

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 113 年度及 112 年度

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 113 年度及 112 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、	會計師查核報告書	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 ~ 28
(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	13
(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	19 ~ 28

會計師查核報告

(114)財審報字第 24006146 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，上開財務報表在所有重大方面係依照全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則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創世社會福利基金會民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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。

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審計準則查核時，運用專業及專業懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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。
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。

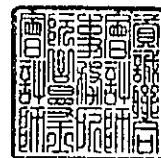
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

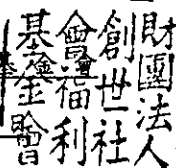
會計師

阮昌曼玉



中 華 民 國 1 1 4 年 4 月 3 0 日

財團法人創世社會福利基金會
資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣元

資產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %
流動資產					
現金及約當現金	六(一)	\$ 2,843,486,645	34	\$ 2,399,485,786	31
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)	491,000,000	6	516,550,000	7
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	470,261	-	404,028	-
應收帳款		33,622,428	1	75,369,437	1
其他應收款		8,877,093	-	12,230,224	-
其他流動資產		32,688,809	-	25,496,133	-
流動資產合計		3,410,145,236	41	3,029,535,608	39
非流動資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(二)	257,000,000	3	231,000,000	3
基金資產-定期存款	六(七)	30,000,000	1	30,000,000	-
建院基金資產-定期及銀行存款	六(七)	244,195,071	3	237,129,582	3
不動產、建築及設備	六(四)	4,329,045,791	52	4,321,860,909	55
存出保證金		464,282	-	459,282	-
非流動資產合計		4,860,705,144	59	4,820,449,773	61
資產總計		\$ 8,270,850,380	100	\$ 7,849,985,381	100
負債及淨值					
流動負債					
其他應付款	六(五)	\$ 189,509,314	2	\$ 173,996,254	2
其他流動負債		27,138,130	1	28,652,986	1
流動負債合計		216,647,444	3	202,649,240	3
非流動負債					
淨確定福利負債	六(六)	584,251,987	7	556,323,122	7
非流動負債合計		584,251,987	7	556,323,122	7
負債總計		800,899,431	10	758,972,362	10
淨值					
永久受限淨值		4,178,185,845	53	4,178,185,845	53
暫時受限淨值		258,890,190	3	258,890,190	3
未受限淨值		3,032,874,914	34	2,653,936,984	34
淨值合計		7,469,950,949	90	7,091,013,019	90
負債及淨值總計		\$ 8,270,850,380	100	\$ 7,849,985,381	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：



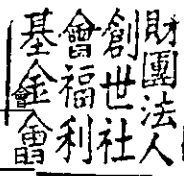
董事長：



財團法人創世社會福利基金會

收支餘絀表

民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項目	附註	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
收入							
補助收入		\$	1,130,000	-		839,000	-
捐贈收入			680,761,149	53		675,380,932	54
利息收入			27,037,361	2		30,466,599	2
其他收入			628,358	-		2,357,742	-
附屬作業組織收入			583,840,149	45		562,944,964	45
收入合計			1,293,397,017	100		1,261,989,257	100
支出							
業務支出	六(九)	(	277,206,386)	(30)	(	182,115,012)	(14)
行政管理支出	六(九)	(	53,412,552)	(6)	(	51,472,752)	(4)
附屬作業組織支出		(	583,840,149)	(64)	(	562,944,964)	(45)
支出合計		(	914,459,087)	(71)	(	796,532,748)	(63)
本期餘絀		\$	378,937,930	29	\$	465,456,509	37
本期綜合餘絀		\$	378,937,930	29	\$	465,456,509	37

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創設財
淨值變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

附註	112年	113年	112年	113年	112年	113年	112年	113年	112年	113年	112年	113年
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
	餘額	餘額	增加	增加	增加	增加	增加	增加	增加	增加	增加	增加
112年1月1日餘額	\$ 4,178,185,845	\$ 240,078,950	\$ 234,340,218	\$ 2,207,291,715	\$ 6,625,556,510							
112年餘額	-	-	-	465,456,509	465,456,509							
112年受限淨值增加	-	18,811,240	-	(18,811,240)	-							
112年未受限淨值增加	-	-	2,789,364	(2,789,364)	-							
112年12月31日餘額	\$ 4,178,185,845	\$ 258,890,190	\$ 237,129,582	\$ 2,416,807,402	\$ 7,091,013,019							
113年1月1日餘額	\$ 4,178,185,845	\$ 258,890,190	\$ 237,129,582	\$ 2,416,807,402	\$ 7,091,013,019							
113年餘額	-	-	-	378,937,930	378,937,930							
113年未受限淨值增加	-	-	7,065,489	(7,065,489)	-							
113年12月31日餘額	\$ 4,178,185,845	\$ 258,890,190	\$ 244,195,071	\$ 2,788,679,843	\$ 7,469,950,949							

主辦會計：



秘書長：

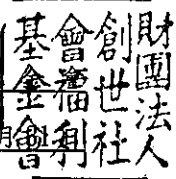


董事長：



後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

財團法人創世社會福利基金會
現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月



單位：新台幣元

附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 378,937,930	\$ 465,456,509
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(九) 69,261,193	69,179,080
利息收入	(33,878,876)	(25,163,248)
實物捐贈收入	-	(3,509,852)
透過損益按公允價值衡量金融資產評價利 益	(66,233)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收帳款減少(增加)	41,747,009	(12,337,346)
其他應收款減少(增加)	2,097,645	(15,336)
其他流動資產減少(增加)	(7,192,676)	5,988,848
應付票據及帳款減少	-	(67,005)
其他應付款增加	16,824,010	9,064,540
其他流動負債減少	(1,514,856)	(1,169,273)
淨確定福利負債增加	27,928,865	28,112,051
營運產生之現金流入	494,144,011	535,538,968
收取之利息	35,134,362	20,805,124
營業活動之淨現金流入	529,278,373	556,344,092
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動減少	25,550,000	81,450,000
按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動增加	(26,000,000)	(81,000,000)
建院基金資產-定期及銀行存款增加	(7,065,489)	(2,789,364)
購置不動產、建築及設備	六(十) (77,757,025)	(308,730,951)
存出保證金增加	(5,000)	(10,000)
投資活動之淨現金流出	(85,277,514)	(311,080,315)
本期現金及約當現金增加數	444,000,859	245,263,777
期初現金及約當現金餘額	六(一) 2,399,485,786	2,154,222,009
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 2,843,486,645	\$ 2,399,485,786

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 113 年及 112 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 113 年 12 月 31 日止，本會法人登記財產總額為\$4,178,185,845。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 114 年 4 月 30 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

本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。

(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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列為損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列為損益。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本會持有按攤銷後成本衡量之金融資產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。

(七) 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 5~50 年

(八)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）。

(九)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。

(十)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。

(十一)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，作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值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

	113年12月31日	112年12月31日
現金	\$ 12,497,302	\$ 12,997,536
銀行存款(含郵政劃撥)	2,830,989,343	2,386,488,250
	<u>\$ 2,843,486,645</u>	<u>\$ 2,399,485,786</u>

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	113年12月31日	112年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 491,000,000</u>	<u>\$ 516,550,000</u>
非流動項目：		
定期存款	<u>\$ 257,000,000</u>	<u>\$ 231,000,000</u>

(三)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	113年12月31日	112年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證：		
元大新主流基金	\$ 78,686	\$ 78,686
摩根亞洲基金	155,940	155,940
摩根龍揚基金	<u>169,402</u>	<u>169,402</u>
	404,028	404,028
評價調整	<u>66,233</u>	-
	<u>\$ 470,261</u>	<u>\$ 404,028</u>

1. 本基金會於民國 112 年度以遺產贈與方式取得之透過損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資民國 113 年及民國 112 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$470,261 及 404,028。
2. 本基金會持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 113 年度及 112 年度認列之利益分別為\$66,233 及\$0。

(四)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
113年1月1日					
成本	\$ 2,840,086,392	\$ 1,566,989,643	\$ 595,204,602	\$ 280,924,304	\$ 5,283,204,941
累計折舊	-	(461,478,202)	(499,865,830)	-	(961,344,032)
	<u>\$ 2,840,086,392</u>	<u>\$ 1,105,511,441</u>	<u>\$ 95,338,772</u>	<u>\$ 280,924,304</u>	<u>\$ 4,321,860,909</u>
113年					
1月1日	\$ 2,840,086,392	\$ 1,105,511,441	\$ 95,338,772	\$ 280,924,304	\$ 4,321,860,909
增添	-	-	74,455,785	1,990,290	76,446,075
折舊費用	-	(31,339,796)	(37,921,397)	-	(69,261,193)
12月31日	<u>\$ 2,840,086,392</u>	<u>\$ 1,074,171,645</u>	<u>\$ 131,873,160</u>	<u>\$ 282,914,594</u>	<u>\$ 4,329,045,791</u>
113年12月31日					
成本	\$ 2,840,086,392	\$ 1,566,989,643	\$ 649,794,934	\$ 282,914,594	\$ 5,339,785,563
累計折舊	-	(492,817,998)	(517,921,774)	-	(1,010,739,772)
	<u>\$ 2,840,086,392</u>	<u>\$ 1,074,171,645</u>	<u>\$ 131,873,160</u>	<u>\$ 282,914,594</u>	<u>\$ 4,329,045,791</u>

	土地	房屋及建築	什項設備	未完工程	合計
112年1月1日					
成本	\$ 2,822,437,696	\$ 1,565,827,099	\$ 598,995,118	\$ 2,609,167	\$ 4,989,869,080
累計折舊	-	(430,142,281)	(483,670,897)	-	(913,813,178)
	<u>\$ 2,822,437,696</u>	<u>\$ 1,135,684,818</u>	<u>\$ 115,324,221</u>	<u>\$ 2,609,167</u>	<u>\$ 4,076,055,902</u>
112年					
1月1日	\$ 2,822,437,696	\$ 1,135,684,818	\$ 115,324,221	\$ 2,609,167	\$ 4,076,055,902
增添	15,705,416	-	17,857,710	278,315,137	311,878,263
增添 - 受贈	1,943,280	1,162,544	-	-	3,105,824
折舊費用	-	(31,335,921)	(37,843,159)	-	(69,179,080)
12月31日	<u>\$ 2,840,086,392</u>	<u>\$ 1,105,511,441</u>	<u>\$ 95,338,772</u>	<u>\$ 280,924,304</u>	<u>\$ 4,321,860,909</u>

112年12月31日

成本	\$ 2,840,086,392	\$ 1,566,989,643	\$ 595,204,602	\$ 280,924,304	\$ 5,283,204,941
累計折舊	-	(461,478,202)	(499,865,830)	-	(961,344,032)
	<u>\$ 2,840,086,392</u>	<u>\$ 1,105,511,441</u>	<u>\$ 95,338,772</u>	<u>\$ 280,924,304</u>	<u>\$ 4,321,860,909</u>

1. 本基金會為提供社福社區化服務，民國113年度及112年度分別增購土地及房地計\$0及\$15,705,416。

2. 本基金會民國113年度及112年度購入無需登記為財產總額之什項設備分別為\$74,455,785及\$17,857,710。

3. 本基金會之土地\$2,578,671,590及建築物\$1,569,514,255已登記為財產總額。民國113年及112年分別新增之土地及房地計\$0及\$18,811,240。截至董事會(民國114年4月30日)之日止尚未變更登記完成。

4. 本基金會民國92年度及94年度取得農牧用地-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；因法令限制，該土地所有權以本基金會董事長個人名義登記，並設定抵押予本基金會。

(五) 其他應付款

	113年12月31日	112年12月31日
應付福利金	\$ 90,676,601	\$ 83,098,429
應付薪資及年終獎金	64,307,136	59,281,803
應付活動款	6,872,151	4,696,064
應付設備款	6,851,594	6,542,100
其他應付費用	20,801,832	20,377,858
	<u>\$ 189,509,314</u>	<u>\$ 173,996,254</u>

(六) 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 113 年度及 112 年度提列金額分別為\$26,923,407 及\$23,242,458。
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 113 年及 112 年 12 月 31 日止，退休金專戶餘額分別為\$53,341,571 及\$48,427,030。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 113 年度及 112 年度提撥金額分別為\$20,328,584 及\$19,923,389。

(七) 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「基金資產一定期存款」。
2. 截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止之登記財產總額均為\$4,178,185,845，其與帳列數之差異明細如下：

	113年12月31日	112年12月31日
登記財產總額	\$ 4,178,185,845	\$ 4,178,185,845
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
新增財產尚未完成變更登記	223,790,750	223,790,750
處分財產尚未完成變更登記	(6,568,530)	(6,568,530)
表列基金及資產基金	<u>\$ 4,437,076,035</u>	<u>\$ 4,437,076,035</u>

3. 表列淨值之明細及變動如下：

113年	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	
113年1月1日	\$30,000,000	\$4,407,076,035	\$237,129,582	\$2,416,807,402	\$7,091,013,019
購置房舍	-	-	-	-	-
建院捐款	-	-	7,065,489	(7,065,489)	-
本期結餘	-	-	-	378,937,930	378,937,930
113年12月31日	<u>\$30,000,000</u>	<u>\$4,407,076,035</u>	<u>\$244,195,071</u>	<u>\$2,788,679,843</u>	<u>\$7,469,950,949</u>

112年	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	
112年1月1日	\$30,000,000	\$4,388,264,795	\$234,340,218	\$1,972,951,497	\$6,625,556,510
購置房舍	-	18,811,240	-	(18,811,240)	-
建院捐款	-	-	2,789,364	(2,789,364)	-
本期結餘	-	-	-	465,456,509	465,456,509
112年12月31日	<u>\$30,000,000</u>	<u>\$4,407,076,035</u>	<u>\$237,129,582</u>	<u>\$2,416,807,402</u>	<u>\$7,091,013,019</u>

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。

6. 民國 113 年度受限淨值 \$4,437,076,035 係包含永久受限淨值 \$4,178,185,845 及暫時受限淨值 \$258,890,190；民國 112 年度受限淨值 \$4,437,076,035 係包含永久受限淨值 \$4,178,185,845 及暫時受限淨值 \$258,890,190。

(八) 所得稅

1. 本基金會民國 113 年度及 112 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 111 年度。

(九)功能別費用表

113年度

費用性質	業務支出				
	身心障礙者福利	老人福利	急難救助	其他社會福利	小計
用人費用	\$ 56,883,312	\$ 1,666,345	\$ 2,033,274	\$ -	\$ 60,582,931
服務費用	49,582,133	11,859,067	4,298,476	4,157,905	69,897,581
材料及用品耗材	2,842,450	-	4,972,575	-	7,815,025
租金支出	2,786,738	72,124	110,403	-	2,969,265
折舊及攤銷	63,215,021	804,532	1,868,456	-	65,888,009
捐贈費用	-	20,000,000	50,000,000	53,575	70,053,575
訓練費用	-	-	-	-	587,932
合計	\$ 175,309,654	\$ 34,402,068	\$ 63,283,184	\$ 4,211,480	\$ 277,206,386
					\$ 53,412,552

112年度

費用性質	業務支出				
	身心障礙者福利	老人福利	急難救助	其他社會福利	小計
用人費用	\$ 47,600,035	\$ 1,856,535	\$ 1,958,569	\$ -	\$ 51,415,139
服務費用	45,465,232	3,985,686	3,003,773	1,170,240	53,624,931
材料及用品耗材	3,063,816	-	4,340,944	-	7,404,760
租金支出	2,806,741	132,225	114,384	-	3,053,350
折舊及攤銷	63,898,910	804,532	1,841,060	-	66,544,502
捐贈費用	-	-	-	72,330	72,330
訓練費用	-	-	-	-	524,472
合計	\$ 162,834,734	\$ 6,778,978	\$ 11,258,730	\$ 1,242,570	\$ 182,115,012
					\$ 51,472,752

(十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

	113年度	112年度
增添不動產、建築及設備	\$ 76,446,075	\$ 311,878,263
加：期初應付設備款	6,542,100	3,394,788
減：期末應付設備款	(5,231,150)	(6,542,100)
本期支付現金	\$ 77,757,025	\$ 308,730,951

(十一) 董事酬勞與相關資訊

本會民國 113 年度及 112 年度董事車馬費金額分別為\$50,000 及\$111,104，
前述金額帳列行政管理支出科目。

七、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
廖經倫	本基金會之副董事長
財團法人華山社會福利慈善事業基金會	本基金會副董事長為該基金會董事長
財團法人人安社會福利慈善事業基金會	本基金會副董事長為該基金會董事長

(二) 關係人間交易

1. 捐贈收入

	113年度	112年度
廖經倫	\$ 10,000	\$ 20,000

2. 業務支出

	113年度	112年度
財團法人人安社會福利慈善事業基金會	\$ 50,000,000	\$ -
財團法人華山社會福利慈善事業基金會	20,000,000	-
	\$ 70,000,000	\$ -

上述業務支出主係協同辦理年冬社福事宜。

八、重大承諾事項及或有事項

無。

九、重大之期後事項

無。

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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 35,084,312	\$ 42,171,243
負債合計	\$ 25,556,725	\$ 31,458,284
淨值合計	9,527,587	10,712,959
負債與淨值總計	\$ 35,084,312	\$ 42,171,243

附設安養院收支餘絀表

附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 5,933,080	\$ 5,583,978
補助收入	3,293,614	4,575,706
捐贈收入(法人撥補)	11,241,679	10,078,859
利息收入	537,904	172,339
其他收入	500	-
附設安養院收入總計	21,006,777	20,410,882

附設安養院經費支出

業務支出	(20,135,560)	(19,838,714)
行政管理支出	(871,217)	(572,168)
附設安養院支出總計	(21,006,777)	(20,410,882)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 118,186,807	\$ 125,961,118
負債合計	\$ 51,592,914	\$ 57,546,415
淨值合計	66,593,893	68,414,703
負債與淨值總計	\$ 118,186,807	\$ 125,961,118

附設安養院收支餘絀表

附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 11,713,497	\$ 10,966,652
補助收入	3,116,257	7,151,142
捐贈收入(法人撥補)	13,438,066	7,533,641
利息收入	555,049	414,039
附設安養院收入總計	28,822,869	26,065,474

附設安養院經費支出

業務支出	(27,482,849)	(25,186,486)
行政管理支出	(1,340,020)	(878,988)
附設安養院支出總計	(28,822,869)	(26,065,474)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 102,304,446	\$ 110,150,381
負債合計	\$ 29,890,177	\$ 37,133,037
淨值合計	72,414,269	73,017,344
負債與淨值總計	\$ 102,304,446	\$ 110,150,381

附設安養院收支餘絀表

附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 12,011,875	\$ 11,018,392
補助收入	4,699,776	10,031,527
捐贈收入(法人撥補)	17,322,798	17,976,259
利息收入	328,359	213,833
附設安養院收入總計	34,362,808	39,240,011

附設安養院經費支出

業務支出	(33,466,846)	(37,509,474)
行政管理支出	(895,962)	(1,730,537)
附設安養院支出總計	(34,362,808)	(39,240,011)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 83,174,051	\$ 95,963,465
負債合計	\$ 39,628,326	\$ 50,285,317
淨值合計	43,545,725	45,678,148
負債與淨值總計	\$ 83,174,051	\$ 95,963,465

附設安養院收支餘絀表

附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 13,528,284	\$ 13,252,398
補助收入	2,952,900	10,573,959
捐贈收入(法人撥補)	21,083,325	9,645,600
利息收入	519,142	418,994
附設安養院收入總計	38,083,651	33,890,951

附設安養院經費支出

業務支出	(37,047,569)	(32,885,437)
行政管理支出	(1,036,082)	(1,005,514)
附設安養院支出總計	(38,083,651)	(33,890,951)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 85,002,591	\$ 92,348,890
負債合計	\$ 38,840,270	\$ 45,992,957
淨值合計	46,162,321	46,355,933
	\$ 85,002,591	\$ 92,348,890

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 14,449,867	\$ 12,921,320
補助收入	5,667,040	9,684,298
捐贈收入(法人撥補)	17,873,959	15,120,909
利息收入	483,760	387,864
其他收入	-	20,000
附設安養院收入總計	38,474,626	38,134,391

附設安養院經費支出

業務支出	(37,263,962)	(37,032,986)
行政管理支出	(1,210,664)	(1,101,405)
附設安養院支出總計	(38,474,626)	(38,134,391)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 82,575,569	\$ 85,687,377
負債合計	\$ 42,830,156	\$ 45,009,032
淨值合計	39,745,413	40,678,345
負債與淨值總計	\$ 82,575,569	\$ 85,687,377

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 12,010,590	\$ 10,118,659
補助收入	11,514,484	6,512,632
捐贈收入(法人撥補)	9,866,302	12,637,539
利息收入	465,412	337,682
附設安養院收入總計	33,856,788	29,606,512

附設安養院經費支出

業務支出	(32,760,213)	(28,563,654)
行政管理支出	(1,096,575)	(1,042,858)
附設安養院支出總計	(33,856,788)	(29,606,512)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 99,142,723	\$ 108,958,416
負債合計	\$ 30,648,213	\$ 38,333,413
淨值合計	69,094,510	70,625,003
負債與淨值總計	\$ 99,742,723	\$ 108,958,416

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 14,723,895	\$ 14,278,554
補助收入	6,328,514	11,927,867
捐贈收入(法人撥補)	20,426,244	14,014,891
利息收入	391,376	190,168
其他收入	-	327
附設安養院收入總計	41,870,029	40,411,807

附設安養院經費支出

業務支出	(40,848,457)	(39,386,080)
行政管理支出	(1,021,572)	(1,025,727)
附設安養院支出總計	(41,870,029)	(40,411,807)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 88,761,950	\$ 94,988,762
負債合計	\$ 34,872,513	\$ 39,815,710
淨值合計	53,889,437	55,173,052
負債與淨值總計	\$ 88,761,950	\$ 94,988,762

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 16,668,883	\$ 15,278,894
補助收入	6,814,028	11,307,805
捐贈收入(法人撥補)	17,346,265	13,034,707
利息收入	413,239	301,864
附設安養院收入總計	41,242,415	39,923,270

附設安養院經費支出

業務支出	(40,131,117)	(38,818,786)
行政管理支出	(1,111,298)	(1,104,484)
附設安養院支出總計	(41,242,415)	(39,923,270)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 43,789,469	\$ 55,087,845
負債合計	\$ 19,490,066	\$ 29,243,967
淨值合計	24,299,403	25,843,878
負債與淨值總計	\$ 43,789,469	\$ 55,087,845

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 7,635,430	\$ 7,512,317
補助收入	3,260,000	6,719,531
捐贈收入(法人撥補)	18,224,578	13,155,656
利息收入	244,405	218,642
附設安養院收入總計	29,364,413	27,606,146

附設安養院經費支出

業務支出	(28,331,975)	(26,594,436)
行政管理支出	(1,032,438)	(1,011,710)
附設安養院支出總計	(29,364,413)	(27,606,146)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 112,493,111	\$ 115,081,689
負債合計	\$ 41,447,706	\$ 42,125,642
淨值合計	71,645,405	72,956,047
負債與淨值總計	\$ 113,093,111	\$ 115,081,689

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 14,030,429	\$ 13,253,613
補助收入	11,385,730	9,580,309
捐贈收入(法人撥補)	11,963,613	12,552,525
利息收入	423,186	324,851
附設安養院收入總計	37,802,958	35,711,298

附設安養院經費支出

業務支出	(36,875,574)	(34,682,028)
行政管理支出	(927,384)	(1,029,270)
附設安養院支出總計	(37,802,958)	(35,711,298)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 50,065,778	\$ 56,395,342
負債合計	\$ 26,111,620	\$ 31,719,273
淨值合計	23,954,158	24,676,069
負債與淨值總計	\$ 50,065,778	\$ 56,395,342

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 5,808,350	\$ 5,470,044
補助收入	3,466,600	5,022,277
捐贈收入(法人撥補)	13,799,994	9,924,147
利息收入	423,363	211,511
附設安養院收入總計	23,498,307	20,627,979

附設安養院經費支出

業務支出	(22,294,544)	(19,627,931)
行政管理支出	(1,203,763)	(1,000,048)
附設安養院支出總計	(23,498,307)	(20,627,979)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 47,608,108	\$ 53,518,216
負債合計	\$ 28,752,227	\$ 34,446,707
淨值合計	18,855,881	19,071,509
負債與淨值總計	\$ 47,608,108	\$ 53,518,216

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 10,661,736	\$ 10,245,923
補助收入	4,537,530	8,754,924
捐贈收入(法人撥補)	16,018,469	11,532,724
利息收入	288,679	229,288
附設安養院收入總計	31,506,414	30,762,859

附設安養院經費支出

業務支出	(30,332,262)	(29,649,988)
行政管理支出	(1,174,152)	(1,112,871)
附設安養院支出總計	(31,506,414)	(30,762,859)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 71,081,568	\$ 71,505,193
負債合計	\$ 38,337,253	\$ 37,607,208
淨值合計	32,744,315	33,897,985
負債與淨值總計	\$ 71,081,568	\$ 71,505,193

附設安養院收支餘絀表

	113年度	112年度
<u>附設安養院經費收入</u>		
服務收入	\$ 14,532,814	\$ 12,664,322
補助收入	5,476,000	10,216,008
捐贈收入(法人撥補)	26,313,810	22,764,777
利息收入	461,391	306,286
附設安養院收入總計	46,784,015	45,951,393
<u>附設安養院經費支出</u>		
業務支出	(45,534,657)	(44,898,513)
行政管理支出	(1,249,358)	(1,052,880)
附設安養院支出總計	(46,784,015)	(45,951,393)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 126,819,414	\$ 118,431,816
負債合計	\$ 49,030,422	\$ 38,596,976
淨值合計	77,788,992	79,834,840
負債與淨值總計	\$ 126,819,414	\$ 118,431,816

附設安養院收支餘絀表

	113年度	112年度
<u>附設安養院經費收入</u>		
服務收入	\$ 15,244,476	\$ 14,141,468
補助收入	12,224,555	12,024,834
捐贈收入(法人撥補)	11,320,049	13,430,109
利息收入	466,232	317,181
附設安養院收入總計	39,255,312	39,913,592
<u>附設安養院經費支出</u>		
業務支出	(38,265,823)	(38,977,210)
行政管理支出	(989,489)	(936,382)
附設安養院支出總計	(39,255,312)	(39,913,592)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 323,999,608	\$ 332,678,525
負債合計	\$ 33,326,080	\$ 34,919,964
淨值合計	290,673,528	297,758,561
負債與淨值總計	\$ 323,999,608	\$ 332,678,525

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 13,877,335	\$ 14,035,528
補助收入	11,986,302	9,848,376
捐贈收入(法人撥補)	13,312,610	14,829,978
利息收入	328,185	237,402
附設安養院收入總計	39,504,432	38,951,284

附設安養院經費支出

業務支出	(38,350,089)	(37,882,713)
行政管理支出	(1,154,343)	(1,068,571)
附設安養院支出總計	(39,504,432)	(38,951,284)
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

	113年12月31日	112年12月31日
資產總計	\$ 53,445,933	\$ 58,712,924
負債合計	\$ 22,680,989	\$ 27,969,446
淨值合計	30,764,944	30,743,478
負債與淨值總計	\$ 53,445,933	\$ 58,712,924

附設安養院收支餘絀表附設安養院經費收入

	113年度	112年度
服務收入	\$ 5,724,378	\$ 5,633,852
補助收入	4,159,727	5,612,003
捐贈收入(法人撥補)	11,746,710	8,611,538
利息收入	232,630	201,467
附設安養院收入總計	21,863,445	20,058,860

附設安養院經費支出

業務支出	(20,917,089)	(19,187,458)
行政管理支出	(946,356)	(871,402)
附設安養院支出總計	(21,863,445)	(20,058,860)
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>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
資產總計	\$ 151,978,813	\$ 162,110,001
負債合計	\$ 26,038,972	\$ 32,741,427
淨值合計	125,939,841	129,368,574
負債與淨值總計	\$ 151,978,813	\$ 162,110,001

附設安養院收支餘絀表

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
<u>附設安養院經費收入</u>		
服務收入	\$ 12,040,730	\$ 10,571,595
補助收入	6,349,280	8,849,531
捐贈收入(法人撥補)	17,871,677	16,043,911
利息收入	279,203	213,238
附設安養院收入總計	36,540,890	35,678,275
<u>附設安養院經費支出</u>		
業務支出	(35,470,570)	(34,669,120)
行政管理支出	(1,070,320)	(1,009,155)
附設安養院支出總計	(36,540,890)	(35,678,275)
附設安養院本期餘絀	\$ -	\$ -

(以下空白)

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	113 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
收入				
營運收入	\$ 200,595,649	34	\$ 186,947,509	33
補助收入	107,232,337	19	148,392,729	26
捐贈收入(法人撥補)	269,170,148	46	222,887,770	40
利息收入	6,841,515	1	4,696,649	1
其他收入	500	-	20,327	-
收入合計	583,840,149	100	562,944,984	100
費用				
營運成本	(565,509,156)	(97)	(545,391,014)	(97)
行政管理支出	(18,330,993)	(3)	(17,553,970)	(3)
費用合計	(583,840,149)	(100)	(562,944,984)	(100)
本期餘絀	\$ -	-	\$ -	-

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 11402894

號

會員姓名： 阮呂曼玉

事務所電話： (02)27296666

事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所

事務所統一編號： 03932533

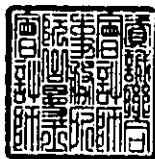
事務所地址： 台北市信義區基隆路一段333號27樓

委託人統一編號： 00969129

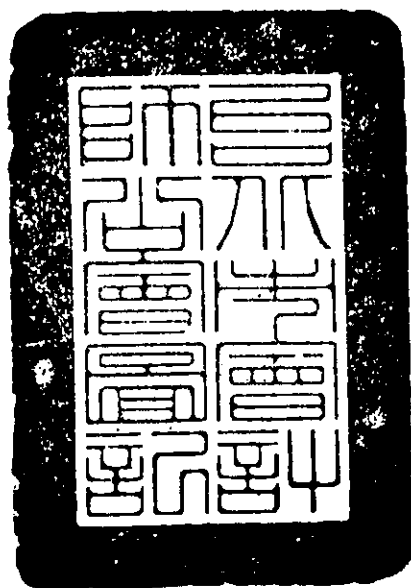
會員書字號： 北市會證字第 2735 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人創世社會福利基金會

113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	阮呂曼玉	存會印鑑 (一)	
------------	------	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 01 月 17 日