

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國一一四年度及一一三年度



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

|    |     |                   |
|----|-----|-------------------|
| 電話 | Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳真 | Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網址 | Web | kpmg.com/tw       |

## 會計師查核報告

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會董事會 公鑒：

### 查核意見

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與財團法人中華民國兒童福利聯盟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。

### 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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中華民國兒童福利聯盟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中華民國兒童福利聯盟基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 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，運用專業判斷及專業懷疑。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中華民國兒童福利聯盟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，以及使財團法人中華民國兒童福利聯盟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中華民國兒童福利聯盟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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳奕任



民國 一 一 五 年 四 月 十 五 日

## 財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會

## 資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

|                   | 114.12.31               |            | 113.12.31            |            |                | 114.12.31               |            | 113.12.31            |            |
|-------------------|-------------------------|------------|----------------------|------------|----------------|-------------------------|------------|----------------------|------------|
|                   | 金                       | %          | 金                    | %          |                | 金                       | %          | 金                    | %          |
| <b>資產：</b>        |                         |            |                      |            | <b>負債及淨值：</b>  |                         |            |                      |            |
| <b>流動資產：</b>      |                         |            |                      |            | <b>流動負債：</b>   |                         |            |                      |            |
| 現金及約當現金(附註五(一))   | \$ 2,290,195,879        | 55         | 2,557,366,422        | 58         | 應付票據           | \$ 6,302,592            | -          | 2,987,781            | -          |
| 應收帳款              | 23,194,646              | 1          | 23,262,439           | 1          | 應付帳款           | 26,859,977              | 1          | 22,523,176           | 1          |
| 應收票據              | 120,000                 | -          | -                    | -          | 其他應付款          | 51,424,015              | 1          | 52,213,477           | 1          |
| 其他應收款             | 64,452,448              | 2          | 50,048,821           | 1          | 存入保證金          | 4,000                   | -          | 8,000                | -          |
| 預付款項              | 14,501,905              | -          | 11,182,474           | -          | 其他流動負債         | 1,678,269               | -          | 262,129              | -          |
| 其他流動資產            | 733,677                 | -          | 1,414,108            | -          | 負債總計           | 86,268,853              | 2          | 77,994,563           | 2          |
| 流動資產合計            | 2,393,198,555           | 58         | 2,643,274,264        | 60         | <b>淨值：</b>     |                         |            |                      |            |
| <b>非流動資產：</b>     |                         |            |                      |            | 永久受限淨值(附註五(六)) | 1,060,000,000           | 25         | 1,060,000,000        | 24         |
| 基金                | 1,060,000,000           | 25         | 1,060,000,000        | 24         | 未受限淨值(附註五(六))  | 3,014,512,530           | 73         | 3,261,207,694        | 74         |
| 不動產、廠房及設備(附註五(二)) | 698,409,037             | 17         | 685,436,653          | 16         | 淨值總計           | 4,074,512,530           | 98         | 4,321,207,694        | 98         |
| 無形資產(附註五(三))      | 3,687,025               | -          | 4,763,718            | -          |                |                         |            |                      |            |
| 其他非流動資產           | 5,486,766               | -          | 5,727,622            | -          |                |                         |            |                      |            |
| 非流動資產合計           | 1,767,582,828           | 42         | 1,755,927,993        | 40         |                |                         |            |                      |            |
| <b>資產總計</b>       | <b>\$ 4,160,781,383</b> | <b>100</b> | <b>4,399,202,257</b> | <b>100</b> | <b>負債及淨值總計</b> | <b>\$ 4,160,781,383</b> | <b>100</b> | <b>4,399,202,257</b> | <b>100</b> |

主辦會計：

執行長：

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

## 財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會

## 收支餘絀表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

|                   | 114年度            |      | 113年度         |      | 差            | 異    |
|-------------------|------------------|------|---------------|------|--------------|------|
|                   | 金額               | %    | 金額            | %    | 金額           | %    |
| 收入：               |                  |      |               |      |              |      |
| 服務收入              | \$ 10,432,780    | 3    | 7,577,638     | 2    | 2,855,142    | 38   |
| 補助收入              | 16,341,981       | 4    | 18,187,143    | 4    | (1,845,162)  | (10) |
| 委辦收入              | 81,618,392       | 21   | 85,691,179    | 19   | (4,072,787)  | (5)  |
| 捐贈收入              | 206,332,188      | 53   | 294,782,151   | 64   | (88,449,963) | (30) |
| 利息收入              | 70,332,137       | 18   | 47,124,700    | 10   | 23,207,437   | 49   |
| 附屬作業組織收入          | 336,602          | -    | 161,864       | -    | 174,738      | 108  |
| 其他收入              | 2,854,406        | 1    | 4,796,139     | 1    | (1,941,733)  | (40) |
| 收入合計              | 388,248,486      | 100  | 458,320,814   | 100  | (70,072,328) | (15) |
| 支出：               |                  |      |               |      |              |      |
| 業務支出(附註六(二))      | 596,739,442      | 154  | 631,330,353   | 138  | (34,590,911) | (5)  |
| 行政管理支出(附註十)       | 37,075,396       | 10   | 37,026,261    | 8    | 49,135       | -    |
| 附屬作業組織支出          | 1,128,812        | -    | 1,363,036     | -    | (234,224)    | (17) |
| 支出合計              | 634,943,650      | 164  | 669,719,650   | 146  | (34,776,000) | (5)  |
| 本期餘絀              | (246,695,164)    | (64) | (211,398,836) | (46) | (35,296,328) | (17) |
| 所得稅費用(利益)(附註五(七)) | -                | -    | -             | -    | -            | -    |
| 本期稅後餘絀            | (246,695,164)    | (64) | (211,398,836) | (46) | (35,296,328) | (17) |
| 本期綜合餘絀            | \$ (246,695,164) | (64) | (211,398,836) | (46) | (35,296,328) | (17) |

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會

淨值變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

|                 | 受限淨值             |      | 未受限淨值 |               | 合計            |
|-----------------|------------------|------|-------|---------------|---------------|
|                 | 永久受限             | 暫時受限 | 指定用途  | 累積結餘          |               |
| 民國一〇三年一月一日餘額    | \$ 1,060,000,000 | -    | -     | 3,356,428,062 | 4,416,428,062 |
| 一〇三年度稅後餘絀       | -                | -    | -     | (211,398,836) | (211,398,836) |
| 一〇三年度未受限淨值增加    | -                | -    | -     | 116,178,468   | 116,178,468   |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | 1,060,000,000    | -    | -     | 3,261,207,694 | 4,321,207,694 |
| 一〇四年度稅後餘絀       | -                | -    | -     | (246,695,164) | (246,695,164) |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$ 1,060,000,000 | -    | -     | 3,014,512,530 | 4,074,512,530 |

主辦會計：



執行長：



(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



## 財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會

## 現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

|                    | 114年度            | 113年度         |
|--------------------|------------------|---------------|
| 營運活動之現金流量：         |                  |               |
| 本期稅前餘絀             | \$ (246,695,164) | (211,398,836) |
| 調整項目：              |                  |               |
| 收益費損項目             |                  |               |
| 利息收入               | (70,334,339)     | (47,131,064)  |
| 折舊費用               | 26,449,394       | 23,367,486    |
| 攤銷費用               | 1,527,143        | 1,294,875     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益   | -                | (127,045)     |
| 提撥負債準備             | -                | 2,208,249     |
| 與營運活動相關之流動資產／負債變動數 |                  |               |
| 應收帳款減少             | 67,793           | 149,459       |
| 應收票據增加             | (120,000)        | -             |
| 其他應收款(增加)減少        | (14,403,627)     | 6,918,467     |
| 預付款項(增加)減少         | (3,319,431)      | 9,571,792     |
| 其他流動資產減少(增加)       | 680,431          | (1,410,658)   |
| 應付票據增加(減少)         | 3,314,811        | (2,561,630)   |
| 應付帳款增加(減少)         | 4,336,801        | (18,573,852)  |
| 其他應付款(減少)增加        | (789,462)        | 1,646,152     |
| 其他流動負債增加(減少)       | 1,416,140        | (4,816,399)   |
| 其他非流動負債減少          | -                | (15,317,607)  |
| 負債準備減少             | -                | (116,178,468) |
| 營運產生之現金流出          | (297,869,510)    | (372,359,079) |
| 收取之利息              | 70,334,339       | 47,131,064    |
| 營運活動之淨現金流出         | (227,535,171)    | (325,228,015) |
| 投資活動之現金流量：         |                  |               |
| 購入不動產、廠房及設備        | (39,421,778)     | (135,325,625) |
| 出售不動產、廠房及設備價款      | -                | 135,604       |
| 購入無形資產             | (450,450)        | (1,864,800)   |
| 受限制資產減少            | -                | 245,466,294   |
| 其他非流動資產減少          | 240,856          | 1,831,422     |
| 投資活動之淨現金(流出)流入     | (39,631,372)     | 110,242,895   |
| 籌資活動之現金流量：         |                  |               |
| 存入保證金(減少)增加        | (4,000)          | 8,000         |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入     | (4,000)          | 8,000         |
| 本期現金及約當現金減少數       | (267,170,543)    | (214,977,120) |
| 期初現金及約當現金餘額        | 2,557,366,422    | 2,772,343,542 |
| 期末現金及約當現金餘額        | \$ 2,290,195,879 | 2,557,366,422 |

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會

財務報表附註

民國一一四年度及一一三年度



一、組織沿革及主要業務範圍

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會(以下稱「本基金會」)於民國八十年十二月十七日奉教育部核准設立，原設立基金金額為新台幣(以下同)10,000,000元，由財團法人中華民國心臟病兒童基金會、財團法人吳夢文教基金會、財團法人國泰建設文化教育基金會、王志雄、王世雄、林謝罕見等捐助，於民國八十年十二月二十四日完成法人登記之財產總額為10,000,000元。經民國一一三年五月十四日董事會決議，改隸為全國性社會福利財團法人，以歷年結餘補充，基金增列為30,000,000元，財產總額為1,060,000,000元。

本基金會以倡導兒童福利與健康相關觀念、推展兒童教育及福利服務、保障兒童權利、促進兒童健全發展，增進兒童福利為宗旨。依有關法令規定辦理下列業務：

- (一)兒童福利與權益保障相關法規之立法、宣導及推廣事項
- (二)兒童福利與健康相關議題與政策之研究、宣導教育
- (三)相關學術研究獎學金之設立
- (四)兒童福利與健康相關工作之規畫與執行
- (五)協助兒童福利機構業務之推行
- (六)國內及跨國境收出養相關服務
- (七)國際兒童福利相關組織之交流與合作事項之推動
- (八)接受政府委託辦理兒童福利與健康相關業務
- (九)兒童福利書刊之出版
- (十)兒童及少年福利機構、兒童心理諮商所及分所之設立，從事兒童及少年福利服務相關之工作
- (十一)社會創新或其他具公益性質且與本會宗旨相關之閉鎖性股份有限公司之設立
- (十二)其他符合本會設立宗旨之相關公益性社會福利事項

依本基金會捐助章程規定，本基金會於解散或經主管機關撤銷或廢止許可時，於清償債務後賸餘之財產，歸屬於本基金會主事務所所在地之地方自治團體。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一一五年四月十五日經董事會通過發布。

## 財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

### 三、重大會計政策之彙總說明

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本財務報表係依照財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

#### (二)編製基礎

1.本基金會之會計基礎採權責發生制；會計年度採曆年制。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本基金會係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報表係以本基金會之功能性貨幣，新台幣表達。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.本基金會不能無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

#### (四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## 財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

### (五)金融工具

金融資產與金融負債係於本基金會成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2)金融資產減損

按攤銷後成本衡量之金融資產於每個報導日評估減損。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事件，致使該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。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對某些種類之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本基金會過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。資產之帳面金額係藉由備抵帳戶調減，減損損失金額係認列為損益。

若後續期間備抵之減損金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失係藉由備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

##### (3)金融資產之除列

本基金會僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若一項金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取之對價之差額係認列為損益，並列報於營業外收益及費損。

## 財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

### 2.金融負債

#### (1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

#### (2)金融負債之除列

本基金會係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（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。

#### (3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本基金會有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (六)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本基金會時始予以資本化。

#### 3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之耐用年限如下：

(1)房屋及建築：24~50年

(2)運輸設備：5年

(3)其他設備：3~10年

### (七)無形資產

#### 1.認列及衡量

本基金會取得有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.攤銷

攤銷係依資產成本減除殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之耐用年限如下：

(1)系統軟體：5年

## 財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

### (八)基金、經費及各項收入

基金應定存於金融機構，而各項收入除零用金外，均存放於金融機構或可轉讓之銀行定期存單。

本基金會之經費係來自捐款、政府或其他機構補助及基金之孳息。各項收入係於收入能可靠衡量及經濟效益很有可能流入基金會時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

依「財團法人法」第二十一條之規定，財團法人辦理獎助或捐贈者，應以捐助章程所定業務項目為限，並應符合普遍性及公平性原則。

### (九)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

針對確定福利計畫，係依勞動基準法規定之退休準備專戶最低資金提撥要求認列為損益項下之員工福利費用及列報於應付退休金。

### (十)所得稅

依所得稅法第四條第十三款及行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，用於與其創設目的有關活動之支出符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條之規定者，免納所得稅。

## 四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依企業會計準則編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 五、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|      | 114.12.31               | 113.12.31            |
|------|-------------------------|----------------------|
| 活期存款 | \$ 294,745,879          | 327,436,888          |
| 定期存款 | 1,995,450,000           | 2,229,929,534        |
|      | <u>\$ 2,290,195,879</u> | <u>2,557,366,422</u> |

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

(二)不動產、廠房及設備

本基金會民國一一四年度及一一三年度不動產、廠房及設備之變動明細表如下：

|                | 土 地                   | 房 屋<br>及 建 築      | 運輸設備             | 其他設備               | 購建中<br>營運資產       | 總 計                |
|----------------|-----------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 成本：            |                       |                   |                  |                    |                   |                    |
| 民國114年1月1日餘額   | \$ 526,605,551        | 95,813,264        | 9,673,860        | 135,958,049        | 1,190,000         | 769,240,724        |
| 增 添            | -                     | -                 | -                | 2,990,103          | 36,431,675        | 39,421,778         |
| 處 分            | -                     | -                 | -                | (994,750)          | -                 | (994,750)          |
| 重 分 類          | -                     | -                 | -                | 4,242,475          | (4,242,475)       | -                  |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 526,605,551</u> | <u>95,813,264</u> | <u>9,673,860</u> | <u>142,195,877</u> | <u>33,379,200</u> | <u>807,667,752</u> |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 440,374,907        | 82,867,557        | 9,062,946        | 85,248,295         | 17,341,000        | 634,894,705        |
| 增 添            | 86,230,644            | 12,945,707        | 1,580,000        | 5,215,856          | 33,549,958        | 139,522,165        |
| 處 分            | -                     | -                 | (969,086)        | (10,520)           | -                 | (979,606)          |
| 重 分 類          | -                     | -                 | -                | 45,504,418         | (49,700,958)      | (4,196,540)        |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 526,605,551</u> | <u>95,813,264</u> | <u>9,673,860</u> | <u>135,958,049</u> | <u>1,190,000</u>  | <u>769,240,724</u> |
| 累計折舊：          |                       |                   |                  |                    |                   |                    |
| 民國114年1月1日餘額   | \$ -                  | 32,827,509        | 5,458,402        | 45,518,160         | -                 | 83,804,071         |
| 折 舊            | -                     | 2,947,608         | 2,014,183        | 21,487,603         | -                 | 26,449,394         |
| 處 分            | -                     | -                 | -                | (994,750)          | -                 | (994,750)          |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>           | <u>35,775,117</u> | <u>7,472,585</u> | <u>66,011,013</u>  | <u>-</u>          | <u>109,258,715</u> |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ -                  | 30,087,588        | 4,609,604        | 26,710,440         | -                 | 61,407,632         |
| 折 舊            | -                     | 2,739,921         | 1,817,884        | 18,809,681         | -                 | 23,367,486         |
| 處 分            | -                     | -                 | (969,086)        | (1,961)            | -                 | (971,047)          |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>           | <u>32,827,509</u> | <u>5,458,402</u> | <u>45,518,160</u>  | <u>-</u>          | <u>83,804,071</u>  |
| 帳面金額：          |                       |                   |                  |                    |                   |                    |
| 民國114年12月31日   | <u>\$ 526,605,551</u> | <u>60,038,147</u> | <u>2,201,275</u> | <u>76,184,864</u>  | <u>33,379,200</u> | <u>698,409,037</u> |
| 民國113年1月1日     | <u>\$ 440,374,907</u> | <u>52,779,969</u> | <u>4,453,342</u> | <u>58,537,855</u>  | <u>17,341,000</u> | <u>573,487,073</u> |
| 民國113年12月31日   | <u>\$ 526,605,551</u> | <u>62,985,755</u> | <u>4,215,458</u> | <u>90,439,889</u>  | <u>1,190,000</u>  | <u>685,436,653</u> |

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

(三)無形資產

本基金會民國一一四年度及一一三年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

|                | 系統軟體                |
|----------------|---------------------|
| 原始成本：          |                     |
| 民國114年1月1日餘額   | \$ 7,198,951        |
| 取得             | <u>450,450</u>      |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 7,649,401</u> |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 5,334,151        |
| 取得             | <u>1,864,800</u>    |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 7,198,951</u> |
| 累計攤銷：          |                     |
| 民國114年1月1日餘額   | \$ 2,435,233        |
| 本期攤銷           | <u>1,527,143</u>    |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 3,962,376</u> |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 1,140,358        |
| 本期攤銷           | <u>1,294,875</u>    |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 2,435,233</u> |
| 帳面金額：          |                     |
| 民國114年12月31日   | <u>\$ 3,687,025</u> |
| 民國113年1月1日     | <u>\$ 4,193,793</u> |
| 民國113年12月31日   | <u>\$ 4,763,718</u> |

(四)員工福利

1.確定提撥計畫

本基金會之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依員工每月薪資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本基金會提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本基金會民國一一四年度及一一三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為15,603,242元及15,358,693元，已提撥至勞工保險局。

2.確定福利計畫

本基金會之確定福利計畫按員工每月薪資總額2%提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶，每年度終了前，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，則於次年度三月底前提撥其差額。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本基金會民國一一四年及一一三年十二月三十一日存於台灣銀行之勞工退休準備金專戶分別為35,432,837元及33,704,462元。

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

本基金會民國一一三年度認列之退休金成本為400,030元。

本基金會經評估勞工退休準備金已累積至足以支應勞工退休金，故依台北市政府勞動局民國一一三年十一月二十九日北市勞資字第1136115343號函同意，本基金會民國一一三年十一月份至一一四年十月份暫停提撥勞工退休準備金；及依台北市政府勞動局民國一一四年十月三十一日北市勞資字第1146110242號函同意，本基金會民國一一四年十一月份至一一五年十月份暫停提撥勞工退休準備金。

3.應付退休金

本基金會民國一一三年度另按員工每月薪資總額4%提列應付退休金，並專戶儲存於永豐銀行建成分行之存款專戶，本基金會認列之退休金成本為832,143元。本基金會已將帳列應付退休金餘額全數提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。

民國一一三年度之應付退休金變動如下：

|                     | 113年度               |
|---------------------|---------------------|
| 期初餘額                | \$ 15,317,607       |
| 本期提列                | 832,143             |
| 本期提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶 | <u>(16,149,750)</u> |
| 期末餘額                | <u>\$ -</u>         |

(五)負債準備

本基金會負債準備係指經董事會同意提撥為業務發展準備金，主要為支應未來計畫，提撥時認列為費用及負債準備，並自現金及約當現金轉列相同金額至受限制資產。業務單位動支時，需提報計畫經董事會審查通過。該準備金已於民國一一三年度全數使用。

(六)淨值

本基金會淨值主要項目分為永久受限淨值、暫時受限淨值及未受限淨值，其中永久受限淨值係指法令或捐贈人所加永久性限制之淨值；暫時受限淨值係指法令或捐贈人所加暫時性限制之淨值；未受限淨值係指未受捐贈人所加限制之淨值，包括指定用途淨值及累積結餘等。

1.永久受限淨值

係本基金會依法登記之財產總額，其變動情形如下：

|             | 114年度                   | 113年度                |
|-------------|-------------------------|----------------------|
| 期末餘額(即期初餘額) | <u>\$ 1,060,000,000</u> | <u>1,060,000,000</u> |

截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日止，本基金會於臺灣士林地方法院所登記之財產總額皆為1,060,000,000元。

2.未受限淨值

|      | 114.12.31               | 113.12.31            |
|------|-------------------------|----------------------|
| 累積結餘 | <u>\$ 3,014,512,530</u> | <u>3,261,207,694</u> |

## 財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

### (七)所得稅

本基金會用於與其創設目的有關活動之支出符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條之規定，依法免納所得稅。

本基金會所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

## 六、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱          | 與本基金會之關係     |
|----------------|--------------|
| 林志嘉            | 本基金會董事長      |
| 全體董事           | 本基金會董事       |
| 社團法人中華民國兒童健康聯盟 | 本基金會董事為該聯盟理事 |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.勞務費

|        | 114年度            | 113年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 本基金會董事 | \$ <u>36,000</u> | <u>11,000</u> |

係支付本基金會董事專家學者出席費。

#### 2.方案補助費

|       | 114年度       | 113年度          |
|-------|-------------|----------------|
| 其他關係人 | \$ <u>-</u> | <u>366,434</u> |

係辦理兒少福利倡議論壇及研討會以推廣兒童保健與福祉之專案補助費用。

#### 3.雜費

|       | 114年度           | 113年度    |
|-------|-----------------|----------|
| 其他關係人 | \$ <u>2,500</u> | <u>-</u> |

係本基金會參與社團法人中華民國兒童健康聯盟所支付之會員會費。

## 七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日止，本基金會因裝修工程向工程承包商收取之保證票據分別為1,119,025元及2,696,000元，供作履約之保證。

## 八、重大期後事項：無。

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

九、附屬作業組織之財務資訊

本會之附屬作業組織為財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會附設心理諮商所，其民國一一四年度及一一三年之收支餘絀情形如下：

|      | 114年度        |       | 113年度       |       |
|------|--------------|-------|-------------|-------|
|      | 金額           | %     | 金額          | %     |
| 收入：  |              |       |             |       |
| 營運收入 | \$ 183,400   | 54    | 155,500     | 96    |
| 利息收入 | 2,202        | 1     | 6,364       | 4     |
| 其他收入 | 151,000      | 45    | -           | -     |
| 收入合計 | 336,602      | 100   | 161,864     | 100   |
| 支出：  |              |       |             |       |
| 營運成本 | 1,128,812    | 335   | 1,363,036   | 842   |
| 本期餘絀 | \$ (792,210) | (235) | (1,201,172) | (742) |

本基金會所屬之「財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會附設心理諮商所」業已向主管機關提出歇業申請，並經臺北市府衛生局以北市衛心字第1143037219號函核准在案，歇業日期自民國114年9月3日起生效。

十、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

民國114年度

| 性質別     | 功能別 | 業務支出           |               |             |             | 行政管理<br>支 出 |
|---------|-----|----------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
|         |     | 弱勢兒少<br>與家庭服務  | 一般兒少<br>與家庭服務 | 兒 少<br>福利倡議 | 小 計         |             |
| 用人費用    |     | \$ 255,305,386 | 53,169,201    | 30,084,496  | 338,559,083 | 34,209,565  |
| 服務費用    |     | 37,401,841     | 16,766,120    | 10,303,423  | 64,471,384  | 1,454,702   |
| 材料及用品消耗 |     | 11,757,144     | 6,090,454     | 1,714,155   | 19,561,753  | 142,140     |
| 租金費用    |     | 17,301,590     | 8,886,705     | 3,700,084   | 29,888,379  | 218,447     |
| 折舊及攤銷   |     | 18,777,241     | 4,817,077     | 3,401,400   | 26,995,718  | 980,819     |
| 捐贈費用    |     | 115,168,940    | -             | 273,847     | 115,442,787 | -           |
| 訓練費用    |     | 1,385,380      | 269,218       | 144,451     | 1,799,049   | 69,723      |
| 其他費用    |     | -              | -             | 21,289      | 21,289      | -           |
| 合 計     |     | \$ 457,097,522 | 89,998,775    | 49,643,145  | 596,739,442 | 37,075,396  |

財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會財務報表附註(續)

民國113年度

| 性質別     | 功能別 | 業務支出             |                |                |                  | 行政管理<br>支出     |
|---------|-----|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|         |     | 弱勢兒少<br>與家庭服務    | 一般兒少<br>與家庭服務  | 兒 少<br>福利倡議    | 小 計              |                |
| 用人費用    |     | \$ 234,538,295   | 61,734,104     | 35,010,136     | 331,282,535      | 33,476,163     |
| 服務費用    |     | 53,548,472       | 22,370,140     | 13,453,939     | 89,372,551       | 1,689,217      |
| 材料及用品消耗 |     | 12,234,083       | 7,265,230      | 2,498,392      | 21,997,705       | 712,287        |
| 租金費用    |     | 18,692,870       | 6,971,376      | 4,161,965      | 29,826,211       | 154,921        |
| 折舊及攤銷   |     | 18,360,915       | 2,934,761      | 2,741,328      | 24,037,004       | 625,357        |
| 捐贈費用    |     | 129,932,694      | 41,691         | 490,692        | 130,465,077      | -              |
| 訓練費用    |     | 1,365,364        | 294,955        | 233,662        | 1,893,981        | 154,302        |
| 其他費用    |     | <u>1,584,191</u> | <u>487,139</u> | <u>383,959</u> | <u>2,455,289</u> | <u>214,014</u> |
| 合 計     |     | \$ 470,256,884   | 102,099,396    | 58,974,073     | 631,330,353      | 37,026,261     |

(二)其他揭露事項

1.重大業務事項：

- (1)合併其他財團法人：無。
- (2)購置或處分重大資產：無。
- (3)經營方式或業務內容之重大改變：無。

2.最近年度支付董事及監察人酬勞與相關資訊：

| 職稱 | 出席費  | 車馬費 | 酬勞        | 其他 | 合 計    |
|----|------|-----|-----------|----|--------|
| 董事 | \$ - | -   | 36,000(註) | -  | 36,000 |

註：本會董事及監察人均為無給職，未因擔任董事及監察人而領取酬勞。相關酬勞揭露係董事中專業教授支領之演講費。

# 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 11508176

號

會員姓名： 陳奕任

事務所電話： (02)81016666

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號： 04016004

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

委託人統一編號： 01013257

會員證書字號：北市會證字第 4298 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人中華民國兒童福利聯盟基金會

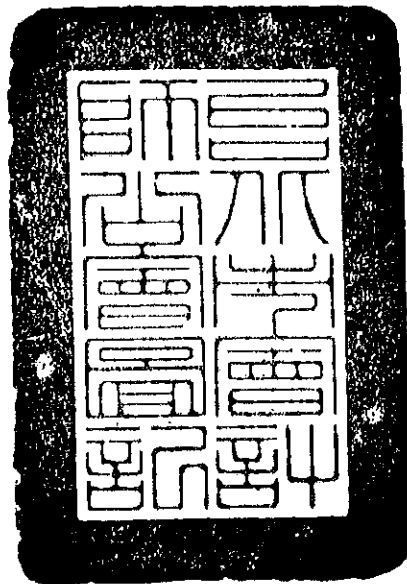
114 年 01 月 01 日 至  
114 年度（自民國 114 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|            |     |             |                                                                                       |
|------------|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) | 陳奕任 | 存會印鑑<br>(一) |  |
|------------|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

理事長：



核對人：



中 華 民 國 115 年 02 月 09 日