機構或委託案之經營期間分別在 1~5 年間，期滿重新公告甄選。委辦之政府機關提供土地、建物及設施設備等，交由本會作為辦理指定社會福利業務之使用，機構或委託案營運所需之經費則由本會支應及依委託契約書約定接受政府機關之各項補助及

評鑑管理。契約期滿不續約或終止或解除契約後，上列機構或委託案政府補助及募得之設施、設備等應歸還委任之政府機關。截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，各服務中心（及各委託案）之簡要財務資料依序列示（為揭露各別單位之目的，內部往來一併列示）：

1. 心智障礙者服務機構：

	105. 12. 31					
	城中	永明	鵬程	健軍	愛育	南港
銀行存款	\$ 1,782,220	2,705,557	1,830,265	76,075	4,013,980	615,960
其他各項資產	1,756,350	2,884,138	2,324,068	518,896	6,547,842	2,981,327
代管財產	6,625,713	3,247,848	6,139,069	1,088,354	12,747,418	2,035,243
	<u>\$10,164,283</u>	<u>8,837,543</u>	<u>10,293,402</u>	<u>1,683,325</u>	<u>23,309,240</u>	<u>5,632,530</u>
負債	\$ 1,303,728	1,351,024	741,524	178,617	3,397,641	1,463,757
內部往來	8,824,612	4,377,640	9,626,414	2,941,961	19,427,742	14,670,244
退休金準備	0	176,616	0	38,691	0	0
代管財產餘額	6,625,713	3,247,848	6,139,069	1,088,354	12,747,418	2,035,243
指定用途餘絀	0	3,000,000	0	0	3,000,000	0
累積餘絀	<u>(6,589,770)</u>	<u>(3,315,585)</u>	<u>(6,213,605)</u>	<u>(2,564,298)</u>	<u>(15,263,561)</u>	<u>(12,545,714)</u>
	<u>\$10,164,283</u>	<u>8,837,543</u>	<u>10,293,402</u>	<u>1,683,325</u>	<u>23,309,240</u>	<u>5,632,530</u>
	104. 12. 31					
	城中	永明	鵬程	健軍	愛育	南港
銀行存款	\$2,657,301	2,111,725	1,240,026	439,444	4,069,177	1,387,537
其他各項資產	1,689,816	2,635,352	1,982,557	507,843	4,643,614	2,151,223
代管財產	6,387,057	3,086,558	4,865,296	787,820	11,852,940	1,805,958
	<u>\$10,734,174</u>	<u>7,833,635</u>	<u>8,087,879</u>	<u>1,735,107</u>	<u>20,565,731</u>	<u>5,344,718</u>
負債	\$1,737,715	1,427,172	868,436	233,048	3,412,080	1,379,138
內部往來	8,902,024	2,771,683	7,369,229	2,871,696	16,062,186	12,100,220
退休金準備	0	79,140	0	38,691	0	0
代管財產餘額	6,387,057	3,086,558	4,865,296	787,820	11,852,940	1,805,958
指定用途餘絀	0	3,000,000	0	0	3,000,000	0
累積餘絀	<u>(6,292,622)</u>	<u>(2,530,918)</u>	<u>(5,015,082)</u>	<u>(2,196,148)</u>	<u>(13,761,475)</u>	<u>(9,940,598)</u>
	<u>\$10,734,174</u>	<u>7,833,635</u>	<u>8,087,879</u>	<u>1,735,107</u>	<u>20,565,731</u>	<u>5,344,718</u>

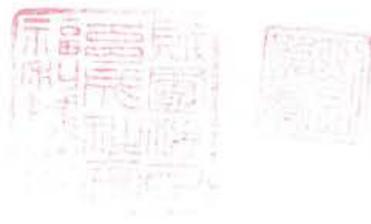


另上述各中心民國 105 年度及 104 年度收入及餘絀情形，表列如下：

	105 年度					
	城中	永明	鵬程	健軍	愛育	南港
收入：						
捐贈收入	\$ 514,315	427,770	652,256	30,200	2,925,113	241,109
獎助及補助	4,658,163	4,158,785	5,054,410	1,927,139	8,212,515	5,038,819
服務收入	8,396,616	10,732,200	10,025,695	2,426,480	18,196,800	11,538,457
其他	514,413	924,881	83,775	1,674	57,337	12,954
	<u>\$14,083,507</u>	<u>16,243,636</u>	<u>15,816,136</u>	<u>4,385,493</u>	<u>29,391,765</u>	<u>16,831,339</u>
本期餘絀	<u>\$ (297,148)</u>	<u>(784,667)</u>	<u>(1,198,523)</u>	<u>(368,150)</u>	<u>(1,502,086)</u>	<u>(2,605,116)</u>

	104 年度					
	城中	永明	鵬程	健軍	愛育	南港
收入：						
捐贈收入	\$ 546,479	1,465,207	566,891	6,000	463,807	410,220
獎助及補助	3,750,238	3,609,865	6,137,535	1,262,914	7,638,310	4,995,288
服務收入	6,938,667	10,197,861	10,186,289	2,564,764	17,813,613	10,995,138
其他	506,064	1,035,332	114,165	820	94,074	18,105
	<u>\$11,741,448</u>	<u>16,308,265</u>	<u>17,004,880</u>	<u>3,834,498</u>	<u>26,009,804</u>	<u>16,418,751</u>
本期餘絀	<u>\$(1,013,969)</u>	<u>25,750</u>	<u>(2,512,054)</u>	<u>(244,844)</u>	<u>(4,550,176)</u>	<u>(3,277,127)</u>

	105 年度				
	集賢	慈育	慈惠	忠孝	自然食堂
銀行存款	\$6,584,273	11,350,793	11,962,497	2,227,015	947,427
其他各項資產	4,923,794	1,729,374	3,345,711	1,102,423	1,815,795
存貨	2,491,954	717,401	0	351,104	25,476
代管財產	2,041,286	1,366,710	1,879,254	4,444,367	910,990
	<u>\$16,041,307</u>	<u>15,164,278</u>	<u>17,187,462</u>	<u>8,124,909</u>	<u>3,699,688</u>
負債	\$5,768,496	1,794,932	6,228,711	3,433,701	1,555,728
內部往來	0	0	0	19,061,314	14,966,685
代管財產餘額	2,041,286	1,366,710	1,879,254	4,444,367	910,990
累積餘絀	<u>8,231,525</u>	<u>12,002,636</u>	<u>9,079,497</u>	<u>(18,814,472)</u>	<u>(13,733,715)</u>
	<u>\$16,041,307</u>	<u>15,164,278</u>	<u>17,187,462</u>	<u>8,124,909</u>	<u>3,699,688</u>



104 年度					
	集 賢	慈 育	慈 惠	忠 孝	自然食堂
銀行存款	\$ 6,672,877	10,680,367	8,614,721	1,325,908	2,241,179
其他各項資產	3,846,696	1,772,419	3,957,747	1,356,044	2,794,347
存貨	2,334,299	830,349	0	339,407	300,613
代管財產	2,028,854	1,361,610	1,630,804	4,444,367	910,990
	<u>\$14,882,726</u>	<u>14,644,745</u>	<u>14,203,272</u>	<u>7,465,726</u>	<u>6,247,129</u>
負債	\$5,529,765	1,847,239	5,381,290	4,820,138	4,195,569
內部往來	0	0	0	15,589,703	11,015,183
代管財產餘額	2,028,854	1,361,610	1,630,804	4,444,367	910,990
累積餘絀	<u>7,324,107</u>	<u>11,435,896</u>	<u>7,191,178</u>	<u>(17,388,482)</u>	<u>(9,874,613)</u>
	<u>\$14,882,726</u>	<u>14,644,745</u>	<u>14,203,272</u>	<u>7,465,726</u>	<u>6,247,129</u>

## 2. 庇護工場：

另上述各庇護工場民國 105 年度及 104 年度收入及餘絀，表列如下：

105 年度					
	集 賢	慈 育	慈 惠	忠 孝	自然食堂
收入：					
補助款收入	\$ 5,378,640	5,493,397	5,475,167	2,633,143	3,200,911
營業收入	23,609,737	11,283,510	26,291,290	20,018,746	8,824,448
其他	10,608	9,623	12,029	178,129	33,923
	<u>\$ 28,998,805</u>	<u>16,786,530</u>	<u>31,778,486</u>	<u>22,830,018</u>	<u>12,059,282</u>
本期餘絀	<u>\$ 907,508</u>	<u>566,740</u>	<u>1,888,319</u>	<u>(1,425,990)</u>	<u>(3,859,102)</u>
104 年度					
	集 賢	慈 育	慈 惠	忠 孝	自然食堂
收入：					
補助款收入	\$ 5,230,660	5,398,464	5,285,016	2,010,898	2,911,737
營業收入	26,680,261	12,852,384	22,941,056	22,178,348	15,259,010
其他	43,818	27,208	57,151	7,737	204,012
	<u>\$ 31,954,739</u>	<u>18,278,056</u>	<u>28,283,223</u>	<u>24,196,983</u>	<u>18,374,759</u>
本期餘絀	<u>\$ 341,002</u>	<u>1,044,226</u>	<u>55,516</u>	<u>(2,892,572)</u>	<u>(2,056,787)</u>

3. 復康巴士委託經營服務案之財務資料如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
銀行存款	\$ 12,728,993	1,065,759
應收及其他各項資產	22,936,503	33,625,655
代管財產	<u>2,213,718</u>	<u>2,513,139</u>
	<u>\$ 37,879,214</u>	<u>37,204,553</u>
負債	\$ 5,406,101	5,802,680
風險管理準備金	9,047,600	9,047,600
資遣準備	13,283,310	11,375,013
代管財產餘額	2,213,718	2,513,139
內部往來	0	43,917
本期餘絀	<u>7,928,485</u>	<u>8,422,204</u>
	<u>\$ 37,879,214</u>	<u>37,204,553</u>

另民國 105 年度及 104 年度收入及餘絀，表列如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
收入：		
補助款收入	\$ 121,827,865	113,898,078
車資收入等	<u>19,975,275</u>	<u>17,019,264</u>
	<u>141,803,140</u>	<u>130,917,342</u>
本期餘絀	<u>\$ 7,928,485</u>	<u>8,422,204</u>

十一、所得稅

本會及所屬各服務中心符合行政院頒定「教育、文化、公益、慈善機關團體免納所得稅適用標準」，本會及各附屬服務中心之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。上列銷售貨物或勞務之所得，於銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與創設目的有關活動之支出時，並得將該不足支應部分扣除後，始依法課徵所得稅。

依財政部之解釋函令，本會依原內政部頒定標準收取之服務收入(原學費收入)及所領取之托育及養護補助費收入等屬於「銷售勞務」之收入。領受政府機關所給與之獎助性質之補助款、捐款收入及利息收入等非屬「銷售勞務」收入。

民國 105 年度預計及 104 年度實際申報所得稅情形表列如下：

	105 年度	104 年度
課稅所得部分：		
銷售貨物或勞務之收入	\$ 414,865,354	404,872,735
銷售貨物或勞務之支出	460,574,794	(452,588,220)
	<u>(45,709,440)</u>	<u>(47,715,485)</u>
免稅部分：		
捐款等非銷售貨物或勞務收入	56,990,645	52,287,006
非銷售貨物或勞務之支出	(3,371,569)	(3,905,870)
	<u>53,619,076</u>	<u>48,381,136</u>
	<u>\$ 7,909,636</u>	<u>665,651</u>

本會之所得稅結算申報案，業經國稅局核定至民國 103 年度，且並無復查或未決之救濟案件。

## 十二、育成基金及剩餘財產處理：

- 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止本會基金總額 52,786,448 元，經主管機關許可並已向法院辦妥法人登記。其內容包括：

	105.12.31	104.12.31
定期存款	\$ 33,365,610	33,365,610
和平發展中心房舍	12,670,000	12,670,000
受贈土地	6,750,838	6,750,838
	<u>\$ 52,786,448</u>	<u>52,786,448</u>

依本會章程規定，本會永久設立，如因法定原因解散時，其剩餘財產依相關法令處理。

## 十三、財務報表重分類：

本會民國 104 年度財務報表為配合民國 105 年度財務報表之表達，部分科目予以重分類。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10607461

號

會員姓名：蔡文智

事務所電話：2937-3058

事務所名稱：實信會計師事務所

事務所統一編號：19339559

事務所地址：台北市文山區木柵路一段 383 號 3 樓之 2

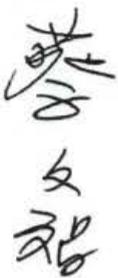
委託人統一編號：08628053

會員證書字號：北市會證字第 1822 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人育成社會福利基金會

105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至

105 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

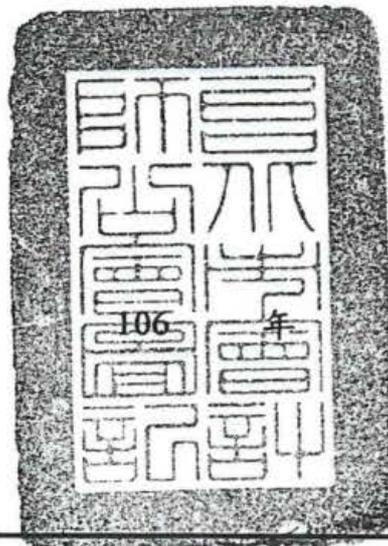
理事長：



核對人：



中華民國



106 年 2 月 23 日

裝訂線

台北市會計師公會

