

# 台灣公益團體自律聯盟會員團體繳交 104 年度財工報-單位自我檢查表

團體名稱：財團法人愚人之友社會  
福利慈善事業基金會

填表人/職稱：會計師史秀玲

項目	內容	是	備註
1	繳交呈報主管機關同式之年度「工作報告」。 註：工報首頁表頭蓋印組織大章	<input checked="" type="checkbox"/>	若未勾選『是』，請說明：
2	繳交完整之「會計師查核報告」。年度「財務報告」符合下列任一情形者，請繳交完整之「會計師查核報告」（含會計師意見書及財務報表附註） 1. 主管機關要求或組織章程規定。 2. 組織之財產總額或當年度收入總額達新台幣一億元以上。 註：會計師查核報告首頁表頭蓋印組織大章	<input checked="" type="checkbox"/>	若未依規定繳交完整之「會計師查核報告」，請說明：
2 二 擇 一 勾 選	繳交「收支餘絀表」、「資產負債表」。若主管機關尚有要求其他報表，請一併繳交並勾選如下： <input type="checkbox"/> 現金出納表/現金流量表 <input type="checkbox"/> 基金收支表/基金餘絀變動表 <input type="checkbox"/> 財產目錄/財產清冊 <input type="checkbox"/> 其他：_ 註：每項報表需蓋印大章、小章	<input checked="" type="checkbox"/>	若未繳交符合主管機關要求之年度「財務報告」，請說明：
3	請檢附 104 年度財務報告與工作報告之主管機關備查公文函。	<input checked="" type="checkbox"/>	若未勾選『是』，請說明：
4	104 年度累積餘絀是否等於 103 年度累積餘絀與 104 年度本期餘絀的總和。 (104 年度累積餘絀=103 年度累積餘絀+104 年度本期餘絀)	<input checked="" type="checkbox"/>	若未勾選『是』，請說明：

※104 年度財務報告、工作報告請依規定蓋印後，敬請掃描成彩色電子檔。

※上述資料連同主管機關備查函、自我檢查表電子檔寄送至 [twnpos@gmail.com](mailto:twnpos@gmail.com)。

(不需寄送紙本)

非常感謝貴單位的協助!

檔 號：

保存年限：

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會 函

地 址：54546 南投縣埔里鎮鐵山路6號

連絡人：史秀玲

傳 真：049-2915297

電 話：049-2918500 分機 16

地 址：540 南投市中興路 660 號

受文者：南投縣政府

發文日期：中華民國 105 年 5 月 26 日

發文日號：愚慈字第 1050150 號

速別：急件

密等及解密條件：

附件：

主旨：報請主管機關核備本基金會 104 年度決算，懇請 鑒核。

說明：1.檢附本基金會 104 年度「業務執行報告書」、「經費收支結算書」、「收支餘絀表」、「資產負債表」、「財產目錄」、「年度經費運用情形概況表」、「組織編制表」、「職員待遇表」及「董事會同意會議記錄」各 1 式 2 份，報請主管機關核備。

2.檢附最近 1 個月內創設基金會之銀行存款餘額證明乙份。

本：南投縣政府

董事長趙文崇

裝

訂

線

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會 104 年度業務執行報告書

- 一、計畫依據：本會以宏揚基督救人博愛精神，辦理社會福利慈善事業為目的及第六屆第三次董事會會議之決議。
- 二、訂定目標：配合政府在老人及身心障礙者福利照顧，老人及身心障礙者日間照顧服務、居家照顧服務、家庭托顧服務、身心障礙者家庭托顧服務、失智症團體家屬、到宅沐浴車服務、老人休閒文康巡迴服務、交通接送、偏遠地區身心障礙者資源中心、身心障礙者輔具資源暨展示中心等委託本會業務。同時 104 年開始照顧服務員丙級證照之趨勢亦是未來照顧福利產業發展之趨勢，所以本會在老人照顧經驗教育訓練制度化亦同部推進以因應照顧專業人才之需求。在持續辦理照顧服務員職前訓練並接受衛生福利部委託辦理偏遠地區(含山地離島)在地長期照護人員教育訓練。為配合台灣高齡化社會的來臨，更積極推展老人日間照顧服務、沐浴車，使長輩都能有尊嚴健康終老，減少醫療成本的支出。

三、經費來源：社會大眾捐款及政府、民間單位委辦收入及業務收入。

四、效益：

(一)事工服務

服 務 事 工	服 務 區 域	服 務 成 果
居家服務	埔里鎮、國姓鄉、魚池鄉、仁愛鄉、信義鄉、水里鄉、集集鎮	服務人數：440 人 提供服務時數：90,806.5 小時
居家喘息服務	仁愛鄉、信義鄉、水里鄉、魚池鄉、埔里鎮	服務人數：16 人 提供服務天數：194.5 天
家庭主要照顧者舒壓喘息活動	埔里鎮、水里鄉、信義鄉、仁愛鄉	1.公路知性之旅 30 人 2.手做藝術藍染藝品 24 人 3.舒壓鬆筋(仁愛) 25 人 4.舒壓鬆筋(埔里) 14 人 共辦理 4 場次；計 93 人次參加
關懷獨居老人訪視計畫	埔里鎮、仁愛鄉、信義鄉	由 7 位居服督導員進行社區獨居長輩關懷訪視；總計 292 人次
到宅沐浴車服務	埔里鎮、國姓鄉、魚池鄉、仁愛鄉、信義鄉、水里鄉、集集鎮七鄉鎮	服務人數：51 人 提供服務人次：198 人次 (104.7.1.-104.12.31.)

服 務 事 工	服 務 區 域	服 務 成 果
家庭托顧服務	埔里鎮、仁愛鄉	1.埔里慈恩住所- (1)服務人數：3 位 (2)合計服務時數：2,483 小時 2.埔里泰安住所- (1)服務人數：8 位 (2)合計服務時數：4,735 小時 3.仁愛南豐住所- (1)服務人數：5 位 (2)合計服務時數：2,037 小時 4.仁愛清流住所- (1)服務人數：8 位 (2)合計服務時數：4,149 小時 5.仁愛中正住所-於 104/07/01 結束營運 (1)服務人數：7 位 (2)合計服務時數：1,657 小時 6.信義羅娜住所-新成立於 104/03/01。 (1)服務人數：7 位 (2)合計服務時數：4,471 小時 五家住所總服務時數--19,532 小時
身心障礙者家庭托顧服務	埔里鎮、國姓鄉、魚池鄉、仁愛鄉、集集鎮、水里鄉、信義鄉	住所設立家數：2 家 仁愛南豐東岸甜蜜家托站： (1)服務人數 3 位 (2)服務人次 772 人次 埔里清新家托站： (1) 服務人數 1 位 (2) 服務人次 488 人次
失能老人日間照顧	埔里鎮、魚池鄉	一、新案開發：6 人 二、個案服務：共計 28 人 埔里鎮/服務人數：26 人 魚池鄉/服務人數：2 人 三、服務總人次：4,266 人次 四、提供交通服務：8,532 人次 五、復健服務(物理治療師)：42 人次 六、失智症成長團體：9 場次 七、家屬支持團體：4 次 八、社區互動：13 場

服 務 事 工	服 務 區 域	服 務 成 果
失智老人日間照顧	埔里鎮、魚池鄉	埔里鎮、服務人數：11 人 魚池鄉、服務人數：5 人 服務總人次：4,224 人次
失智症團體家屋	以台灣中部地區為主，亦接受全國各地凡符合服務對象規定者	共服務 8 位住民，107 人次
失智症老人早期介入服務方案及支持策略計畫	埔里鎮、國姓鄉、魚池鄉、水里鄉、仁愛鄉、信義鄉，六鄉鎮	1.篩檢場次：27 場，計有 861 份篩檢紀錄，追蹤個案 155 人。 2.講座：11 場，共 294 人次。 3.家屬支持團體：4 次，共計 37 人次。 4.失智症月宣導：5 場，計 735 人。 5.瑞智學堂：一樣，86 人次。
長青健康活力補給站	埔里鎮、國姓鄉、水里鄉	服務人數：147 人 服務人次：35,086 人次
老人文康車休閒巡迴服務	埔里鎮、國姓鄉、魚池鄉、仁愛鄉、中寮鄉、草屯鎮六鄉鎮	服務場次：288 場、 務人次：17,608 人次
輔具資源暨展示中心	全南投縣 13 鄉鎮	輔具維修：1325 人次 輔具評估：798 人次 輔具諮詢：557 人次 輔具回收：156 件 輔具借用：1063 人次 輔具宣導：144 場次
交通接送服務	埔里鎮、國姓鄉、魚池鄉	埔里：服務人數 349 位、1,738 人次 國姓：服務人數 80 位、490 人次 魚池：服務人數 90 位、530 人次 服務總人次：2,758 人次
身心障礙者社區日間作業中心	埔里鎮	一、服務人數：9 人 二、服務人次：930 人次 三、作業活動成果： 1.二手整理與販售作業：售出 65 件二手物 2.手工藝品製作：售出 26 件手工藝品 3.辦公室清掃作業：共打掃 21 次 四、社區宣導次數：18 次

服 務 事 工	服 務 區 域	服 務 成 果
身心障礙者社區式 日間照顧服務	埔里鎮	一、月托服務 服務人數：4 人 (未含自費 1 人) 服務人次：543 人次 服務時數：4,044 小時 二、臨托服務 服務人數：2 人 服務人次：53 人次 服務時數：400 小時 三、社區宣導 宣導場次：30 場次 宣導人數：1,309 人 四、辦理訓練課程及活動 課程及活動場次：3 場次 受益人數：88 人
身心障礙者自立生 活	埔里鎮、魚池鄉	一、宣導活動：14 場次，共 497 人 二、訓練課程： (一)同儕支持員在職訓練課程： 1 場次、共 18 人。 (二)個人助理員在職訓練課程： 1 場次、共 16 人。 三、個案服務： (一)個案人數：9 人。 (二)個人助理員服務： 468 人次、共 1,251 小時。 (三)同儕支持員諮商： 共 16 人次、16 小時。 四、活動辦理： (一)觀摩研習活動： 2 場次，共 28 人次。 (二)同儕支持團體活動： 10 場次，共 62 人次。 (三)親屬交流會： 1 場次，共 26 人。

服 務 事 工	服 務 區 域	服 務 成 果
身心障礙者社區資源中心-偏遠區	水里鄉、仁愛鄉、信義鄉	一、個案管理：36 人 二、ICF 追蹤服務：208 案 三、ICF 需求評估：29 案 四、福利諮詢：31 人次 五、方案服務： (一)家庭照顧者支持團體：5 場次，共計 140 人次。 (二)身心障礙者社交活動及人際互動研習訓練：3 場次，共計 72 人次。 (三)訪視人員訓練：3 場次，共 67 人。 六、個人支持服務： (一)身心障礙者家庭關懷訪視服務：4 人次。 (二)身心障礙者友善服務：由 1 名訪視人員服務 3 人次。 (三)身心障礙者情緒支持：由 2 名訪視人員服務 8 人次。 (四)身心障礙者行為輔導服務：由 0 名訪視人員服務 0 人次。 七、身心障礙者權益倡導服務：19 場次，共計 258 人次。
身心障礙者生活重建服務	埔里鎮、魚池鄉、仁愛鄉	(一)個案管理：8 案 (二)支持服務： 1.家庭支持服務課程：5 場次/150 人次 2.生命講座：1 場/75 人次 3.社會參與：1 場次/34 人

## (二)教育訓練

### 1.職業訓練

教育訓練名稱	訓練範圍	服務量	
		場次	人次
照顧服務人員教育訓練	南投縣民眾	1	30
照顧服務人員教育訓練		1	28
照顧服務人員考照班	南投縣及偏鄉長照資源 不足地區民眾	1	34
合計		3	92

### 2.失智症教育訓練

教育訓練名稱	訓練範圍	服務量	
		場次	人次
南投縣政府委託辦理失智症居家服務 20 小時訓練課程	南投縣有照顧失智症之居家服務員	1	50
合計		1	50

### 3.銀髮友善與健康促進相關研習活動

教育訓練名稱	訓練範圍	服務量	
		場次	人次
高齡模擬體驗	炫寬愛心教養家園員工	1	40
銀髮健康體適能活動帶領	暨大樂齡大學學員	1	40
健康體適能活動帶領	暨大樂齡大學學員	1	40
銀髮健康體適能活動帶領	暨大樂齡大學學員	1	40
銀髮健康體適能活動帶領	暨大樂齡大學學員	1	40
合計		5	200

### 4.偏遠地區(含山地離島)在地長期照護人員教育訓練

教育訓練名稱	訓練範圍	服務量	
		場次	人次
照管專員	全國 18 線是 88 鄉鎮長照資源不足地區長照相關專業人員、志工、家庭照顧者及民眾	2	90
長照專業人員		6	240
照顧服務人員		3	75
家庭照顧者支持方案		10	191
志工培訓		10	367
合計		31	963



### 5.接受採訪

採訪單位	採訪者	接受採訪者	主題	服務量	
				場次	人次
康健雜誌	張靜慧 資深記者	希昌執行長、 張琇冠、 陳佩怡、 趙素絹	失智長輩不願意 就醫怎麼辦?	1	閱讀者
人間衛視	佩甄主持人	廖靜珠主任、 趙素絹	落實長者在 地老化 打造樂活人生	1	收看者
Needs Radio 全球華語廣播網	Judy	趙素絹	人性化的失智症 照顧實務	1	收聽者
合計				3	全球觀眾和聽眾

### 6.演講

教育訓練名稱	訓練範圍	服務量	
		場次	人次
非都會地區日間照顧服務中心的 規劃與服務	學界師生、業界 主管及工作人員	1	150
失智症的認識與照顧	照服員	1	30
照顧服務就業市場趨勢與分析	照服員	2	58
高齡友善愛無距--保智防跌	埔里地區長照志工 照服員及社區長輩	1	200
「長情的告白」影片播放 與談主題：居家照顧服務	埔里地區長照志工 照服員及社區長輩	1	120
長期照顧實務經驗分享 ~社區小型全方位長期照顧~	衛生福利部各級單位的長官及 工作人員	3	240
照顧服務緒論	照服員	1	10
照顧服務資源簡介	照服員	1	10
身體結構與生理疾病	照服員	1	10
疾病徵象與症狀	照服員	1	10
合計		13	838

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會

104年度決算表  
自104年1月1日至104年12月31日

科	目	結算數	預算數	差異數	說明
1	經費收入(合計)	77,151,587	72,747,965	4,403,622	
	1 財產收入	-	-	-	
	2 利息收入	95,580	70,000	25,580	
	3 股息收入	-	-	-	
	4 捐助收入	6,368,782	3,600,000	2,768,782	增聘一位公關辦理募款活動
	5 業務收入	11,233,726	10,553,082	680,644	104年居家失智症團體家屋及日照服務量增加
	6 政府補助	-	-	-	
	7 委辦收入	59,158,794	58,524,883	633,911	104年居家、失智症團體家屋及日照服務量增加
	8 其他收入	294,705	-	294,705	公務車執行公務時發生交通事故，車體毀損保險公司的理賠
2	經費支出(合計)	73,426,326	68,918,147	4,508,179	
	1 兒童福利	126,256	257,100	(130,844)	104年6月結束課後業務，改由其他單位服務
	2 青少年福利	-	-	-	
	3 婦女福利	-	-	-	
	4 老人福利	21,910,868	20,088,339	1,822,529	失智症團體家屋及日照服務量增加
	5 殘障福利	40,551,939	38,425,756	2,126,183	104年7月開始新方案沐浴車到宅服務
	6 急難救助	-	-	-	
	7 低收入補助	-	-	-	
	8 醫療補助	-	-	-	
	9 獎助學金	-	-	-	
	10 職業訓練	8,106,332	8,047,160	59,172	
	11 行政業務費	2,730,931	2,099,792	631,139	
	1 人事費	449,704	164,000	285,704	104年7月開始聘用一位公關
	2 事務費	2,281,227	1,935,792	345,435	辦理募款活動之相關費用
	本期(損)益	3,725,261	3,829,818	(104,557)	

單位主管：

基金會 李希昌  
執行長

主辦會計：

會計 史秀玲

製表：

史秀玲

### 7.接待參訪

參訪單位(或人員)	參訪範圍	場次	人數
東海大學建築系關華山教授等	伯特利、樂活村、 安康村、福氣村	1	6
彰化縣白玉功德會	伯特利、樂活村、 安康村、福氣村	1	3
新竹縣湖口鄉老人會	伯特利	1	42
愛蘭國小	伯特利、樂活村、 安康村、福氣村、	1	120
日本社會福祉法人三慶會	伯特利、樂活村、 安康村、福氣村	1	5
亞洲大學師生	樂活村、安康村、 福氣村	1	20
喬治亞大學	伯特利、樂活村、 安康村、福氣村	1	19
聖嘉民老人長期照顧中心	福氣村	1	7
財團法人私立天主教中華聖母 社會福利慈善事業基金會	園區環境	1	86
台灣社會工作實務發展協會 -實習聯合參訪	樂活村、安康村、 福氣村	1	16
衛生福利部中央健保署及 相關單位人員	伯特利、樂活村、 安康村、福氣村	1	24
輔大劉淑娟教授陪同台北長照 發展協會秘書長來訪	伯特利、樂活村、 安康村、福氣村	1	2
崇仁護專	福氣村	1	50
北京參訪團	伯特利、樂活村、 安康村、福氣村	1	26
合計		14	426

### 8.安排大專院校學生公益服務一覽表

辦理事項	地點	場次	人數
暨大公益服務	會內各組	1	22
2015 倍加暑期學生服務營(台灣導航會)	德芬堂、園區各村	1	20
暨大公益服務	會內各組	1	22
合 計		3	64

收支總表

民國104年1月1日至12月31日

收入：

		%
捐助收入	68,782	8
委辦收入	58,794	77
業務收入	233,726	15
利息收入	95,380	-
其他收入	294,705	-
	771,587	100

支出：

薪資費用	48,050,363	62
租金費用	1,040,390	1
文具用品	673,482	1
差旅費	20,009	-
運費	3,510	-
郵電費	336,804	-
修繕費	1,525,567	2
保險費	5,313,352	7
交際費	76,807	-
稅捐	163,547	-
折舊費用	685,116	1
各項攤銷	391,452	1
雜項購置	2,805,608	4
雜費	6,220,198	8
手續費	20,470	-
印刷費	505,963	1
教育訓練費	345,129	1
勞務費	120,000	-
交通費	1,727,443	2
書報雜誌	38,637	-
廣告費	45,692	-
伙食費	97,200	-
水電瓦斯費	487,896	1
職工福利	244,742	-
退休金費用	2,353,358	3
利息費用	133,591	-
	73,426,326	95

本期稅前餘絀

3,725,261	5
-----------	---

所得稅費用

-	-
---	---

本期稅後餘絀

3,725,261	5
-----------	---

說明：

支出73,426,326/收入77,151,587=95.17%，故本會符合「辦理社會福利慈善事業之支出，不得低於全年基金孳息及其他經常性收入總額之百分之六十」之規定。

單位主管：基金會執行長 **李希昌**

主辦會計：審計 **史秀玲**

製表： **史秀玲**

財團法人慈濟功德會

民國104年12月31日

資產負債表	金額	%
現金	27,074,712	67
應收帳款	10,467,108	26
預付費用及其他流動資產	324,979	94
流動資產合計	37,866,799	

資產

流動資產：

現金及銀行存款

應收帳款

預付費用及其他流動資產

流動資產合計

固定資產：

運輸設備

一般設備

辦公設備

減：累計折舊

固定資產淨額

其他資產：

遞延費用

存出保證金

其他資產合計

資產總額

其他負債：

存入保證金

負債總額

基金及餘絀：

基金

累積餘絀

本期餘絀

淨值總額

負債及淨值總額

金額

%

5,000,000

13

5,401,365

13

342,992

1

10,744,357

27

499,500

1

11,243,857

28

10,000,000

25

15,134,956

38

3,725,261

9

28,860,217

72

40,104,074

100

李希昌

史秀玲

史秀玲

單位主管：

主辦會計：

製表：

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會

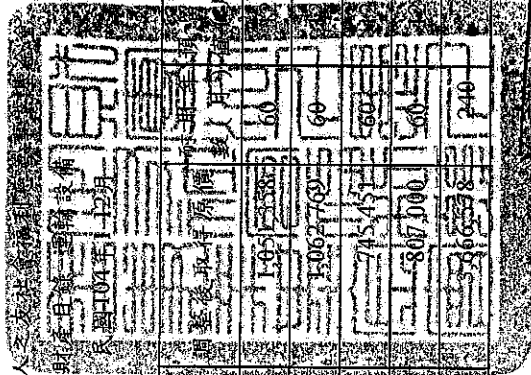
設備與生財名稱	數量	單位	取得時間	取得	原價	截至上期止計數	本期提列數	截至本期止累計數	未折減餘額	備註
和成免治馬桶	1	個	99.08.16	21,600	60	15,600	3,600	19,200	2,400	
太陽能熱水器	1	組	99.09.02	78,225	60	55,387	13,032	68,419	9,806	
電動門控制器	4	組	99.11.03	43,600	60	29,694	7,272	36,966	6,634	
自動門機	4	組	99.11.03	54,600	60	37,142	9,096	46,238	8,362	
銀髮族浴缸	1	個	99.11.05	42,000	60	28,567	6,996	35,563	6,437	
				240,025		166,390	39,996	206,386	33,639	
電梯座椅	1	組	100.06.28	580,000	60	338,352	96,672	435,024	144,976	
				580,000		338,352	96,672	435,024	144,976	
				820,025		504,742	136,668	641,410	178,615	

單位主管：李希昌

主辦會計：史秀玲

製表：史秀玲

財團法人慈濟功德會



設備與生財名稱	車號	數量	單位	取得時間	取得原價	調整取得原價	殘存價值(元)	截至上期止累計數	本期提列數	截至本期止累計數	未折減餘額	備註
福社車1號	4218-G2	1	台	100.05.17	1,226,600	175,242	60	738,920	206,820	945,740	105,618	
福社車2號	5106-D9	1	台	100.05.04	1,238,000	175,231	60	746,643	209,064	955,707	107,062	
純青2號	AKA-6821	1	台	103.12.24.	745,451	-	60	-	124,236	124,236	621,215	
富邦1號	AQH-2317	1	台	104.12.24.	807,000	-	60	-	-	-	807,000	
					4,017,051	350,473	240	1,485,563	540,120	2,025,683	1,640,895	

單位主管：

基金會 李希昌 執行長

主辦會計：

會計 史秀玲

製表：

史秀玲

業基金會

財團法人

設備與生財名稱	數量	單位	取得時間	取	原價	截至上期止數	本期提列數	截至本期止數	未折減餘額	備	註
資料櫃	1	張	99.7.31		50,000	36,784	8,328	45,112	4,888		
					50,000	36,784	8,328	45,112	4,888		

單位主管：

基金會長 李希昌 執行

製表：

史秀玲

會計師 史秀玲

主辦會計



財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會

104年度經費運用情形概況表

收入部份			出部分		
項目	金額		項目	金額	%
利息收入	95,580	0	老人福利	126,256	-
捐贈收入	6,368,782	8	身心障礙者福利	21,910,868	30
委辦收入	59,158,794	77	職業訓練	40,551,939	55
業務收入	11,233,726	15	人事費	8,106,332	11
其他收入	294,705		事務費	449,704	1
				2,281,227	3
合計	77,151,587	100	合計	73,426,326	100

單位主管：

基金會執行長 李希昌

主辦會計：

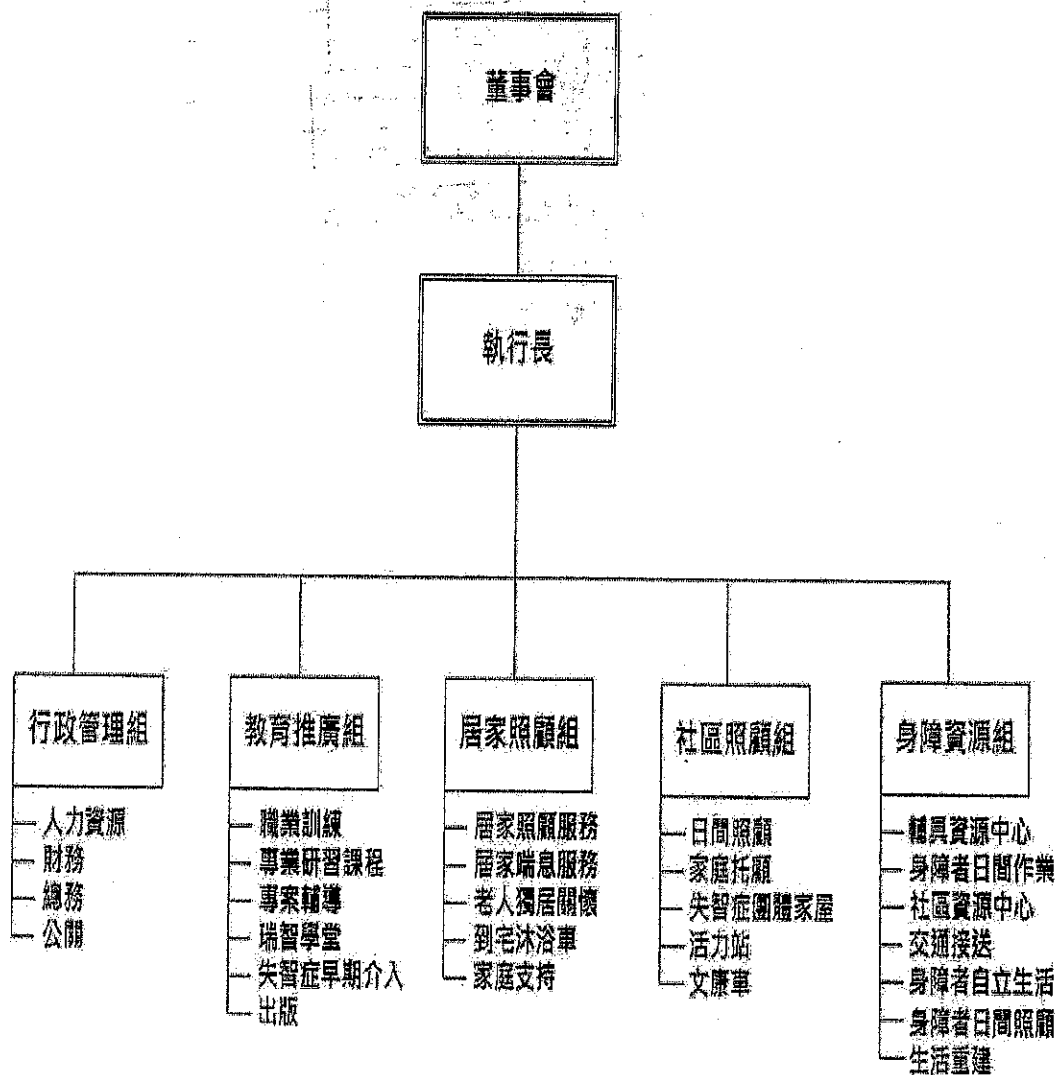
主辦會計 史秀玲

製表：

史秀玲

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會

組織編制表



財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會104年度員工待遇表

職稱	人數	每月金額(平均)	全年度預算數	
			月數	金額
主任	1	40,000	13	520,000
社工督導	3	39,000	13	1,521,000
公關	1	35,000	6.5	227,500
專員	3	32,000	13	1,248,000
社工	13	33,000	13	5,577,000
護理師	1	30,000	8.5	255,000
治療師	1	43,000	13	559,000
居家督導員	7	32,000	13	2,912,000
教保員	2	22,000	13	572,000
助理	3	23,000	13	897,000
司機	2	25,000	13	650,000
維修人員	2	26,000	13	676,000
照顧服務員	12	27,000	13	4,212,000
家托服務員(時薪)	8	32,000	12	3,072,000
居家服務員(時薪)	53	29,000	12	18,444,000
活力站服務員(時薪)	15	20,000	12	3,600,000
合計	127	488,000		44,942,500

講師費：約3,100,000元。

財團法人愚人之友社會福利

慈善事業基金會

財 務 報 表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

基金會地址：南投縣埔里鎮鐵山路1號



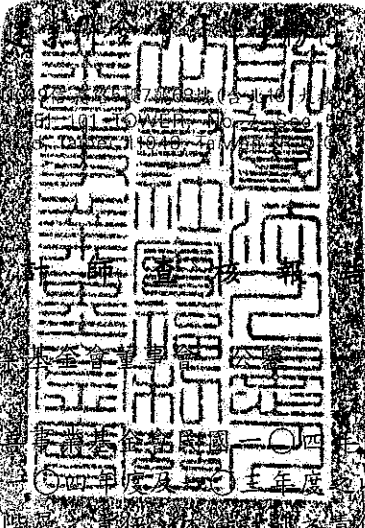
安侯

KPMG

台北市

68F, T

Xinyi



Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產、負債及基金餘絀表，暨民國一〇四年度及一〇三年度之收支餘絀表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依據財務報表附註二所述入帳基礎及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產、負債及基金餘絀表，暨民國一〇四年度及一〇三年度之收支餘絀結果。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳君滿



民國一〇五年五月十五日

財團法人惠人之友社會福利慈善事業基金會  
資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 27,074,712	67	18,739,805	52
應收帳款(附註四(二))	10,467,108	26	14,824,214	41
其他應收款	324,979	1	167,431	-
	<u>37,866,799</u>	<u>94</u>	<u>33,731,450</u>	<u>93</u>
固定資產(附註四(三))				
成本：				
運輸設備	3,666,578	10	4,521,578	13
一般設備	820,025	2	1,055,025	3
辦公設備	50,000	-	80,000	-
	<u>4,536,603</u>	<u>12</u>	<u>5,656,603</u>	<u>16</u>
減：累計折舊	(2,712,205)	(7)	(3,954,089)	(11)
	<u>1,824,398</u>	<u>5</u>	<u>1,702,514</u>	<u>5</u>
其他資產				
遞延費用(附註四(四))	358,827	1	750,279	2
存出保證金	54,050	-	54,050	-
	<u>412,877</u>	<u>1</u>	<u>804,329</u>	<u>2</u>
資產總額	<u>\$ 40,104,074</u>	<u>100</u>	<u>36,238,293</u>	<u>100</u>
負債及基金餘絀				
流動負債				
短期借款(附註四(五))	\$ 5,000,000	13	5,000,000	14
應付費用(附註四(六))	5,401,365	13	5,262,749	15
其他流動負債	342,992	1	341,088	1
	<u>10,744,357</u>	<u>27</u>	<u>10,603,837</u>	<u>30</u>
其他負債				
存入保證金	499,500	1	499,500	1
負債總額	<u>11,243,857</u>	<u>28</u>	<u>11,103,337</u>	<u>31</u>
基金及餘絀(附註四(九))				
基金	10,000,000	25	10,000,000	28
累積盈絀	15,134,956	38	12,488,656	34
本期盈絀	3,725,261	9	2,646,500	7
淨值總額	<u>28,860,217</u>	<u>72</u>	<u>25,134,956</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 40,104,074</u>	<u>100</u>	<u>36,238,293</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

主辦會計：

董事長：



財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會

收支餘絀表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
利息收入	\$ 95,580	-	82,945	-
捐助收入	6,368,782	8	5,311,961	8
委辦收入	59,158,794	77	51,364,861	77
業務收入	11,233,726	15	9,936,986	15
其他收入	294,705	-	750	-
	<u>77,151,587</u>	<u>100</u>	<u>66,697,503</u>	<u>100</u>
支出：				
薪資支出	48,050,363	62	42,575,218	64
租金支出	1,040,390	1	839,349	1
文具用品	673,482	1	645,390	1
旅費	20,009	-	33,966	-
運費	3,510	-	940	-
郵電費	336,804	-	324,766	-
修繕費	1,525,567	2	846,721	1
廣告費	45,692	-	28,645	-
水電瓦斯費	487,896	1	532,827	1
保險費	5,313,352	7	4,625,023	7
交際費	76,807	-	94,782	-
稅捐	163,547	-	145,677	-
折舊	685,116	1	850,033	2
各項攤提(附註四(四))	391,452	1	32,621	-
伙食費	97,200	-	85,680	-
職工福利	244,742	-	343,383	1
訓練費	345,129	1	226,098	-
交通費	1,727,443	2	1,359,523	2
退休金(附註四(七))	2,353,358	3	2,055,572	3
其他費用	9,844,467	13	8,404,989	13
	<u>73,426,326</u>	<u>95</u>	<u>64,051,203</u>	<u>96</u>
本期稅前餘絀	<u>3,725,261</u>	<u>5</u>	<u>2,646,300</u>	<u>4</u>
所得稅費用(附註四(八))	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 3,725,261</u>	<u>5</u>	<u>2,646,300</u>	<u>4</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會

財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、本會沿革

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會(以下簡稱本會)係於民國八十九年五月成立，以宏揚基督耶穌救人博愛精神，辦理社會福利慈善事業為目的。所辦理之各項事業如下：

- (一)關於身心障礙福利事項。
- (二)關於老人福利事項。
- (三)關於社會福利及長期照顧之教學、研究、訓練與推廣事項。
- (四)接受主管機關委託辦理事項。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本會員工人數分別計有126人及119人。

二、重要會計政策之彙總說明

本會財務報表係依照我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)入帳基礎

- 1.本會之會計制度係依「基金會簡易會計程序」規定，採權責發生制記帳，會計年度則採曆年制。
- 2.本會依行業業務特性，僅需編製資產負債表暨收支餘絀表等財務報表。

(二)資產與負債區分流動與分流動之標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- 1.財團法人因業務所產生之資產，預期將於財團法人正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者。
- 2.預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產。
- 3.現金或約當現金。但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

- 1.財團法人因業務而發生之債務，預期將於財團法人正常業務週期中清償者。
- 2.須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
- 3.財團法人不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)資產減損

本會於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。



## 財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會報表附註(續)

### (四)金融商品

本會適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。依該公報，應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (五)遞延費用

遞延費用係遠距健康照護管理服務系統，以取得成本為入帳基礎，採直線法依三年攤銷。

### (六)固定資產

固定資產於取得時，以成本入帳，其重大增置、更新及改良作為資本支出，列入固定資產；維護及修理支出，則以當期費用處理；固定資產出售或報廢時，除沖銷其相關之成本及累計折舊外，所發生之損益列為當年度損益。購置或建造固定資產，於取得或完工前所支出之款項而負擔之利息，列為固定資產之取得成本。

固定資產折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，折舊性資產耐用年限屆滿則報廢。主要固定資產之耐用年數如下：

- 運輸設備：5年
- 一般設備：2~5年
- 辦公設備：3~5年

### (七)退休金

本會於民國九十四年六月三十日與員工結清舊制退休金年資，全數改採確定提撥退休辦法後，本會依勞工退休金條例之規定，其退休金之給付由本會按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提列數全數列為當期費用。

### (八)收入認列

本會收入認列之會計處理，除捐贈收入外餘係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

捐贈收入於已實現收到捐贈款項時認列。

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會報表附註(續)

(九)所得稅

本會係屬公益財團法人組織。如符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」者，得免納所得稅。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金	\$ 114,000	100,000
銀行存款	<u>26,960,712</u>	<u>18,639,805</u>
	<u>\$ 27,074,712</u>	<u>18,739,805</u>

(二)應收帳款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收長照居家服務委辦收入	\$ 2,341,594	4,166,861
應收偏遠地區(含山地離島)在地長期照護人員教育訓練委辦收入	-	1,353,000
應收南投縣政府活力站委辦收入	755,263	1,151,111
應收身障日間照顧委辦收入	328,485	1,142,256
應收輔具資源中心委辦收入	1,320,660	1,030,854
應收失能日間照顧委辦收入	642,450	896,630
應收失能暨身障者居家服務委辦收入	551,437	589,472
應收家庭托顧服務委辦收入	642,240	583,610
應收失智日間照顧委辦收入	280,120	492,880
其他	<u>3,604,859</u>	<u>3,417,540</u>
	<u>\$ 10,467,108</u>	<u>14,824,214</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本會應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收帳款並未貼現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會報表附註(續)

(三)固定資產

本會於民國一〇四年度及一〇三年度固定資產明細如下：

<u>104.12.31</u>	<u>成 本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折減餘額</u>
運輸設備	\$ 3,666,578	2,025,683	1,640,895
一般設備	820,025	641,410	178,615
辦公設備	50,000	45,112	4,888
	<u>\$ 4,536,603</u>	<u>2,712,205</u>	<u>1,824,398</u>
<u>103.12.31</u>	<u>成 本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折減餘額</u>
運輸設備	\$ 4,521,578	3,147,563	1,374,015
一般設備	1,055,025	739,742	315,283
辦公設備	80,000	66,784	13,216
	<u>\$ 5,656,603</u>	<u>3,954,089</u>	<u>1,702,514</u>

本會固定資產皆未作為擔保品。

(四)遞延費用

本會民國一〇四年度及一〇三年度遞延費用原始成本及累計攤銷明細如下：

	<u>104.01.01餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>103.12.31餘額</u>
原始成本	\$ 782,900	-	-	782,900
減：累計攤銷	(32,621)	(391,452)	-	(424,073)
	<u>\$ 750,279</u>	<u>(391,452)</u>	<u>-</u>	<u>358,827</u>
	<u>103.01.01餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>102.12.31餘額</u>
原始成本	\$ -	782,900	-	782,900
減：累計攤銷	-	(32,621)	-	(32,621)
	<u>\$ -</u>	<u>750,279</u>	<u>-</u>	<u>750,279</u>

本會民國一〇四年度及一〇三年度認列攤銷費用分別為391,452元及32,621元。

(五)短期借款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
信用借款	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
未動用額度	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
借款利率區間	<u>2.63%~2.7%</u>	<u>2.7%</u>

財團法人憑人之友社會福利慈善事業基金會報表附註(續)

(六)應付費用

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應付薪資	\$ 3,859,700	2,984,836
應付勞健保費	595,769	525,326
應付文具、材料費	358,676	323,605
應付退休金	202,645	188,097
應付雜項購置費	112,930	962,057
應付修繕費	81,969	39,544
其他	189,676	239,284
	<u>\$ 5,401,365</u>	<u>5,262,749</u>

(七)退休金

本會民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,353,358元及2,055,572元，已提撥至勞工保險局。

(八)所得稅

本會自民國八十九年度起依修正教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準第二條及第二條之一之規定估列所得稅費用，經計算本期尚無應納所得稅。

本會結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

(九)基金及餘絀

民國一〇四年度及一〇三年度變動明細如下：

<u>104年度</u>				
	<u>基金</u>	<u>累積餘絀</u>	<u>本期餘絀</u>	<u>合 計</u>
期初餘額	\$ 10,000,000	15,134,956	-	25,134,956
本期增加	-	-	3,725,261	3,725,261
期末餘額	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>15,134,956</u>	<u>3,725,261</u>	<u>28,860,217</u>
<u>103年度</u>				
	<u>基金</u>	<u>累積餘絀</u>	<u>本期餘絀</u>	<u>合 計</u>
期初餘額	\$ 10,000,000	12,488,656	-	22,488,656
本期增加	-	-	2,646,300	2,646,300
期末餘額	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>12,488,656</u>	<u>2,646,300</u>	<u>25,134,956</u>

財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會報表附註(續)

- 五、關係人交易：無。
- 六、抵質押之資產：無。
- 七、重大承諾事項：無。
- 八、或有事項：無。
- 九、期後事項：無。
- 十、其 他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	104年度			103年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		-	48,050,363	48,050,363	-	42,575,218	42,575,218
勞健保費用		-	4,561,954	4,561,954	-	3,991,222	3,991,222
退休金費用		-	2,353,358	2,353,358	-	2,055,572	2,055,572
其他用人費用		-	97,200	97,200	-	85,680	85,680
折舊費用		-	685,116	685,116	-	850,033	850,033
攤銷費用		-	391,452	391,452	-	32,621	32,621

正本

發文方式：郵寄

檔號：

保存年限：

# 南投縣政府 函

545

南投縣埔里鎮鐵山路6號

地址：54001南投市中興路660號

承辦人：劉美菱

電話：049-2244056

傳真：049-2245665

電子信箱：m1ay41511@nantou.gov.tw

受文者：財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會

發文日期：中華民國105年6月1日

發文字號：府社政字第1050117038號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：貴基金會所報送104年度業務執行報告書、經費收支決算書、收支餘絀表、資產負債表、財產目錄等資料暨第6屆第3次董事會議紀錄案，同意備查，請查照。

說明：復貴基金會105年5月26日愚慈字第1050150號函。

正本：財團法人愚人之友社會福利慈善事業基金會

副本：本府社會及勞動處

# 縣長 林明溱

本案依分層負責規定授權主管科長決行

總收文憑善 字1050617號	
收文日期：民國105年6月4日收到	
承辦單位： 行政組	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 核決 <input checked="" type="checkbox"/> 2. 核示 <input type="checkbox"/> 3. 核轉 <input type="checkbox"/> 4. 核退 <input type="checkbox"/> 5. 核銷 <input type="checkbox"/> 6. 核查 <input type="checkbox"/> 7. 核備 <input type="checkbox"/> 8. 核轉 <input type="checkbox"/> 9. 核退 <input type="checkbox"/> 10. 核銷 <input type="checkbox"/> 11. 核查 <input type="checkbox"/> 12. 核備
知會單位：	
<input type="checkbox"/> 甲類公文 <input type="checkbox"/> 乙類公文	

40  
6/4  
史秀珍