

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

民國一〇九及一〇八年度



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109及108年12月31日之資產負債表，暨民國109及108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109及108年12月31日之財務狀況，暨民國109及108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 一 〇 年 三 月 十 四 日



財團法人中華糖尿病基金會

資產負債表  
民國109年12月31日

單位：新台幣元

	109/12/31		108/12/31	
	金額	百分比	金額	百分比
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 145,023,601	48%	\$ 94,816,111	39%
應收帳款(附註五(二))	6,014,601	3%	12,056,055	5%
應收捐贈款(附註五(三))	18,699,555	6%	6,352,719	3%
存貨(附註五(四))	4,046,911	1%	1,200,568	0%
預付款項(附註五(五))	2,259,764	1%	8,461,693	3%
其他流動資產(附註五(六))	305,027	0%	162,138	0%
<b>流動資產合計</b>	<b>176,349,459</b>	<b>59%</b>	<b>123,049,284</b>	<b>50%</b>
<b>非流動資產</b>				
基金(附註五(七))	10,000,000	3%	10,000,000	4%
不動產、廠房及設備(附註五(八~十))	101,308,975	34%	99,571,127	41%
代管資產(附註五(十一))	8,665,938	3%	9,000,572	4%
無形資產(附註五(十二))	26,250	0%	131,250	0%
存出保證金(附註五(十三))	3,286,042	1%	3,270,242	1%
<b>非流動資產合計</b>	<b>123,287,205</b>	<b>41%</b>	<b>121,973,191</b>	<b>50%</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 299,636,664</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 245,022,475</b>	<b>100%</b>
<b>負債及淨資產</b>				
<b>負債</b>				
應付款項(附註五(十四))	\$ 43,228,024	15%	\$ 39,562,288	16%
預收款項(附註五(十五))	1,358,272	0%	1,929,345	1%
其他流動負債(附註五(十六))	1,465,032	0%	2,351,241	1%
<b>流動負債合計</b>	<b>46,051,328</b>	<b>15%</b>	<b>43,842,874</b>	<b>18%</b>
<b>非流動負債</b>				
存入保證金	-	0%	50,000	0%
退職金準備(附註五(十七))	388,629	0%	228,163	0%
受託代管資產(附註五(十一))	8,665,938	3%	9,000,572	4%
<b>非流動負債合計</b>	<b>9,054,567</b>	<b>3%</b>	<b>9,278,735</b>	<b>4%</b>
<b>負債總計</b>	<b>55,105,895</b>	<b>18%</b>	<b>53,121,609</b>	<b>22%</b>
<b>淨資產(附註三)</b>				
永久限制用途(附註五(七))	106,500,000	36%	89,500,000	36%
暫時限制用途(附註五(十八))	649,303	0%	572,561	0%
無限制用途	137,381,466	46%	101,828,305	42%
<b>淨資產總計</b>	<b>244,530,769</b>	<b>82%</b>	<b>191,900,866</b>	<b>78%</b>
<b>負債及淨資產總計</b>	<b>\$ 299,636,664</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 245,022,475</b>	<b>100%</b>



主辦會計



執行長



董事長



財團法人 康中財金發展基金會  
中華民國109年度  
職運活務表

單位：新台幣元

	無限制用途			永久限制用途			合計					
	109年			108年			109年			108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
收入												
利息收入	\$ 165,778	0%	\$ 188,927	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 165,778	0%	\$ 188,927	0%
受贈收入	84,974,639	24%	73,279,492	24%	-	0%	-	0%	84,974,639	24%	73,279,492	24%
特別活動收入	-	0%	13,891,437	5%	-	0%	-	0%	-	0%	13,891,437	5%
補助收入	139,514,704	39%	99,380,236	33%	-	0%	-	0%	139,514,704	39%	99,380,236	33%
銷售貨物收入	68,143,212	19%	77,131,377	25%	-	0%	-	0%	68,143,212	19%	77,131,377	25%
提供勞務收入	54,196,471	15%	39,249,771	13%	-	0%	-	0%	54,196,471	15%	39,249,771	13%
其他收入	7,147,036	2%	568,684	0%	-	0%	-	0%	7,147,036	2%	568,684	0%
收入合計	354,141,840	100%	303,689,924	100%	-	0%	-	0%	354,141,840	100%	303,689,924	100%
淨資產解除限制之目的達成(附註五(十八))	-	0%	396,746	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
淨資產解除限制-因投資購買	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	311,347	0%	-	0%
淨資產解除限制-折舊	-	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))	-	-5%	-	-9%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
無限制轉列暫時限制淨資產-提撥基金(附註五(十八))	-	0%	1,190,235	0%	1,190,235	0%	-	0%	-	0%	-	0%
無限制轉列永久限制淨資產	-	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%
其他重分類	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
重分類合計	-	-5%	-	-10%	76,742	0%	77,735	0%	-	0%	-	0%
成本與費用												
作業服務-早療活動	120,674,021	34%	85,048,626	28%	-	0%	-	0%	120,674,021	34%	85,048,626	28%
作業服務-成人活動	74,336,142	21%	66,785,361	22%	-	0%	-	0%	74,336,142	21%	66,785,361	22%
作業服務-就業服務活動	76,400,720	22%	89,090,578	29%	-	0%	-	0%	76,400,720	22%	89,090,578	29%
作業服務-會務推廣宣導活動	10,975,173	3%	5,904,469	2%	-	0%	-	0%	10,975,173	3%	5,904,469	2%
管理費用	3,919,678	2%	11,566,597	4%	-	0%	-	0%	3,919,678	1%	11,566,597	4%
募款費用	14,894,856	4%	20,237,240	7%	-	0%	-	0%	14,894,856	4%	20,237,240	7%
成本與費用合計	301,200,590	85%	278,632,871	91%	-	0%	-	0%	301,200,590	85%	278,632,871	92%
業外利益與損失												
利息費用	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
業外利益及損失合計	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
稅前淨資產變動	35,553,161	10%	-	-1%	76,742	0%	77,735	0%	52,629,903	15%	23,547,807	8%
所得稅費用	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
淨資產變動	35,553,161	10%	-	-1%	76,742	0%	77,735	0%	52,629,903	15%	23,547,807	8%
期初淨資產餘額	101,828,305		106,358,233		572,561		494,826		191,900,866		168,353,059	
期末淨資產餘額	\$ 137,381,466		\$ 101,828,305		\$ 649,303		\$ 572,561		\$ 244,530,769		\$ 191,900,866	



董事長



執行長



董事會計

## 財團法人華民國唐氏症基金會

現金流量表  
民國109及108年度

單位：新台幣元

	109年度	108年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 52,941,250	\$ 25,057,053
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	2,903,693	3,023,085
攤銷費用	105,000	105,000
提撥退職金準備	160,466	132,875
利息收入	(165,778)	(188,927)
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)	6,041,454	(2,165,255)
應收捐助款減少(增加)	(12,346,836)	11,902,235
存貨減少(增加)	(2,846,343)	1,742,406
預付款項減少(增加)	6,201,929	(6,080,776)
其他流動資產減少(增加)	(142,889)	9,702,977
應付款項增加(減少)	3,665,736	5,691,076
預收款項增加(減少)	(571,073)	1,117,445
其他流動負債增加(減少)	(886,209)	(3,033,457)
營運產生之現金流入	55,060,400	47,005,737
支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入	55,060,400	47,005,737
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(4,641,541)	(17,960,000)
存出保證金(增)減	(15,800)	993,869
存入保證金增(減)	(50,000)	50,000
收取之利息	165,778	188,927
投資活動之淨現金流出	(4,541,563)	(16,727,204)
籌資活動之現金流量		
盈餘分配現金	0	(396,746)
基金支用	(311,347)	(1,112,500)
籌資活動之淨現金流出	(311,347)	(1,509,246)
本期現金及約當現金增加數	50,207,490	28,769,287
期初現金及約當現金餘額	94,816,111	66,046,824
期末現金及約當現金餘額	\$ 145,023,601	\$ 94,816,111

董事長



執行長



主辦會計



## 財團法人唐氏唐氏基金會

功修別報明長  
民國100年度

單位：新台幣元

費用性質	計畫服務費用			後勤行政費用		
	早療活動	成人活動	計畫服務費用 其他活動	管理費用	募款費用	小計
銷貨成本	-	784,193	34,190,707	421,501	-	-
用人費用	85,554,631	37,862,638	27,529,202	5,113,911	5,602,363	7,380,004
薪資支出	60,314,954	26,886,302	20,422,467	3,824,931	3,948,316	5,221,732
伙食費	4,182,085	1,937,040	727,404	233,040	278,160	335,760
加班費	2,536,924	95,781	156,929	23,190	108,530	108,530
獎金	5,906,844	3,273,061	2,006,147	209,041	467,023	664,900
退職金	4,139,727	1,748,042	1,278,912	321,339	259,968	335,280
職工福利	386,721	218,919	152,720	14,380	10,216	51,868
職工保險	8,087,376	3,703,493	2,784,623	487,990	530,150	661,934
服務費用	9,252,565	6,330,225	8,730,916	4,373,379	8,123,038	9,750,273
水電瓦斯費	2,124,264	949,463	587,191	81,933	65,903	65,903
郵電費	798,005	463,668	500,701	218,834	447,243	465,302
旅運費	559,497	764,794	1,974,037	69,824	22,592	118,091
印刷裝訂與廣告費	381,833	476,234	2,051,327	2,718,097	159,128	166,111
修繕及保固費	1,917,213	685,640	261,329	50,695	291,329	356,662
保險費	444,008	335,627	165,601	162,129	21,837	35,083
一般服務費	544,004	237,658	2,561,040	1,005,981	1,505	1,145,750
專業服務費	2,248,867	682,709	623,916	20,100	7,101,981	7,261,981
公共關係費	234,874	1,734,432	5,774	45,786	11,520	135,390
材料及用品損耗	21,451,255	24,022,194	2,265,352	333,753	581,582	749,387
文具用品	645,216	192,974	177,645	7,227	18,557	22,490
燃料油脂	90,614	164,319	148,748	1,612	960	73,837
設備零件及耗材	12,841,290	19,222,608	1,638,149	222,766	519,317	563,925
食品	5,459,623	3,551,980	103,555	71,726	2,444	30,572
環境美化	721,071	184,570	70,494	3,200	35,070	52,710
其他用品	1,693,441	705,743	126,761	27,222	5,234	5,853
合計	35,396,401	163,440,386	116,670,386	7,415,329	2,921,354	12,059,993
合計	35,396,401	163,440,386	116,670,386	7,415,329	2,921,354	12,059,993

財團法人 中華民國唐氏症基金會  
109年度  
功能型預算表



單位：新台幣元

費用性質	合計		前期別務費用				後勤行政費用		合計	
	早療活動	成人活動	成人活動	早療活動	其他活動	管理費用	募款費用	小	計	
租金費用	1,899,485	1,583,859	2,419,439	308,739	-	147,500	131,181	278,681		
房屋租金	1,248,365	996,000	1,405,038	-	-	-	-	-		
設備租金	220,356	221,389	131,100	32,550	-	-	62,787	62,787		
其他租金	117,420	95,355	723,555	182,821	-	147,500	400	147,900		
管理、保全費	313,344	271,115	159,746	93,368	-	-	67,994	67,994		
折舊及攤銷	641,122	825,810	866,040	238,999	-	23,336	413,386	436,722		
房屋建築物折舊	108,258	-	153,396	221,424	-	-	177,720	177,720		
交通運輸設備折舊	-	230,254	-	17,575	-	-	75,894	75,894		
辦公設備折舊	140,869	8,500	-	-	-	23,336	73,500	96,836		
什項設備折舊	391,995	587,056	607,644	-	-	-	86,272	86,272		
攤銷	-	-	105,000	-	-	-	-	-		
稅捐、規費及會費	250,972	463	228,949	13,399	-	23,460	2,200	25,660		
稅捐	243,962	-	228,949	11,662	-	17,410	-	17,410		
規費	2,410	463	-	1,737	-	1,050	2,200	3,250		
會費	4,600	-	-	-	-	5,000	-	5,000		
捐(補)助費	-	776,000	-	170,500	-	-	-	-		
捐助費	-	690,000	-	170,500	-	-	-	-		
撥補支出	-	86,000	-	-	-	-	-	-		
獎勵及慰問費	1,100	1,324,415	400	-	-	55,300	-	55,300		
訓練費用	114,863	29,000	-	-	-	58,000	7,000	65,000		
其他費用	1,508,028	797,345	169,715	992	-	39,401	34,106	73,507		
合計	120,674,021	74,336,142	76,400,720	10,975,173	-	3,919,678	14,894,856	18,814,534		

董事長 正林 侯

執行長 貽朱 莊

主辦會計 秀珍 陳

財團法人中華民國唐氏症基金會



單位：新台幣元

費用性質	合計			成人活動			兒童服務費用			後勤行政費用		
	合計	早歲活動	成人活動	特種導引活動	團體康復活動	管理費用	募款費用	小計	小計	小計		
銷貨成本	53,145,460	17,000	1,165,489	9,200	51,926,391	-	27,380	53,118,080	-	27,380	27,380	
銷貨成本	53,145,460	17,000	1,165,489	9,200	51,926,391	-	27,380	53,118,080	-	27,380	27,380	
用人費用	146,010,383	65,269,835	39,175,881	2,740,015	25,243,736	7,237,504	6,343,412	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	2,070,138	19,434,325	5,271,445	4,854,986	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	13,021	34,468	1,703,343	13,021	34,468	47,489	
獎金	11,816,359	4,718,283	3,579,120	181,900	1,996,136	824,000	516,920	10,475,439	824,000	516,920	1,340,920	
退職金	6,825,830	3,146,243	1,819,295	127,297	1,117,165	318,442	297,388	6,210,000	318,442	297,388	615,830	
職工福利	1,269,559	479,582	404,107	37,259	140,534	163,998	44,079	1,061,482	163,998	44,079	208,077	
職工保險	14,059,320	6,244,634	3,753,057	323,421	2,496,039	646,598	595,571	12,817,151	646,598	595,571	1,242,169	
服務費用	34,177,581	7,897,933	5,690,690	732,729	7,684,829	1,816,204	10,295,196	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	11,976	673,676	82,863	94,502	3,460,774	82,863	94,502	177,365	
郵電費	3,418,056	624,354	464,042	174,281	1,094,850	434,419	626,110	2,357,527	434,419	626,110	1,060,529	
旅運費	3,585,755	523,165	571,907	89,943	1,877,718	252,439	270,583	3,062,733	252,439	270,583	523,022	
印刷裝訂與廣告費	3,439,944	203,387	261,784	52,894	1,109,216	165,923	1,646,740	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	46,833	328,824	154,205	24,369	3,244,934	154,205	24,369	178,574	
保險費	883,105	288,941	313,601	29,818	161,404	42,581	46,760	793,764	42,581	46,760	89,341	
一般服務費	1,940,774	50,414	267,184	21,884	819,056	346,922	435,314	1,158,538	346,922	435,314	782,236	
專業服務費	13,318,848	2,721,854	1,514,030	296,200	1,570,381	189,018	7,027,365	6,102,465	189,018	7,027,365	7,216,383	
公共關係費	469,452	104,628	34,933	8,900	49,704	147,834	123,453	198,165	147,834	123,453	271,287	
材料及用品損耗	20,401,171	8,875,882	8,365,188	1,096,344	1,007,357	394,772	661,628	19,344,771	394,772	661,628	1,056,400	
文具用品	823,897	376,887	190,512	19,427	116,486	46,963	73,622	703,312	46,963	73,622	120,585	
設備零件及耗材	11,076,677	3,822,398	6,059,221	173,270	699,998	147,840	173,950	10,754,887	147,840	173,950	321,790	
食品	6,235,969	3,742,966	1,617,528	438,923	95,094	126,657	214,801	5,894,511	126,657	214,801	341,458	
環境美化	909,078	497,750	273,155	98,813	15,210	24,150	-	884,928	24,150	-	24,150	
其他用品	1,355,550	435,881	224,772	365,911	80,569	49,162	199,255	1,107,133	49,162	199,255	248,417	

## 財團法人

中華民國108年度  
社會福利服務費  
基金中華民國108年度  
社會福利服務費  
基金

單位：新台幣元

費用性質	合計			成人活動			兒童福利活動			後勤行政費用		
	合	早療活動	成人活動	兒童福利活動	兒童福利活動	兒童福利活動	管理費用	募款費用	小	小	小	計
租金費用	4,488,094	868,786	1,759,017	1,584,710	54,938			87,313	133,330		220,643	
房屋租金	3,398,660	725,496	1,254,800	1,418,364	-			-	-		-	
設備租金	568,142	104,200	235,729	91,925	3,675			57,413	75,200		132,613	
其他租金	521,292	39,090	268,488	74,421	51,263			29,900	58,130		88,030	
折舊及攤銷	3,128,085	235,220	593,217	853,672	242,534			982,018	221,424		1,203,442	
房屋建築物折舊	552,538	-	-	153,396	2			177,720	221,424		399,144	
交通運輸設備折舊	609,299	-	-	-	227,255			382,044	-		382,044	
辦公設備折舊	159,964	-	116,551	-	15,281			28,132	-		28,132	
什項設備折舊	1,806,284	235,220	476,666	700,276	-			394,122	-		394,122	
稅捐、規費及會費	490,000	124,608	74,600	98,817	82,526			94,239	15,210		109,449	
稅捐	404,597	54,748	69,600	98,817	76,526			89,696	15,210		104,906	
規費	74,103	67,560	5,000	-	-			1,543	-		1,543	
會費	11,300	2,300	-	-	6,000			3,000	-		3,000	
捐(補)助費	8,248,736	281,518	7,967,218	-	-			-	-		-	
捐助費	2,538,573	4,500	2,534,073	-	-			-	-		-	
補助費	5,710,163	277,018	5,433,145	-	-			-	-		-	
獎勵及慰問費	1,213,564	-	1,212,564	1,000	-			-	-		-	
獎勵及慰問費	1,213,564	-	1,212,564	1,000	-			-	-		-	
訓練費用	82,640	33,300	44,840	4,500	-			-	-		-	
其他	7,307,157	1,444,544	736,657	685,566	946,183			954,547	2,539,660		3,494,207	
什項費用	7,307,157	1,444,544	736,657	685,566	946,183			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			11,566,597	20,237,240		31,803,837	

董事長

張林俊

執行長

賡朱

主辦會計

蔡秀

# 財團法人中華民國唐氏症基金會

## 財務報表附註

民國109及108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1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109年12月31日止法人登記之財產總額為新台幣106,500,000元，包含銀行定期存款新台幣10,000,000元及不動產96,500,000元。

### 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於110年3月14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

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及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後續為增添、部分重置或維修該項目所發生之成本。。

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 96,500,000元，合計 106,500,000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.無限制用途淨資產指未因法令或捐贈人所設之約定而受限之淨資產，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、新北市愛不囉嗦手作體驗館及愛不囉嗦長庚庇護商店辦理身心障礙者就業服務，依約定該附屬機構之年度盈餘應做如下分配，於次年度分配盈餘時自無限制用途淨資產轉列暫時限制用途淨資產，待目的達成時自暫時限制用途淨資產重分類減少。

108 年度盈餘

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

109 年度盈餘

百分比%

		愛不囉嗦 庇護工場	南港 庇護商店	手作 體驗館	長庚 庇護商店
1	員工福利基金	30	25	25	35
2	研發基金	20	20	20	20
3	營運發展準備金	40	40	40	30
4	風險管理基金	10	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109年度及108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	
	109/12/31	108/12/31
庫存現金	535,925	399,444
銀行存款	142,288,676	94,416,667
活期存款	139,675,338	89,177,528
支票存款	1,506,938	497,763
定期存款	1,106,400	4,741,376
約當現金 - 愛心卡	2,199,000	-
合 計	145,023,601	94,816,111

## (二)、應收帳款

項 目	金 額	
	109/12/31	108/12/31
銷貨收入	3,249,645	4,979,679
教學服務收入	2,120,271	291,335
補助收入	-	5,164,728
勞務收入	603,790	1,565,313
其他	40,895	55,000
合 計	6,014,601	12,056,055

109及108年備抵呆帳均為 0元。

## (三)、應收捐贈款

捐贈人名稱	金 額	
	109/12/31	108/12/31
政府捐助款	16,098,248	4,058,916
7-11便利商店	998,498	1,020,118
企業及機構捐款	57,770	648,922
全家FamiPort	236,700	205,200
街口支付專案	154,355	104,841
LSC專案	106,103	78,000
PI拍錢包平台	60,208	72,669
NC專案	29,559	32,106
信用卡捐款	163,263	27,912
萊爾富	18,800	24,100
各專案	23,460	39,222
台哥大	9,400	13,400
LINE PAY專案	79,815	11,100
YAHOO	31,000	7,200
OKGO超商	5,192	5,033
善心人士	47,541	3,780
IGIVING公益網	-	200
HAPPY GO	510,654	-
智邦	27,461	-
中華電信語音	8,728	-
UDN	4,600	-
元大專案	28,200	-
合 計	18,699,555	6,352,719

(四)、存貨

項 目	金 額	
	109/12/31	108/12/31
商品 - 食品	4,046,911	1,200,568

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	
	109/12/31	108/12/31
用品盤存	18,054	24,113
預付費用	2,241,710	8,437,580
合 計	2,259,764	8,461,693

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	
	109/12/31	108/12/31
暫付款	257,417	107,835
代付款	-	53,053
進項稅額	47,610	1,179
留抵稅額	-	71
合 計	305,027	162,138

(七)、基金變動明細表

民國 109 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	79,500,000	17,000,000	-	96,500,000
合 計	89,500,000	17,000,000	-	106,500,000

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

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、103、107及108年購置土地及建物合計 96,911,968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、108及109年辦理登記財產之增加 96,500,000元。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。

## (八)、不動產、廠房及設備

民國 109 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				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		-	-	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
土地	三重中興段0793號	1		108.12.31	12,610,987	-	-	12,610,987		-	-	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	1,979,366	5,240,634
房屋	三重光復路	1	間	103.12.01	9,750,000	-	2,000,000	7,750,000	35	221,430	1,347,013	8,402,987
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	447,393	6,421,324
房屋	三重湯城14號3樓	1	間	108.12.31	4,389,013	-	600,000	3,789,013	35	108,260	108,260	4,280,753
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	顯光/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	顯光站	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	-	129,500	25,900
辦公傢俱	三重湯城	1	批	103.06.20	280,824	-	46,824	234,000	5	-	234,000	46,824
冷氣設備	林口站	1	式	103.11.14	201,905	-	33,650	168,255	5	-	168,255	33,650
冷氣設備	林口站	8+8	台	103.11.20	80,000	-	13,333	66,667	5	-	66,667	13,333
冷氣設備	愛樂	11+11	台	103.11.20	110,000	-	18,333	91,667	5	-	91,667	18,333
人資作業系統	行政組	1	套	109.08.28	661,500	-	-	661,500	3	73,500	73,500	588,000
鼎新系統加開人數5人	財會組	1	套	109.09.01	210,000	-	-	210,000	3	23,335	23,335	186,665
自用小客貨AME-1637	愛樂	1	台	103.10.24	618,000	-	113,000	505,000	5	-	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	-	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	-	505,000	101,000
客貨兩用汽車	本部	1	台	104.07.01	910,735	-	151,789	758,946	5	75,892	758,946	151,789
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	709,954	671,571
現代8人-Hyunda汽車	公銷處	1	台	109.12.12	1,265,374	-	210,896	1,054,478	5	17,575	17,575	1,247,799
餅乾切片機	承德店	1	台	102.12.31	157,500	-	7,500	150,000	5	-	150,000	7,500
烘培設計師設備	手作坊	1	台	106.06.20	380,000	-	38,000	342,000	5	68,400	245,100	134,900
裝潢設備	顯光站	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	-	360,107	26,535
裝潢設備	本部	1	式	104.02.10	660,000	-	110,000	550,000	5	9,163	550,000	110,000
裝潢設備	本部	1	式	104.02.10	210,000	-	35,000	175,000	5	2,913	175,000	35,000
裝潢設備	府中店	1	式	104.07.25	210,000	-	35,000	175,000	5	-	175,000	35,000
修繕工程	三重湯城	1	式	107.02.13	100,000	-	-	100,000	5	20,002	60,005	39,995
水電工程	三重湯城	1	式	107.02.14	270,963	-	-	270,963	5	54,191	162,577	108,386
裝潢工程	霧峰站	1	式	108.05.01	960,000	-	-	960,000	5	192,000	352,000	608,000
裝潢工程	社工部	1	式	109.04.14	553,333	-	-	553,333	5	78,388	78,388	474,945
裝潢工程	早個組	1	式	109.04.14	1,106,667	-	-	1,106,667	5	156,777	156,777	949,890
裝潢工程	顯光就服	1	式	109.05.01	662,054	-	-	662,054	5	88,273	88,273	573,781
木櫃	愛家	1	座	98.12.10	60,000	-	10,000	50,000	5	-	50,000	10,000
長方板鞋櫃	愛家	1	個	98.12.24	10,500	-	1,750	8,750	5	-	8,750	1,750
滾筒鞋櫃	愛家	1	個	98.12.24	18,000	-	3,000	15,000	5	-	15,000	3,000
臥榻鞋櫃	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	-	22,969	114,844	5	27,563	73,501	64,312
茂營-大金冷氣	愛家	2	台	107.06.28	110,000	-	18,333	91,667	5	21,998	56,833	53,167
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	-	83,335	16,665
冷氣	愛樂	2	台	104.07.20	101,990	-	16,998	84,992	5	8,501	84,992	16,998
硬體設施	信義	1	式	107.05.25	950,000	-	-	950,000	3	316,668	712,501	237,499
裝潢設備	承德	1	式	103.01.01	940,800	-	-	940,800	5	-	940,800	-
裝潢設備	手作館	1	式	107.01.01	1,504,500	-	-	1,504,500	5	300,900	902,700	601,800
裝潢設備	手作館	1	式	107.04.01	335,000	-	-	335,000	5	67,000	184,263	150,737
機器及設備	手作館	1	式	107.04.01	498,430	-	83,072	415,358	5	83,072	228,433	269,997
雜項設備	東引	1	式	107.05.08	705,650	-	-	705,650	3	235,220	627,248	78,402
修繕工程追加款	桃園公托	1	式	109.01.17	182,613	-	-	182,613	2	91,308	91,308	91,305
					118,678,817	-	6,859,473	111,819,344		2,903,693	17,369,842	101,308,975

民國 108 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				本期投列數	截至本期	
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
土地	三重中興段0793號	1		108.12.31	12,610,987	-	-	12,610,987		-	-	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	75,753	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
餅乾切片機	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	蔴坡站	1	式	108.05.01	480,000	-	-	480,000	5	80,000	80,000	400,000
裝潢工程	蔴坡站	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
長方板麵糰	愛家	1	個	98.12.24	10,500	-	1,750	8,750	5	-	8,750	1,750
滾筒麵糰	愛家	1	個	98.12.24	18,000	-	3,000	15,000	5	-	15,000	3,000
臥麵糰	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
殘管-冷氣機	愛家	2	台	107.05.21	137,813	-	-	137,813	5	27,563	45,938	91,875
殘管-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
硬體設施	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		3,023,085	14,466,149	99,571,127

(九)、不動產、廠房及設備變動明細表

民國 109 年度

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土地	68,684,238	-	-	68,684,238
房屋及建築物	28,227,730	-	-	28,227,730
辦公設備	2,259,078	871,500	-	3,130,578
機器設備	537,500	-	-	537,500
交通及運輸設備	4,929,210	1,265,374	-	6,194,584
雜項設備	9,399,520	2,504,667	-	11,904,187
合計	114,037,276	4,641,541	-	118,678,817

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	8,439,520	960,000	-	9,399,520
合計	96,077,276	17,960,000	-	114,037,276

(十)、不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

民國 109 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	3,221,234	660,798	-	3,882,032
辦公設備	1,818,500	154,897	-	1,973,397
機器設備	472,061	68,400	-	540,461
交通及運輸設備	3,350,210	323,723	-	3,673,933
雜項設備	5,604,144	1,695,875	-	7,300,019
合計	14,466,149	2,903,693	-	17,369,842

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	4,116,621	1,487,523	-	5,604,144
合計	11,443,064	3,023,085	-	14,466,149

(十一)、代管資產及受託代管資產

項 目	金 額	
	109/12/31	108/12/31
健康公托-台北市社會局財產	2,231,891	2,968,298
信義日照-台北市社會局財產	1,956,185	2,270,864
三民亦禮-台北市教育局財產	1,085,028	778,687
裕小公托-新北市社會局財產	2,982,723	2,982,723
三玉家園-台北市社會局財產	410,111	-
合 計	8,665,938	9,000,572

係本基金會受政府委託經營管理托育及日間照顧中心，專供該委託案使用而所有權屬委託單位臺北市政府社會局／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	
	109/12/31	108/12/31
鼎新-電腦軟體	26,250	131,250

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	
	109/12/31	108/12/31
存出保證金	3,286,042	3,270,242

主要係政府委辦機構之押標金、租賃房屋及租車押金等。

(十四)、應付款項

項 目	金 額	
	109/12/31	108/12/31
應付帳款	6,761,054	8,301,473
應付票據	729,722	549,182
應付費用	35,737,248	30,711,633
合 計	43,228,024	39,562,288

## (十五)、預收款項

項 目	金 額	
	109/12/31	108/12/31
預收收入	1,358,272	1,929,345
合 計	1,358,272	1,929,345

## (十六)、其他流動負債

項 目	金 額	
	109/12/31	108/12/31
暫收款	871,467	1,679,957
代收款	43,521	337,380
應納稅款	544,383	333,904
銷項稅額	5,661	-
合 計	1,465,032	2,351,241

## (十七)、退職金準備

項 目	金 額	
	109/12/31	108/12/31
健康公托	273,245	173,110
三民公托	90,347	55,053
三玉家園	25,037	-
合 計	388,629	228,163

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
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
109年度基金支用	178,864	132,483	311,347

## 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
108年提列基金	691,981	498,254	1,190,235
109年提列基金	234,027	154,062	388,089

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、提撥轉列基金或自基金支用。



#### 六、關係人交易

截至109年12月31日止，除已於附註五(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109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110年2月購置位於三重區光復路一段140號5樓房屋一棟，金額2,900萬元，帳列110年不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築物。

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

號

11012827

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

109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至

109 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



110

年

3

月

16

日

裝  
訂  
線

二  
丁  
身  
言  
二