

財團法人創世社會福利基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國 107 年度及 106 年度

公司地址：台北市中正區北平東路 28 號 4 樓
電 話：(02)2835-7700

財團法人創世社會福利基金會
民國 107 年度及 106 年度財務報表暨會計師查核報告

目 錄

| 項 | 目 | 頁 次 |
|----|----------------------------------|---------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 |
| 三、 | 會計師查核報告 | 3 ~ 5 |
| 四、 | 資產負債表 | 6 |
| 五、 | 收支餘絀表 | 7 |
| 六、 | 淨值變動表 | 8 |
| 七、 | 現金流量表 | 9 |
| 八、 | 財務報表附註 | 10 ~ 29 |
| | (一) 組織沿革 | 10 |
| | (二) 通過財務報表之日期及程序 | 10 |
| | (三) 會計政策變動 | 10 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 10 ~ 12 |
| | (五) 重大假設及估計不確定性之主要來源 | 12 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 13 ~ 19 |
| | (七) 關係人交易 | 19 |
| | (八) 重大承諾事項及或有事項 | 19 |
| | (九) 重大之期後事項 | 19 |
| | (十) 附屬作業組織之財務資訊 | 20 ~ 28 |
| | (十一) 其他為避免誤解或有助於財務報表之允當表達所必要說明事項 | 28 |



資誠

會計師查核報告

(108)財審報字第 18005109 號

財團法人創世社會福利基金會 公鑒：

查核意見

財團法人創世社會福利基金會民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、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，第一段所述民國 107 年度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」暨企業會計準則公報及其解釋編製，民國 106 年度財務報表在所有重大方面係依照企業會計準則公報及其解釋編製，並已依「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」之相關分類規定，作適當之重分類，足以允當表達財團法人創世社會福利基金會民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支結果及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與財團法人創世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。

其他事項-首次適用「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」

如附註四(一)所述，財團法人創世社會福利基金會自民國 107 年 1 月 1 日首次適用「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」，並依「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」規定，將民國 106 年度之財務報表依先前企業會

計準則公報及其解釋編製所列報之金額，依「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」之相關分類規定，依適當之重分類，請詳附註十一之說明。

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」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創世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創世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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人創世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。



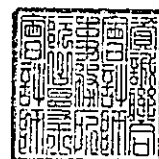
資誠

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，以及使財團法人創世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創世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）。

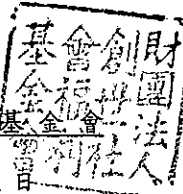
資誠聯合會計師事務所

會計師 阮呂曼玉



中華民國 108 年 5 月 2 日

財團法人創世社會福利基金會
資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣元

| 資產 | 附註 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--------------------|------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 1,075,043,942 | 19 | \$ 805,814,141 | 15 |
| 無活絡市場之債務工具投資—流動 | 六(二) | 660,000,000 | 12 | 686,000,000 | 13 |
| 應收帳款 | | 62,879,627 | 1 | 51,653,567 | 1 |
| 其他應收款 | | 12,476,145 | - | 17,136,112 | - |
| 其他流動資產 | | 16,883,226 | - | 13,975,803 | - |
| 流動資產合計 | | 1,827,282,940 | 32 | 1,574,579,623 | 29 |
| 非流動資產 | | | | | |
| 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | 六(二) | 88,000,000 | 2 | 62,000,000 | 1 |
| 基金資產—定期存款 | 六(六) | 30,000,000 | - | 30,000,000 | 1 |
| 建院基金資產—定期及銀行存款 | 六(六) | 225,561,607 | 4 | 223,086,000 | 4 |
| 不動產、建築及設備 | 六(三) | 3,488,442,606 | 62 | 3,522,536,391 | 65 |
| 存出保證金 | | 2,349,682 | - | 2,436,582 | - |
| 非流動資產合計 | | 3,834,353,895 | 68 | 3,840,058,973 | 71 |
| 資產總計 | | \$ 5,661,636,835 | 100 | \$ 5,414,638,596 | 100 |
| 負債及淨值 | | | | | |
| 流動負債合計 | | | | | |
| 應付票據及帳款 | | \$ 162,268 | - | \$ 134,256 | - |
| 其他應付款 | | 152,914,136 | 3 | 149,488,573 | 3 |
| 其他流動負債 | | 1,626,919 | - | 8,390,975 | - |
| 流動負債合計 | | 154,703,323 | 3 | 158,013,804 | 3 |
| 非流動負債 | | | | | |
| 淨確定福利負債 | 六(五) | 425,467,265 | 7 | 391,748,224 | 7 |
| 非流動負債合計 | | 425,467,265 | 7 | 391,748,224 | 7 |
| 負債總計 | | 580,170,588 | 10 | 549,762,028 | 10 |
| 淨值 | | | | | |
| 永久受限淨值 | | 3,784,682,897 | 67 | 3,784,682,897 | 70 |
| 未受限淨值 | | 1,296,783,350 | 23 | 1,080,193,671 | 20 |
| 淨值合計 | | 5,081,466,247 | 90 | 4,864,876,568 | 90 |
| 重大承諾事項及或有負債 | | | | | |
| 負債及淨值總計 | | \$ 5,661,636,835 | 100 | \$ 5,414,638,596 | 100 |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

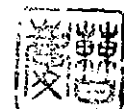
主辦會計：



秘書長：



董事長：



財團法人創世社會福利基金會
收支餘絀表
民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

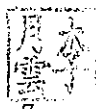
| 項目 | 附註 | 107 年 度 | | 106 年 度 | |
|-----------|------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 收入 | | | | | |
| 服務收入 | | \$ 2,990,890 | - | \$ 3,017,042 | - |
| 政府補助收入 | | 1,886,051 | - | 1,273,402 | - |
| 捐贈收入 | | 438,418,385 | 46 | 370,518,115 | 42 |
| 利息收入 | | 6,434,220 | 1 | 7,678,748 | 1 |
| 附屬作業組織收入 | | 510,724,631 | 53 | 500,492,579 | 57 |
| 收入合計 | | 960,454,177 | 100 | 882,979,886 | 100 |
| 支出 | | | | | |
| 業務支出 | 六(八) | (185,383,374) | (19) | (188,290,818) | (21) |
| 行政管理支出 | 六(八) | (47,756,493) | (5) | (50,190,570) | (6) |
| 附屬作業組織支出 | | (510,724,631) | (53) | (500,492,579) | (57) |
| 支出合計 | | (743,864,498) | (77) | (738,973,967) | (84) |
| 本期餘絀 | | 216,589,679 | 23 | 144,005,919 | 16 |
| 本期綜合餘絀 | | \$ 216,589,679 | 23 | \$ 144,005,919 | 16 |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

主辦會計：



秘書長：



董事長：



財團法人創世社會福利基金會
淨值變動表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 106 年 | 度 | 附註 | 受限制淨值 | | 未指定用途淨值 | 限累 | 淨積 | 結餘 | 合計 |
|-----------------|---|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----|----|----|
| | | | 受永久 | 受限制 | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | | | \$ 3,225,118,608 | \$ 220,274,303 | \$ 1,275,477,738 | \$ 4,720,870,649 | | | |
| 106年餘絀 | | | - | - | 144,005,919 | 144,005,919 | | | |
| 106年受限淨值增加 | | 六(六) | 559,564,289 | - | (559,564,289) | - | | | |
| 106年末受限淨值增加(減少) | | 六(六) | - | - | 2,811,697 | (2,811,697) | | | |
| 106年12月31日餘額 | | | <u>\$ 3,784,682,897</u> | <u>\$ 223,086,000</u> | <u>\$ 857,107,671</u> | <u>\$ 4,864,876,568</u> | | | |
| 107 年 | 度 | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | | | \$ 3,784,682,897 | \$ 223,086,000 | \$ 857,107,671 | \$ 4,864,876,568 | | | |
| 107年餘絀 | | | - | - | 216,589,679 | 216,589,679 | | | |
| 107年末受限淨值增加(減少) | | 六(六) | - | - | 2,475,607 | (2,475,607) | | | |
| 107年12月31日餘額 | | | <u>\$ 3,784,682,897</u> | <u>\$ 225,561,607</u> | <u>\$ 1,071,221,743</u> | <u>\$ 5,081,466,247</u> | | | |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



主辦會計：



秘書長：

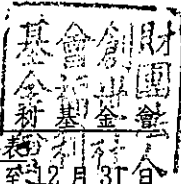


董事長：

財團法人創世社會福

現金流量表

民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| | 附註 | 107 年 度 | 106 年 度 |
|------------------------|------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期餘絀 | | \$ 216,589,679 | \$ 144,005,919 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(八) | 46,827,921 | 51,811,580 |
| 利息收入 | | (9,962,443) | (10,767,278) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 應收帳款增加 | | (11,226,060) | (1,753,439) |
| 其他流動資產(增加)減少 | | (2,907,423) | 11,654,401 |
| 應付票據及帳款增加 | | 28,012 | 6,482 |
| 其他應付款增加 | | 1,225,438 | 9,114,923 |
| 其他流動負債(減少)增加 | | (6,764,056) | 1,449,476 |
| 淨確定福利負債增加 | | 33,719,041 | 21,778,177 |
| 營運產生之現金流入 | | 267,530,109 | 227,300,241 |
| 收取之利息 | | 14,480,410 | 7,950,607 |
| 支付之所得稅 | | - | (2,017,616) |
| 收取之所得稅 | | 142,000 | - |
| 營業活動之淨現金流入 | | 282,152,519 | 233,233,232 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 無活絡市場之債務工具投資—流動減少(增加) | | 26,000,000 | (68,000,000) |
| 無活絡市場之債務工具投資—非流動(增加)減少 | | (26,000,000) | 68,000,000 |
| 建院基金資產—定期及銀行存款增加 | | (2,475,607) | (2,811,697) |
| 購置不動產、建築及設備 | 六(九) | (10,534,011) | (55,729,390) |
| 存出保證金減少 | | 86,900 | 149,000 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (12,922,718) | (58,392,087) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 269,229,801 | 174,841,145 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 805,814,141 | 630,972,996 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 1,075,043,942 | \$ 805,814,141 |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

主辦會計：



秘書長：



董事長：



財團法人創世社會福利基金會
財務報表附註
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、組織沿革

財團法人創世社會福利基金會(以下簡稱本會)，原名財團法人台北市私立創世社會福利事業基金會，奉台北市政府社會局 77 年 6 月 3 日北市社三字第 18935 號函許可設立，基金總數\$1,000,000，以免費安養清寒植物人為主要業務。民國 83 年 2 月 16 日，報奉內政部台(83)內社字第 837853 號函核准變更為財團法人創世社會福利基金會，登記字號為台灣台北地方法院登記簿第 54 冊第 25 頁第 1291 號，以舉辦或捐助社會福利為宗旨。截至民國 107 年 12 月 31 日止，本會法人登記財產總額為\$3,743,014,927，員工人數為 579 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國 108 年 5 月 2 日經董事會通過發布。

三、會計政策變動

無。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

民國 107 年度財務報表係依據「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」暨企業會計準則公報及其解釋編製之首份財務報表。民國 106 年度財務報表係依據企業會計準則公報及其解釋編製之財務報表，並已依「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」之相關分類規定，作適當之分類，請詳附註十一之說明。

(二)編製基礎

本財務報表係按歷史成本編製。

(三)外幣換算

本會係依營運所處主要經濟環境決定功能性貨幣。本財務報表係以本會之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易於交易日依當日之即期匯率換算為功能性貨幣認列。
2. 外幣貨幣性項目於資產負債表日依當日之收盤匯率換算，因換算而產生之兌換差額認列為當期損益。
3. 所有兌換損益於收支餘絀表之「其他收入」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於本會營運週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

本會將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於本會營運週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 於資產負債表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者。

本會將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 無活絡市場之債務工具投資

本會持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(六) 不動產、建築及設備

1. 不動產、建築及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 不動產、建築及設備之部分組成重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本會，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。所有其他維修成本於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、建築及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、建築及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊，但實務上不可行時，不在此限。各項不動產、建築及設備之耐用年限如下：

房屋及建築 50 年

什項設備 5 年

(七) 非金融資產減損

1. 本會於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。
2. 後續期間若可回收金額增加，該資產之帳面金額則調增至其可回收金額，惟迴轉後該資產之帳面金額，不得超過若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）。

(八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

退休金依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(九) 所得稅

1. 若符合行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定時，本會及附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，均免納所得稅。
2. 以前年度溢、低估之所得稅列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十) 收入及費用

1. 收入於已實現或可實現時認列，費用則於權責發生時列為當期費用。
2. 捐助收入含募得之現金及實物捐贈，實物捐贈同額帳入當期捐助收入及支出。

五、重大假設及估計不確定性之主要來源

本會編製本財務報表時，管理階層依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 現金 | \$ 11,680,745 | \$ 8,985,930 |
| 銀行存款(含郵政劃撥) | <u>1,063,363,197</u> | <u>796,828,211</u> |
| | <u>\$ 1,075,043,942</u> | <u>\$ 805,814,141</u> |

(二)無活絡市場之債務工具投資

| 項 目 | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流動項目： | | |
| 定期存款 | <u>\$ 660,000,000</u> | <u>\$ 686,000,000</u> |
| 非流動項目： | | |
| 定期存款 | <u>\$ 88,000,000</u> | <u>\$ 62,000,000</u> |

(以下空白)

(三) 不動產、建築及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 什項設備 | 未完工程 | 合計 |
|------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|
| 107年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 2,207,915,119 | \$ 1,546,767,778 | \$ 476,439,239 | \$ 707,555 | \$ 4,231,829,691 |
| 累計折舊 | - | (274,479,907) | (434,813,393) | - | (\$ 709,293,300) |
| | <u>\$ 2,207,915,119</u> | <u>\$ 1,272,287,871</u> | <u>\$ 41,625,846</u> | <u>\$ 707,555</u> | <u>\$ 3,522,536,391</u> |
| 107年 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 2,207,915,119 | \$ 1,272,287,871 | \$ 41,625,846 | \$ 707,555 | \$ 3,522,536,391 |
| 增添 | - | - | 12,734,136 | - | 12,734,136 |
| 本期移轉 | - | - | 707,555 | (707,555) | - |
| 折舊費用 | - | (30,935,358) | (15,892,563) | - | (46,827,921) |
| 12月31日 | <u>\$ 2,207,915,119</u> | <u>\$ 1,241,352,513</u> | <u>\$ 39,174,974</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,488,442,606</u> |
| 107年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 2,207,915,119 | \$ 1,546,767,778 | \$ 489,880,930 | \$ - | \$ 4,244,563,827 |
| 累計折舊 | - | (305,415,265) | (450,705,956) | - | (\$ 756,121,221) |
| | <u>\$ 2,207,915,119</u> | <u>\$ 1,241,352,513</u> | <u>\$ 39,174,974</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,488,442,606</u> |

| | 土地 | 房屋及建築 | 什項設備 | 未完工程 | 合計 |
|------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 106年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 2,207,915,119 | \$ 987,203,489 | \$ 466,076,913 | \$ 514,583,508 | \$ 4,175,779,029 |
| 累計折舊 | - | (244,539,370) | (412,942,350) | - | (\$ 657,481,720) |
| | <u>\$ 2,207,915,119</u> | <u>\$ 742,664,119</u> | <u>\$ 53,134,563</u> | <u>\$ 514,583,508</u> | <u>\$ 3,518,297,309</u> |
| 106年 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 2,207,915,119 | \$ 742,664,119 | \$ 53,134,563 | \$ 514,583,508 | \$ 3,518,297,309 |
| 增添 | - | - | 10,362,326 | 45,688,336 | 56,050,662 |
| 本期移轉 | - | 559,564,289 | - | (559,564,289) | - |
| 折舊費用 | - | (29,940,537) | (21,871,043) | - | (51,811,580) |
| 12月31日 | <u>\$ 2,207,915,119</u> | <u>\$ 1,272,287,871</u> | <u>\$ 41,625,846</u> | <u>\$ 707,555</u> | <u>\$ 3,522,536,391</u> |
| 106年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 2,207,915,119 | \$ 1,546,767,778 | \$ 476,439,239 | \$ 707,555 | \$ 4,231,829,691 |
| 累計折舊 | - | (274,479,907) | (434,813,393) | - | (\$ 709,293,300) |
| | <u>\$ 2,207,915,119</u> | <u>\$ 1,272,287,871</u> | <u>\$ 41,625,846</u> | <u>\$ 707,555</u> | <u>\$ 3,522,536,391</u> |

1. 本基金會為提供社區化服務，民國107年度及106年度分別增購房地計\$0及\$45,688,336(均為在建工程)。
2. 本基金會民國107年度及106年度購入未登記為財產總額之什項設備分別為\$12,734,136及\$10,362,326。
3. 本基金會之土地\$2,169,128,523及建築物\$1,543,886,404已登記為財產總額。
4. 本基金會民國92年度及94年度取得苗栗縣頭屋鄉老田寮段579-581之1等地號之土地及建築物計\$41,667,970；因該地目屬農牧用地，故以負責人曹慶先生名義取得，並設定抵押予本基金會。

(四) 其他應付款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$ 62,393,727 | \$ 67,953,832 |
| 應付福利金 | 58,353,442 | 53,939,666 |
| 應付勞健保及退休費用 | 7,787,680 | 7,656,815 |
| 應付設備款 | 5,215,000 | 3,014,875 |
| 應付活動款 | 4,357,722 | 4,696,769 |
| 其他應付費用 | 14,806,565 | 12,226,616 |
| | <u>\$ 152,914,136</u> | <u>\$ 149,488,573</u> |

(五) 淨確定福利負債

1. 本基金會依員工賢能久任離職金發給試行辦法提列久任離職金，其符合辦法規定之離職員工於離職時發給所提列之久任離職金。民國 107 年度及 106 年度提列金額分別為 \$28,425,100 及 \$25,594,326。
2. 本基金會自民國 92 年 7 月起，依台北市政府勞工局北市勞 2 字第 09232793400 號函，按每月薪資總額 2% 提撥退休金至台灣銀行信託部。截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，退休金專戶餘額分別為 \$43,717,859 及 \$41,958,199。本基金會自民國 102 年 3 月 13 日起，因帳列應計退休金負債已提足，故暫停提撥勞工退休準備金。
3. 勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制，對適用該條例之員工，本基金會依員工每月薪資 6% 提撥退休金，民國 107 年度及 106 年度提撥金額分別為 \$18,312,077 及 \$17,931,532。

(六) 基金及淨值

1. 本基金會民國 83 年 2 月 16 日成立，創設捐助金額為 \$30,000,000，表列「基金資產－定期存款」。
2. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止之登記財產總額分別為 \$3,743,014,927 及 \$3,183,450,638，其與帳列數之差異明細如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 登記財產總額 | \$ 3,743,014,927 | \$ 3,183,450,638 |
| 係屬農地以個人名義取得，已辦理設定 抵押於本基金會 | 41,667,970 | 41,667,970 |
| 新增財產已辦妥變更登記 | - | 559,564,289 |
| 表列基金及資產基金 | <u>\$ 3,784,682,897</u> | <u>\$ 3,784,682,897</u> |

3. 表列淨值之明細及變動如下：

| 107年度 | 永久受限淨值 | | 指定用途淨值 | | 合計 |
|------------|---------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 基金 | 資產基金 | 建院基金 | 累積結餘 | |
| 106年12月31日 | \$ 30,000,000 | \$ 3,754,682,897 | \$ 223,086,000 | \$ 857,107,671 | \$ 4,864,876,568 |
| 建院捐款 | - | - | 2,475,607 | (2,475,607) | - |
| 本期結餘 | - | - | - | 216,589,679 | 216,589,679 |
| 107年12月31日 | \$ 30,000,000 | \$ 3,754,682,897 | \$ 225,561,607 | \$ 1,071,221,743 | \$ 5,081,466,247 |

| 106年度 | 永久受限淨值 | | 指定用途淨值 | | 合計 |
|------------|---------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 基金 | 資產基金 | 建院基金 | 累積結餘 | |
| 105年12月31日 | \$ 30,000,000 | \$ 3,195,118,608 | \$ 220,274,303 | \$ 1,275,477,738 | \$ 4,720,870,649 |
| 購置房舍 | - | 559,564,289 | - | (559,564,289) | - |
| 建院捐款 | - | - | 2,811,697 | (2,811,697) | - |
| 本期結餘 | - | - | - | 144,005,919 | 144,005,919 |
| 106年12月31日 | \$ 30,000,000 | \$ 3,754,682,897 | \$ 223,086,000 | \$ 857,107,671 | \$ 4,864,876,568 |

4. 建院基金係由善心人士指定用途之捐款，累積作為新建分院之用，表列「建院基金資產一定期及銀行存款」。

5. 本基金會章程明訂本基金會如因故解散時，其賸餘財產全部歸屬主事務所所在地之地方自治團體。

(七) 所得稅

1. 本基金會民國 107 年度及 106 年度與創設目的有關活動之支出，已分別達基金孳息及其他經常性收入百分之六十，符合免納所得稅適用標準之規定，且銷售貨物或勞務所得經計算，因無課稅所得，故無應納稅額。

2. 本基金會所得稅結算申報，經台北國稅局核定至民國 105 年度。

(八) 功能別費用表

107年度

| 費用性質 | 業務支出 | | | | | 小計 | 行政管理支出 |
|---------|----------------|---------------|---------------|--------------|--|----------------|---------------|
| | 身心障礙者福利 | 老人福利 | 急難救助 | 其他社會福利 | | | |
| 用人費用 | \$ 45,575,942 | \$ 2,319,756 | \$ 5,578,381 | \$ - | | \$ 53,474,079 | \$ 36,968,099 |
| 服務費用 | 44,283,164 | 7,282,945 | 13,894,800 | 2,024,352 | | 67,485,261 | 6,147,596 |
| 材料及用品耗材 | 965,933 | - | 17,226,601 | - | | 18,192,534 | - |
| 租金支出 | 1,898,061 | 234,218 | 1,090,776 | - | | 3,223,055 | 149,385 |
| 折舊及攤銷 | 39,548,288 | 663,022 | 2,547,135 | - | | 42,758,445 | 4,069,476 |
| 捐贈費用 | - | - | - | 250,000 | | 250,000 | - |
| 訓練費用 | - | - | - | - | | - | 421,937 |
| 合計 | \$ 132,271,388 | \$ 10,499,941 | \$ 40,337,693 | \$ 2,274,352 | | \$ 185,383,374 | \$ 47,756,493 |

106年度

| 費用性質 | 業務支出 | | | | | 小計 | 行政管理支出 |
|---------|----------------|---------------|---------------|--------------|--|----------------|---------------|
| | 身心障礙者福利 | 老人福利 | 急難救助 | 其他社會福利 | | | |
| 用人費用 | \$ 44,632,322 | \$ 2,611,570 | \$ 5,251,083 | \$ - | | \$ 52,494,975 | \$ 37,981,844 |
| 服務費用 | 42,943,695 | 5,249,507 | 14,505,094 | 2,771,776 | | 65,470,072 | 6,933,337 |
| 材料及用品耗材 | 1,229,535 | - | 16,455,570 | - | | 17,685,105 | - |
| 租金支出 | 1,848,397 | 2,611,570 | 1,100,382 | - | | 5,560,349 | 92,086 |
| 折舊及攤銷 | 43,462,785 | 792,829 | 2,824,703 | - | | 47,080,317 | 4,731,263 |
| 訓練費用 | - | - | - | - | | - | 452,040 |
| 合計 | \$ 134,116,734 | \$ 11,265,476 | \$ 40,136,832 | \$ 2,771,776 | | \$ 188,290,818 | \$ 50,190,570 |

(九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 購置不動產、建築及設備 | \$ 12,734,136 | \$ 56,050,662 |
| 加：期初應付設備款 | 3,014,875 | 2,693,603 |
| 減：期末應付設備款 | (5,215,000) | (3,014,875) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 10,534,011</u> | <u>\$ 55,729,390</u> |

(十) 董事酬勞與相關資訊

本會民國 107 年度及 106 年度董事車馬費金額分別為 \$95,000 及 \$90,000，
前述金額帳列行政管理支出科目。

七、關係人交易

無。

八、重大承諾事項及或有事項

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、附屬作業組織之財務資訊

(一) 台北市私立創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 資產總計 | \$ 37,409,107 | \$ 40,687,402 |
| 負債合計 | \$ 25,421,472 | \$ 27,307,990 |
| 淨值合計 | 11,987,635 | 13,379,412 |
| 負債與淨值總計 | \$ 37,409,107 | \$ 40,687,402 |

附設安養院收支餘絀表

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>附設安養院經費收入</u> | | |
| 服務收入 | \$ 6,968,901 | \$ 6,918,013 |
| 政府補助收入 | 3,236,851 | 1,806,817 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 9,530,122 | 11,187,193 |
| 利息收入 | 389,363 | 86,153 |
| 其他收入 | - | 200 |
| 附設安養院收入總計 | 20,125,237 | 19,998,376 |
| <u>附設安養院經費支出</u> | | |
| 業務支出 | (19,360,239) | (19,111,671) |
| 行政管理支出 | (764,998) | (886,705) |
| 附設安養院支出總計 | (20,125,237) | (19,998,376) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(二) 台北市私立文山創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 資產總計 | \$ 104,363,628 | \$ 110,550,523 |
| 負債合計 | \$ 37,396,608 | \$ 43,166,251 |
| 淨值合計 | 66,967,020 | 67,384,272 |
| 負債與淨值總計 | \$ 104,363,628 | \$ 110,550,523 |

附設安養院收支餘絀表

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>附設安養院經費收入</u> | | |
| 服務收入 | \$ 14,776,255 | \$ 14,346,140 |
| 政府補助收入 | 3,176,708 | 2,620,323 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 11,460,274 | 12,411,405 |
| 利息收入 | 243,442 | 256,413 |
| 附設安養院收入總計 | 29,656,679 | 29,634,281 |
| <u>附設安養院經費支出</u> | | |
| 業務支出 | (28,771,738) | (28,727,378) |
| 行政管理支出 | (884,941) | (906,903) |
| 附設安養院支出總計 | (29,656,679) | (29,634,281) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(三) 基隆市私立創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 資產總計 | \$ 95,850,523 | \$ 94,018,103 |
| 負債合計 | \$ 26,626,252 | \$ 24,114,735 |
| 淨值合計 | 69,224,271 | 69,903,368 |
| 負債與淨值總計 | \$ 95,850,523 | \$ 94,018,103 |

附設安養院收支餘絀表

附設安養院經費收入

| | 107年度 | 106年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 服務收入 | \$ 13,548,342 | \$ 11,880,297 |
| 政府補助收入 | 3,730,596 | 2,747,831 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 12,837,705 | 16,195,269 |
| 利息收入 | 136,211 | 143,694 |
| 附設安養院收入總計 | 30,252,854 | 30,967,091 |

附設安養院經費支出

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 業務支出 | (29,328,316) | (30,044,128) |
| 行政管理支出 | (924,538) | (922,963) |
| 附設安養院支出總計 | (30,252,854) | (30,967,091) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(四) 新北市私立板橋創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 資產總計 | \$ 79,387,324 | \$ 81,140,856 |
| 負債合計 | \$ 37,980,598 | \$ 39,482,867 |
| 淨值合計 | 41,406,726 | 41,657,989 |
| 負債與淨值總計 | \$ 79,387,324 | \$ 81,140,856 |

附設安養院收支餘絀表

附設安養院經費收入

| | 107年度 | 106年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 服務收入 | \$ 12,991,312 | \$ 13,525,384 |
| 政府補助收入 | 3,735,142 | 3,565,872 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 15,100,991 | 14,230,847 |
| 利息收入 | 270,483 | 278,717 |
| 附設安養院收入總計 | 32,097,928 | 31,600,820 |

附設安養院經費支出

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 業務支出 | (31,095,206) | (30,603,912) |
| 行政管理支出 | (1,002,722) | (996,908) |
| 附設安養院支出總計 | (32,097,928) | (31,600,820) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(五) 新北市私立新店創世清寒植物人安養院

| 附設安養院資產負債表 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 資產總計 | \$ 82,611,423 | \$ 83,343,973 |
| 負債合計 | \$ 37,970,488 | \$ 38,128,368 |
| 淨值合計 | 44,640,935 | 45,215,605 |
| 負債與淨值總計 | \$ 82,611,423 | \$ 83,343,973 |

| 附設安養院收支餘絀表 | 107年度 | 106年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 附設安養院經費收入 | | |
| 服務收入 | \$ 16,153,701 | \$ 15,277,110 |
| 政府補助收入 | 4,039,758 | 3,706,767 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 17,401,407 | 17,867,911 |
| 利息收入 | 259,439 | 268,082 |
| 附設安養院收入總計 | 37,854,305 | 37,119,870 |
| 附設安養院經費支出 | | |
| 業務支出 | (36,875,149) | (36,154,199) |
| 行政管理支出 | (979,156) | (965,671) |
| 附設安養院支出總計 | (37,854,305) | (37,119,870) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(六) 桃園市私立創世清寒植物人安養院

| 附設安養院資產負債表 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 資產總計 | \$ 77,320,362 | \$ 77,812,267 |
| 負債合計 | \$ 33,952,053 | \$ 36,577,895 |
| 淨值合計 | 43,368,309 | 41,234,372 |
| 負債與淨值總計 | \$ 77,320,362 | \$ 77,812,267 |

| 附設安養院收支餘絀表 | 107年度 | 106年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 附設安養院經費收入 | | |
| 服務收入 | \$ 12,104,064 | \$ 12,370,392 |
| 政府補助收入 | 2,645,052 | 3,574,723 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 18,469,499 | 15,356,485 |
| 利息收入 | 247,112 | 259,256 |
| 附設安養院收入總計 | 33,465,727 | 31,560,856 |
| 附設安養院經費支出 | | |
| 業務支出 | (32,233,666) | (30,513,995) |
| 行政管理支出 | (1,232,061) | (1,046,861) |
| 附設安養院支出總計 | (33,465,727) | (31,560,856) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(七) 新竹市私立創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 資產總計 | \$ 101,153,057 | \$ 100,632,261 |
| 負債合計 | \$ 31,230,801 | \$ 27,569,154 |
| 淨值合計 | 69,922,256 | 73,063,107 |
| 負債與淨值總計 | \$ 101,153,057 | \$ 100,632,261 |

附設安養院收支餘絀表

| | 107年度 | 106年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>附設安養院經費收入</u> | | |
| 服務收入 | \$ 14,204,687 | \$ 11,847,101 |
| 政府補助收入 | 3,429,470 | 2,844,026 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 16,020,383 | 16,614,268 |
| 利息收入 | 223,850 | 73,489 |
| 附設安養院收入總計 | 33,878,390 | 31,378,884 |
| <u>附設安養院經費支出</u> | | |
| 業務支出 | (32,873,636) | (30,343,100) |
| 行政管理支出 | (1,004,754) | (1,035,784) |
| 附設安養院支出總計 | (33,878,390) | (31,378,884) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(八) 苗栗縣私立創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 資產總計 | \$ 92,620,126 | \$ 98,873,166 |
| 負債合計 | \$ 32,211,131 | \$ 33,723,034 |
| 淨值合計 | 60,408,995 | 65,150,132 |
| 負債與淨值總計 | \$ 92,620,126 | \$ 98,873,166 |

附設安養院收支餘絀表

| | 107年度 | 106年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>附設安養院經費收入</u> | | |
| 服務收入 | \$ 10,691,688 | \$ 11,062,281 |
| 政府補助收入 | 3,029,040 | 2,792,405 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 14,591,673 | 15,166,363 |
| 利息收入 | 223,045 | 243,783 |
| 附設安養院收入總計 | 28,535,446 | 29,264,832 |
| <u>附設安養院經費支出</u> | | |
| 業務支出 | (27,627,564) | (28,302,428) |
| 行政管理支出 | (907,882) | (962,404) |
| 附設安養院支出總計 | (28,535,446) | (29,264,832) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(九) 台中市私立創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 資產總計 | \$ 44,605,797 | \$ 43,501,890 |
| 負債合計 | \$ 18,758,874 | \$ 16,971,873 |
| 淨值合計 | 25,846,923 | 26,530,017 |
| 負債與淨值總計 | \$ 44,605,797 | \$ 43,501,890 |

附設安養院收支餘絀表

附設安養院經費收入

| | 107年度 | 106年度 |
|------------|--------------|--------------|
| 服務收入 | \$ 7,183,307 | \$ 7,149,260 |
| 政府補助收入 | 2,847,153 | 2,217,738 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 15,768,887 | 17,566,286 |
| 利息收入 | 104,408 | 107,892 |
| 附設安養院收入總計 | 25,903,755 | 27,041,176 |

附設安養院經費支出

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 業務支出 | (24,954,683) | (26,050,571) |
| 行政管理支出 | (949,072) | (990,605) |
| 附設安養院支出總計 | (25,903,755) | (27,041,176) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(十) 南投縣私立草屯創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 資產總計 | \$ 110,596,146 | \$ 117,000,457 |
| 負債合計 | \$ 33,840,486 | \$ 38,726,446 |
| 淨值合計 | 76,755,660 | 78,274,011 |
| 負債與淨值總計 | \$ 110,596,146 | \$ 117,000,457 |

附設安養院收支餘絀表

附設安養院經費收入

| | 107年度 | 106年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 服務收入 | \$ 12,854,623 | \$ 13,035,789 |
| 政府補助收入 | 3,618,664 | 2,933,348 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 14,834,307 | 16,513,430 |
| 利息收入 | 231,663 | 250,651 |
| 附設安養院收入總計 | 31,539,257 | 32,733,218 |

附設安養院經費支出

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 業務支出 | (30,609,893) | (31,765,116) |
| 行政管理支出 | (929,364) | (968,102) |
| 附設安養院支出總計 | (31,539,257) | (32,733,218) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(十一) 嘉義市私立創世清寒植物人安養院

| 附設安養院資產負債表 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 資產總計 | \$ 47,505,426 | \$ 46,688,481 |
| 負債合計 | \$ 21,652,405 | \$ 20,496,751 |
| 淨值合計 | 25,853,021 | 26,191,730 |
| 負債與淨值總計 | \$ 47,505,426 | \$ 46,688,481 |

| 附設安養院收支餘絀表 | 107年度 | 106年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>附設安養院經費收入</u> | | |
| 服務收入 | \$ 5,496,995 | \$ 5,642,030 |
| 政府補助收入 | 2,337,100 | 1,662,733 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 10,533,600 | 10,965,369 |
| 利息收入 | 251,343 | 109,337 |
| 附設安養院收入總計 | 18,619,038 | 18,379,469 |
| <u>附設安養院經費支出</u> | | |
| 業務支出 | (17,685,531) | (17,402,374) |
| 行政管理支出 | (933,507) | (977,095) |
| 附設安養院支出總計 | (18,619,038) | (18,379,469) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(十二) 雲林縣私立斗六創世清寒植物人安養院

| 附設安養院資產負債表 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 資產總計 | \$ 40,077,788 | \$ 39,582,758 |
| 負債合計 | \$ 21,683,941 | \$ 20,580,258 |
| 淨值合計 | 18,393,847 | 19,002,500 |
| 負債與淨值總計 | \$ 40,077,788 | \$ 39,582,758 |

| 附設安養院收支餘絀表 | 107年度 | 106年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>附設安養院經費收入</u> | | |
| 服務收入 | \$ 8,731,351 | \$ 8,171,443 |
| 政府補助收入 | 2,726,652 | 2,362,313 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 14,051,407 | 15,313,364 |
| 利息收入 | 108,416 | 115,096 |
| 附設安養院收入總計 | 25,617,826 | 25,962,216 |
| <u>附設安養院經費支出</u> | | |
| 業務支出 | (24,665,441) | (24,977,500) |
| 行政管理支出 | (952,385) | (984,716) |
| 附設安養院支出總計 | (25,617,826) | (25,962,216) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(十三) 台南市私立創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 資產總計 | \$ 71,054,093 | \$ 76,355,089 |
| 負債合計 | \$ 37,353,294 | \$ 42,255,977 |
| 淨值合計 | 33,700,799 | 34,099,112 |
| 負債與淨值總計 | \$ 71,054,093 | \$ 76,355,089 |

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 服務收入 | \$ 14,865,206 | \$ 14,653,153 |
| 政府補助收入 | 4,098,311 | 3,392,737 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 20,887,115 | 23,831,129 |
| 利息收入 | 240,967 | 242,383 |
| 附設安養院收入總計 | 40,091,599 | 42,119,402 |

附設安養院經費支出

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 業務支出 | (39,052,966) | (41,104,242) |
| 行政管理支出 | (1,038,633) | (1,015,160) |
| 附設安養院支出總計 | (40,091,599) | (42,119,402) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(十四) 高雄市私立鳳山區創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 資產總計 | \$ 121,444,196 | \$ 125,680,037 |
| 負債合計 | \$ 41,680,431 | \$ 45,902,306 |
| 淨值合計 | 79,763,765 | 79,777,731 |
| 負債與淨值總計 | \$ 121,444,196 | \$ 125,680,037 |

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 服務收入 | \$ 16,826,878 | \$ 16,589,223 |
| 政府補助收入 | 4,319,508 | 3,891,967 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 22,083,694 | 23,363,346 |
| 利息收入 | 264,685 | 283,500 |
| 附設安養院收入總計 | 43,494,765 | 44,128,036 |

附設安養院經費支出

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 業務支出 | (42,383,975) | (43,084,340) |
| 行政管理支出 | (1,110,790) | (1,043,696) |
| 附設安養院支出總計 | (43,494,765) | (44,128,036) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(十五) 屏東縣私立創世清寒植物人安養院

| 附設安養院資產負債表 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 資產總計 | \$ 349,748,102 | \$ 350,752,025 |
| 負債合計 | \$ 24,439,204 | \$ 19,162,022 |
| 淨值合計 | 325,308,898 | 331,590,003 |
| 負債與淨值總計 | \$ 349,748,102 | \$ 350,752,025 |

| 附設安養院收支餘絀表 | 107年度 | 106年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 附設安養院經費收入 | | |
| 服務收入 | \$ 8,552,884 | \$ 6,196,672 |
| 政府補助收入 | 2,749,424 | 1,934,000 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 18,865,059 | 15,541,344 |
| 利息收入 | 143,886 | 157,486 |
| 附設安養院收入總計 | 30,311,253 | 23,829,502 |
| 附設安養院經費支出 | | |
| 業務支出 | (29,303,685) | (22,823,075) |
| 行政管理支出 | (1,007,568) | (1,006,427) |
| 附設安養院支出總計 | (30,311,253) | (23,829,502) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(十六) 宜蘭縣私立羅東創世清寒植物人安養院

| 附設安養院資產負債表 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 資產總計 | \$ 47,315,879 | \$ 46,308,909 |
| 負債合計 | \$ 18,690,477 | \$ 17,320,046 |
| 淨值合計 | 28,625,402 | 28,988,863 |
| 負債與淨值總計 | \$ 47,315,879 | \$ 46,308,909 |

| 附設安養院收支餘絀表 | 107年度 | 106年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 附設安養院經費收入 | | |
| 服務收入 | \$ 5,728,674 | \$ 5,644,075 |
| 政府補助收入 | 2,235,500 | 1,881,923 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 11,496,385 | 12,640,256 |
| 利息收入 | 87,316 | 97,302 |
| 附設安養院收入總計 | 19,547,875 | 20,263,556 |
| 附設安養院經費支出 | | |
| 業務支出 | (18,683,533) | (19,323,875) |
| 行政管理支出 | (864,342) | (939,681) |
| 附設安養院支出總計 | (19,547,875) | (20,263,556) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

(十七) 台東縣私立創世清寒植物人安養院

附設安養院資產負債表

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 資產總計 | \$ 163,674,188 | \$ 158,351,729 |
| 負債合計 | \$ 19,533,017 | \$ 16,913,643 |
| 淨值合計 | 144,141,171 | 141,438,086 |
| 負債與淨值總計 | \$ 163,674,188 | \$ 158,351,729 |

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 服務收入 | \$ 8,527,732 | \$ 8,385,605 |
| 政府補助收入 | 2,777,463 | 2,718,854 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 18,324,908 | 13,291,239 |
| 利息收入 | 102,594 | 115,296 |
| 附設安養院收入總計 | 29,732,697 | 24,510,994 |

附設安養院經費支出

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 業務支出 | (28,529,670) | (23,123,687) |
| 行政管理支出 | (1,203,027) | (1,387,307) |
| 附設安養院支出總計 | (29,732,697) | (24,510,994) |
| 附設安養院本期餘絀 | \$ - | \$ - |

十一、其他為避免誤解或有助於財務報表之允當表達所必要說明事項

首次適用「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」重分類說明

本會民國 107 年度首次適用「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」，比較期間之資產負債表淨值項目及收支餘絀表支出項目，經重分類如下：

資產負債表及收支餘絀表

| <u>原會計項目</u> | <u>重分類會計項目</u> |
|--------------|-------------------|
| 基金 | 永久受限淨值 |
| 資產基金 | 永久受限淨值 |
| 建院基金 | 未受限淨值 |
| 累積結餘 | 未受限淨值 |
| 業務費用 | 業務支出 |
| 人事費用 | 行政管理支出及業務支出(部分分攤) |
| 事務費用 | 行政管理支出及業務支出(部分分攤) |
| 雜支費用 | 行政管理支出及業務支出(部分分攤) |

附表一 附屬作業組織之收支餘絀表

財團法人創世社會福利基金會附屬作業組織
收支餘絀表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

| 項目 | 107 年 | | 106 年 | |
|------------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| | 金額 | 度 % | 金額 | 度 % |
| 收入 | | | | |
| 營運收入 | \$ 190,206,600 | 37 | \$ 182,693,968 | 36 |
| 政府補助收入 | 54,732,392 | 11 | 46,654,377 | 9 |
| 捐贈收入(法人撥補) | 262,257,416 | 51 | 268,055,504 | 54 |
| 利息收入 | 3,528,223 | 1 | 3,088,530 | 1 |
| 其他收入 | - | - | 200 | - |
| 收入合計 | 510,724,631 | 100 | 500,492,579 | 100 |
| 費用 | | | | |
| 營運成本 | (494,034,891) | (97) | (483,455,591) | (97) |
| 行政管理支出 | (16,689,740) | (3) | (17,036,988) | (3) |
| 費用合計 | (510,724,631) | (100) | (500,492,579) | (100) |
| 本期餘絀 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |