

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

民國一〇七及一〇六年度

鴻宇會計師事務所

HUNG YU CPA FIRM



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107及106年12月31日之資產負債表，暨民國107及106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107及106年12月31日之財務狀況，暨民國107及106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



中華民國一〇八年四月二十八日

財團法人中華民國唐氏症基金會



資產負債表

中華民國107年及106年12月31日

單位：新台幣元

	107/12/31		106/12/31			107/12/31		106/12/31	
	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))	\$ 66,046,824	31%	\$ 85,087,638	46%	應付票據(附註五(十五))	\$ 1,645,578	1%	\$ 1,376,961	1%
應收帳款(附註五(二))	9,890,800	5%	15,157,230	8%	應付帳款(附註五(十六))	32,228,384	15%	26,277,696	14%
應收捐助款(附註五(三))	18,254,954	9%	8,958,373	5%	其他流動負債(附註五(十七))	6,193,848	3%	1,482,579	1%
存貨(附註五(四))	2,942,974	1%	357,088	0%	流動負債合計	40,067,810	19%	29,137,236	16%
預付款項(附註五(五))	2,380,917	1%	216,294	0%					
其他流動資產(附註五(六))	9,865,115	5%	3,877,962	2%	非流動負債				
流動資產合計	109,381,584	52%	113,654,585	61%	退職金準備(附註五(十八))	95,288	0%	-	0%
					受託代管資產(附註五(十一))	2,751,137	1%	-	0%
非流動資產					非流動負債合計	2,846,425	1%	-	0%
基金(附註五(七))	10,000,000	5%	10,000,000	5%					
不動產、廠房及設備(附註五(八~十))	84,634,212	40%	54,685,405	29%	負債總計	42,914,235	20%	29,137,236	16%
代管資產(附註五(十一))	2,751,137	1%	-	0%					
無形資產(附註五(十二))	236,250	0%	-	0%	淨資產(附註三)				
預付購屋款(附註五(十三))	-	0%	5,600,000	3%	永久限制用途(附註五(七))	61,500,000	30%	61,500,000	32%
存出保證金(附註五(十四))	4,264,111	2%	3,564,885	2%	暫時限制用途	494,826	0%	273,903	0%
非流動資產合計	101,885,710	48%	73,850,290	39%	無限制用途	106,358,233	50%	96,593,736	52%
					淨資產總計	168,353,059	80%	158,367,639	84%
資產總計	\$ 211,267,294	100%	\$ 187,504,875	100%	負債及淨資產總計	\$ 211,267,294	100%	\$ 187,504,875	100%

董事長



執行長



主辦會計



財團法人中華民國唐氏症基金會

營運活動表

中華民國107及106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			
	107年		106年		107年		106年		107年		106年		107年		106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	\$ 172,252	0%	\$ 183,779	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 172,252	0%	\$ 183,779	0%
受贈收入	63,685,059	28%	70,032,771	35%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	63,685,059	28%	70,032,771	35%
特別活動收入	9,664,778	4%	7,304,305	4%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	9,664,778	4%	7,304,305	4%
補助收入	77,401,183	34%	61,712,745	31%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	77,401,183	34%	61,712,745	31%
銷售貨物收入	54,902,023	24%	46,661,958	23%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	54,902,023	24%	46,661,958	23%
提供勞務收入	19,785,793	9%	12,988,322	7%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	19,785,793	9%	12,988,322	7%
其他收入	3,619,024	2%	297,634	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	3,619,024	2%	297,634	0%
收入合計	229,230,112	100%	199,181,514	100%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	229,230,112	100%	199,181,514	100%
重分類		0%														
淨資產解除限制—目的達成	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	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	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
無限制轉列暫時限制淨資產—提撥基金	435,664	0%	523,609	0%	435,664	0%	523,609	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	435,664	0%	523,609	0%	435,664	0%	523,609	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
成本與費用																
作業服務-早療活動	70,941,630	31%	37,176,939	19%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	70,941,630	31%	37,176,939	19%
作業服務-成人活動	37,809,763	16%	37,273,771	19%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	37,809,763	16%	37,273,771	19%
作業服務-就業服務活動	66,468,338	29%	64,254,212	32%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	66,468,338	29%	64,254,212	32%
作業服務-會務推廣宣導活動	5,536,176	2%	11,311,914	6%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	5,536,176	2%	11,311,914	6%
管理費用	25,316,627	12%	15,081,082	8%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	25,316,627	11%	15,081,082	8%
募款費用	12,722,827	6%	9,288,754	5%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	12,722,827	6%	9,288,754	5%
成本與費用合計	218,795,361	96%	174,386,672	88%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	218,795,361	95%	174,386,672	88%
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	9,999,087	4%	24,271,233	12%	435,664	0%	523,609	0%	-	0%	-	0%	10,434,751	5%	24,794,842	12%
所得稅費用	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
淨資產變動	9,999,087	4%	24,271,233	12%	435,664	0%	523,609	0%	-	0%	-	0%	10,434,751	5%	24,794,842	12%
期初淨資產餘額	96,593,736		72,604,446		273,903		580,048		61,500,000		61,500,000		158,367,639		134,684,494	
期初淨資產減少(附註五(十九))	234,590		281,943		214,741		829,754		-		-		449,331		1,111,697	
期末淨資產餘額	\$ 106,358,233		\$ 96,593,736		\$ 494,826		\$ 273,903		\$ 61,500,000		\$ 61,500,000		\$ 168,353,059		\$ 158,367,639	

董事長

正林

執行長

胎莊

主辦會計

秀陳

財團法人中華民國唐氏症基金會

現金流量表

中華民國107及106年度

單位：新台幣元

	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨資產變動金額	\$ 10,434,751	\$ 24,794,842
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	2,986,267	2,015,592
攤銷費用	78,750	-
報廢損失	89,250	-
提撥退職金準備	95,288	-
利息收入	(172,252)	(183,779)
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)	5,266,430	2,012,817
應收捐助款減少(增加)	(9,296,581)	(1,256,186)
存貨減少(增加)	(2,585,886)	306,262
預付款項減少(增加)	(2,164,623)	1,194,018
其他流動資產減少(增加)	(5,987,153)	547,380
應付票據增加(減少)	268,617	(545,706)
應付帳款增加(減少)	5,950,688	2,463,689
其他流動負債增加(減少)	4,711,269	318,375
營運產生之現金流入	9,674,815	31,667,304
支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入	9,674,815	31,667,304
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(33,024,324)	(1,761,525)
購買無形資產	(315,000)	-
預付購屋款(增)減	5,600,000	(5,600,000)
存出保證金(增)減	(699,226)	(1,328,142)
收取之利息	172,252	183,779
投資活動之淨現金流出	(28,266,298)	(8,505,888)
籌資活動之現金流量		
盈餘分配現金	(234,590)	(281,943)
基金支用	(214,741)	(829,754)
籌資活動之淨現金流出	(449,331)	(1,111,697)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(19,040,814)	22,049,719
期初現金及約當現金餘額	85,087,638	63,037,919
期末現金及約當現金餘額	\$ 66,046,824	\$ 85,087,638

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

中華民國107年度

作業服務費用

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
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
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	-	-	-

財團法人中華民國唐氏症基金會
功能別費用表
中華民國107年度



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	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
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
呆帳費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

功能別費用表

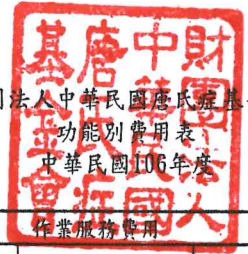
中華民國106年度

作業服務費用

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
銷貨成本	31,705,098	4,648	1,071,407	30,386,255	-	31,462,310	-	242,788	242,788
銷貨成本	31,705,098	4,648	1,071,407	30,386,255	-	31,462,310	-	242,788	242,788
用人費用	85,571,856	27,875,392	23,463,220	22,395,273	2,043,171	75,777,056	4,725,593	5,069,207	9,794,800
薪資	64,598,852	21,129,512	18,310,132	16,420,143	1,625,100	57,484,887	3,071,217	4,042,748	7,113,965
加班費	740,553	734,424	2,062	4,067	-	740,553	-	-	-
獎金	7,086,974	2,156,482	2,194,625	1,546,897	124,071	6,022,075	563,325	501,574	1,064,899
退職金	3,953,755	1,201,188	957,867	1,153,400	60,800	3,373,255	480,500	100,000	580,500
職工福利費	952,019	241,425	133,948	481,315	10,800	867,488	70,746	13,785	84,531
職工保險費	8,239,703	2,412,361	1,864,586	2,789,451	222,400	7,288,798	539,805	411,100	950,905
服務費用	24,689,166	4,390,255	4,352,021	4,786,805	3,995,451	17,524,532	4,855,263	2,309,371	7,164,634
水電費	2,038,403	849,256	535,050	255,228	-	1,639,534	350,000	48,869	398,869
郵電費	3,002,939	280,351	305,509	764,791	905,640	2,256,291	294,281	452,367	746,648
旅運費	2,025,082	491,657	197,061	283,125	229,723	1,201,566	704,726	118,790	823,516
印刷裝訂費與廣告費	3,020,583	244,655	323,763	442,878	6,434	1,017,730	733,085	1,269,768	2,002,853
修繕及保固費	2,003,305	706,265	570,002	79,138	-	1,355,405	630,116	17,784	647,900
保險費	582,744	135,280	182,466	100,499	8,328	426,573	100,000	56,171	156,171
一般服務費	1,423,109	3,750	534,862	361,997	-	893,109	400,000	130,000	530,000
專業服務費	10,430,794	1,633,841	1,690,885	2,467,435	2,842,126	8,634,287	1,584,000	212,507	1,796,507
公共關係費	162,207	52,700	12,423	31,714	3,200	100,037	59,055	3,115	62,170
材料及用品損耗	19,900,202	3,340,143	5,712,130	4,232,433	5,149,084	18,433,790	1,030,736	435,676	1,466,412
文具用品	766,506	178,879	186,006	186,473	450	551,808	202,305	12,393	214,698
燃料油脂	493,816	91,969	180,257	132,874	-	405,100	74,857	13,859	88,716
設備零件及耗材	14,517,163	1,497,949	4,262,782	3,479,228	5,025,100	14,265,059	134,765	117,339	252,104
食品	2,743,210	1,296,210	579,597	353,039	123,534	2,352,380	212,029	178,801	390,830
環境美化	944,091	25,876	405,730	59,201	-	490,807	402,100	51,184	453,284
其他用品	435,416	249,260	97,758	21,618	-	368,636	4,680	62,100	66,780
租金費用	3,699,854	744,776	1,072,238	526,295	-	2,343,309	950,000	406,545	1,356,545
租金	3,699,854	744,776	1,072,238	526,295	-	2,343,309	950,000	406,545	1,356,545
折舊及攤銷類	2,015,592	6,000	741,548	1,268,044	-	2,015,592	-	-	-
土地改良物折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築物折舊	386,037	-	-	386,037	-	386,037	-	-	-
辦公設備折舊	356,849	6,000	198,549	152,300	-	356,849	-	-	-
機械及設備折舊	69,900	-	-	69,900	-	69,900	-	-	-

財團法人中華民國唐氏症基金會



功能別費用表
中華民國106年度

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	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
交通運輸設備折舊	473,977	-	302,999	170,978	-	473,977	-	-	-
租賃資產折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備折舊	728,829	-	240,000	488,829	-	728,829	-	-	-
稅捐、規費及會費	328,901	41,532	34,990	51,669	-	128,191	200,710	-	200,710
稅捐	255,190	34,732	8,690	55,588	-	99,010	156,180	-	156,180
規費	61,911	-	26,300	5,919	-	20,381	41,530	-	41,530
會費	11,800	6,800	-	2,000	-	8,800	3,000	-	3,000
捐(補)助費	2,475,830	3,505	72,325	-	-	75,830	2,400,000	-	2,400,000
捐助費	3,000	3,000	-	-	-	3,000	-	-	-
補助費	2,472,830	505	72,325	-	-	72,830	2,400,000	-	2,400,000
獎勵及慰問費	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獎勵及慰問費	-	-	-	-	-	-	-	-	-
訓練費用	187,090	30,300	86,800	16,240	-	133,340	53,750	-	53,750
其他	3,813,083	740,388	667,092	591,198	124,208	2,122,886	865,030	825,167	1,690,197
呆帳費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
什項費用	3,813,083	740,388	667,092	591,198	124,208	2,122,886	865,030	825,167	1,690,197
合計	174,386,672	37,176,939	37,273,771	64,254,212	11,311,914	150,016,836	15,081,082	9,288,754	24,369,836

董事長



執行長



欣

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107年及106年度

單位：新台幣元

一、設立宗旨、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107及106年12月31日止法人登記之財產總額均為新台幣61,500,000元。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於108年4月28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。

(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

應收款項原始認列係按設算利率計算其現值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。

應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項客戶進行個別評估，當存在客觀證據顯示，重大之應收款項客戶發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項客戶，以及非個別重大之應收款項客戶，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

(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，因捐贈人限制或經董事會議決議而需專戶儲存者。

(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 51,500,000元，合計 61,500,000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南港庇護商店、愛不囉嗦庇護工廠及新北市愛不囉嗦手作體驗館庇護工廠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：

106年度盈餘為25%以現金分配於員工績效獎金及75%提撥為各項準備金或基金，次年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，待目的達成時暫時限制用途淨資產轉回無限制用途淨資產。

107年度盈餘為全數提撥為各項準備金或基金，次年盈餘分配時做為無限制用途淨資產轉列暫時限制用途淨資產，待目的達成時暫時限制用途淨資產轉回無限制用途淨資產。

(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」之規定認列所得稅費用。依據衛生財團法人會計制度一致性規定，因考量衛生財團法人多無應納所得稅之情形，若有當期應收退稅款或應付所得稅，仍沿用原規定含在「其他應收款」和「其他應付款」，未單獨列示「本期所得稅資產」及負債。

(十五)兩年度會計政策之主要差異

本基金會107年度及106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	
	107/12/31	106/12/31
庫存現金	229,125	283,293
銀行存款	65,817,699	84,804,345
活期存款	64,830,749	82,598,267
支票存款	10,000	1,399,678
定期存款	976,950	806,400
合 計	66,046,824	85,087,638

(二)、應收帳款

項 目	金 額	
	107/12/31	106/12/31
銷貨收入	3,611,020	5,837,742
教學服務收入	206,952	37,272
補助收入	5,829,144	5,855,346
勞務收入	223,134	165,704
標案保證金	-	2,470,000
其他	20,550	791,166
合 計	9,890,800	15,157,230

以上標案保證金係未得標之應收回保證金。
107及106年備抵呆帳均為 0元。

(三)、應收捐助款

捐贈人名稱	金 額	
	107/12/31	106/12/31
政府捐助款	14,755,749	5,340,785
7-11便利商店	1,964,407	9,570
happy go	635,284	769,326
捐款-各專案	513,756	3,840
企業捐款	176,202	256,321
信用卡捐款	60,956	504,143
善心人士	41,332	80,433
YAHOO	33,300	7,300
智邦	27,103	35,300
NC專案	20,878	7,700
歡喜家園 -善心人士	10,000	306,118
萊爾富	7,400	14,700
樂公益專案	4,887	4,692
台哥大	3,700	9,600
捐款-勸募字號	-	1,470,277
個案委託捐款	-	102,800
機構捐款	-	33,268
亞太電信590	-	2,200
合 計	18,254,954	8,958,373

(四)、存貨

項 目	金 額	
	107/12/31	106/12/31
商品 - 食品	2,942,974	357,088

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	
	107/12/31	106/12/31
預付費用	2,380,917	214,834
預付稅款	-	1,460
合 計	2,380,917	216,294

(六)、其他流動資產

項 目	金 額	
	107/12/31	106/12/31
暫付款	7,811,956	1,307,447
代付款	448	-
進項稅額	18,440	55,215
留抵稅額	224	-
借出款項-借予唐氏症關愛者協會	2,034,047	2,515,300
合 計	9,865,115	3,877,962

107年暫付款主要為政府委辦案，於開辦期依約完成室內裝修、設施採購程序，經政府查驗通過可核銷收回之開辦支出。

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

中華民國 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

中華民國 106 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，帳列不動產、廠房及設備一房屋及建築物1,697萬元及土地3,453萬元，已於102及104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。

依甫於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。

(八)、不動產、廠房及設備

中華民國 107 年度

固定資產名稱	所在地址	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 或修理				本期提列數	截至本期 止累計數	
土地	三重湯城	1		101.05.03	11,780,000	-	-	11,780,000		-	-	11,780,000
土地	三重光復路	1		103.12.01	22,750,000	-	-	22,750,000		-	-	22,750,000
土地	三重湯城639-1號	1		107.01.26	21,543,251	-	-	21,543,251		-	-	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	140,609	6,728,108
分離式冷氣	新莊站	1	組	100.12.01	290,200	-	48,366	241,834	5	-	249,895	40,305
辦公傢俱	麟光/愛家 麟莊/愛樂	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
餅乾切片機	承德店	1	台	102.12.31	157,500	-	7,500	150,000	5	27,500	150,000	7,500
烘焙設師設備	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	35,000	122,500	87,500
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	54,193	216,770
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
泰洛比懸吊組	愛家	1	組	98.12.24	32,000	-	5,333	26,667	5	-	26,667	5,333
梯壁	愛家	1	組	98.12.24	25,000	-	4,167	20,833	5	-	20,833	4,167
茂營-冷氣機	愛家	2	台	107.05.21	137,813	-	-	137,813	5	18,375	18,375	119,438
茂營-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	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	16,667	72,501	27,499
冷氣	愛樂	2	台	104.07.20	101,990	-	16,998	84,992	5	16,998	59,493	42,497
硬體設施	信義	1	式	107.05.25	950,000	-	-	950,000	3	79,167	79,167	870,833
裝潢設備	承德	1	式	103.01.01	940,800	-	156,800	784,000	5	156,798	784,008	156,792
裝潢設備	手作館	1	式	107.01.01	1,504,500	-	-	1,504,500	5	300,900	300,900	1,203,600
裝潢設備	手作館	1	式	107.04.01	833,430	-	-	833,430	5	125,040	125,040	708,390
雜項設備	東引	1	式	107.05.08	705,650	-	-	705,650	3	156,808	156,808	548,842
					96,077,276		6,081,003	89,996,273		2,955,667	11,443,064	84,634,212

中華民國 106 年度

固定資產名稱	所在地址	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 或修理				本期提列數	截至本期 止累計數	
土地	三重湯城	1		101.05.03	11,780,000	-	-	11,780,000		-	-	11,780,000
土地	三重光復路	1		103.12.01	22,750,000	-	-	22,750,000		-	-	22,750,000
房屋	三重湯城	1	間	101.05.03	7,220,000	-	1,000,000	6,220,000	35	164,613	1,446,220	5,773,780
房屋	三重光復路	1	間	103.12.01	9,750,000	-	2,000,000	7,750,000	35	221,424	682,724	9,067,276
分離式冷氣	新莊站	1	組	100.12.01	290,200	-	48,366	241,834	5	48,367	249,895	40,305
辦公傢俱	麟光/愛家 麟莊/愛樂	1	批	102.06.25	179,845	-	9,845	170,000	5	34,000	155,833	24,012
影印機	新莊站	1	台	102.06.28	48,800	-	2,800	46,000	5	9,200	42,167	6,633
冷氣設備	麟光站	1	批	102.07.17	80,000	-	5,000	75,000	5	15,000	67,500	12,500
辦公設備	大安站	1	組	102.11.18	96,323	-	6,323	90,000	5	18,000	75,000	21,323
辦公設備	大安站	1	組	102.11.30	121,678	-	1,678	120,000	5	24,000	100,000	21,678
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	94,967	60,433
辦公傢俱	三重湯城	1	批	103.06.20	280,824	-	46,824	234,000	5	46,800	167,700	113,124
冷氣設備	林口站	1	式	103.11.14	201,905	-	33,650	168,255	5	33,648	106,553	95,352
冷氣設備	林口站	8+8	台	103.11.20	80,000	-	13,333	66,667	5	13,336	42,230	37,770
冷氣設備	愛樂	11+11	台	103.11.20	110,000	-	18,333	91,667	5	18,333	58,055	51,945
自用小客貨AME-1637	愛樂	1	台	103.10.24	618,000	-	113,000	505,000	5	101,000	328,250	289,750
自用小客貨AME-1639	愛樂	1	台	103.10.24	606,000	-	101,000	505,000	5	101,000	328,250	277,750
自用小客貨AME-1650	愛樂	1	台	103.10.24	606,000	-	101,000	505,000	5	100,999	328,247	277,753
客貨兩用汽車	本部	1	台	104.07.01	910,735	-	151,789	758,946	5	151,790	379,475	531,260
現代9人-STAREX汽車	本部	1	台	106.12.12	1,381,525	-	230,254	1,151,271	5	19,188	19,188	1,362,337
餅乾切片機	承德店	1	台	102.12.31	157,500	-	7,500	150,000	5	30,000	122,500	35,000
烘焙設師設備	手作坊	1	台	106.06.20	380,000	-	38,000	342,000	5	39,900	39,900	340,100
裝潢設備	麟光站	1	式	102.02.05	441,000	-	41,000	400,000	5	80,004	393,345	47,655
裝潢設備	大安站	1	式	102.12.25	1,226,535	-	26,535	1,200,000	5	240,000	980,000	246,535
裝潢設備	三重湯城	1	式	103.10.27	386,642	-	26,535	360,107	5	72,021	234,068	152,574
裝潢設備	本部	1	式	104.02.10	660,000	-	110,000	550,000	5	110,000	320,833	339,167
裝潢設備	本部	1	式	104.02.10	210,000	-	35,000	175,000	5	35,000	102,083	107,917
裝潢設備	府中店	1	式	104.07.25	210,000	-	35,000	175,000	5	35,000	87,500	122,500
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
泰洛比懸吊組	愛家	1	組	98.12.24	32,000	-	5,333	26,667	5	-	26,667	5,333
梯壁	愛家	1	組	98.12.24	25,000	-	4,167	20,833	5	-	20,833	4,167
機車	愛樂	1	台	96.12.31	40,950	-						

(九)、不動產、廠房及設備變動明細表

中華民國 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

中華民國 106 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	-	-	34,530,000
房屋及建築物	16,970,000	-	-	16,970,000
辦公設備	2,230,865	-	36,000	2,194,865
機器設備	157,500	380,000	-	537,500
交通及運輸設備	3,547,685	1,381,525	-	4,929,210
雜項設備	4,074,977	-	-	4,074,977
合計	61,511,027	1,761,525	36,000	63,236,552

(十)、不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

中華民國 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

中華民國 106 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	1,742,907	386,037	-	2,128,944
辦公設備	1,138,047	356,849	36,000	1,458,896
機器設備	92,500	69,900	-	162,400
交通及運輸設備	1,581,891	473,977	-	2,055,868
雜項設備	2,016,210	728,829	-	2,745,039
合計	6,571,555	2,015,592	36,000	8,551,147

(十一)、代管資產及受託代管資產

項目	金額	
	107/12/31	106/12/31
健康公托-台北市社會局財產	2,751,137	-

係本基金會受台北市政府社會局委託經營管理台北市健康托嬰中心，專供該委託案使用而所有權屬台北市社會局之財產，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	
	107/12/31	106/12/31
鼎新-電腦軟體	236,250	-

係成本\$315,000減除累計攤銷\$78,750之淨額，分3年攤提。

(十三)、預付購屋款

項目	金額	
	107/12/31	106/12/31
預付購屋款	-	5,600,000

為購置位於三重重新路事業辦公室之簽約金及頭期款，於107年完成各期款項之交付並過戶，帳列至不動產、廠房及設備。

(十四)、存出保證金

項 目	金 額	
	107/12/31	106/12/31
存出保證金	4,264,111	3,564,885

(十五)、應付票據

廠商名稱	金 額	
	107/12/31	106/12/31
都發局	450,555	-
羅章華	360,000	-
千藝	270,785	-
黑糖媒體	262,500	315,000
蘋果屋	87,464	156,342
呂英鶯	76,500	-
擎寶	69,300	-
喜願行	54,924	-
福興	8,400	-
瑞雲	3,150	-
錦繡莊	2,000	14,075
美可	-	198,367
正匯利	-	139,885
福陽	-	109,221
凱通	-	56,345
史代新	-	19,291
其他	-	368,435
合 計	1,645,578	1,376,961

(十六)、應付帳款

廠商名稱	金 額	
	107/12/31	106/12/31
員工薪資	13,437,497	12,555,451
勞保費. 健保費. 勞工退休金	5,576,531	2,502,366
蘋果屋	864,906	250,780
百桂	768,000	-
福陽	708,182	-
樂富社企	612,490	-
維美	601,381	474,473
三久行	441,784	308,522
鴻宇	375,000	-
禎祥	373,500	-
晨光	334,452	-
魔幣雲	332,870	483,537
黃冠賢-南區辦公處	300,000	-
玖峰	172,851	120,750
鼎蕙	137,815	143,218
鼎新	135,031	-
明月坊	44,390	22,950
定迎	18,900	28,350
南港	241	-
正匯利	-	1,986,980
千藝	-	371,574
煌輝	-	141,561
喜願	-	113,391
米塔	-	32,959
新山	-	11,498
其他	6,992,563	6,729,336
合 計	32,228,384	26,277,696

(十七)、其他流動負債

項 目	金 額	
	107/12/31	106/12/31
代收款項	127,479	34,742
暫收款	4,982,975	950,354
應納稅款	271,494	236,355
預收款項	811,900	261,128
合 計	6,193,848	1,482,579

(十八)、退職金準備

項 目	金 額	
	107/12/31	106/12/31
健康公托	69,615	-
三民公托	25,673	-
合 計	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。

(十九)、各機構損益

107年度	基金會	愛家	愛樂	信義日照	南港	承德	手作館	裕民	東引	南竿	健康	三民	裕小	新豐	坪林公托	合併損益
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	2,384,759	4,207,330	2,252,288	2,326,718	229,230,112
成本及費用																
銷貨成本	24,740,986	-	-	-	2,665,904	6,644,653	949,069	-	-	-	-	-	-	-	-	35,000,612
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	1,692,922	3,641,333	1,927,109	3,011,734	114,169,742
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	198,107	290,395	122,599	271,708	32,677,571
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	289,594	441,765	378,360	663,434	21,805,200
租金費用	2,186,726	474,960	11,250	-	-	723,798	26,485	22,000	1,100	360,000	-	2,450	59,430	-	17,500	3,885,699
折舊及攤銷	2,072,081	31,208	33,665	79,167	-	266,148	425,940	-	156,808	-	-	-	-	-	-	3,065,017
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	25,760	19,931	15,020	8,517	488,279
捐(補)助費	3,753,159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,753,159
訓練費用	363,441	17,290	6,900	-	-	11,000	-	12,600	-	600	1,500	-	3,300	500	-	417,131
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	35,075	124,828	22,499	41,381	3,532,951
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	2,243,908	4,580,982	2,466,087	4,014,274	218,795,361
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)	140,851	(373,652)	(213,799)	(1,687,556)	10,434,751

106年度	基金會	愛家	愛樂	信義日照	南港	承德	手作館	裕民	東引	南竿	健康	三民亦禮	裕小公托	新豐公托	坪林公托	合併損益
收入	130,481,921	8,103,026	11,938,888	-	7,934,906	13,646,261	582,455	12,905,247	5,075,241	5,638,540	2,875,029	-	-	-	-	199,181,514
成本及費用																
銷貨成本	20,531,728	-	-	-	3,357,318	7,801,464	14,588	-	-	-	-	-	-	-	-	31,705,098
用人費用	46,409,745	5,127,198	9,583,889	-	2,629,878	3,155,664	55,560	10,775,834	3,788,640	3,924,664	120,784	-	-	-	-	85,571,856
服務費用	18,261,122	1,546,820	867,336	-	444,814	771,932	69,812	1,307,283	832,427	587,620	-	-	-	-	-	24,689,166
材料及用品損耗	13,183,527	798,772	1,251,056	-	1,239,762	535,718	342,693	753,930	906,577	888,167	-	-	-	-	-	19,900,202
租金費用	2,223,752	464,996	11,658	-	-	740,268	-	31,180	-	228,000	-	-	-	-	-	3,699,854
折舊及攤銷	1,788,523	6,000	33,665	-	-	187,404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,015,592
稅捐/規費及會費	238,473	-	-	-	8,691	3,675	-	4,928	13,055	41,530	18,549	-	-	-	-	328,901
捐(補)助費	2,467,525	505	7,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,475,830
訓練費用	71,500	24,700	20,900	-	8,740	7,500	-	5,125	17,600	31,025	-	-	-	-	-	187,090
其他	3,044,267	201,330	135,922	-	34,262	98,934	211	50,559	45,811	201,787	-	-	-	-	-	3,813,083
成本及費用合計	108,220,162	8,170,321	11,912,226	-	7,723,465	13,302,559	482,864	12,928,839	5,604,110	5,902,793	139,333	-	-	-	-	174,386,672
本期損益	22,261,759	(67,295)	26,662	-	211,441	343,702	99,591	(23,592)	(528,869)	(264,253)	2,735,696	-	-	-	-	24,794,842

南港庇護商店依台北市政府規定於107年度分配106年度盈餘326,552元，包含現金分配114,294元，及提撥基金與準備金212,258元。107年度基金支出共計100,483元。

承德庇護工場依台北市政府規定於107年度分配106年度盈餘343,702元，包含現金分配120,296元，及提撥基金與準備金223,406元。107年度基金支出共計114,258元。

南港庇護商店依台北市政府規定於106年度分配105年度盈餘248,909元，包含現金分配87,118元，及提撥基金與準備金161,791元。106年度基金支出共計289,107元。

承德庇護工場依台北市政府規定於106年度分配105年度盈餘556,643元，包含現金分配194,825元，及提撥基金與準備金361,818元。106年度基金支出共計540,647元。

六、關係人交易

截至107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107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

為健全財團法人組織及運作，促進財團法人積極從事公益，增進民眾福祉，總統業於107年8月1日公布「財團法人法」，並自公布後6個月施行。配合「財團法人法」於108年2月1日施行，衛生福利部業於同日(108年2月1日)發布依「財團法人法」授權所訂定之相關子法，包括會計處理準則、財務報告編製準則、工作計畫及報告編製辦法、資料電子傳輸辦法、設立捐助財產之最低總額、獎助或捐贈限制、應建立內部控制與稽核制度及財務報表應經會計師查核簽證之一定金額、誠信經營規範指導原則等，訂於108年2月1日起施行；本基金會亦將配合遵循所訂規範。

本基金會於107年購置位於三重重新路房屋一棟，金額 28,000,000元，帳列不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築物，將於108年上半年辦理登記財產之增加。

本基金會自2013年開始籌建「歡喜家園」，希望為高齡唐氏症者安排適合的照顧場域，惟經過這幾年的努力以及因應大環境及社會福利政策的轉變，未來安置必須朝向在地化、社區化、小型化才能爭取政府資源並與政策結合，同時也符合身心障礙權利公約的基本精神。因此本基金會會適當調整對「歡喜家園」的定位，重新定義「家園」為「可以使每一個唐氏症者獲得最適切服務模式的場域」，即「家園」可以是社區型的日間照顧中心、小型作業所、社區家園、或者任何可能的服務型態，未來服務的發展也會跟隨政策的走向，以爭取最大的資源、提供最適切的服務為目標。

除上述事項外，截至107年12月31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

10813860

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

107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至

107 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

108

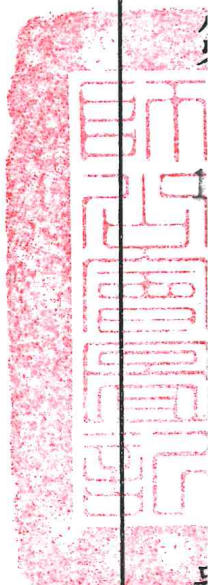
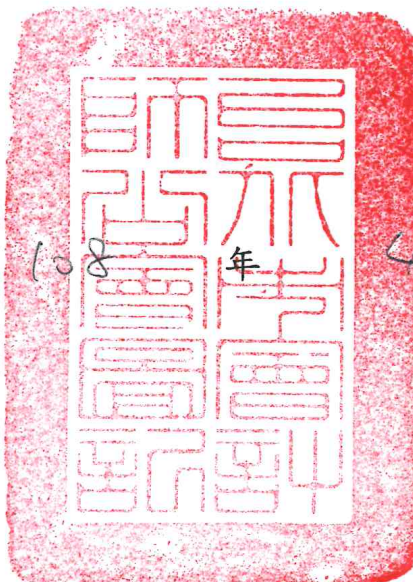
年

4

月

10

日



裝訂線

