

# 財團法人育成社會福利基金會

## 財務報表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

(內附會計師查核報告)



實信會計師事務所

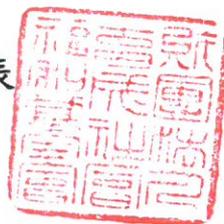
地址：台北市木柵路一段 383 號

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之平衡表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債狀況，暨民國 106 年及 105 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

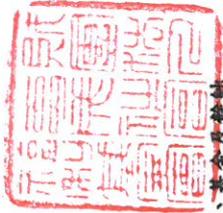
會計師： 



民國 107 年 03 月 20 日

財團法人育成社會福利基金會  
平衡表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

	106.12.31	105.12.31	106.12.31	105.12.31
資產	金額	%	金額	%
流動資產：				
現金及銀行存款(附註四、十)	\$ 95,496,842	31.02	\$ 21,987,665	7.14
應收及其他流動資產(附註五、十)	85,298,206	27.71	21,971,418	7.14
存貨及物料	6,494,793	2.12	4,634,416	1.50
流動資產小計	187,289,841	60.85	48,593,499	15.78
定期存款(基金及履約保證-附註四)	34,365,610	11.16	33,365,610	10.88
固定資產：				
房舍建物及土地持分(附註六)	12,670,000	4.11	12,670,000	4.13
交通運輸及雜項設備	16,367,733	5.31	17,404,936	5.67
累計折舊	(10,552,400)	(3.41)	(10,457,612)	(3.41)
代管財產(附註七)	5,815,333	1.90	6,947,324	2.26
固定資產小計	56,828,131	18.46	55,001,814	17.95
其他資產：				
存出保證金	4,052,781	1.31	3,311,750	1.08
受贈土地(附註八)	6,750,838	2.21	6,750,838	2.20
其他資產小計	10,803,619	3.52	10,062,588	3.28
資產總計	\$ 307,772,534	100.00	\$ 306,661,060	100.00
負債、基金及餘絀總計				
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：				
退休及資遣準備(附註九)				
風險管理準備金				
受托代管財產餘額(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	\$ 307,772,534	100.00	\$ 306,661,060	100.00

(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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	106 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
收入：(附註十)				
獎助及補助款收入	\$ 269,222,510	51.42	213,896,963	45.33
服務收入	71,039,549	13.57	71,341,689	15.12
捐贈收入	30,204,302	5.76	28,674,464	6.08
利息收入	301,038	0.05	415,626	0.09
營業收入	118,822,997	22.69	130,648,472	27.69
其他收入	33,910,367	6.51	26,878,785	5.69
收入合計	<u>523,500,763</u>	<u>100.00</u>	<u>471,855,999</u>	<u>100.00</u>
支出：				
人事費用(附註九)	340,035,925	64.95	286,989,379	60.82
租金支出	17,250,263	3.29	14,307,390	3.03
事務及業務費用	45,043,642	8.60	41,156,872	8.72
材料物料及食材貨品	93,827,928	17.92	94,784,240	20.09
修繕及維護費用	18,921,535	3.61	14,291,599	3.03
折舊、攤銷及處分損失	2,404,449	0.45	1,698,074	0.36
保險支出	6,881,449	1.31	3,932,187	0.83
設施設備補助支出	7,095,086	1.39	6,786,622	1.44
支出合計	<u>531,460,277</u>	<u>101.52</u>	<u>463,946,363</u>	<u>98.32</u>
所得稅費用(附註十一)	0	0.00	0	0.00
本期餘絀(附註十)	(7,959,514)	(1.52)	7,909,636	1.68
年初累積餘絀	128,742,996		120,833,360	
年底累積餘絀	<u>\$ 120,783,482</u>		<u>128,742,996</u>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



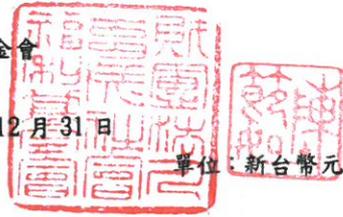
主辦會計：



經辦會計：



財團法人育成社會福利基金會  
現金流量表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣元

	106 年度	105 年度
基金會營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ (7,959,514)	7,909,636
調整項目：		
折舊、攤銷及處分損失數	2,404,449	1,698,074
退休及資遣準備淨變動數	4,015,321	1,997,949
風險管理準備金	(947)	0
應收及其他流動資產變動數	(28,223,622)	8,765,265
存貨及物料變動數	(461,668)	1,784,792
應付票據、款項及費用變動數	2,451,627	(4,371,848)
預收款及其他流動負債增減	778,670	(1,194,620)
營運活動之現金流量	<u>(26,995,684)</u>	<u>16,589,248</u>
投資活動之現金流量：		
履約保證之定期存款	(1,000,000)	0
購置雜項設備等	(1,272,458)	(4,187,364)
存出保證金增減數	(741,031)	557,140
投資活動之現金流量	<u>(3,013,489)</u>	<u>(3,630,224)</u>
本期現金及銀行存款增減數	(30,009,173)	12,959,024
期初現金及銀行存款餘額	125,506,015	112,546,991
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 95,496,842</u>	<u>125,506,015</u>
不影響現金流量之活動：		
代管財產之變動（附註三之 2）	\$ 1,826,317	5,834,156

（請詳閱後附財務報表附註）

董事長：



主辦會計：



經辦會計：

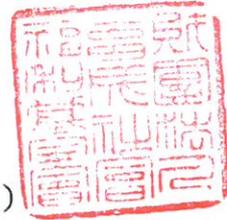


# 財團法人育成社會福利基金會

財務報表附註

民國 106 年及 105 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、事業

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，以辦理社會福利慈善事業為目的，視實際需要及財力狀況辦理下列事項：

- (一) 從事身心障礙者、幼兒、老人及其家庭、社區等服務事業。
- (二) 自設或接受政府委託經營社會福利機構、兒童機構、長照機構。
- (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)目前服務之內容、單位及服務量之統計

本會目前之服務對象主要為身心障礙者，涵蓋發展遲緩及身心障礙幼兒的早期療育、家庭支持服務到成年之日間照顧、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。

民國 106 年度本會之服務單位，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、身心障礙者就業服務中心、育成友誼社、養生坊(106 年 10 月結束)、事業部及恆德站、蘭興站等。

民國 106 年度及 105 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	106 年度		105 年度	
	人數	人次	人數	人次
早療日托	35	253	39	336
早療時制	119	2,445	123	2,910
早療社區式家庭支持服務	1,261	11,954	953	23,227
成人日間照顧	354	3,996	352	3,926
成人住宿	173	2,033	174	2,077
庇護性就業	194	2,126	181	2,100
支持性就業	304	6,205	296	6,190
穩定就業結案後續支持	45	448	50	408
職業輔導評量	72	806	75	873
職重個管、職前準備、 職務再設計	734	7,660	737	7,335
復康巴士	30,958	428,699	14,183	293,803
智青團體(育成友誼社)	124	1,065	124	1,984
	34,373	467,690	17,287	345,169

## 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、輔助及財產代管：

本會及各附屬身心障礙者社福服務中心依契約使用政府之土地及建築物，不設算其使用成本。

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。

(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。

(7). 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、現金及存放銀行之存款

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日現金及存放銀行之存款明細

	106. 12. 31	105. 12. 31
現金	\$ 1,084,600	1,054,600
銀行及郵局存款	94,412,242	124,451,415
小計	95,496,842	125,506,015
受限制定期存款：		
基金	33,365,610	33,365,610
新北市交通局履約保證	1,000,000	0
小計	34,365,610	33,365,610
合計	\$ 129,862,452	158,871,625

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	106. 12. 31	105. 12. 31
政府部門：		
新北市交通局復康巴士經費	\$ 59,577,436	21,917,615
臺北市政府社會局	4,184,318	7,100,445
新北市政府社會局	2,325,240	4,960,336

衛生福利部	5,926,205	6,017,516
其他政府機關	3,200,122	3,957,038
小計	75,213,321	43,952,950
民間企業及個人：		
里仁事業股份有限公司	2,317,738	3,519,221
其他合計	7,767,147	9,602,413
小計	10,084,885	13,121,634
	\$ 85,298,206	57,074,584

#### 六、房舍購置之經費補助、抵押設定及塗銷

本會民國 90 年度購置和平發展中心房舍總價款 12,670,000 元中，內政部(現衛生福利部社會家庭署)補助 1,822,000 元，嗣後本會將上述建物及土地持分設定第一順位同額抵押權予內政部。民國 106 年 5 月衛生福利部社會家庭署以本會已依補助內容全部履約，同意塗銷該抵押權，本會並已完成塗銷之登記程序。

#### 七、受託管理之財產及代管資產基金

民國 106 年及 105 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：

機關名稱	106.12.31	105.12.31
臺北市政府社會局	\$ 22,917,181	21,028,673
臺北市政府勞動處	7,867,576	7,941,421
衛生福利部	1,604,557	1,661,707
勞動部	29,500	29,500
新北市政府交通局	2,593,988	2,213,718
新北市政府社會局	12,578,608	12,747,418
新北市政府勞工局	9,236,721	9,379,377
	\$ 56,828,131	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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本會員工人數(含庇護員工)

分別為 904 人及 714 人。

民國 106 年度及 105 年度人事費用明細如下：

	106 年度	105 年度
薪資	\$281,503,726	\$ 240,235,333
勞健保	32,781,168	27,417,296
退休金、資遣費	23,344,552	17,326,050
其他職工福利	2,406,479	2,010,700
	<u>\$340,035,925</u>	<u>\$ 286,989,379</u>

(2). 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止本會退休及資遣準備內容如下：

	106.12.31	105.12.31
復康等應計資遣費	\$ 17,377,115	\$ 13,283,310
退休金準備	2,357,206	2,435,690
	<u>\$ 19,734,321</u>	<u>\$ 15,719,000</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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，仍適用本辦法者之員工均為 5 人，存放於台灣銀行退休金專戶餘額分別為 12,839,033 元及 10,350,923 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 9,255,000 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，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 106 年度及 105 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評鑑監督及各項補助。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 106 年及 105 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：

106. 12. 31

	城中	永明	鵬程	健軍	愛育	南港
銀行存款	\$ 1,495,851	3,541,763	3,733,712	281,069	7,421,454	2,224,085
其他各項資產	1,995,425	2,285,091	1,625,200	562,229	3,945,108	2,928,996
代管財產	6,813,307	3,514,976	6,791,123	1,108,894	12,578,608	2,780,335
	<u>\$10,304,583</u>	<u>9,341,830</u>	<u>12,150,035</u>	<u>1,952,192</u>	<u>23,945,170</u>	<u>7,933,416</u>
負債	\$ 1,462,873	1,439,360	1,056,971	161,009	3,669,083	2,433,739
內部往來	8,888,545	5,960,108	12,526,894	3,943,091	24,001,601	18,898,377
退休金準備	0	309,228	0	38,691	0	0
代管財產餘額	6,813,307	3,514,976	6,791,123	1,108,894	12,578,608	2,780,335
指定用途餘絀	0	0	0	0	3,000,000	0
累積餘絀	<u>(6,860,142)</u>	<u>(1,881,842)</u>	<u>(8,224,953)</u>	<u>(3,299,493)</u>	<u>(19,304,122)</u>	<u>(16,179,035)</u>
	<u>\$10,304,583</u>	<u>9,341,830</u>	<u>12,150,035</u>	<u>1,952,192</u>	<u>23,945,170</u>	<u>7,933,416</u>

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>

另上述各中心民國 106 年度及 105 年度收入及餘絀情形，表列如下：

	106 年度					
	城中	永明	鵬程	健軍	愛育	南港
收入：						
捐贈收入	\$ 668,370	556,105	543,223	17,000	2,131,129	957,385
獎助及補助	5,678,855	5,010,522	5,507,106	1,279,140	7,075,065	5,742,945
服務收入	8,878,869	10,687,896	10,253,447	2,036,327	17,552,365	11,537,573
其他	450,674	681,244	73,162	605	41,655	4,699
	<u>\$ 15,676,768</u>	<u>16,935,767</u>	<u>16,376,938</u>	<u>3,333,072</u>	<u>26,800,214</u>	<u>17,642,602</u>
本期餘絀	<u>\$ (270,372)</u>	<u>(1,566,257)</u>	<u>(2,011,348)</u>	<u>(735,195)</u>	<u>(4,040,561)</u>	<u>(3,633,321)</u>

	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>

2. 庇護工場：

	106.12.31					
	集賢	慈育	慈惠	忠孝	建忠	永和食堂
銀行存款	\$ 6,573,311	10,891,437	12,721,776	1,646,635	2,742,487	1,000,966
其他各項資產	3,472,742	2,069,531	2,928,613	979,960	2,187,640	1,249,633
存貨	1,946,324	942,482	0	416,721	0	26,233
代管財產	1,879,068	1,216,710	1,643,439	4,444,367	3,368,209	752,835
	<u>\$ 13,871,445</u>	<u>15,120,160</u>	<u>17,293,828</u>	<u>7,487,683</u>	<u>8,298,336</u>	<u>3,029,667</u>
負債	\$ 4,111,174	1,819,823	4,899,682	3,869,008	3,576,581	861,749
內部往來	0	0	0	17,531,987	0	17,512,216
代管財產餘額	1,879,068	1,216,710	1,643,439	4,444,367	3,368,209	752,835
累積餘絀	<u>7,881,203</u>	<u>12,083,627</u>	<u>10,750,707</u>	<u>(18,357,679)</u>	<u>1,353,546</u>	<u>(16,097,133)</u>
	<u>\$ 13,871,445</u>	<u>15,120,160</u>	<u>17,293,828</u>	<u>7,487,683</u>	<u>8,298,336</u>	<u>3,029,667</u>

105. 12. 31

	集賢	慈育	慈惠	忠孝	建忠	永和食堂
銀行存款	\$ 6,584,273	11,350,793	11,962,497	2,227,015	3,223,682	947,427
其他各項資產	4,923,794	1,729,374	3,345,711	1,102,423	2,095,354	1,815,795
存貨	2,491,954	717,401	0	351,104	0	25,476
代管財產	2,041,286	1,366,710	1,879,254	4,444,367	3,442,054	910,990
	<u>\$16,041,307</u>	<u>15,164,278</u>	<u>17,187,462</u>	<u>8,124,909</u>	<u>8,761,090</u>	<u>3,699,688</u>
負債	\$ 5,768,496	1,794,932	6,228,711	3,433,701	4,371,598	1,555,728
內部往來	0	0	0	19,061,314	0	14,966,685
代管財產餘額	2,041,286	1,366,710	1,879,254	4,444,367	3,442,054	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>947,438</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>8,761,090</u>	<u>3,699,688</u>

另上述各庇護工場民國 106 年度及 105 年度收入及餘絀，表列如下：

	106 年度					
	集賢	慈育	慈惠	忠孝	建忠	永和食堂
收入：						
補助款收入	\$ 5,416,682	5,555,473	5,994,799	2,530,199	2,194,639	2,700,472
營業收入	22,423,647	11,584,840	26,768,082	23,140,092	13,355,087	1,418,001
其他	6,808	13,294	42,990	47,742	601,622	138,815
	<u>\$ 27,847,137</u>	<u>17,153,607</u>	<u>32,805,871</u>	<u>25,718,033</u>	<u>16,151,348</u>	<u>4,257,288</u>
本期餘絀	<u>\$(350,322)</u>	<u>80,911</u>	<u>1,671,210</u>	<u>456,793</u>	<u>406,108</u>	<u>(2,363,418)</u>
	105 年度					
	集賢	慈育	慈惠	忠孝	建忠	永和食堂
收入：						
補助款收入	\$ 5,378,640	5,493,397	5,475,167	2,633,143	2,494,985	3,200,911
營業收入	23,609,737	11,283,510	26,291,290	20,018,746	12,439,924	8,824,448
其他	10,608	9,623	12,029	178,129	4,325	33,923
	<u>\$ 28,998,805</u>	<u>16,786,530</u>	<u>31,778,486</u>	<u>22,830,018</u>	<u>14,939,234</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>390,055</u>	<u>(3,859,102)</u>

3. 本會原經營新北市交通局復康巴士第二營運中心外，自民國106年5月起新承接第一營運中心，期間至民國107年12月31日止，機關並得擴充本契約12個月。兩營運中心合併之財務資料如下：

	106.12.31	105.12.31
銀行存款	\$ 4,366,330	12,728,993
履約保證定期存款	1,000,000	0
應收及其他各項資產	62,001,844	22,936,503
代管財產	2,593,988	2,213,718
	<u>\$ 69,962,162</u>	<u>37,879,214</u>
負債	\$ 11,538,983	5,406,101
風險管理準備金	9,046,653	9,047,600
資遣準備	16,662,289	13,283,310
代管財產餘額	2,593,988	2,213,718
內部往來	29,540,680	0
本期餘絀	579,569	7,928,485
	<u>\$ 69,962,162</u>	<u>37,879,214</u>

另民國106年度及105年度收入及餘絀，表列如下：

	106年度	105年度
收入：		
補助款收入	\$ 173,919,863	\$ 121,827,865
車資收入等	28,463,712	19,975,275
	<u>202,383,575</u>	<u>141,803,140</u>
本期餘絀	<u>\$ 579,569</u>	<u>\$ 7,928,485</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 106 年度預計及 105 年度實際申報所得稅情形表列如下：

	106 年度	105 年度
課稅所得部分：		
銷售貨物或勞務之收入	\$ 465,648,094	414,865,354
銷售貨物或勞務之支出	(529,087,577)	(460,574,794)
	<u>(63,439,483)</u>	<u>(45,709,440)</u>
免稅部分：		
捐款等非銷售貨物或勞務收入	57,852,669	56,990,645
非銷售貨物或勞務之支出	(2,372,700)	(3,371,569)
	<u>55,479,969</u>	<u>53,619,076</u>
	<u>\$ (7,959,514)</u>	<u>7,909,636</u>

本會之所得稅結算申報案，業經國稅局核定至民國 104 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：

1. 截至民國 106 年及 105 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：

	106.12.31	105.12.31
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。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10711445

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

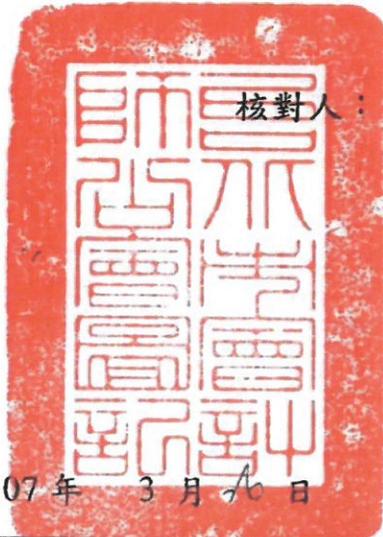
印鑑證明書用途：辦理財團法人育成社會福利基金會民國 106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

107年 3月 16日

裝訂線

台北市會計師公會

10

另

