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 114 年度及 113 年度

財團法人創世社會福利基金會

民國 114 年度及 113 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 ~ 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	13
（六） 重要會計項目之說明	13 ~ 19
（七） 關係人交易相關資訊	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 ~ 29

會計師查核報告

(115)財審報字第 25006029 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 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

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686
www.pwc.tw

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。
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 [illegible]

中華民國 115 年 4 月 8 日

財團法人創世社會福利基金會

財團法人創世社會福利基金會
資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣元

資產	附註	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
流動資產					
現金及約當現金	六(一)	$ 3,271,711,119	37	$ 2,843,486,645	34
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)	491,000,000	6	491,000,000	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(三)	614,949	-	470,261	-
應收帳款		35,811,289	-	33,622,428	1
其他應收款		11,381,121	-	8,877,093	-
其他流動資產		37,424,392	1	32,688,809	-
流動資產合計		3,847,942,870	44	3,410,145,236	41
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	257,000,000	3
基金資產-定期存款	六(七)	30,000,000	-	30,000,000	1
建院基金資產-定期及銀行存款	六(七)	271,283,743	3	244,195,071	3
不動產、建築及設備	六(四)	4,408,851,475	50	4,329,045,791	52
存出保證金		621,184	-	464,282	-
非流動資產合計		4,967,756,402	56	4,860,705,144	59
資產總計		$ 8,815,699,272	100	$ 8,270,850,380	100
負債及淨值					
流動負債					
其他應付款	六(五)	$ 288,503,348	3	$ 189,509,314	2
其他流動負債		21,356,147	-	27,138,130	1
流動負債合計		309,859,495	3	216,647,444	3
非流動負債					
淨確定福利負債	六(六)	608,917,383	7	584,251,987	7
非流動負債合計		608,917,383	7	584,251,987	7
負債總計		918,776,878	10	800,899,431	10
淨值					
永久受限淨值		4,178,185,845	48	4,178,185,845	50
暫時受限淨值		258,890,190	3	258,890,190	3
未受限淨值		3,459,846,359	39	3,032,874,914	37
淨值合計		7,896,922,394	90	7,469,950,949	90
負債及淨值總計		$ 8,815,699,272	100	$ 8,270,850,380	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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	114年度 金額	%	113年度 金額	%
收入					
補助收入		$ 1,013,102	-	$ 1,130,000	-
捐贈收入		689,739,025	52	680,761,149	53
利息收入		29,098,153	2	27,037,361	2
其他收入		2,311,825	-	628,358	-
附屬作業組織收入		618,184,828	46	583,840,149	45
收入合計		1,340,346,933	100	1,293,397,017	100
支出					
業務支出	六(九)	(238,729,184)	(18)	(277,206,386)	(22)
行政管理支出	六(九)	(56,461,476)	(4)	(53,412,552)	(4)
附屬作業組織支出		(618,184,828)	(46)	(583,840,149)	(45)
支出合計		(913,375,488)	(68)	(914,459,087)	(71)
本期餘絀		$ 426,971,445	32	$ 378,937,930	29
本期綜合餘絀		$ 426,971,445	32	$ 378,937,930	29

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	附註	永久受限	暫時受限	保留盈餘 指定用途淨值	保留盈餘 累積結餘	合計
113年度						
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年餘絀		-	-	-	378,937,930	378,937,930
113年未受限淨值增加	六(七)	-	-	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
114年度						
114年1月1日餘額		$ 4,178,185,845	$ 258,890,190	$ 244,195,071	$ 2,788,679,843	$ 7,469,950,949
114年餘絀		-	-	-	426,971,445	426,971,445
114年未受限淨值增加	六(七)	-	-	27,088,672	(27,088,672)	-
114年12月31日餘額		$ 4,178,185,845	$ 258,890,190	$ 271,283,743	$ 3,188,562,616	$ 7,896,922,394

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

現金流量表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	附註	114年度	113年度
營業活動之現金流量			
本期餘絀		$ 426,971,445	$ 378,937,930
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)	77,708,859	69,261,193
利息收入		(35,799,473)	(33,878,876)
透過損益按公允價值衡量金融資產評價利益	六(三)	(144,688)	(66,233)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
應收帳款(增加)減少		(2,188,861)	41,747,009
其他流動資產增加		(4,735,583)	(7,192,676)
其他應付款增加		24,327,686	16,824,010
其他流動負債減少		(5,781,983)	(1,514,856)
淨確定福利負債增加		24,665,396	27,928,865
營運產生之現金流入		505,022,798	492,046,366
收取之利息		35,348,708	35,134,362
支付之所得稅		(2,192,599)	(174,801)
收取之所得稅		139,336	2,272,446
營業活動之淨現金流入		538,318,243	529,278,373
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少		-	25,550,000
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加		-	(26,000,000)
建院基金資產-定期及銀行存款增加		(27,088,672)	(7,065,489)
購置不動產、建築及設備	六(十)	(82,848,195)	(77,757,025)
存出保證金增加		(156,902)	(5,000)
投資活動之淨現金流出		(110,093,769)	(85,277,514)
本期現金及約當現金增加數		428,224,474	444,000,859
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,843,486,645	2,399,485,786
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 3,271,711,119	$ 2,843,486,645

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114年及113年度

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，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114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584人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國115年4月8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

除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，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。

本基金會未有會計政策涉及重大判斷，而對認列金額有重大影響之情況。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	114年12月31日	113年12月31日
現　　金	$ 13,130,939	$ 12,497,302
銀行存款(含郵政劃撥)	3,258,580,180	2,830,989,343
	$ 3,271,711,119	$ 2,843,486,645

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項　　目	114年12月31日	113年12月31日
流動項目：		
定期存款	$ 491,000,000	$ 491,000,000
非流動項目：		
定期存款	$ 257,000,000	$ 257,000,000

(三)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項　　目	114年12月31日	113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	169,402	169,402
	404,028	404,028
評價調整	210,921	66,233
	$ 614,949	$ 470,261

1. 本基金會民國 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之公允價值分別為$614,949 及$470,261。
2. 本基金會持有透過損益按公允價值衡量之金融資產民國 114 年度及 113 年度認列之利益分別為$144,688 及$66,233。

(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
114年1月1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)
	$ 2,840,086,392	$ 1,074,171,645	$ 131,873,160	$ 282,914,594	$ 4,329,045,791
114年					
1月1日	$ 2,840,086,392	$ 1,074,171,645	$ 131,873,160	$ 282,914,594	$ 4,329,045,791
增添	-	-	118,039,043	39,475,500	157,514,543
折舊費用	-	(31,339,796)	(46,369,063)	-	(77,708,859)
12月31日	$ 2,840,086,392	$ 1,042,831,849	$ 203,543,140	$ 322,390,094	$ 4,408,851,475
114年12月31日					
成本	$ 2,840,086,392	$ 1,566,989,643	$ 686,669,140	$ 322,390,094	$ 5,416,135,269
累計折舊	-	(524,157,794)	(483,126,000)	-	(1,007,283,794)
	$ 2,840,086,392	$ 1,042,831,849	$ 203,543,140	$ 322,390,094	$ 4,408,851,475

	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)
	$ 2,840,086,392	$ 1,105,511,441	$ 95,338,772	$ 280,924,304	$ 4,321,860,909
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	$ 2,840,086,392	$ 1,074,171,645	$ 131,873,160	$ 282,914,594	$ 4,329,045,791
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)
	$ 2,840,086,392	$ 1,074,171,645	$ 131,873,160	$ 282,914,594	$ 4,329,045,791

1. 本基金會民國 114 年度及 113 年度購入無需登記為財產總額之什項設備分別為$118,039,043 及$74,455,785。
2. 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。截至董事會(民國 115 年 4 月 8 日)之日止尚未變更登記完成。
3. 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

	114年12月31日	113年12月31日
應付福利金	$ 98,864,548	$ 90,676,601
應付薪資及年終獎金	65,317,723	64,307,136
應付活動款	15,282,524	8,492,595
應付設備款	79,897,498	5,231,150
其他應付費用	29,141,055	20,801,832
	$ 288,503,348	$ 189,509,314

(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 114 年度及 113 年度提列金額分別為$26,031,905 及$26,923,407。

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 114 年及 113 年 12 月 31 日止，退休金專戶餘額分別為$51,066,255 及$53,341,571。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 114 年度及 113 年度提撥金額分別為$21,043,618 及$20,328,584。

(七)基金及淨值

1. 本基金會民國 83 年 2 月 16 日變更成立，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 114 年及 113 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：

	114年12月31日	113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	$ 4,437,076,035	$ 4,437,076,035

3. 表列淨值之明細及變動如下：

	受限淨值		指定用途淨值		
114年	基金	資產基金	建院基金	累積結餘	合計
114年1月1日	$30,000,000	$4,407,076,035	$244,195,071	$2,788,679,843	$7,469,950,949
購置房舍	-	-	-	-	-
建院捐款	-	-	27,088,672	(27,088,672)	-
本期結餘	-	-	-	426,971,445	426,971,445
114年12月31日	$30,000,000	$4,407,076,035	$271,283,743	$3,188,562,616	$7,896,922,394

	受限淨值		指定用途淨值		
113年	基金	資產基金	建院基金	累積結餘	合計
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	$30,000,000	$4,407,076,035	$244,195,071	$2,788,679,843	$7,469,950,949

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－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 114 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 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。

(八)所得稅

1. 本基金會民國 114 年度及 113 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，經臺北國稅局核定至民國 112 年度。

（九）功能別費用表

114年度						
	業務支出					
費用性質	身心障礙者福利	老人福利	急難救助	其他社會福利	小計	行政管理支出
用人費用	$ 61,377,788	$ 1,468,434	$ 1,382,769	$ -	$ 64,228,991	$ 41,672,776
服務費用	70,509,538	4,902,506	3,421,102	460,658	79,293,804	10,159,355
材料及用品耗材	3,980,322	-	3,945,801	-	7,926,123	-
租金支出	6,514,927	322,060	127,604	-	6,964,591	554,940
折舊及攤銷	71,662,687	804,532	1,868,456	-	74,335,675	3,373,184
捐贈費用	-	-	-	5,980,000	5,980,000	-
訓練費用	-	-	-	-	-	701,221
合計	$ 214,045,262	$ 7,497,532	$ 10,745,732	$ 6,440,658	$ 238,729,184	$ 56,461,476

113年度						
	業務支出					
費用性質	身心障礙者福利	老人福利	急難救助	其他社會福利	小計	行政管理支出
用人費用	$ 56,883,312	$ 1,666,345	$ 2,033,274	$ -	$ 60,582,931	$ 38,560,659
服務費用	49,582,133	11,859,067	4,298,476	4,157,905	69,897,581	10,281,377
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	609,400
折舊及攤銷	63,215,021	804,532	1,868,456	-	65,888,009	3,373,184
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

(十)現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

	114年度	113年度
增添不動產、建築及設備	$ 157,514,543	$ 76,446,075
加：期初應付設備款	5,231,150	6,542,100
減：期末應付設備款	(79,897,498)	(5,231,150)
本期支付現金	$ 82,848,195	$ 77,757,025

(十一)董事酬勞與相關資訊

本會民國114年度及113年度董事車馬費金額分別為$40,000及$50,000，前述金額帳列行政管理支出科目。

七、關係人交易相關資訊

(一)關係人之名稱與本基金會之關係

關係人名稱	與本基金會之關係
廖經倫	本基金會副董事長
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)與關係人間之重大交易事項

1.捐贈收入

	114年度	113年度
廖經倫	$ -	$ 10,000

2.業務支出

	114年度	113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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 44,551,946	$ 35,084,312
負債合計	$ 36,151,922	$ 25,556,725
淨值合計	8,400,024	9,527,587
負債與淨值總計	$ 44,551,946	$ 35,084,312

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 6,722,643	$ 5,933,080
補助收入	10,910,536	3,293,614
捐贈收入(法人撥補)	4,225,502	11,241,679
利息收入	245,176	537,904
其他收入	500	500
附設安養院收入總計	22,104,357	21,006,777
附設安養院經費支出		
業務支出	(21,181,680)	(20,135,560)
行政管理支出	(922,677)	(871,217)
附設安養院支出總計	(22,104,357)	(21,006,777)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 123,117,670	$ 118,186,807
負債合計	$ 57,851,310	$ 51,592,914
淨值合計	65,266,360	66,593,893
負債與淨值總計	$ 123,117,670	$ 118,186,807

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 13,404,654	$ 11,713,497
補助收入	14,308,425	3,116,257
捐贈收入(法人撥補)	1,676,553	13,438,066
利息收入	582,363	555,049
附設安養院收入總計	29,971,995	28,822,869
附設安養院經費支出		
業務支出	(28,063,027)	(27,482,849)
行政管理支出	(1,908,968)	(1,340,020)
附設安養院支出總計	(29,971,995)	(28,822,869)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 98,445,699	$ 102,304,446
負債合計	$ 26,855,252	$ 29,890,177
淨值合計	71,590,447	72,414,269
負債與淨值總計	$ 98,445,699	$ 102,304,446

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 12,309,146	$ 12,011,875
補助收入	9,139,696	4,699,776
捐贈收入(法人撥補)	12,674,198	17,322,798
利息收入	335,896	328,359
附設安養院收入總計	34,458,936	34,362,808
附設安養院經費支出		
業務支出	(33,460,552)	(33,466,846)
行政管理支出	(998,384)	(895,962)
附設安養院支出總計	(34,458,936)	(34,362,808)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 85,467,379	$ 83,174,051
負債合計	$ 43,513,047	$ 39,628,326
淨值合計	41,954,332	43,545,725
負債與淨值總計	$ 85,467,379	$ 83,174,051

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 13,507,257	$ 13,528,284
補助收入	10,229,187	2,952,900
捐贈收入(法人撥補)	16,597,629	21,083,325
利息收入	562,567	519,142
附設安養院收入總計	40,896,640	38,083,651
附設安養院經費支出		
業務支出	(40,247,378)	(37,047,569)
行政管理支出	(649,262)	(1,036,082)
附設安養院支出總計	(40,896,640)	(38,083,651)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 91,537,541	$ 85,002,591
負債合計	$ 45,910,971	$ 38,840,270
淨值合計	45,626,570	46,162,321
	$ 91,537,541	$ 85,002,591

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 13,346,771	$ 14,449,867
補助收入	11,484,102	5,667,040
捐贈收入(法人撥補)	13,601,998	17,873,959
利息收入	511,556	483,760
附設安養院收入總計	38,944,427	38,474,626
附設安養院經費支出		
業務支出	(37,913,416)	(37,263,962)
行政管理支出	(1,031,011)	(1,210,664)
附設安養院支出總計	(38,944,427)	(38,474,626)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 87,318,846	$ 82,575,569
負債合計	$ 47,994,623	$ 42,830,156
淨值合計	39,324,223	39,745,413
負債與淨值總計	$ 87,318,846	$ 82,575,569

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 11,836,066	$ 12,010,590
補助收入	10,008,580	11,514,484
捐贈收入(法人撥補)	14,163,568	9,866,302
利息收入	477,657	465,412
附設安養院收入總計	36,485,871	33,856,788
附設安養院經費支出		
業務支出	(35,337,829)	(32,760,213)
行政管理支出	(1,148,042)	(1,096,575)
附設安養院支出總計	(36,485,871)	(33,856,788)
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

	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 105,404,138	$ 99,142,723
負債合計	$ 37,110,179	$ 30,648,213
淨值合計	68,293,959	69,094,510
負債與淨值總計	$ 105,404,138	$ 99,742,723

附設安養院收支餘絀表

	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 16,803,168	$ 14,723,895
補助收入	20,975,864	6,328,514
捐贈收入(法人撥補)	4,661,149	20,426,244
利息收入	400,777	391,376
附設安養院收入總計	42,840,958	41,870,029
附設安養院經費支出		
業務支出	(41,812,430)	(40,848,457)
行政管理支出	(1,028,528)	(1,021,572)
附設安養院支出總計	(42,840,958)	(41,870,029)
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

	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 86,601,941	$ 88,761,950
負債合計	$ 33,925,847	$ 34,872,513
淨值合計	52,676,094	53,889,437
負債與淨值總計	$ 86,601,941	$ 88,761,950

附設安養院收支餘絀表

	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 16,151,059	$ 16,668,883
補助收入	13,031,625	6,814,028
捐贈收入(法人撥補)	12,541,807	17,346,265
利息收入	438,458	413,239
附設安養院收入總計	42,162,949	41,242,415
附設安養院經費支出		
業務支出	(41,043,749)	(40,131,117)
行政管理支出	(1,119,200)	(1,111,298)
附設安養院支出總計	(42,162,949)	(41,242,415)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 46,785,004	$ 43,789,469
負債合計	$ 23,779,131	$ 19,490,066
淨值合計	23,005,873	24,299,403
負債與淨值總計	$ 46,785,004	$ 43,789,469

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 7,643,505	$ 7,635,430
補助收入	7,757,651	3,260,000
捐贈收入(法人撥補)	14,162,689	18,224,578
利息收入	268,246	244,405
附設安養院收入總計	29,832,091	29,364,413
附設安養院經費支出		
業務支出	(28,746,945)	(28,331,975)
行政管理支出	(1,085,146)	(1,032,438)
附設安養院支出總計	(29,832,091)	(29,364,413)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 110,637,577	$ 112,493,111
負債合計	$ 41,195,683	$ 41,447,706
淨值合計	69,441,894	71,645,405
負債與淨值總計	$ 110,637,577	$ 113,093,111

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 15,154,217	$ 14,030,429
補助收入	13,546,911	11,385,730
捐贈收入(法人撥補)	11,462,092	11,963,613
利息收入	449,847	423,186
附設安養院收入總計	40,613,067	37,802,958
附設安養院經費支出		
業務支出	(39,580,388)	(36,875,574)
行政管理支出	(1,032,679)	(927,384)
附設安養院支出總計	(40,613,067)	(37,802,958)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 54,650,099	$ 50,065,778
負債合計	$ 30,609,126	$ 26,111,620
淨值合計	24,040,973	23,954,158
負債與淨值總計	$ 54,650,099	$ 50,065,778

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 5,963,077	$ 5,808,350
補助收入	6,906,770	3,466,600
捐贈收入(法人撥補)	12,698,243	13,799,994
利息收入	267,818	423,363
其他收入	6,000	-
附設安養院收入總計	25,841,908	23,498,307
附設安養院經費支出		
業務支出	(24,904,837)	(22,294,544)
行政管理支出	(937,071)	(1,203,763)
附設安養院支出總計	(25,841,908)	(23,498,307)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 44,094,675	$ 47,608,108
負債合計	$ 25,722,268	$ 28,752,227
淨值合計	18,372,407	18,855,881
負債與淨值總計	$ 44,094,675	$ 47,608,108

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 10,745,269	$ 10,661,736
補助收入	10,416,658	4,537,530
捐贈收入(法人撥補)	12,291,189	16,018,469
利息收入	297,692	288,679
附設安養院收入總計	33,750,808	31,506,414
附設安養院經費支出		
業務支出	(32,580,465)	(30,332,262)
行政管理支出	(1,170,343)	(1,174,152)
附設安養院支出總計	(33,750,808)	(31,506,414)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 67,472,157	$ 71,081,568
負債合計	$ 34,340,813	$ 38,337,253
淨值合計	33,131,344	32,744,315
負債與淨值總計	$ 67,472,157	$ 71,081,568

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 15,553,963	$ 14,532,814
補助收入	11,871,098	5,476,000
捐贈收入(法人撥補)	25,137,132	26,313,810
利息收入	469,372	461,391
附設安養院收入總計	53,031,565	46,784,015
附設安養院經費支出		
業務支出	(51,753,667)	(45,534,657)
行政管理支出	(1,277,898)	(1,249,358)
附設安養院支出總計	(53,031,565)	(46,784,015)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 128,838,566	$ 126,819,414
負債合計	$ 51,353,075	$ 49,030,422
淨值合計	77,485,491	77,788,992
負債與淨值總計	$ 128,838,566	$ 126,819,414

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 16,761,813	$ 15,244,476
補助收入	16,745,299	12,224,555
捐贈收入(法人撥補)	12,571,787	11,320,049
利息收入	517,916	466,232
附設安養院收入總計	46,596,815	39,255,312
附設安養院經費支出		
業務支出	(45,529,075)	(38,265,823)
行政管理支出	(1,067,740)	(989,489)
附設安養院支出總計	(46,596,815)	(39,255,312)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 314,961,195	$ 323,999,608
負債合計	$ 30,051,698	$ 33,326,080
淨值合計	284,909,497	290,673,528
負債與淨值總計	$ 314,961,195	$ 323,999,608

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 13,901,124	$ 13,877,335
補助收入	10,924,093	11,986,302
捐贈收入(法人撥補)	14,409,024	13,312,610
利息收入	345,692	328,185
附設安養院收入總計	39,579,933	39,504,432
附設安養院經費支出		
業務支出	(38,322,927)	(38,350,089)
行政管理支出	(1,257,006)	(1,154,343)
附設安養院支出總計	(39,579,933)	(39,504,432)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 57,386,800	$ 53,445,933
負債合計	$ 26,315,499	$ 22,680,989
淨值合計	31,071,301	30,764,944
負債與淨值總計	$ 57,386,800	$ 53,445,933

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 6,580,031	$ 5,724,378
補助收入	12,673,630	4,159,727
捐贈收入(法人撥補)	3,305,931	11,746,710
利息收入	244,369	232,630
附設安養院收入總計	22,803,961	21,863,445
附設安養院經費支出		
業務支出	(21,840,530)	(20,917,089)
行政管理支出	(963,431)	(946,356)
附設安養院支出總計	(22,803,961)	(21,863,445)
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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 152,324,074	$ 151,978,813
負債合計	$ 29,006,183	$ 26,038,972
淨值合計	123,317,891	125,939,841
負債與淨值總計	$ 152,324,074	$ 151,978,813

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 11,774,525	$ 12,040,730
補助收入	17,597,271	6,349,280
捐贈收入(法人撥補)	8,610,833	17,871,677
利息收入	285,918	279,203
附設安養院收入總計	38,268,547	36,540,890
附設安養院經費支出		
業務支出	(37,215,937)	(35,470,570)
行政管理支出	(1,052,610)	(1,070,320)
附設安養院支出總計	(38,268,547)	(36,540,890)
附設安養院本期餘絀	$ -	$ -

（以下空白）

（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	114年12月31日	113年12月31日
資產總計	$ 152,324,074	$ 151,978,813
負債合計	$ 29,006,183	$ 26,038,972
淨值合計	123,317,891	125,939,841
負債與淨值總計	$ 152,324,074	$ 151,978,813

附設安養院收支餘絀表	114年度	113年度
附設安養院經費收入		
服務收入	$ 11,774,525	$ 12,040,730
補助收入	17,597,271	6,349,280
捐贈收入(法人撥補)	8,610,833	17,871,677
利息收入	285,918	279,203
附設安養院收入總計	38,268,547	36,540,890
附設安養院經費支出		
業務支出	(37,215,937)	(35,470,570)
行政管理支出	(1,052,610)	(1,070,320)
附設安養院支出總計	(38,268,547)	(36,540,890)
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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	114年度 金額	114年度 %	113年度 金額	113年度 %
收入				
營運收入	$ 208,158,288	33	$ 200,595,649	34
補助收入	208,527,396	34	107,232,337	19
捐贈收入(法人撥補)	194,791,324	32	269,170,148	46
利息收入	6,701,320	1	6,841,515	1
其他收入	6,500	-	500	-
收入合計	618,184,828	100	583,840,149	100
費用				
營運成本	(599,534,832)	(97)	(565,509,156)	(97)
行政管理支出	(18,649,996)	(3)	(18,330,993)	(3)
費用合計	(618,184,828)	(100)	(583,840,149)	(100)
本期餘絀	$ -	-	$ -	-