

財團法人中華民國唐氏症基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇八及一〇七年度

鴻宇會計師事務所
HUNG YU CPA FIRM



鴻宇會計師事務所
HUNG YU CPA FIRM

台北市北投路二段9號2樓202室
電話：(02) 28986775
傳真：(02) 28986773

會計師查核報告

財團法人中華民國唐氏症基金會 公鑒：

查核意見

財團法人中華民國唐氏症基金會民國108及107年12月31日之資產負債表，暨民國108及107年1月1日至12月31日之營運活動表、現金流量表及功能別費用表，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衛生財團法人會計制度一致性規定，商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨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唐氏症基金會民國108及107年12月31日之財務狀況，暨民國108及107年1月1日至12月31日之營運績效及現金流量。

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會計師職業道德規範，與財團法人中華民國唐氏症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衛生財團法人會計制度一致性規定，商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，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中華民國唐氏症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唐氏症基金會或停止營業，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中華民國唐氏症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唐氏症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之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唐氏症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。
6. 對於隸屬財團法人中華民國唐氏症基金會之附屬機構財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。

本會計師與管理階層溝通之事項，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)。

李秀芳

鴻宇會計師事務所

會計師 李秀芳



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 五 日

財團法人中華民國唐氏症基金會

資產負債表

民國108及107年12月31日

單位：新台幣元

	108/12/31		107/12/31			108/12/31		107/12/31	
	金額	百分比	金額	百分比		金額	百分比	金額	百分比
資產					負債及淨資產				
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 94,816,111	39%	\$ 66,046,824	31%	應付款項(附註五(十四))	\$ 39,562,288	16%	\$ 33,871,212	16%
應收帳款(附註五(二))	12,056,055	5%	9,890,800	5%	預收款項(附註五(十五))	1,929,345	1%	811,900	0%
應收捐贈款(附註五(三))	6,352,719	3%	18,254,954	9%	其他流動負債(附註五(十六))	2,351,241	1%	5,384,698	3%
存貨(附註五(四))	1,200,568	0%	2,942,974	1%	流動負債合計	43,842,874	18%	40,067,810	19%
預付款項(附註五(五))	8,461,693	3%	2,380,917	1%	非流動負債				
其他流動資產(附註五(六))	162,138	0%	9,865,115	5%	存入保證金	50,000	0%	-	0%
流動資產合計	123,049,284	50%	109,381,584	52%	退職金準備(附註五(十七))	228,163	0%	95,288	0%
非流動資產					受託代管資產(附註五(十一))	9,000,572	4%	2,751,137	1%
基金(附註五(七))	10,000,000	4%	10,000,000	5%	非流動負債合計	9,278,735	4%	2,846,425	1%
不動產、廠房及設備(附註五(八~十))	99,571,127	41%	84,634,212	40%	負債總計	53,121,609	22%	42,914,235	20%
代管資產(附註五(十一))	9,000,572	4%	2,751,137	1%	淨資產(附註三)				
無形資產(附註五(十二))	131,250	0%	236,250	0%	永久限制用途(附註五(七))	89,500,000	36%	61,500,000	30%
存出保證金(附註五(十三))	3,270,242	1%	4,264,111	2%	暫時限制用途(附註五(十八))	572,561	0%	494,826	0%
非流動資產合計	121,973,191	50%	101,885,710	48%	無限制用途	101,828,305	42%	106,358,233	50%
資產總計	\$ 245,022,475	100%	\$ 211,267,294	100%	淨資產總計	191,900,866	78%	168,353,059	80%
					負債及淨資產總計	\$ 245,022,475	100%	\$ 211,267,294	100%

董事長

正林

執行長

貽莊

主辦會計

秀銘

財團法人中華民國唐氏症基金會


 營運活動表
 民國108及107年度

單位：新台幣元

	無限制用途				暫時限制用途				永久限制用途				合計			
	108年		107年		108年		107年		108年		107年		108年		107年	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
收入																
利息收入	\$ 188,927	0%	\$ 172,252	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 188,927	0%	\$ 172,252	0%
受贈收入	73,279,492	24%	63,685,059	21%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	73,279,492	24%	63,685,059	21%
特別活動收入	13,891,437	5%	9,664,778	3%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	13,891,437	5%	9,664,778	3%
補助收入	99,380,236	33%	77,401,183	25%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	99,380,236	33%	77,401,183	25%
銷售貨物收入	77,131,377	25%	54,902,023	18%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	77,131,377	25%	54,902,023	18%
提供勞務收入	39,249,771	13%	19,785,793	7%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	39,249,771	13%	19,785,793	7%
其他收入	568,684	0%	3,619,024	1%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	568,684	0%	3,619,024	1%
收入合計	303,689,924	100%	229,230,112	75%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	303,689,924	100%	229,230,112	75%
重分類		0%		0%												
淨資產解除限制—目的達成(附註五(十八))	- 396,746	0%	- 234,590	0%	- 1,112,500	0%	- 214,741	0%	-	0%	-	0%	- 1,509,246	0%	- 449,331	0%
淨資產解除限制—固定資產購置	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
淨資產解除限制—折舊	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
無限制轉列永久限制淨資產—基金增加(附註五(七))	- 28,000,000	-9%	-	0%	-	0%	-	0%	28,000,000	9%	-	0%	-	0%	-	0%
無限制轉列暫時限制淨資產—提撥基金(附註五(十八))	- 1,190,235	0%	- 435,664	0%	1,190,235	0%	435,664	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
無限制轉列永久限制淨資產	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
永久限制轉列無限制淨資產—基金減少	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
其他重分類	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
重分類合計	- 29,586,981	-10%	- 670,254	0%	77,735	0%	220,923	0%	28,000,000	0%	-	0%	- 1,509,246	0%	- 449,331	0%
成本與費用																
作業服務—早療活動	85,048,626	28%	70,941,630	23%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	85,048,626	28%	70,941,630	23%
作業服務—成人活動	66,785,361	22%	37,809,763	12%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	66,785,361	22%	37,809,763	12%
作業服務—就業服務活動	89,090,578	29%	66,468,338	22%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	89,090,578	29%	66,468,338	22%
作業服務—會務推廣宣導活動	5,904,469	2%	5,536,176	2%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	5,904,469	2%	5,536,176	2%
管理費用	11,566,597	5%	25,316,627	9%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	11,566,597	4%	25,316,627	8%
募款費用	20,237,240	7%	12,722,827	4%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	20,237,240	7%	12,722,827	4%
成本與費用合計	278,632,871	93%	218,795,361	73%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	278,632,871	92%	218,795,361	72%
業外利益與損失																
利息費用	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
業外利益及損失合計	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
稅前淨資產變動	- 4,529,928	-1%	9,764,497	3%	77,735	0%	220,923	0%	28,000,000	0%	-	0%	23,547,807	8%	9,985,420	3%
所得稅費用	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
淨資產變動	- 4,529,928	-1%	9,764,497	3%	77,735	0%	220,923	0%	28,000,000	0%	-	0%	23,547,807	8%	9,985,420	3%
期初淨資產餘額	106,358,233		96,593,736		494,826		273,903		61,500,000		61,500,000		168,353,059		158,367,639	
期末淨資產餘額	\$ 101,828,305		\$ 106,358,233		\$ 572,561		\$ 494,826		\$ 89,500,000		\$ 61,500,000		\$ 191,900,866		\$ 168,353,059	

董事長



執行長



主辦會計



財團法人中華民國唐氏症基金會

現金流量表
民國108及107年度

單位：新台幣元

	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 25,057,053	\$ 10,434,751
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	3,023,085	2,986,267
攤銷費用	105,000	78,750
報廢損失	-	89,250
提撥退職金準備	132,875	95,288
利息收入	(188,927)	(172,252)
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收帳款減少(增加)	(2,165,255)	5,266,430
應收捐助款減少(增加)	11,902,235	(9,296,581)
存貨減少(增加)	1,742,406	(2,585,886)
預付款項減少(增加)	(6,080,776)	(2,164,623)
其他流動資產減少(增加)	9,702,977	(5,987,153)
應付款項增加(減少)	5,691,076	268,617
預收款項增加(減少)	1,117,445	5,950,688
其他流動負債增加(減少)	(3,033,457)	4,711,269
營運產生之現金流入	47,005,737	9,674,815
支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入	47,005,737	9,674,815
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(17,960,000)	(33,024,324)
購買無形資產	-	(315,000)
預付購屋款(增)減	-	5,600,000
存出保證金(增)減	993,869	(699,226)
存入保證金增(減)	50,000	-
收取之利息	188,927	172,252
投資活動之淨現金流出	(16,727,204)	(28,266,298)
籌資活動之現金流量		
盈餘分配現金	(396,746)	(234,590)
基金支用	(1,112,500)	(214,741)
籌資活動之淨現金流出	(1,509,246)	(449,331)
本期現金及約當現金增加(減少)數	28,769,287	(19,040,814)
期初現金及約當現金餘額	66,046,824	85,087,638
期末現金及約當現金餘額	\$ 94,816,111	\$ 66,046,824

董事長



執行長



主辦會計



財團法人中華民國唐氏症基金會

功能別費用表

民國108年度

中華民國唐氏症基金會

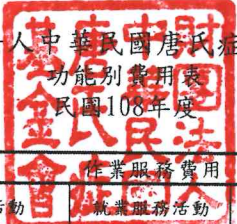
單位：新台幣元

費用性質	總計	作業服務費用					後勤行政費用		
		早療活動	成人活動	專業服務活動	會務推廣 宣導活動	小計	管理費用	募款費用	小計
銷貨成本	53,145,460	17,000	1,165,489	51,926,391	9,200	53,118,080	-	27,380	27,380
銷貨成本	53,145,460	17,000	1,165,489	51,926,391	9,200	53,118,080	-	27,380	27,380
用人費用	146,010,383	65,269,835	39,175,881	25,243,736	2,740,015	132,429,467	7,237,504	6,343,412	13,580,916
薪資支出	110,288,483	49,049,086	29,608,503	19,434,325	2,070,138	100,162,052	5,271,445	4,854,986	10,126,431
加班費	1,750,832	1,632,007	11,799	59,537	-	1,703,343	13,021	34,468	47,489
獎金	11,816,359	4,718,283	3,579,120	1,996,136	181,900	10,475,439	824,000	516,920	1,340,920
退職金	6,825,830	3,146,243	1,819,295	1,117,165	127,297	6,210,000	318,442	297,388	615,830
職工福利	1,269,559	479,582	404,107	140,534	37,259	1,061,482	163,998	44,079	208,077
職工保險	14,059,320	6,244,634	3,753,057	2,496,039	323,421	12,817,151	646,598	595,571	1,242,169
服務費用	34,117,581	7,897,933	5,690,690	7,684,829	732,729	22,006,181	1,816,204	10,295,196	12,111,400
水電瓦斯費	3,638,139	1,727,759	1,047,363	673,676	11,976	3,460,774	82,863	94,502	177,365
郵電費	3,418,056	624,354	464,042	1,094,850	174,281	2,357,527	434,419	626,110	1,060,529
旅運費	3,585,755	523,165	571,907	1,877,718	89,943	3,062,733	252,439	270,583	523,022
印刷裝訂與廣告費	3,439,944	203,387	261,784	1,109,216	52,894	1,627,281	165,923	1,646,740	1,812,663
修繕及保固費	3,423,508	1,653,431	1,215,846	328,824	46,833	3,244,934	154,205	24,369	178,574
保險費	883,105	288,941	313,601	161,404	29,818	793,764	42,581	46,760	89,341
一般服務費	1,940,774	50,414	267,184	819,056	21,884	1,158,538	346,922	435,314	782,236
專業服務費	13,318,848	2,721,854	1,514,030	1,570,381	296,200	6,102,465	189,018	7,027,365	7,216,383
公共關係費	469,452	104,628	34,933	49,704	8,900	198,165	147,834	123,453	271,287
材料及用品損耗	20,401,171	8,875,882	8,365,188	1,007,357	1,096,344	19,344,771	394,772	661,628	1,056,400
文具用品	823,897	376,887	190,512	116,486	19,427	703,312	46,963	73,622	120,585
設備零件及耗材	11,076,677	3,822,398	6,059,221	699,998	173,270	10,754,887	147,840	173,950	321,790
食品	6,235,969	3,742,966	1,617,528	95,094	438,923	5,894,511	126,657	214,801	341,458
環境美化	909,078	497,750	273,155	15,210	98,813	884,928	24,150	-	24,150

財團法人中華民國唐氏症基金會

功能別費用表

民國108年度



單位：新台幣元

費用性質	總計	業務服務費用				後勤行政費用			
		早療活動	成人活動	就業服務活動	會務推廣 宣導活動	小計	管理費用	募款費用	小計
其他用品	1,355,550	435,881	224,772	80,569	365,911	1,107,133	49,162	199,255	248,417
租金費用	4,488,094	868,786	1,759,017	1,584,710	54,938	4,267,451	87,313	133,330	220,643
房屋租金	3,398,660	725,496	1,254,800	1,418,364	-	3,398,660	-	-	-
設備租金	568,142	104,200	235,729	91,925	3,675	435,529	57,413	75,200	132,613
其他租金	521,292	39,090	268,488	74,421	51,263	433,262	29,900	58,130	88,030
折舊及攤銷	3,128,085	235,220	593,217	853,672	242,534	1,924,643	982,018	221,424	1,203,442
房屋建築物折舊	552,538	-	-	153,396	-	153,394	177,720	221,424	399,144
交通運輸設備折舊	609,299	-	-	-	227,255	227,255	382,044	-	382,044
辦公設備折舊	159,964	-	116,551	-	15,281	131,832	28,132	-	28,132
什項設備折舊	1,806,284	235,220	476,666	700,276	-	1,412,162	394,122	-	394,122
稅捐、規費及會費	490,000	124,608	74,600	98,817	82,526	380,551	94,239	15,210	109,449
稅捐	404,597	54,748	69,600	98,817	76,526	299,691	89,696	15,210	104,906
規費	74,103	67,560	5,000	-	-	72,560	1,543	-	1,543
會費	11,300	2,300	-	-	6,000	8,300	3,000	-	3,000
捐(補)助費	8,248,736	281,518	7,967,218	-	-	8,248,736	-	-	-
捐助費	2,538,573	4,500	2,534,073	-	-	2,538,573	-	-	-
補助費	5,710,163	277,018	5,433,145	-	-	5,710,163	-	-	-
獎勵及慰問費	1,213,564	-	1,212,564	1,000	-	1,213,564	-	-	-
獎勵及慰問費	1,213,564	-	1,212,564	1,000	-	1,213,564	-	-	-
訓練費用	82,640	33,300	44,840	4,500	-	82,640	-	-	-
其他	7,307,157	1,444,544	736,657	685,566	946,183	3,812,950	954,547	2,539,660	3,494,207
什項費用	7,307,157	1,444,544	736,657	685,566	946,183	3,812,950	954,547	2,539,660	3,494,207
合計	278,632,871	85,048,626	66,785,361	89,090,578	5,904,469	246,829,034	11,566,597	20,237,240	31,803,837

董事長

執行長

主辦會計

財團法人中華民國唐氏症基金會

功能別費用表

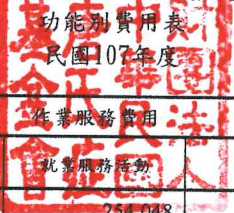
民國107年度

作業服務費用

單位：新台幣元

費用性質	合計	作業服務費用					後勤行政費用		
		早療活動	成人活動	專業服務活動	會務推廣 宣導活動	小計	管理費用	募款費用	小計
銷貨成本	35,000,612	-	1,448,938	33,407,124	-	34,856,062	-	144,550	144,550
銷貨成本	35,000,612	-	1,448,938	33,407,124	-	34,856,062	-	144,550	144,550
用人費用	114,074,454	49,345,169	25,593,879	22,847,410	2,936,475	100,722,933	6,980,139	6,371,382	13,351,521
薪資	86,832,524	37,325,526	19,309,989	17,287,805	2,156,115	76,079,435	5,592,324	5,160,765	10,753,089
加班費	1,230,126	1,117,368	2,695	110,063	-	1,230,126	-	-	-
獎金	8,421,552	3,443,662	2,086,719	1,847,515	301,253	7,679,149	337,851	404,552	742,403
退職金	5,411,335	2,402,630	1,264,982	1,070,661	149,602	4,887,875	250,097	273,363	523,460
職工福利費	1,342,321	277,069	357,341	304,571	28,000	966,981	333,269	42,071	375,340
職工保險費	10,836,596	4,778,914	2,572,153	2,226,795	301,505	9,879,367	466,598	490,631	957,229
服務費用	32,677,571	6,489,222	4,557,760	5,742,290	2,328,387	19,117,659	8,309,680	5,250,232	13,559,912
水電費	3,250,225	1,405,689	1,000,722	643,729	1,416	3,051,556	101,895	96,774	198,669
郵電費	3,145,675	519,868	358,772	632,173	10,403	1,521,216	1,114,290	510,169	1,624,459
旅運費	1,409,447	444,496	293,308	136,289	36,286	910,379	312,043	187,025	499,068
運費	1,509,005	69,403	19,317	1,331,038	-	1,419,758	8,836	80,411	89,247
印刷裝訂費	2,807,972	335,981	306,230	860,179	20,798	1,523,188	624,757	660,027	1,284,784
廣告費	2,588,987	27,245	-	237,743	1,162	266,150	15,075	2,307,762	2,322,837
修繕及保固費	1,786,791	883,741	453,540	324,299	-	1,661,580	107,687	17,524	125,211
保險費	794,107	197,299	291,341	77,746	3,965	570,351	184,073	39,683	223,756
一般服務費	1,702,586	12,180	1,224,793	416,989	-	1,653,962	29,624	19,000	48,624
專業服務費	13,395,750	2,561,434	599,662	1,044,452	2,247,236	6,452,784	5,661,577	1,281,389	6,942,966
公共關係費	287,026	31,886	10,075	37,653	7,121	86,735	149,823	50,468	200,291
材料及用品消耗	21,804,375	12,718,885	4,016,626	1,848,873	77,254	18,661,638	2,678,524	464,213	3,142,737
文具用品	978,237	511,500	203,481	120,427	6,870	842,278	83,251	52,708	135,959
燃料油脂	543,885	89,512	219,915	138,000	1,985	449,412	79,768	14,705	94,473
設備零件及耗材	12,186,006	8,696,742	1,940,834	1,026,335	21,140	11,685,051	421,281	79,674	500,955
食品	4,652,211	2,258,366	903,907	109,267	42,345	3,313,885	1,177,006	161,320	1,338,326
環境美化	1,467,851	623,115	443,400	200,796	-	1,267,311	113,786	86,754	200,540

財團法人中華民國唐氏症基金會



單位：新台幣元

費用性質	作業服務費用					後勤行政費用			
	合計	早療活動	成人活動	就業服務活動	會務推廣 宣導活動	小計	管理費用	募款費用	小計
其他用品	1,976,185	539,650	305,089	254,048	4,914	1,103,701	803,432	69,052	872,484
租金費用	3,885,699	1,214,108	1,089,824	1,290,467	48,245	3,642,644	130,365	112,690	243,055
租金	2,991,378	1,044,300	814,620	1,132,458	-	2,991,378	-	-	-
設備租金	515,242	84,614	184,440	138,908	10,200	418,162	76,380	20,700	97,080
其他租金	379,079	85,194	90,764	19,101	38,045	233,104	53,985	91,990	145,975
折舊及攤銷	3,065,017	188,016	499,388	822,096	-	1,509,500	1,555,517	-	1,555,517
房屋及建築物折舊	539,752	-	-	-	-	-	539,752	-	539,752
辦公設備折舊	389,890	31,208	180,221	45,600	-	257,029	132,861	-	132,861
交通及運輸設備折舊	685,043	-	-	-	-	-	685,043	-	685,043
什項設備折舊	1,371,582	156,808	319,167	697,746	-	1,173,721	197,861	-	197,861
無形資產攤銷	78,750	-	-	78,750	-	78,750	-	-	-
稅捐、規費及會費	488,279	181,068	60,394	23,214	5,000	269,676	214,203	4,400	218,603
稅捐	371,743	114,958	31,744	16,118	-	162,820	208,923	-	208,923
規費	105,036	64,610	28,650	7,096	-	100,356	280	4,400	4,680
會費	11,500	1,500	-	-	5,000	6,500	5,000	-	5,000
捐(補)助費	3,753,159	-	750	-	20,000	20,750	3,732,409	-	3,732,409
捐助費	20,750	-	750	-	20,000	20,750	-	-	-
補助費	3,732,409	-	-	-	-	-	3,732,409	-	3,732,409
獎勵及慰問費	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獎勵及慰問費	-	-	-	-	-	-	-	-	-
訓練費用	417,131	41,566	58,345	46,471	1,500	147,882	267,649	1,600	269,249
其他	3,629,064	763,596	483,859	440,393	119,315	1,807,163	1,448,141	373,760	1,821,901
什項費用	3,629,064	763,596	483,859	440,393	119,315	1,807,163	1,448,141	373,760	1,821,901
合計	218,795,361	70,941,630	37,809,763	66,468,338	5,536,176	180,755,907	25,316,627	12,722,827	38,039,454

董事長



執行長



主辦會計



財團法人中華民國唐氏症基金會

財務報表附註
民國108及107年度

單位：新台幣元

一、成立宗旨、組織沿革及業務範圍

本基金會係於民國87年5月依據行政院衛生署(現為衛生福利部)有關法令規定設立，主要業務為結合唐氏症者家庭、學者專家及關心唐氏症者人士與團體，共同促進醫療、護理、保健、早期療育及職能訓練等專業研究執行與諮詢，進而爭取唐氏症者全生涯照顧之各種權益與福利。

本基金會自民國95年起陸續接受委辦各項身心障礙者之服務，分別成立新北市愛樂發展中心、新北市愛家發展中心、臺北市信義社區式長照機構、臺北市麟光就業服務中心、小型日間作業設施-天生我才工作站、愛不囉嗦庇護工場等，更為了將融合的概念向下紮根，承辦了新北市、臺北市、臺中市、連江縣、桃園市的公共托育服務中心或非營利幼兒園，希望建立唐氏症者衛、教、養全生涯照顧之各項服務，並加強預防宣導，以期協助減輕國家負擔、服務社會為宗旨。

本基金會經費收入之主要來源包括捐贈收入、補助收入、銷售貨物收入及提供勞務收入等。

本基金會截至108年12月31日止法人登記之財產總額為新台幣89,500,000元，包含銀行定期存款新台幣10,000,000元及不動產79,500,000元。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於109年3月15日由董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本基金會之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本基金會財務報表係依據全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

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

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償之負債。
- (2) 主要為交易目的而持有之負債。
- (3) 於報導期間結束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之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之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定期存款或投資。

(五)應收款項

應收款項包含出售商品或勞務等而發生之應收帳款、因捐贈人承諾贈與現金或其他資產而發生之應收捐贈款及其他應收款。應收款項應以攤銷後成本衡量。但未付息之短期應收款項若折現之影響不大，得以交易金額衡量。資產負債表日應評估應收款項無法收回之金額，提列適當之備抵呆帳，列為應收款項之減項。

(六)存貨

存貨係按成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，採定期盤存制，存貨成本之計算採用個別辨認法。

(七)基金

基金係指本基金會之登記基金、因捐贈人限制之受贈資產及經董事會決議為特定用途所提撥之資產，而需專戶儲存者。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。

折舊係以直線法按下列估計耐用年數計提：

1. 房屋及建築物：35年
2. 辦公設備、機器設備、交通及運輸設備、雜項設備：5年

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變

動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

(九) 代管資產及受託代管資產

凡受政府或其他單位委託辦理福利服務機構方案，由政府撥交使用之營運資產，及營運期間由政府撥付資金供其採購之設備，上述設備於契約終止需交還者均屬之。其相對會計項目為負債項下之「受託代管資產」。

(十) 無形資產

無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體，3年。

估計耐用年限、殘值及攤銷方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

無形資產項目進行部分重大處置、處分或報廢及辦理資產重估價之會計處理比照不動產、廠房及設備。

(十一) 負債準備

係指未確定償還時點或金額之負債，凡因過去事件有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對金額靠估計所認列負債準備均屬之。凡非屬於流動之負債準備均屬非流動。依性質又可細分，如虧損合約長期準備、除役復原及修復成本之長期負債準備、退休金準備、離職金準備或其他負債準備等。

(十二) 淨資產

淨資產依用途是否受限及限制條件可否解除分為下列三類：

1. 永久限制用途—淨資產之使用受法令或捐贈人所設之約定而限制，且該約定不能因時間之經過而解除，亦無法因衛生財團法人之行動而排除。

本基金會之永久限制用途淨資產包含設立基金10,000,000元及購置之土地、房屋及建築物 79,500,000元，合計 89,500,000元。

2.暫時限制用途—淨資產之使用受法令或捐贈人所設之約定而限制，該約定可因時間之經過而解除，或因衛生財團法人之行動而達成或排除。

3.無限制用途—該淨資產來自於提供服務、生產或出售商品之收入、無限制用途之捐贈、限制用途淨資產解除限制、或永久限制用途淨資產所產生之無限制用途孳息，而費用通常為無限制用途淨資產之減少。

本基金會受政府委託設立愛不囉嗦庇護工場、南港庇護商店及新北市愛不囉嗦手作體驗館庇護工場辦理身心障礙者就業服務，依規定該附屬機構之年度盈餘應做如下分配，25%以現金分配於員工福利項目，75%提撥為各項準備金或基金，於次年度盈餘分配時分別做為無限制用途淨資產之減少及轉列暫時限制用途淨資產，待目的達成時自暫時限制用途淨資產轉回無限制用途淨資產。

		百分比%		
		愛不囉嗦庇護工場	南港庇護商店	手作體驗館
1	員工福利基金	25	25	25
2	研發基金	20	20	20
3	營運發展準備金	40	40	40
4	風險管理基金	15	15	15

(十三)收入、成本及費用

本基金會收入係於已實現或可實現且已賺得時認列，故受贈收入係於實際收取現金、設備及用品時認列收入；商品銷售通常於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入；補助收入於可合理確信本基金會遵循補助辦法所附加之條件，且將可收到該項補助時認列收入，勞務收入則依當提供勞務之交易結果可合理估計時，採完工比例法認列；提供勞務之交易結果若無法合理估計時，僅在已發生成本之可回收範圍內認列收入。相

關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責基礎於發生時列為當期費用。

(十四)所得稅

本基金會係依所得稅法及「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用辦法」之規定認列當期及遞延所得稅費用。

(十五)兩年度會計政策之主要差異

本基金會108年度及107年度會計政策尚無重大差異。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。本基金會尚無存在該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度有重大調整之重大風險。

五、重要會計項目之說明

(一)、現金及約當現金

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
庫存現金	399,444	229,125
銀行存款	94,416,667	65,817,699
活期存款	89,177,528	64,830,749
支票存款	497,763	10,000
定期存款	4,741,376	976,950
合 計	94,816,111	66,046,824

(二)、應收帳款

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
銷貨收入	4,979,679	3,611,020
教學服務收入	291,335	206,952
補助收入	5,164,728	5,829,144
勞務收入	1,565,313	223,134
其他	55,000	20,550
合 計	12,056,055	9,890,800

108及107年備抵呆帳均為 0元。

(三)、應收捐贈款

捐贈人名稱	金 額	
	108/12/31	107/12/31
政府捐助款	4,058,916	14,755,749
7-11便利商店	1,020,118	1,964,407
企業捐款	582,513	176,202
全家FamiPort	205,200	-
街口支付專案	104,841	-
LSC專案	78,000	-
PI拍錢包平台	72,669	-
機構捐款	66,409	-
NC專案	32,106	20,878
信用卡捐款	27,912	60,956
萊爾富	24,100	7,400
捐款-各專案	23,973	513,756
樂公益專案	15,249	4,887
台哥大	13,400	3,700
LINE PAY專案	11,100	-
YAHOO	7,200	33,300
OKGO超商	5,033	-
善心人士	3,780	41,332
IGIVING公益網	200	-
happy go	-	635,284
智邦	-	27,103
歡喜家園 -善心人士	-	10,000
合 計	6,352,719	18,254,954

(四)、存貨

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
商品 - 食品	1,200,568	2,942,974

為本基金會及所屬庇護工場製作販售之手工餅乾、麵條及休閒食品、禮盒等，淨變現價值係以售價減除銷售費用估定之。

(五)、預付款項

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
用品盤存	24,113	-
預付費用	8,437,580	2,380,917
合 計	8,461,693	2,380,917

用品盤存係為附屬單位三民亦禮幼兒園代購圍兜、餐具尚未使用部分。

(六)、其他流動資產

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
暫付款	107,835	7,811,956
代付款	53,053	448
進項稅額	1,179	18,440
留抵稅額	71	224
借出款項-借予唐氏症關愛者協會	-	2,034,047
合 計	162,138	9,865,115

107年借出款項為對社團法人中華民國唐氏症關愛者協會提供之短期融通借款，未計息，該借款已於108年1月全數收回。

(七)、基金變動明細表

民國 108 年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
設立-銀行存款	10,000,000	-	-	10,000,000
不動產-自用房屋	51,500,000	28,000,000	-	79,500,000
合 計	61,500,000	28,000,000	-	89,500,000

民國 107 年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
設立-銀行存款	10,000,000	-	-	10,000,000
不動產-自用房屋	51,500,000	-	-	51,500,000
合 計	61,500,000	-	-	61,500,000

本基金會係由社團法人中華民國唐氏症關愛者協會捐助新台幣1,000萬元整為設立基金，並以銀行定期存款之形式存在，嗣後並得接受國內外之個人或團體之捐助。本基金會於101及103年各購置位於三重房屋(含土地)各一間，金額1,900萬元及3,250萬元，107年再購入三重湯城639-1號土地及建物，金額2,800萬元，帳列不動產、廠房及設備-房屋及建築物與土地，已分別於102、104及108年辦理登記財產之增加。依本基金會章程規定本會之基金以運用孳息為原則，未經主管機關之許可，不可動用基金。

依於108年2月1日實施之財團法人法規定，本會應於年度結束後五個月內將前一年度工作報告及財務報表，經董事、監察人聯席會審定，報請主管機關核備。

固定資產名稱	所在地地址	數量	單位	取得時間	價格		預留殘值	取得原價減 預留殘值	耐用 年數	折舊額		未折減餘額
					取得原價	改良				本期提列數	截至本期	
土地	三重湯城	1		101.05.03	11,780,000	-	-	11,780,000	35	-	-	11,780,000
土地	三重光復路	1		103.12.01	22,750,000	-	-	22,750,000	35	-	-	22,750,000
土地	三重湯城639-1號	1		107.01.26	21,543,251	-	-	21,543,251	35	-	-	21,543,251
土地	三重中興段0793號	1		108.12.31	12,610,987	-	-	12,610,987	35	-	-	12,610,987
房屋	三重湯城	1	間	101.05.03	7,220,000	-	1,000,000	6,220,000	35	177,716	1,801,650	5,418,350
房屋	三重光復路	1	間	103.12.01	9,750,000	-	2,000,000	7,750,000	35	221,430	1,125,583	8,624,417
房屋	三重湯城639-1號	2	間	107.01.26	6,868,717	-	1,500,000	5,368,717	35	153,392	294,001	6,574,716
房屋	三重湯城14號3樓	1	間	108.12.31	4,389,013	-	600,000	3,789,013	35	-	-	4,389,013
分離式冷氣	新莊站	1	組	100.12.01	290,200	-	48,366	241,834	5	-	249,895	40,305
辦公室傢俱	麟光/愛家	1	批	102.06.25	179,845	-	9,845	170,000	5	-	170,000	9,845
影印機	新莊站	1	台	102.06.28	48,800	-	2,800	46,000	5	-	46,000	2,800
冷氣設備	麟光站	1	批	102.07.17	80,000	-	5,000	75,000	5	-	75,000	5,000
辦公設備	大安站	1	組	102.11.18	96,323	-	6,323	90,000	5	-	90,000	6,323
辦公設備	大安站	1	組	102.11.30	121,678	-	1,678	120,000	5	-	120,000	1,678
冷氣設備更新工程	三重湯城	1	式	103.05.12	155,400	-	25,900	129,500	5	8,633	129,500	25,900
辦公室傢俱	三重湯城	1	批	103.06.20	280,824	-	46,824	234,000	5	19,500	234,000	46,824
冷氣設備	林口站	1	式	103.11.14	201,905	-	33,650	168,255	5	28,051	168,255	33,650
冷氣設備	林口站	8+8	台	103.11.20	80,000	-	13,333	66,667	5	11,104	66,667	13,333
冷氣設備	愛樂	11+11	台	103.11.20	110,000	-	18,333	91,667	5	15,279	91,667	18,333
自用小客貨AME-1637	愛樂	1	台	103.10.24	618,000	-	113,000	505,000	5	75,750	505,000	113,000
自用小客貨AME-1639	愛樂	1	台	103.10.24	606,000	-	101,000	505,000	5	75,750	505,000	101,000
自用小客貨AME-1650	愛樂	1	台	103.10.24	606,000	-	101,000	505,000	5	75,750	505,000	101,000
客貨兩用汽車	本部	1	台	104.07.01	910,735	-	151,789	758,946	5	151,790	683,054	227,681
現代9人-STAREX汽車	本部	1	台	106.12.12	1,381,525	-	230,254	1,151,271	5	230,256	479,698	901,827
餅乾切刀機	承德店	1	台	102.12.31	157,500	-	7,500	150,000	5	-	150,000	7,500
烘焙設備	手作坊	1	台	106.06.20	380,000	-	38,000	342,000	5	68,400	176,700	203,300
裝潢設備	麟光站	1	式	102.02.05	441,000	-	41,000	400,000	5	-	400,000	41,000
裝潢設備	大安站	1	式	102.12.25	1,226,535	-	26,535	1,200,000	5	-	1,200,000	26,535
裝潢設備	三重湯城	1	式	103.10.27	386,642	-	26,535	360,107	5	54,018	360,107	26,535
裝潢設備	本部	1	式	104.02.10	660,000	-	110,000	550,000	5	110,004	540,837	119,163
裝潢設備	本部	1	式	104.02.10	210,000	-	35,000	175,000	5	35,004	172,087	37,913
裝潢設備	府中店	1	式	104.07.25	210,000	-	35,000	175,000	5	52,500	175,000	35,000
修繕工程	三重湯城	1	式	107.02.13	100,000	-	-	100,000	5	20,003	40,003	59,997
水電工程	三重湯城	1	式	107.02.14	270,963	-	-	270,963	5	54,193	108,386	162,577
裝潢工程	霸峰站	1	式	108.05.01	480,000	-	-	480,000	5	80,000	80,000	400,000
裝潢工程	霸峰站	1	式	108.05.01	480,000	-	-	480,000	5	80,000	80,000	400,000
木櫃	愛家	1	座	98.12.10	60,000	-	10,000	50,000	5	-	50,000	10,000
長方板櫃	愛家	1	個	98.12.24	10,500	-	1,750	8,750	5	-	8,750	1,750
滾筒櫃	愛家	1	個	98.12.24	18,000	-	3,000	15,000	5	-	15,000	3,000
臥網櫃	愛家	1	個	98.12.24	18,800	-	3,133	15,667	5	-	15,667	3,133
柔海比懸吊組	愛家	1	組	98.12.24	32,000	-	5,333	26,667	5	-	26,667	5,333
梯架	愛家	1	組	98.12.24	25,000	-	4,167	20,833	5	-	20,833	4,167
茂餐-冷氣機	愛家	2	台	107.05.21	137,813	-	-	137,813	5	27,563	45,938	91,875
茂餐-大金冷氣	愛家	2	台	107.06.28	110,000	-	-	110,000	5	22,002	34,835	75,165
機車	愛樂	1	台	96.12.31	40,950	-	6,825	34,125	5	-	34,125	6,825
九人座學員交通車	愛樂	1	台	99.12.31	766,000	-	127,667	638,333	5	-	638,333	127,667
冷氣	愛樂	1	台	103.8.26	100,000	-	16,665	83,335	5	10,834	83,335	16,665
冷氣	愛樂	2	台	104.07.20	101,990	-	16,998	84,992	5	16,998	76,491	25,499
媒體設施	信義	1	式	107.05.25	950,000	-	-	950,000	3	316,666	395,833	554,167
裝潢設備	承德	1	式	103.01.01	940,800	-	156,800	784,000	5	156,792	940,800	-
裝潢設備	手作館	1	式	107.01.01	1,504,500	-	-	1,504,500	5	300,900	601,800	902,700
裝潢設備	手作館	1	式	107.04.01	833,430	-	-	833,430	5	137,584	262,624	570,806
雜項設備	東引	1	式	107.05.08	705,650	-	-	705,650	3	235,220	392,028	313,622
					114,037,276			6,681,003	107,356,273	3,023,065	14,466,149	99,571,127

固定資產名稱	所在地地址	數量	單位	取得時間	價格		預留殘值	取得原價減 預留殘值	耐用 年數	折舊額		未折減餘額
					取得原價	改良				本期提列數	截至本期	
土地	三重湯城	1		101.05.03	11,780,000	-	-	11,780,000	35	-	-	11,780,000
土地	三重光復路	1		103.12.01	22,750,000	-	-	22,750,000	35	-	-	22,750,000
土地	三重湯城639-1號	1		107.01.26	21,543,251	-	-	21,543,251	35	-	-	21,543,251
房屋	三重湯城	1	間	101.05.03	7,220,000	-	1,000,000	6,220,000	35	177,714	1,623,934	5,596,066
房屋	三重光復路	1	間	103.12.01	9,750,000	-	2,000,000	7,750,000	35	221,429	904,153	8,845,847
房屋	三重湯城639-1號	2	間	107.01.26	6,868,717	-	1,500,000	5,368,717	35	140,609	6,728,108	1,140,609
分離式冷氣	新莊站	1	組	100.12.01	290,200	-	48,366	241,834	5	-	249,895	40,305
辦公室傢俱	麟光/愛家/新莊	1	批	102.06.25	179,845	-	9,845	170,000	5	14,167	170,000	9,845
影印機	新莊站	1	台	102.06.28	48,800	-	2,800	46,000	5	3,833	46,000	2,800
冷氣設備	麟光站	1	批	102.07.17	80,000	-	5,000	75,000	5	7,500	75,000	5,000
辦公設備	大安站	1	組	102.11.18	96,323	-	6,323	90,000	5	15,000	90,000	6,323
辦公設備	大安站	1	組	102.11.30	121,678	-	1,678	120,000	5	20,000	120,000	1,678
冷氣設備更新工程	三重湯城	1	式	103.05.12	155,400	-	25,900	129,500	5	25,900	120,867	34,533
辦公室傢俱	三重湯城	1	批	103.06.20	280,824	-	46,824	234,000	5	46,800	214,500	66,324
冷氣設備	林口站	1	式	103.11.14	201,905	-	33,650	168,255	5	33,651	140,204	61,701
冷氣設備	林口站	8+8	台	103.11.20	80,000	-	13,333	66,667	5	13,333	55,563	24,437
冷氣設備	愛樂	11+11	台	103.11.20	110,000	-	18,333	91,667	5	18,333	76,388	33,612
自用小客貨AME-1637	愛樂	1	台	103.10.24	618,000	-	113,000	505,000	5	101,000	429,250	188,750
自用小客貨AME-1639	愛樂	1	台	103.10.24	606,000	-	101,000	505,000	5	101,000	429,250	176,750
自用小客貨AME-1650	愛樂	1	台	103.10.24	606,000	-	101,000	505,000	5	101,000	429,247	176,753
客貨兩用汽車	本部	1	台	104.07.01	910,735	-	151,789	758,946	5	151,789	531,264	379,471
現代9人-STAREX汽車	本部	1	台	106.12.12	1,381,525	-	230,254	1,151,271	5	230,254	249,442	1,132,083
餅乾切刀機	承德店	1	台	102.12.31	157,500	-	7,500	150,000	5	27,500	150,000	7,500
烘焙設備	手作坊	1	台	106.06.20	380,000	-	38,000	342,000	5	68,400	108,300	271,700
裝潢設備	麟光站	1	式	102.02.05	441,000	-	41,000	400,000	5	6,655	400,000	41,000
裝潢設備	大安站	1	式	102.12.25	1,226,535	-	26,535	1,200,000	5	220,000	1,200,000	26,535
裝潢設備	三重湯城	1	式	103.10.27	386,642	-	26,535	360,107	5	72,021	306,089	80,553
裝潢設備	本部	1	式	104.02.10	660,000	-	110,000	550,000	5	110,000	430,833	229,167
裝潢設備	本部	1	式	104.02.10	210,000	-	35,000	175,000	5	35,000	137,083	72,917
裝潢設備	府中店	1	式	104.07.25	210,000	-	35,000	175,000	5	52,500	175,000	35,000
修繕工程	三重湯城	1	式	107.02.13	100,000	-	-	100,000	5	20,000	20,000	80,000
水電工程	三重湯城	1	式	107.02.14	270,963	-	-	270,963	5	54,193	108,386	162,577
木櫃	愛家	1	座	98.12.10	60,000	-	10,000	50,000	5	-	50,000	10,000
長方板櫃	愛家	1	個	98.12.24	10,500	-	1,750	8,750	5	-	8,750	1,750
滾筒櫃	愛家	1	個	98.12.24	18,000	-	3,000	15,000	5	-	15,000	3,000
臥網櫃	愛家	1	個	98.12.24	18,800	-	3,133	15,667	5	-	15,667	3,133
柔海比懸吊組	愛家	1	組	98.12.24	32,000	-	5,333	26,667	5	-	26,667	5,333
梯架	愛家	1	組	98.12.24	25,000	-	4,167	20,833	5	-	20,833	4,167
茂餐-冷氣機	愛家	2	台	107.05.21	137,813	-	-	137,813	5	18,375	18,375	119,438
茂餐-大金冷氣	愛家	2	台	107.06.28	110,000	-	-	110,000	5	12,833	12,833	97,167
機車	愛樂	1	台	96.12.31	40,950	-	6,825	34,125	5	-	34,125	6,825
九人座學員交通車	愛樂	1	台									

(九)、不動產、廠房及設備變動明細表

民國 108 年度

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土地	56,073,251	12,610,987	-	68,684,238
房屋及建築物	23,838,717	4,389,013	-	28,227,730
辦公設備	2,259,078	-	-	2,259,078
機器設備	537,500	-	-	537,500
交通及運輸設備	4,929,210	-	-	4,929,210
雜項設備	6,101,590	-	-	6,101,590
裝潢設備	2,337,930	960,000	-	3,297,930
合計	96,077,276	17,960,000	-	114,037,276

民國 107 年度

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土地	34,530,000	21,543,251	-	56,073,251
房屋及建築物	16,970,000	6,868,717	-	23,838,717
辦公設備	2,194,865	247,813	183,600	2,259,078
機器設備	537,500	-	-	537,500
交通及運輸設備	4,929,210	-	-	4,929,210
雜項設備	4,074,977	2,026,613	-	6,101,590
裝潢設備	-	2,337,930	-	2,337,930
合計	63,236,552	33,024,324	183,600	96,077,276

(十)、不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

民國 108 年度

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築物	2,668,696	552,538	-	3,221,234
辦公設備	1,658,536	159,964	-	1,818,500
機器設備	258,300	213,761	-	472,061
交通及運輸設備	2,740,911	609,299	-	3,350,210
雜項設備	3,690,681	720,942	-	4,411,623
裝潢設備	425,940	766,581	-	1,192,521
合計	11,443,064	3,023,085	-	14,466,149

民國 107 年度

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築物	2,128,944	539,752	-	2,668,696
辦公設備	1,458,896	293,990	94,350	1,658,536
機器設備	162,400	95,900	-	258,300
交通及運輸設備	2,055,868	685,043	-	2,740,911
雜項設備	2,745,039	945,642	-	3,690,681
裝潢設備	-	425,940	-	425,940
合計	8,551,147	2,986,267	94,350	11,443,064

(十一)、代管資產及受託代管資產

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
健康公托-台北市社會局財產	2,968,298	2,751,137
信義日照-台北市社會局財產	2,270,864	-
三民亦禮-台北市教育局財產	778,687	-
裕小公托-新北市社會局財產	2,982,723	-
合 計	9,000,572	2,751,137

係本基金會受臺北市政府社會局委託經營管理臺北市健康托嬰中心／信義身障日間照顧中心，臺北市政府教育局委託經營管理三民亦禮非營利幼兒園，及受新北市政府社會局委託經營管理新北市新莊裕民國小公共托育中心，專供該委託案使用而所有權屬委託單位臺北市社會局／教育局及新北市政府社會局之財產，於政府撥交使用時借記代管資產並貸記受託代管資產，並於合約期滿不續約時點交返還政府委託機構該代管資產。

(十二)、無形資產

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
鼎新-電腦軟體	131,250	236,250

係成本\$315,000減除累計攤銷之淨額，分3年攤提。

(十三)、存出保證金

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
存出保證金	3,270,242	4,264,111

主要係政府委辦機構之押標金，租賃房屋押金等。

(十四)、應付款項

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
應付帳款	8,301,473	9,085,469
應付票據	549,182	1,645,578
應付費用	30,711,633	23,140,165
合 計	39,562,288	33,871,212

(十五)、預收款項

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
預收收入	1,929,345	811,900
合 計	1,929,345	811,900

(十六)、其他流動負債

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
暫收款	1,679,957	4,982,975
代收款	337,380	127,479
應納稅款	333,904	271,494
其他應付款	-	2,750
合 計	2,351,241	5,384,698

(十七)、退職金準備

項 目	金 額	
	108/12/31	107/12/31
健康公托	173,110	69,615
三民公托	55,053	25,673
合 計	228,163	95,288

係依據非營利幼兒園實施辦法，按幼兒園專任人員薪資總額百分之十以內，提撥專戶儲存之資遣費準備金。

(十八)、淨資產重分類

一、淨資產解除限制

項 目	愛不囉嗦庇護工場	南港庇護商店	合計
107年度盈餘分配現金	120,296	114,294	234,590
107年度基金支用	114,258	100,483	214,741
108年度盈餘分配現金	230,661	166,085	396,746
108年度基金支用	674,495	438,005	1,112,500

二、無限制轉列暫時限制淨資產

項 目	愛不囉嗦庇護工場	南港庇護商店	合計
107年提列基金	223,406	212,258	435,664
108年提列基金	691,981	498,254	1,190,235

係依委託經營契約有關盈餘使用用途及比例規定，發放現金或提撥轉列基金-暫時限制用途。

(十九)、各機構損益

108年度	南港 愛不囉嗦															
	基金會	愛家	愛樂	信義日照	庇護商店	庇護工場	手作體驗館	裕民公托	東引公托	南竿公托	健康公托	裕小公托	新豐公托	坪林公托	三民亦禮	桃園公托
收入	167,374,565	8,936,408	14,320,968	9,341,132	8,394,907	12,296,770	7,120,695	13,626,185	5,344,334	10,856,351	10,618,874	10,404,385	9,309,626	6,372,086	8,898,849	473,789
成本及費用																
銷貨成本	38,121,350	-	-	-	4,546,964	6,325,681	4,151,465	-	-	-	-	-	-	-	-	-
用人費用	58,512,134	6,354,558	9,788,799	5,225,756	3,082,832	3,703,040	3,021,909	10,921,196	3,719,393	8,194,293	7,547,079	7,599,923	6,937,129	5,493,689	5,291,290	617,363
服務費用	22,459,505	906,786	1,557,386	785,934	473,437	872,144	772,651	1,570,695	769,584	875,866	712,600	723,576	675,959	667,735	271,122	22,601
材料及用品損耗	6,117,452	944,462	2,671,189	2,014,001	110,354	212,510	189,807	815,817	663,542	1,211,322	1,449,457	553,911	408,284	450,703	906,267	1,682,093
租金費用	2,676,967	492,730	58,600	94,998	-	724,275	24,600	26,994	8,000	360,000	14,000	6,930	-	-	-	-
折舊及攤銷	1,798,526	49,565	27,832	316,666	-	261,792	438,484	-	235,220	-	-	-	-	-	-	-
稅捐/規費及會費	335,974	-	22,410	-	-	-	24,418	5,528	36,699	42,525	2,200	8,544	2,507	9,195	-	-
捐(補)助費	7,971,718	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277,018	-
獎勵及慰問費	1,213,564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
訓練費用	40,240	900	16,800	8,100	-	-	-	3,500	2,800	-	6,400	500	800	-	2,600	-
其他	5,648,359	182,484	168,222	31,138	27,258	88,441	45,798	122,921	114,204	135,523	380,978	158,529	52,460	76,313	41,980	32,549
成本及費用合計	144,895,789	8,931,485	14,311,238	8,476,593	8,240,845	12,187,883	8,669,132	13,466,651	5,549,442	10,819,529	10,112,714	9,051,913	8,077,139	6,697,635	6,790,277	2,354,606
本期損益	22,478,776	4,923	9,730	864,539	154,062	108,887	(1,548,437)	159,534	(205,108)	36,822	506,160	1,352,472	1,232,487	(325,549)	2,108,572	(1,880,817)

107年度	南港 愛不囉嗦															
	基金會	愛家	愛樂	信義日照	庇護商店	庇護工場	手作體驗館	裕民公托	東引公托	南竿公托	健康公托	裕小公托	新豐公托	坪林公托	三民亦禮	桃園公托
收入	131,957,118	7,982,803	12,560,238	1,533,714	7,051,878	13,559,899	4,341,825	14,162,312	5,731,264	9,869,018	9,308,948	4,207,330	2,252,288	2,326,718	2,384,759	-
成本及費用																
銷貨成本	24,740,986	-	-	-	2,665,904	6,644,653	949,069	-	-	-	-	-	-	-	-	-
用人費用	50,307,557	5,909,664	9,555,741	801,083	2,881,579	3,583,803	3,298,348	11,252,835	3,833,482	7,769,647	4,702,905	3,641,333	1,927,109	3,011,734	1,692,922	-
服務費用	23,109,291	969,073	1,014,783	442,555	741,062	1,077,964	779,010	1,641,020	924,980	784,324	310,700	290,395	122,599	271,708	198,107	-
材料及用品損耗	6,681,870	527,499	1,652,554	992,366	45,443	158,017	606,354	1,378,759	678,179	964,427	6,346,579	441,765	378,360	663,434	289,594	-
租金費用	2,186,726	474,960	11,250	-	-	723,798	26,485	22,000	1,100	360,000	-	59,430	-	17,500	2,450	-
折舊及攤銷	2,072,081	31,208	33,665	79,167	-	266,148	425,940	-	156,808	-	-	-	-	-	-	-
稅捐/規費及會費	299,163	450	22,860	1,260	201	-	6,107	6,190	31,500	42,500	8,820	19,931	15,020	8,517	25,760	-
捐(補)助費	3,753,159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獎勵及慰問費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
訓練費用	363,441	17,290	6,900	-	-	11,000	-	12,600	-	600	1,500	3,300	500	-	-	-
其他	2,418,406	51,703	222,404	44,539	53,350	171,874	11,107	131,248	17,577	109,521	77,439	124,828	22,499	41,381	35,075	-
成本及費用合計	115,932,680	7,981,847	12,520,157	2,360,970	6,387,539	12,637,257	6,102,420	14,444,652	5,643,626	10,031,019	11,447,943	4,580,982	2,466,087	4,014,274	2,243,908	-
本期損益	16,024,438	956	40,081	(827,256)	664,339	922,642	(1,760,595)	(282,340)	87,638	(162,001)	(2,138,995)	(373,652)	(213,799)	(1,687,556)	140,851	-

六、關係人交易

截至108年12月31日止，除已於附註五(六)、其他流動資產及附註五(七)、基金變動明細表揭露者外，本基金會無其他關係人交易。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至108年12月31日止，本基金會無重大或有負債及未認列之合約承諾。

八、重大之期後事項

本基金會於108年購置位於三重重新路房屋一棟，金額1,700萬元，帳列不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築物，將於109年上半年辦理登記財產之增加。

除上述事項外，截至查核報告日止，本基金會並無其他重大之期後事項。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10912669

號

會員姓名：李秀芳

事務所電話：02-28986775

事務所名稱：鴻宇會計師事務所

事務所統一編號：81582673

事務所地址：112 台北市北投路二段 9 號 2 樓 202 室

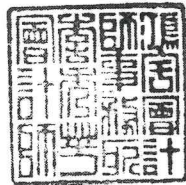
委託人統一編號：81598577

會員證書字號：北市會證字第 1963 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人中華民國唐氏症基金會

108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至

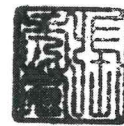
108 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	李秀芳	存會印鑑	
-----	-----	------	---

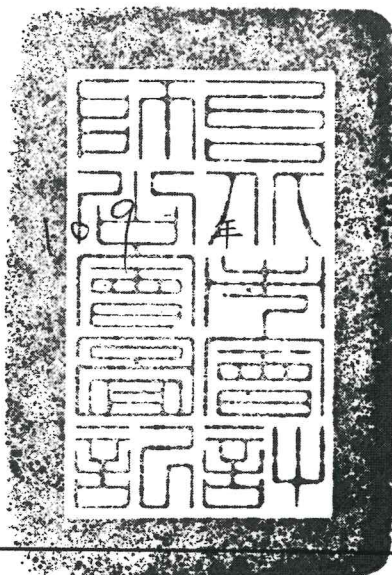
理事長：



核對人：



中華民國



月

17

日

裝訂線

