

財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會

112年度資產負債表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：蘇瑛敏 列印時間：113/05/30 15:29:59

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

資產	112年12月31日		111年12月31日		負債及淨值	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)		金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	301,693,683	29.84%	325,518,237	32.13%	短期借款	0	0.00%	0	0.00%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	應付票據	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-流動	27,734,739	2.74%	4,929,684	0.49%	應付帳款	449,191	0.04%	324,495	0.03%
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	其他應付款	2,555,787	0.25%	2,462,764	0.24%
無活絡市場之債務工具投資-流動	0	0.00%	0	0.00%	本期所得稅負債	0	0.00%	0	0.00%
持有至到期日金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	預收款項	15,000	0.00%	7,100	0.00%
應收票據	0	0.00%	0	0.00%	負債準備-流動	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	2,666,855	0.26%	3,121,876	0.31%	存入保證金-流動	624,000	0.06%	585,000	0.06%
其他應收款	1,129,849	0.11%	988,955	0.10%	其他流動負債	288,482	0.03%	285,781	0.03%
本期所得稅資產	0	0.00%	0	0.00%	流動負債合計	3,932,460	0.39%	3,665,140	0.36%
存貨	0	0.00%	0	0.00%					
預付款項	61,827	0.01%	48,225	0.00%					
其他流動資產	0	0.00%	0	0.00%					
流動資產合計	333,286,953	32.97%	334,606,977	33.03%					
非流動資產					非流動負債				
基金	454,172,719	44.93%	454,122,065	44.82%	長期借款	0	0.00%	0	0.00%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	長期應付票據及款項	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	負債準備-非流動	0	0.00%	0	0.00%
以成本衡量之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	存入保證金-非流動	0	0.00%	0	0.00%
無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0.00%	0	0.00%	其他非流動負債	0	0.00%	0	0.00%
持有至到期日之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	非流動負債合計	0	0.00%	0	0.00%
採用權益法之投資	0	0.00%	0	0.00%					
投資性不動產	0	0.00%	0	0.00%					
不動產、廠房及設備	214,502,099	21.22%	215,473,190	21.27%	負債合計	3,932,460	0.39%	3,665,140	0.36%
無形資產	0	0.00%	6,050	0.00%	淨值				
其他非流動資產	8,930,600	0.88%	8,916,000	0.88%	永久受限淨值	673,780,016	66.65%	673,780,016	66.51%
非流動資產合計	677,605,418	67.03%	678,517,305	66.97%	暫時受限淨值	4,272,719	0.42%	4,222,065	0.42%
					未受限淨值	329,961,968	32.64%	331,538,873	32.72%
					淨值其他項目	-1,054,792	-0.10%	-81,812	-0.01%
					淨值合計	1,006,959,911	99.61%	1,009,459,142	99.64%
資產總計	1,010,892,371	100.00%	1,013,124,282	100.00%	負債及淨值總計	1,010,892,371	100.00%	1,013,124,282	100.00%

主辦會計：

蘇瑛敏

執行長（或與該等職務相當之人）：

財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會

董事長：

鍾金

財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會

收支餘絀表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：蘇瑛敏 列印時間：113/05/30 15:29:59

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	112年度		111年度		差異	
	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)
收入						
服務收入	272,000	0.99%	0	0.00%	272,000	0.00%
政府補助收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
委辦收入	1,042,659	3.78%	986,392	4.30%	56,267	5.70%
捐贈收入	1,908,409	6.93%	2,151,957	9.39%	-243,548	-11.32%
利息收入	11,455,522	41.58%	8,134,047	35.49%	3,321,475	40.83%
股利收入	31,000	0.11%	42,800	0.19%	-11,800	-27.57%
銷售貨物或勞務收入	345,292	1.25%	343,296	1.50%	1,996	0.58%
附屬作業組織收入	11,459,273	41.59%	11,229,634	49.00%	229,639	2.04%
其他收入	1,039,593	3.77%	30,120	0.13%	1,009,473	3,351.50%
收入合計	27,553,748	100.00%	22,918,246	100.00%	4,635,502	20.23%
支出						
業務支出	7,844,809	28.47%	9,411,255	41.06%	-1,566,446	-16.64%
行政管理支出	610,682	2.22%	776,404	3.39%	-165,722	-21.34%
銷售貨物或勞務成本	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
附屬作業組織支出	20,623,620	74.85%	20,527,979	89.57%	95,641	0.47%
其他支出	888	0.00%	301,133	1.31%	-300,245	-99.71%
支出合計	29,079,999	105.54%	31,016,771	135.34%	-1,936,772	-6.24%
本期餘絀	-1,526,251	-5.54%	-8,098,525	-35.34%	6,572,274	-81.15%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	-1,526,251	-5.54%	-8,098,525	-35.34%	6,572,274	-81.15%
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益	-972,980	-3.53%	-49,200	-0.21%	-923,780	1,877.60%
其他	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期綜合餘絀	-2,499,231	-9.07%	-8,147,725	-35.55%	5,648,494	-69.33%

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會

112年度淨值變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：蘇瑛敏 列印時間：113/05/30 15:29:59

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	合計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘(虧損)		
111年01月01日餘額	971,600,000	4,381,684	0	41,657,795	-32,612	1,017,606,867
111年稅後餘絀	—	—	—	-8,098,525	—	-8,098,525
111年受限淨值增加(減少)	-297,819,984	-159,619	—	—	—	-297,979,603
111年未受限淨值增加(減少)	—	—	0	297,979,603	—	297,979,603
111年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	-49,200	-49,200
111年12月31日餘額	673,780,016	4,222,065	0	331,538,873	-81,812	1,009,459,142
112年01月01日餘額	673,780,016	4,222,065	0	331,538,873	-81,812	1,009,459,142
112年稅後餘絀	—	—	—	-1,526,251	—	-1,526,251
112年受限淨值增加(減少)	0	50,654	—	—	—	50,654
112年未受限淨值增加(減少)	—	—	0	-50,654	—	-50,654
112年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	-972,980	-972,980
112年12月31日餘額	673,780,016	4,272,719	0	329,961,968	-1,054,792	1,006,959,911

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會

現金流量表（間接法）

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：蘇瑛敏 列印時間：113/05/30 15:29:59

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	112年度金額	111年度金額
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	-1,526,251	-8,098,525
收益費損項目		
利息收入	-11,581,622	-8,179,950
股利收入	-31,000	-42,800
實物捐贈收入	0	0
利息費用	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	971,091	971,091
攤銷費用	6,050	6,600
金融資產評價損失(利益)	0	0
採用權益法認列之投資損益	0	0
處分投資損失(利益)	-949,285	300,523
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	0	0
資產減損損失	0	0
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	0	0
應收帳款減少(增加)	455,021	522,546
其他應收款減少(增加)	185,162	-126,429
存貨減少(增加)	0	0
預付款項減少(增加)	-13,602	12,275
其他流動資產減少(增加)	0	0
應付票據增加(減少)	0	-515,725
應付帳款增加(減少)	130,696	37,211
其他應付款增加(減少)	87,023	-132,022
預收款項增加(減少)	7,900	800
其他流動負債增加(減少)	2,701	-44,722

備查日期： 備查文號：

項目	112年度金額	111年度金額
營運產生之現金		
支付之利息	0	0
支付之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(流出)	-12,256,116	-15,289,127
投資活動之現金流量		
購入透過損益按公允價值衡量之金融資產	0	0
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產--價款	0	0
購入備供出售金融資產	-35,350,119	-13,711,527
出售備供出售金融資產--價款	12,521,369	18,399,508
購入以成本衡量之金融資產	0	0
出售以成本衡量之金融資產--價款	0	0
購入無活絡市場之債務工具投資	0	0
出售無活絡市場之債務工具投資--價款	0	0
購入持有到期日金融資產	0	0
出售持有到期日金融資產--價款	0	0
基金(增加)減少	-50,654	290,159,619
購入採權益法之長期股權投資	0	0
出售採權益法之長期股權投資價款	0	0
購入投資性不動產	0	0
出售投資性不動產價款	0	0
購入不動產、廠房及設備	0	0
出售不動產、廠房及設備價款	0	0
購入無形資產	0	0
出售無形資產價款	0	0
其他非流動資產(增加)減少	-14,600	-7,884,550
收取之利息	11,255,566	8,068,945
收取之股利	31,000	42,800

備查日期： 備查文號：

項目	112年度金額	111年度金額
投資活動之淨現金流入(流出)	-11,607,438	295,074,795
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
長期應付票據及款項增加(減少)	0	0
存入保證金增加(減少)	39,000	-84,000
其他非流動負債增加(減少)	0	0
登記基金增加(減少)	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	39,000	-84,000
本期現金及約當現金增加(減少)數		
匯率變動對現金及約當現金之影響	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數	-23,824,554	279,701,668
期末現金及約當現金餘額		
期初現金及約當現金餘額	325,518,237	45,816,569
期末現金及約當現金餘額	301,693,683	325,518,237

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會

功能別費用表

民國112年度

列印人：蘇瑛敏 列印時間：113/05/30 15:29:59

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

費用性質	業務支出									行政管理支出
	身心障礙福利機構								小計	
用人費用	4,863,921	0	0	0	0	0	0	0	4,863,921	363,536
服務費用	816,718	0	0	0	0	0	0	0	816,718	200,216
材料及用品消耗	89,586	0	0	0	0	0	0	0	89,586	0
租金費用	52,633	0	0	0	0	0	0	0	52,633	0
折舊及攤銷	463,223	0	0	0	0	0	0	0	463,223	6,050
捐贈費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	86,210	0	0	0	0	0	0	0	86,210	0
其他	1,472,518	0	0	0	0	0	0	0	1,472,518	40,880
合計	7,844,809	0	0	0	0	0	0	0	7,844,809	610,682

財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會

功能別費用表
民國111年度

列印人：蘇瑛敏 列印時間：113/05/30 15:29:59

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

費用性質	業務支出									行政管理支出
	身心障礙福利機構								小計	
用人費用	3,895,851	0	0	0	0	0	0	0	3,895,851	413,474
服務費用	349,406	0	0	0	0	0	0	0	349,406	242,500
材料及用品消耗	191,790	0	0	0	0	0	0	0	191,790	0
租金費用	2,160,000	0	0	0	0	0	0	0	2,160,000	64,837
折舊及攤銷	463,223	0	0	0	0	0	0	0	463,223	6,600
捐贈費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	73,600	0	0	0	0	0	0	0	73,600	0
其他	2,277,385	0	0	0	0	0	0	0	2,277,385	48,993
合計	9,411,255	0	0	0	0	0	0	0	9,411,255	776,404

財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會 附屬作業組織

收支餘絀表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：蘇瑛敏 列印時間：113/05/30 15:29:59

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	112年度		111年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
收入				
營運收入	5,779,614	50.44%	5,274,763	46.97%
銷售貨物或勞務收入	0	0.00%	0	0.00%
政府補助收入	2,809,973	24.52%	3,349,783	29.83%
委辦收入	892,178	7.79%	899,864	8.01%
捐贈收入	1,634,458	14.26%	1,298,821	11.57%
利息收入	126,100	1.10%	45,903	0.41%
股利收入	0	0.00%	0	0.00%
其他收入	216,950	1.89%	360,500	3.21%
收入合計	11,459,273	100.00%	11,229,634	100.00%
支出				
營運成本	18,316,643	159.84%	18,292,165	162.89%
銷售貨物或勞務成本	0	0.00%	0	0.00%
行政管理支出	2,306,977	20.13%	2,235,814	19.91%
其他支出	0	0.00%	0	0.00%
支出合計	20,623,620	179.97%	20,527,979	182.80%
本期餘絀	-9,164,347	-79.97%	-9,298,345	-82.80%

註：社福法人有附屬作業組織者，請彙整所有附屬作業組織各項收支合併編製此表。

財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，皆以新台幣元為單位)

一、組織沿革

本基金會原名為「財團法人中華民國婦聯聽障文教基金會」於民國(以下同)85 年 2 月 26 日奉教育部台(85)社(四)字第 85004594 號函核准設立，同年 3 月 14 日並於台灣台北地方法院完成登記(登記簿第 44 冊第 8 頁第 874 號)。本基金會係非以營利為目的之財團法人，主要業務以推展並捐助聽障文教工作為宗旨。其後於 108 年間經核准改隸衛生福利部，為全國性之財團法人，並更名為「財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會」，以推展聽損社會福利事業為目的。

本基金會於 107 年 3 月 2 日經董事會決議動支基金 15,000,000 元，業於 107 年 10 月經教育部許可變更財產總額，並於 107 年 11 月 19 日經法院核准完成變更登記。於 109 年 8 月經董事會決議動支基金 10,000,000 元，業於 110 年 8 月經衛生福利部許可變更財產總額，並於 110 年 9 月 1 日經法院核准完成變更登記。本基金會分別於 110 年 10 月及 9 月經衛生福利部同意動支基金 168,500,000 元及 300,000,000 元，業於 111 年 7 月 13 日經法院核准完成變更登記。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金會已向法院登記之財產總額均為 673,780,016 元。

本基金會因設立身心障礙福利機構，依據「身心障礙福利機構履行營運擔保能力認定標準」之規定，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，皆提撥 4,165,100 元之營運準備金，以供該機構營運之所需。

本基金會於 112 年及 111 年 12 月 31 日之員工人數分別為 28 人及 30 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 年 5 月 6 日由董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

財務報表係依據「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

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。

以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。重大之增置、改良及更新，作為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。出售不動產、廠房及設備之損益列為當期損益。

除土地外，所有不動產、廠房及設備皆予提列折舊，不動產、廠房及設備折舊係參酌行政院頒行之「不動產、廠房及設備耐用年數表」規定年限，採平均法計算，並預留殘值。不動產、廠房及設備已達使用年限仍繼續使用者，就其殘值按估計仍可使用年限繼續提列折舊。

(六)無形資產

無形資產具有耐用年限者係以成本減累計攤銷與累計減損損失衡量之。商標權按十年平均分攤。

(七)退休金

1. 本基金會自 86 年度起，每月按已付薪資總額百分之四提列退休金準備。自 95 年 7 月起改按已付薪資總額百分之八提撥退休準備金，後於 110 年 1 月改按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，提撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。
2. 勞工退休金條例自 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後本基金會員工得選擇適用原退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本基金會每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(八)所得稅

依據行政院 102 年 2 月 26 日修正之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出（包括銷售與非銷售貨物或勞務之支出），不低於創設目的有關收入（包括銷售與非銷售貨物或勞務之收入）加計其創設目的以外之所得額及附屬作業組織之所得額百分之六十者，其本身所得及附屬作業組織之所得，免納所得稅。但符合下列情形之一者，不在此限：

- (一)當年度結餘款在新臺幣五十萬元以下。
- (二)當年度結餘款超過新臺幣五十萬元，已就該結餘款編列用於次年度起算四年內與其創設目的有關活動支出之使用計畫，經主管機關查明同意。

(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。

(三) 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。

(四) 金融商品

本基金會投資上市(櫃)公司股票、國內受益憑證列為金融商品，其主要會計處理方式如下：

1. 本基金會對透過損益按公允價值衡量之金融資產係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公允價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 本基金會所持有之金融商品，在原始認列後，依本基金會持有之目的，分為下列各類：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產：係以公允價值評價且其價值變動列為當期損益。

(2) 備供出售金融資產：係以公允價值評價且其價值變動列為權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為權益調整項目。

(3) 持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。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，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(4) 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公允價值之權益商品投資，

以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。重大之增置、改良及更新，作為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。出售不動產、廠房及設備之損益列為當期損益。

除土地外，所有不動產、廠房及設備皆予提列折舊，不動產、廠房及設備折舊係參酌行政院頒行之「不動產、廠房及設備耐用年數表」規定年限，採平均法計算，並預留殘值。不動產、廠房及設備已達使用年限仍繼續使用者，就其殘值按估計仍可使用年限繼續提列折舊。

(六)無形資產

無形資產具有耐用年限者係以成本減累計攤銷與累計減損損失衡量之。商標權按十年平均分攤。

(七)退休金

1. 本基金會自 86 年度起，每月按已付薪資總額百分之四提列退休金準備。自 95 年 7 月起改按已付薪資總額百分之八提撥退休準備金，後於 110 年 1 月改按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，提撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。
2. 勞工退休金條例自 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後本基金會員工得選擇適用原退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本基金會每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(八)所得稅

依據行政院 102 年 2 月 26 日修正之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出（包括銷售與非銷售貨物或勞務之支出），不低於創設目的有關收入（包括銷售與非銷售貨物或勞務之收入）加計其創設目的以外之所得額及附屬作業組織之所得額百分之六十者，其本身所得及附屬作業組織之所得，免納所得稅。但符合下列情形之一者，不在此限：

- (一)當年度結餘款在新臺幣五十萬元以下。
- (二)當年度結餘款超過新臺幣五十萬元，已就該結餘款編列用於次年度起算四年內與其創設目的有關活動支出之使用計畫，經主管機關查明同意。

所得稅係依規定，每年提出年度結餘經費、運用結餘經費具體計劃書及該經費預支年度，並經主管機關查明函請財政部同意者，得免受「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八條規定之限制。

(九)非金融資產減損

不動產、廠房及設備應以其相關可回收金額衡量，若帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若其可回收金額增加時，減損損失之迴轉認列為利益，惟其於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失前減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊之說明，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重大調整之重大風險。

(一)資產減損評估

本會於資產減損評估過程中，需依據對資產使用模式及產業特性之主觀判斷，以估計特定資產(資產群組)預期所產生之未來現金流量，並決定計算該資產使用價值所使用之適當折現率。任何由於經濟狀況或本會策略之改變所導致的估計變動，均可能在未來造成重大資產減損。

截至112年及111年12月31日止，本會並無認列資產減損。

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	112.12.31	111.12.31
零用金	\$ 55,000	\$ 55,000
活期存款	19,588,442	24,412,996
支票存款	50,241	50,241
定期存款	282,000,000	301,000,000
合 計	<u>\$ 301,693,683</u>	<u>\$ 325,518,237</u>

(二)備供出售金融資產-流動

項 目	112.12.31	111.12.31
基金	\$ 28,789,531	\$ 5,011,496
備供出售金融資產評價調整	(1,054,792)	(81,812)
淨 額	<u>\$ 27,734,739</u>	<u>\$ 4,929,684</u>

本基金會業經衛生福利部社會及家庭署於110年9月16日衛授家字第1100011074號函同意動用基金3億元進行投資，截至110年12月31日止，共有10,000,000元投資於備供出售金融資產-流動之基金(詳附註五(四))。上述有關衛生福利部社會及家庭署同意動用基金3億元之財產變更登記，業經111年6月24日衛授家字第1110013096號函准予備查。

(三) 應收帳款

項 目	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 2,666,855	\$ 3,121,876
減：備抵呆帳	—	—
淨 額	\$ 2,666,855	\$ 3,121,876

(四) 基金

項 目	112.12.31		111.12.31	
	金額	利率	金額	利率
法定基金定期存款	\$ 449,900,000	1.16%-1.59%	\$ 449,900,000	0.84%-1.215%
公益勸募-受限制銀行存款	107,619		56,965	
營運準備金定期存款	4,165,100	1.465%	4,165,100	0.84%-0.91%
合 計	\$ 454,172,719		\$ 454,122,065	

1. 法定基金定期存款係文教法人設立基金；於108年間經核准改隸衛生福利部，依規定非經董事會決議及主管機關許可，不得處分原有基金。本基金會於110年7月經衛生福利部許可動用基金168,500,000元購置主事務所，另於110年8月經衛生福利部許可動用基金10,000,000元填補業務收入短絀，並於110年9月經衛生福利部同意動用基金300,000,000元進行投資。
2. 本基金會上述核准動用進行投資之基金300,000,000元，截至110年12月31日止，業已動用法定基金定期存款10,000,000元投資於備供出售金融資產-流動之基金項下(詳附註五(二))。該核准動用之基金300,000,000元，業已於111年7月13日完成財產總額扣減之變更登記。
3. 截至112年及111年12月31日止，公益勸募-受限制銀行存款分別係本基金會經衛生福利部許可之「112年全方位聽覺健康服務」及「111年全方位聽覺健康服務」勸募活動之專戶存款，依「公益勸募條例」第19條規定，勸募團體辦理勸募活動所得財物，應依主管機關許可之勸募活動所得財物使用計畫使用，不得移作他用。
4. 營運準備金定期存款係本基金會依據「身心障礙福利機構履行營運擔保能力認定標準」之規定提存之定期存款。

(五)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備淨額明細表如下：

項 目	112. 12. 31	111. 12. 31
土地淨額	\$ 169,498,916	\$ 169,498,916
房屋及建築淨額	45,003,183	45,974,274
辦公設備淨額	—	—
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 214,502,099</u>	<u>\$ 215,473,190</u>

2. 不動產、廠房及設備變動明細表如下：

成 本	土地	房屋及建築	辦公設備	合 計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 169,498,916	\$ 54,381,100	\$ 125,922	\$ 224,005,938
增添—源自購買	—	—	—	—
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 169,498,916</u>	<u>\$ 54,381,100</u>	<u>\$ 125,922</u>	<u>\$ 224,005,938</u>
累計折舊				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ —	\$ 8,406,826	\$ 125,922	\$ 8,532,748
折舊費用	—	971,091	—	971,091
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ —</u>	<u>9,377,917</u>	<u>125,922</u>	<u>\$ 9,503,838</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 169,498,916</u>	<u>\$ 45,003,183</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 214,502,099</u>

成 本	土地	房屋及建築	辦公設備	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 169,498,916	\$ 54,381,100	\$ 125,922	\$ 224,005,938
增添—源自購買	—	—	—	—
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 169,498,916</u>	<u>\$ 54,381,100</u>	<u>\$ 125,922</u>	<u>\$ 224,005,938</u>
累計折舊				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ —	\$ 7,435,735	\$ 125,922	\$ 7,561,657
折舊費用	—	971,091	—	971,091
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ —</u>	<u>8,406,826</u>	<u>125,922</u>	<u>\$ 8,532,748</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 169,498,916</u>	<u>\$ 45,974,274</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 215,473,190</u>

3. 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，上列不動產、廠房及設備已投保總額均為 118,540,000 元。

(六)無形資產

1. 無形資產淨額明細表如下：

項 目	112. 12. 31	111. 12. 31
商標權淨額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 6,050</u>

2. 無形資產變動明細表如下：

成本	商標權	成本	商標權
112年1月1日餘額	\$ 66,000	111年1月1日餘額	\$ 66,000
本期增減變動	-	本期增減變動	-
112年12月31日餘額	66,000	111年12月31日餘額	66,000
累計攤銷及減損		累計攤銷及減損	
112年1月1日餘額	59,950	111年1月1日餘額	53,350
本期攤提數	6,050	本期攤提數	6,600
112年12月31日餘額	66,000	111年12月31日餘額	59,950
112年12月31日淨額	\$ -	111年12月31日淨額	\$ 6,050

(七)淨值

1. 永久受限淨值：係本基金會設立登記財產總額。

項 目	112.12.31	111.12.31
期初永久受限淨值	\$ 673,780,016	\$ 971,600,000
增加-土地及建物	-	170,680,016
動支基金	-	(468,500,000)
期末永久受限淨值	\$ 673,780,016	\$ 673,780,016

截至 111 年 12 月 31 日止，動支基金係於 111 年 5 月經衛生福利部許可動用基金 468,500,000 元，其中 168,500,000 元為購屋用途，300,000,000 元為投資使用。本期永久受限淨值增加係經衛生福利部同意將購入的土地及不動產價值共計 170,680,016 元，納入法院登記財產。

2. 暫時受限淨值：係法令或捐贈人所加暫時性限制之淨值。

項 目	112.12.31	111.12.31
公益勸募	\$ 107,619	\$ 56,965
營運準備金	4,165,100	4,165,100
合 計	\$ 4,272,719	\$ 4,222,065

(1) 本會於 110 年 12 月取得衛生福利部許可自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止辦理「111 年全方位聽覺健康服務」勸募活動，本募款活動財務使用期間為自 111 年 5 月 1 日起至 112 年 4 月 30 日止，屬暫時受限淨值，其收支明細如下：

111 年全方位聽覺健康服務：

	111 年度	112 年度	累積金額
捐贈收入	\$ 520,600	\$ —	\$ 520,600
利息收入	365	—	365
小計	520,965	—	\$ 520,965
營運成本	(464,000)	(56,965)	(520,965)
暫時受限淨值	\$ 56,965	(56,965)	\$ —

- (2) 本會於 111 年 12 月取得衛生福利部許可自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止辦理「112 年全方位聽覺健康服務」勸募活動，本募款活動財務使用期間為自 112 年 5 月 1 日起至 113 年 4 月 30 日止，屬暫時受限淨值，其收支明細如下：

112 年全方位聽覺健康服務：

	112 年度
捐贈收入	\$ 666,722
利息收入	897
小計	667,619
營運成本	(560,000)
暫時受限淨值	\$ 107,619

3. 未受限淨值：係未受法令或捐贈人約定限制之淨值，包括指定用途基金淨值、累積結餘及本期餘絀等。

(九) 所得稅

1. 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產及負債之項目：無。
2. 本基金會 112 年及 111 年度之收支餘絀表所列本期稅前餘絀與申報本期餘絀之差異原因如下：

項 目	112 年度	111 年度
本期稅前餘絀	\$ (1,526,251)	\$ (8,098,525)
差異原因：		
免稅證券交易(所得)損失	(949,285)	300,523
申報本期餘絀	\$ (2,475,536)	\$ (7,798,002)

3. 本基金會 112 年及 111 年度使用於與創設目的有關活動之支出，均高於基金之每年孳息及其他經常性收入之 60%，故本會 112 年及 111 年度餘絀均適用「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」免納所得稅。

4. 本基金會申報所得稅業經主管機關核定至 110 年度。

(十) 附屬作業組織之收入及支出

本基金會以推展聽損社會福利事業為目的所設立之附屬作業組織之收支情形，說明如下：

項 目	112 年 度	111 年 度
收入		
營運收入	\$ 5,779,614	\$ 5,274,763
政府補助收入	2,809,973	3,349,783
委辦收入	892,178	899,864
捐贈收入	1,634,458	1,298,821
利息收入	126,100	45,903
其他收入	216,950	360,500
收入合計	11,459,273	11,229,634
支出		
營運成本	18,316,643	18,292,165
行政管理支出	2,306,977	2,235,814
支出合計	20,623,620	20,527,979
本期餘絀	\$ (9,164,347)	\$ (9,298,345)

本基金會附設台北市、台中市及高雄市私立至德聽語中心之個別收支情形，詳附表一至三。

(十一) 功能別費用報表(不含附屬作業組織)

112 年度		
費用性質	業務支出項目	
	身心障礙福利	行政管理支出
用人費用	\$ 4,863,921	\$ 363,536
服務費用	816,718	200,216
材料及用品消耗	89,586	—
租金費用	52,633	—
折舊及攤銷	463,223	6,050
訓練費用	86,210	—
其 他	1,472,518	40,880
合 計	\$ 7,844,809	\$ 610,682

111 年度

費用性質	業務支出項目	
	身心障礙福利	行政管理支出
用人費用	\$ 3,895,851	\$ 413,474
服務費用	349,406	242,500
材料及用品消耗	191,790	—
租金費用	2,160,000	64,837
折舊及攤銷	463,223	6,600
訓練費用	73,600	—
其他	2,277,385	48,993
合計	<u>\$ 9,411,255</u>	<u>\$ 776,404</u>

(十二)費用性質之額外資訊

1. 折舊及攤銷費用

112年度

項 目	基金會總機構		附屬作業組織		合計
	業務支出	行政管理支出	營運成本	行政管理支出	
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 463,223	\$ —	\$ 507,868	\$ —	\$ 971,091
無形資產之攤提	—	6,050	—	—	6,050
合計	<u>\$ 463,223</u>	<u>\$ 6,050</u>	<u>\$ 507,868</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 977,141</u>

111年度

項 目	基金會總機構		附屬作業組織		合計
	業務支出	行政管理支出	營運成本	行政管理支出	
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 463,223	\$ —	\$ 507,868	\$ —	\$ 971,091
無形資產之攤提	—	6,600	—	—	6,600
合計	<u>\$ 463,223</u>	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ 507,868</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 977,691</u>

2. 用人費用

112年度					
項 目	基金會總機構		附屬作業組織		合計
	業務支出	行政管理支出	營運成本	行政管理支出	
薪資費用	\$ 4,289,435	\$ 297,442	\$ 11,500,986	\$ 1,900,965	\$ 17,988,828
勞健保費	344,326	41,792	1,366,322	224,825	1,977,265
退休金費用	198,665	18,702	699,908	102,338	1,019,613
其他用人費用	31,495	5,600	225,863	29,854	292,812
合 計	\$ 4,863,921	\$ 363,536	\$ 13,793,079	\$ 2,257,982	\$ 21,278,518

111年度					
項 目	基金會總機構		附屬作業組織		合計
	業務支出	行政管理支出	營運成本	行政管理支出	
薪資費用	\$ 3,427,311	\$ 338,108	\$ 12,247,083	\$ 1,839,209	\$ 17,851,711
勞健保費	292,123	47,392	1,433,256	221,238	1,994,009
退休金費用	151,870	21,578	764,083	101,270	1,038,801
其他用人費用	24,547	6,396	256,104	31,058	318,105
合 計	\$ 3,895,851	\$ 413,474	\$ 14,700,526	\$ 2,192,775	\$ 21,202,626

(十三)營業租賃協議

1. 本基金會以營業租賃方式出租辦公室，依約收取固定租金。112 年及 111 年度分別認列 343,692 元及 343,296 元之租金收入。不可取消租約之未來最低租賃給付總額如下：

	112. 12. 31	111. 12. 31
一年以內	\$ 342,852	\$ 342,852
超過一年但不超過五年	599,991	942,843
超過五年	—	—
合計	\$ 942,843	\$ 1,285,695

2. 本基金會以營業租賃方式承租人資系統及辦公室等，於 112 年及 111 年度分別認列 52,633 元及 2,224,837 元之租金支出。因不可取消租約之未來最低租賃給付總額如下：

	112. 12. 31	111. 12. 31
一年以內	\$ 51,996	\$ 51,996
超過一年但不超過五年	151,655	203,651
超過五年	—	—
合計	\$ 203,651	\$ 255,647

六、關係人交易

(一)關係人名稱及與本基金會之關係

關係人名稱	與本會之關係
財團法人中華民國婦聯社會福利基金會	本基金會董事長係該基金會董事長
財團法人第一社會福利基金會	本基金會董事長係該基金會董事長
財團法人鄒梅基金會	本基金會董事係該基金會董事長
鍾張培士	本基金會董事長
管美玲	本基金會執行長
李芳惠	本基金會董事
陳小娟	本基金會董事
秦舜英	本基金會董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 其他應付款－關係人

關係人名稱	112. 12. 31		111. 12. 31	
	金額	佔該項目 餘額%	金額	佔該項目 餘額%
財團法人第一社會福利基金會	\$ —	—	\$ 6,000	100.00

2. 存入保證金

關係人名稱	112. 12. 31		111. 12. 31	
	金額	佔該項目 餘額%	金額	佔該項目 餘額%
財團法人中華民國婦聯社會福利基金會	\$ 60,000	9.62	\$ 60,000	10.26

3. 捐贈收入

項 目	112 年度	111 年度
財團法人鄒梅基金會	100,000	100,000
管美玲	39,090	25,811
李芳惠	20,000	100,900
秦舜英	12,000	—
合 計	\$ 171,090	\$ 226,711

4. 租金收入

承租人	座落地點	租期	112 年度	
			每月租金	租金收入
財團法人中華民國婦聯 社會福利基金會	台北市中正區	110.10.01~ 115.09.30	\$ 28,571	\$ 343,692

承租人	座落地點	租期	111 年度	
			每月租金	租金收入
財團法人中華民國婦聯 社會福利基金會	台北市中正區	110.10.01~ 115.09.30	\$ 28,571	\$ 343,296

註 1：租金收入係包含押金設算息。

5. 支出

項 目	項 目	112 年度	111 年度
財團法人第一社會福利基金會	雜 費	\$ —	\$ 67,500

6. 董事及監察人出席車馬費相關資訊

	112 年度	111 年度
董事及監察人	\$ —	\$ —

七、質押之資產：無。

八、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：無。

附表三

財團法人中華民國婦聯聽覺健康社會福利基金會
附設高雄市私立至德聽語中心

收支餘絀表

112年度

項目	112 年 度		111 年 度	
	金額	%	金額	%
收入				
營運收入	748,453	37.52	880,009	37.33
政府補助收入	771,344	38.66	1,025,033	43.49
委辦收入	-	-	-	-
捐贈收入	366,846	18.39	377,446	16.01
利息收入	30,769	1.54	9,645	0.41
其他收入	77,558	3.89	65,060	2.76
收入合計	1,994,970	100.00	2,357,193	100.00
支出				
營運成本	3,982,874	199.66	3,889,956	165.03
行政管理支出	600,770	30.11	592,470	25.13
支出合計	4,583,644	229.77	4,482,426	190.16
本期餘絀	(\$ 2,588,674)	(129.77)	(\$ 2,125,233)	(90.16)