



財團法人博幼社會福利基金會
BOYO SOCIAL WELFARE FOUNDATION

第六屆第六次董監事會議

監察報告

序號	內容項目	監察人意見
1	108 年度工作報告書	<p>意見項目</p> <p>一、 內容是否正確？</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 正確</p> <p><input type="checkbox"/> 有缺漏，建議意見：</p> <p>二、 收支是否得當？</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 是</p> <p><input type="checkbox"/> 否，建議意見：</p> <p>三、 其他意見：</p>
2	108 年度資產負債表	
3	108 年度收支餘絀表	
4	108 年度淨值變動表	
5	108 年度現金流量表	
6	108 年度功能別費用表 107 年度功能別費用表	
7	108 年度會計師查核報告書	

財團法人博幼社會福利基金會

監察人簽名：王自軍

中華民國一百零九年五月十四日

財團法人博幼社會福利基金會
108年度工作報告

列印人：陳育禎 列印時間：109-07-10 08:54:10

一、依據：依第五屆第十一次董事會議通過之工作計畫辦理

二、執行狀況及成果：

工作項目	預算經費 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果	備註
行政管理	27,173,476	18,791,769	<p>一、人事、福利、差旅及基金會業務推動。</p> <p>二、教育訓練： (1)108年上半年及下半年均辦理課輔老師及工作人員在職教育訓練。 (2)每個月舉辦強化職務專業之專業小組討論會議。 (3)補助工作人員進修社工或教育相關課程。</p> <p>三、設備購置及維修。</p> <p>四、董監事會議舉行。</p>	<p>一、人事：正式員工245人，運作依據勞動相關法令進行。</p> <p>二、教育訓練： 1. 全體員工教育訓練舉辦2次。 2. 新進員工教育訓練3次。 3. 108年度申請勞動部人力提升計畫用以補助機構教育訓練之講師鐘點費與交通費。補助課程如下：補助新人教育訓練之內部講師鐘點費與小組、主管課程、教學處及課輔中心職能訓練等外部講師費用。</p> <p>三、 1. 埔里大樓汰換傳統型燈管，更換為LED燈管。 2. 埔里大樓建物一年兩次檢測電氣相關設備。 3. 埔里大樓更換雙認證消防水袋(消防水帶、消防水帶用快速接頭)。 4. 埔里總會設置哺乳室。 5. 遠雄協助修繕雲林、嘉義課輔教室及學童家。</p> <p>四、 董監事會議舉行4次。</p>	
課輔運作模式移植	33,237,649	15,103,340	<p>與教會/安置機構合作 透過與其他有心加入課輔服務的教會/安置機構合作，將課輔的運作模式進行轉移，協助課輔老師的培訓，並分享所有的課輔教材，希冀可以讓更多學童獲得協助、提升學習成就。</p>	<p>46個合作機構。 課業輔導人數796位。</p>	
畢業生服務	19,826,153	13,468,433	<p>弱勢家庭學童高中、大學(大專)就學之獎助金補助、含外展離院生服務。</p>	<p>1. 畢業生追蹤服務總人數：1,430人。 2. 畢業生開案人數(需積極關懷協助)：26人。 3. 畢業生培訓擔任課輔志工老師人</p>	

附件三

工作項目	預算經費 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果	備註
				數：學期間約30位；暑期95位。 4. 畢業生擔任本會專職工作人員：9人。 5. 補助獎學金157人、助學金19人、高中職補習費申請人數50人。	
兒少福利業務	201, 104, 746	204, 974, 864	<p>一、弱勢家庭學童學習輔導服務針對弱勢家庭國中、小學生提供學習輔導服務，具體項目包括：</p> <p>1. 課業補救教學服務：透過發掘與實地訪視各地區弱勢家庭兒童、少年，瞭解家庭概況及學習能力，結合當地大學學生及在地社區媽媽、居民辦理課業輔導。並且透過有形、無形獎勵等增強策略，提升弱勢家庭學童學習興趣與能力。</p> <p>2. 品格、人文教育服務：對服務學童提供品格及人文教育課程，包括自我概念探索、價值觀認知、情緒管理、職業類別等認識，協助解決弱勢家庭子女於國中、小學教育學習過程所產生各項心理、生活適應、行為等問題，並由社工員整合學校教師及相關專業人員擬定合適之處遇計畫，提供整體性的輔導與協助，矯正及預防學童之偏差行為。</p> <p>二、弱勢家庭支持服務：</p> <p>1. 透過家庭訪視、家長座談會討論，增進弱勢家庭照顧子女之能力與技巧，提升家庭親子互動關係。當家庭有急迫性的危機問題，透過專業社工員連結社區資源，協助解決或轉介。</p> <p>2. 透過社工員、學輔員評估高關懷家庭學童狀況。經評估後若需要進行開案，由社工員進行家訪、校訪、社區訪談，並擬訂處遇計畫。</p> <p>三、建構偏遠部落/社區支持體系透過學校、教會、部落/社區、在地課輔媽媽的連結合作，以及積極培訓部落/社區課輔媽媽的能力，產生部落/社區充權的效果，培養部落/社區自助互助的能力，讓部落/社區課輔獲得永續的發展。</p> <p>四、課輔教材彙編。</p>	<p>一、弱勢家庭學童學習輔導服務計畫</p> <p>1. 課輔中心(17個)、學童課輔出席率(96%)、 國二生通過英文閱讀檢定第三級比例80%、 國二生通過英文寫作檢定第三級比例78%、 國二生通過國中數學基礎第一級比例64%、 國二生通過國中數學檢定第一級比例55%。</p> <p>2. 各中心人文教育上、下學期各完成三次，一年共完成6次。</p> <p>二、弱勢家庭支持服務</p> <p>3. 家座會出席率(89.8%)：上、下學期各2次，暑假1次，共舉辦5次。 (4) 高關懷開案學童輔導。</p> <p>三、建構偏遠部落/社區支持體系</p> <p>1. 培訓課師人數(452位)、課輔老師通過英文初上人數80%、通過英文初下人數比例70%。 2. 通過數學五年級人數比例72%、通過數學四則二B人數比例42%。 3. 17個課輔中心各舉辦3次全體課輔老師教育訓練，於課輔開課前進行；並於課輔期間，辦理每週/每月培訓研討。</p> <p>四、課輔教材彙編</p> <p>1. 大陸合作英數教材 2. 英文 編撰Boyo Fun ABC 發音練習單、一字多義教材等 3. 數學 錄製教學影片87部、小五~國三每週練習題等。</p> <p>五、課輔品質管理與研發</p> <p>1. 編撰各式檢測卷、檢定卷、認證卷等，並進行課輔品質管理。</p>	

工作項目	預算經費 (單位：新臺幣元)	執行經費 (單位：新臺幣元)	實施內容	執行成果	備註
			五、課輔品質管理與研發。	2. 109年1月學生認證，小六數學一般生通過比例95%、英文英翻中88%、中翻英59%；國三數學通過比例69%、英文英翻中88%、中翻英29%。 3. 專業小組討論會議：英文8次、數學8次、學輔7次、社工7次。	
其他學童服務計畫 (銷售貨物及勞務支出)	0	18,365,735	一、原住民委員會：差異化教學課輔計畫勞務採購案。二、國健署：兒童少年菸檳危害防制輔導計畫	原民會15家機構/239位學童、國健署388位學童	
合計	281,342,024	270,704,141			

製表人：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人博幼社會福利基金會
108資產負債表

民國108年及107年12月31日

列印人：陳育禎列印時間：109-07-10 09:03:00

單位：新臺幣元

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	191,490,707	40.02	198,296,495	42.94	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	160,834	0.03	50,000	0.01
備供出售金融資產-流動	0	0.00	0	0.00	應付帳款	0	0.00	0	0.00
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00	0	0.00	其他應付款	37,179,216	7.77	38,540,135	8.35
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	20,105,157	4.20	12,281,578	2.66
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	8,846,486	1.85	0	0.00	存入保證金-流動	0	0.00	0	0.00
其他應收款	0	0.00	0	0.00	其他流動負債	642,205	0.13	2,876,247	0.62
本期所得稅資產	0	0.00	0	0.00	流動負債合計	58,087,412	12.14	53,747,960	11.64
存貨	0	0.00	0	0.00					
預付款項	1,049,184	0.22	0	0.00					
其他流動資產	0	0.00	7,974,639	1.73					
流動資產合計	201,386,377	42.09	206,271,134	44.66					
非流動資產					非流動負債				
基金	154,012,641	32.19	154,012,641	33.35	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	536,500	0.11	496,000	0.11

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
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	536,500	0.11	496,000	0.11
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	121,928,525	25.48	100,178,908	21.69	負債合計	58,623,912	12.25	54,243,960	11.75
無形資產	198,150	0.04	198,150	0.04	淨值				
其他非流動資產	915,804	0.19	1,164,028	0.25	永久受限淨值	252,351,484	52.74	252,351,484	54.64
非流動資產合計	277,055,120	57.91	255,553,727	55.34	暫時受限淨值	0	0.00	0	0.00
					未受限淨值	167,466,101	35.00	155,229,417	33.61
					淨值其他項目	0	0.00	0	0.00
					淨值合計	419,817,585	87.75	407,580,901	88.25
資產總計	478,441,497	100.00	461,824,861	100.00	負債及淨值總計	478,441,497	100.00	461,824,861	100.00

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



**財團法人博幼社會福利基金會
收支餘絀表**

民國108年及107年1月1日至12月31日

列印人：陳育禎列印時間：109-07-10 09:03:16

單位：新臺幣元

項目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
服務收入	50,569,216	17.87	0	0.00	50,569,216	0.00
政府補助收入	2,859,845	1.01	2,879,935	1.12	-20,090	-0.70
委辦收入	1,000,000	0.35	0	0.00	1,000,000	0.00
捐贈收入	206,971,132	73.15	240,278,449	93.06	-33,307,317	-13.86
利息收入	2,680,654	0.95	2,798,792	1.08	-118,138	-4.22
股利收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銷售貨物或勞務收入	18,285,634	6.46	11,564,135	4.48	6,721,499	58.12
附屬作業組織收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他收入	574,344	0.20	681,603	0.26	-107,259	-15.74
收入合計	282,940,825	100.00	258,202,914	100.00	24,737,911	9.58
支出						
業務支出	233,540,148	82.54	218,228,621	84.52	15,311,527	7.02
行政管理支出	18,791,769	6.64	15,392,626	5.96	3,399,143	22.08
銷售貨物或勞務成本	18,365,735	6.49	10,749,203	4.16	7,616,532	70.86
附屬作業組織支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他支出	6,489	0.00	44,778	0.02	-38,289	-85.51
支出合計	270,704,141	95.68	244,415,228	94.66	26,288,913	10.76
本期餘絀	12,236,684	4.32	13,787,686	5.34	-1,551,002	-11.25
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00

項目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
本期稅後餘絀	12,236,684	4.32	13,787,686	5.34	-1,551,002	-11.25
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期綜合餘絀	12,236,684	4.32	13,787,686	5.34	-1,551,002	-11.25

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人博幼社會福利基金會
108淨值變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

列印人：陳育禎列印時間：109-07-10 08:39:19

單位：新臺幣元

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)		
107年01月01日餘額	252,351,484	0	0	141,441,731	0	393,793,215
107年稅後餘絀	0	0	0	13,787,686	0	13,787,686
107年受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0	0
107年未受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0	0
107年淨值其他項目增加(減少)	0	0	0	0	0	0
107年12月31日餘額	252,351,484	0	0	155,229,417	0	407,580,901
108年01月01日餘額	252,351,484	0	0	155,229,417	0	407,580,901
108年稅後餘絀	0	0	0	12,236,684	0	12,236,684
108年受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0	0
108年未受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0	0
108年淨值其他項目增加(減少)	0	0	0	0	0	0
108年12月31日餘額	252,351,484	0	0	167,466,101	0	419,817,585

主辦會計：



執行長(或與該等職務相當之人)：



董事長：



財團法人博幼社會福利基金會
現金流量表(間接法)

民國108年及107年1月1日至12月31日

列印人：陳育禎列印時間：109-07-10 09:03:35

單位：新臺幣元

項目	108年度 金額	107年度 金額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	12,236,684	13,787,686
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	-2,680,654	-2,798,792
股利收入	0	0
實物捐贈收入	0	0
利息費用	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	5,026,079	4,430,100
攤銷費用	127,724	104,391
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)	0	0
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	0	0
資產減損損失	0	0
	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)	-2,015,478	0

項目	108年度 金額	107年度 金額
其他應收款減少(增加)	0	0
存貨減少(增加)	0	0
預付款項減少(增加)	58,447	0
其他流動資產減少(增加)	36,000	-2,019,188
應付票據增加(減少)	110,834	32,426
應付帳款增加(減少)	0	0
其他應付款增加(減少)	-1,360,919	3,465,866
預收款項增加(減少)	7,823,579	-8,333,354
其他流動負債增加(減少)	-2,234,042	1,930,245
	0	0
營運產生之現金		
支付之利息	2,680,654	2,798,792
支付之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(流出)	19,808,908	13,398,172
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	0	0
出售備供出售金融資產--價款	0	0
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

項目	108年度 金額	107年度 金額
基金(增加)減少	0	0
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	-26,775,696	-5,815,300
出售不動產、廠房及設備價款	0	0
購入無形資產	0	-105,000
出售無形資產價款	0	0
其他非流動資產(增加)減少	120,500	-169,000
收取之利息	0	0
收取之股利	0	0
	0	0
投資活動之淨現金流入(流出)	-26,655,196	-6,089,300
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)	40,500	-4,000
其他非流動負債增加(減少)	0	0
受限淨值增加(減少)	0	0
	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	40,500	-4,000
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	-6,805,788	7,304,872

項目	108年度 金額	107年度 金額
期初現金及約當現金餘額	198,296,495	190,991,623
期末現金及約當現金餘額	191,490,707	198,296,495

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人博幼社會福利基金會
功能別費用表

民國108年度

列印人：陳育禎列印時間：109-07-10 09:03:50

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出								行政管理支出	
	直接教學	高關懷學生輔導	教材教法研發編纂	畢業生追蹤服務	課輔運作模式移植					小計
用人費用	94,513,165	13,490,368	11,167,856	5,774,514	6,952,223	0	0	0	131,898,126	12,920,887
服務費用	65,968,179	487,500	648,907	1,419,991	7,243,564	0	0	0	75,768,141	2,035,350
材料及用品消耗	4,865,074	0	495,187	0	267,620	0	0	0	5,627,881	702,029
租金費用	6,686,700	0	210,001	0	203,550	0	0	0	7,100,251	97,937
折舊及攤銷	4,233,140	0	138,633	0	370,333	0	0	0	4,742,106	411,697
捐贈費用	580,790	0	0	6,273,928	0	0	0	0	6,854,718	0
訓練費用	712,505	0	98,178	0	40,390	0	0	0	851,073	867,937
其他	659,712	0	12,480	0	25,660	0	0	0	697,852	1,755,932
合計	178,219,265	13,977,868	12,771,242	13,468,433	15,103,340	0	0	0	233,540,148	18,791,769

財團法人博幼社會福利基金會
功能別費用表

民國107年度

列印人：陳育禎列印時間：109-07-10 09:03:50

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出								行政管理支出	
	直接教學	高關懷學生輔導	教材教法研發編纂	畢業生追蹤服務	課輔運作模式移植					小計
用人費用	87,196,339	13,271,030	11,038,589	5,862,236	8,093,239	0	0	0	125,461,433	11,285,197
服務費用	61,802,120	556,302	627,797	1,097,574	5,793,880	0	0	0	69,877,673	1,546,111
材料及用品消耗	3,834,433	65,028	442,581	86,598	395,398	0	0	0	4,824,038	539,493
租金費用	6,241,418	0	215,820	0	387,068	0	0	0	6,844,306	0
折舊及攤銷	4,048,158	0	90,833	0	261,500	0	0	0	4,400,491	134,000
捐贈費用	393,992	0	0	4,702,145	0	0	0	0	5,096,137	1,000
訓練費用	859,085	12,000	55,558	12,573	81,632	0	0	0	1,020,848	377,288
其他	639,886	120	12,360	130	51,199	0	0	0	703,695	1,509,537
合計	165,015,431	13,904,480	12,483,538	11,761,256	15,063,916	0	0	0	218,228,621	15,392,626



財團法人博幼社會福利基金會
財 務 報 表

會計師查核報告書

民國 108 及 107 年度



誠正聯合會計師事務所

TEL:02-23967696 FAX:02-23413747



會計師查核報告

財團法人博幼社會福利基金會 公鑒：

查核意見

財團法人博幼社會福利基金會民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 及 107 年度之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、企業會計準則及相關法令編製，足以允當表達財團法人博幼社會福利基金會民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 及 107 年度之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師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，與財團法人博幼社會福利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財團法人法、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則、企業會計準則及相關法令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博幼社會福利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博幼社會福利基金會或除清算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博幼社會福利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，以及使財團法人博幼社會福利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博幼社會福利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。

本會計師與治理單位溝通之事項，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）。

誠正聯合會計師事務所

會計師：

張壹明



地 址：台北市仁愛路一段三十八號五樓

電 話：(02)2397-8797(代表號)

中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 十 四 日

財團法人博幼社會福利基金會

資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	108年12月31日		107年12月31日		負債、基金及餘絀	附 註	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三、五	\$ 191,490,707		\$ 198,296,495		應付票據		\$ 160,834		\$ 50,000	
應收帳款		8,846,486		6,831,008		其他應付款	八	37,179,216		38,540,135	
預付款項		1,049,184		1,107,631		預收款項	三、九、十四	20,105,157		12,281,578	
其他流動資產		-		36,000		其他流動負債		642,205		2,876,247	
流動資產合計		201,386,377	42.09	206,271,134	44.66	流動負債小計		58,087,412	12.14	53,747,960	11.64
非流動資產						非流動負債					
基金	三、六、十	154,012,641		154,012,641		存入保證金		536,500		496,000	
不動產、廠房及設備	三、七、十	121,928,525		100,178,908		非流動負債小計		536,500	0.11	496,000	0.11
無形資產		198,150		198,150		負債合計		58,623,912	12.25	54,243,960	11.75
存出保證金		790,700		911,200		淨值					
其他非流動資產		125,104		252,828		受限淨值	+				
非流動資產合計		277,055,120	57.91	255,553,727	55.34	永久受限淨值		252,351,484		252,351,484	
						未受限淨值	+				
						累積結餘		167,466,101		155,229,417	
						基金及餘絀合計		419,817,585	87.75	407,580,901	88.25
資產總計		\$ 478,441,497	100.00	\$ 461,824,861	100.00	負債及淨值總計		\$ 478,441,497	100.00	\$ 461,824,861	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人博幼社會福利基金會

收支餘絀表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
收入	三、十四				
捐贈收入		\$ 207,971,132	73.50	\$ 188,851,554	73.14
服務收入		68,854,850	24.34	62,991,030	24.40
政府補助收入		2,859,845	1.01	2,879,935	1.12
利息收入		2,680,654	0.95	2,798,792	1.08
其他收入		574,344	0.20	681,603	0.26
經費收入合計		282,940,825	100.00	258,202,914	100.00
支出	三、十三				
業務支出		(252,331,917)	(89.18)	(233,621,247)	(90.48)
銷售貨物或勞務成本		(18,365,735)	(6.49)	(10,749,203)	(4.16)
其他支出		(6,489)	0.00	(44,778)	(0.02)
經費支出合計		(270,704,141)	(95.67)	(244,415,228)	(94.66)
本期餘絀		12,236,684	4.32	13,787,686	5.34
所得稅費用	三、十二	-	-	-	-
本期稅後餘絀		\$ 12,236,684	4.32	\$ 13,787,686	5.34

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人博幼社會福利基金會

淨值變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	受限淨值	未受限淨值	合 計
	永久受限	累積結餘(虧損)	
民國107年1月1日期初餘額	\$ 252,351,484	\$ 141,441,731	\$ 393,793,215
107年度餘絀	-	13,787,686	13,787,686
107年度未受限淨值增加	-	-	-
民國107年12月31日期末餘額	252,351,484	155,229,417	407,580,901
108年度餘絀	-	12,236,684	12,236,684
108年度未受限淨值增加	-	-	-
民國108年12月31日期末餘額	\$ 252,351,484	\$ 167,466,101	\$ 419,817,585

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人博幼社會福利基金會
現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 12,236,684	\$ 13,787,686
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊及各項攤提	5,153,803	4,534,491
利息收入	(2,680,654)	(2,798,792)
營運資產及負債之淨變動		
應收帳款	(2,015,478)	(2,481,543)
預付款項	58,447	78,596
其他流動資產	36,000	383,759
應付票據	110,834	32,426
其他應付款	(1,360,919)	3,465,866
預收款項	7,823,579	(8,333,354)
其他流動負債	(2,234,042)	1,930,245
營運產生之現金	17,128,254	10,599,380
收取之利息	2,680,654	2,798,792
營運活動之淨現金流入	19,808,908	13,398,172
投資活動之現金流量		
購置無形資產價款	-	(105,000)
購置不動產、廠房及設備價款	(26,775,696)	(5,815,300)
存出保證金增加	120,500	(169,000)
投資活動之淨現金流出	(26,655,196)	(6,089,300)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少數	40,500	(4,000)
籌資活動之淨現金流出	40,500	(4,000)
本期現金及約當現金增加數	(6,805,788)	7,304,872
期初現金及約當現金餘額	198,296,495	190,991,623
期末現金及約當現金餘額	\$ 191,490,707	\$ 198,296,495

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人博幼社會福利基金會

財務報表附註

民國 108 及 107 年度

(除金額有特別列示者外，均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

財團法人博幼社會福利基金會(以下簡稱本基金會)係依照民法財團法人及其他有關法令之規定，於民國 91 年 7 月登記成立，原名為「財團法人南投縣博幼社會福利慈善事業基金會」，民國 97 年 3 月經內政部許可變更名稱為「財團法人博幼社會福利基金會」。本基金會以培養弱勢家庭學童的未來競爭力為思考的服務架構，服務鎖定南投縣埔里鎮、信義鄉濁水、陳有蘭、台中市沙鹿區、龍井區、梧棲區、清水區、彰化縣芬園鄉、花壇鄉、新竹縣竹東鎮、尖石鄉前山、後山、橫山鄉、五峰鄉、澎湖縣馬公市、湖西鄉、國姓鄉、屏東縣潮州鎮、來義鄉、台東縣海端鄉、關山鎮、宜蘭縣大同鄉、南澳鄉、雲林縣口湖、四湖鄉、嘉義縣阿里山鄉、大埔鄉及花蓮秀林鄉等地為主、家庭支持服務為輔；在提供服務的過程中，以建構社區支持體系為運作中心，期待建立出自助、互助的在地社區支持網路。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 109 年 5 月 14 日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照「財團法人法」、「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」、相關法令及「企業會計準則」編製。

(二) 編製基礎

本財務報表係採歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括：

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. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
4. 現金及約當現金。

流動負債包括：

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. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
4. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 現金及約當現金

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且具高度流動性之定期存款或投資。

(五) 基金

係經主管機關核准，專案撥充為作業單位循環運用基金準備。

(六) 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。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：房屋及建築－50 年；交通及運輸設備－5 年；什項資產－3 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。

(七) 收入及遞延收入認列方法

本基金會接受民間捐(補)助款項於符合其捐(補)助之相關條件且預期可收到該項補助款時認列收入。如該捐(補)助要求本基金會履行某些義務，於履行義務所投入之成本認列為費用期間，認列該項收入，未實現者則列為遞延捐助收入。其他收入於獲利過程大部分已完成，且可實現或已實現時認列。

(八) 租賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為承租人

融資租賃下，係以租賃開始日所決定之公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者，認列為租賃資產，並同時認列應付租賃款。

租賃給付係分配予財務成本及降低應付租賃款，以使每個期間按應付租賃款餘額計算之期間利率固定。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。

或有租金皆於發生時認列為當期費用。

(九) 員工福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。本基金會採用國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定認列與衡量：

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

退休金依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十) 所得稅

依據行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及企業會計準則公報第十二號「所得稅」之規定計算所得稅。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

經評估本基金會未有重大會計判斷、估計或不確定假設。

五、現金及約當現金

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
現金	\$ 855,256	\$ 815,716
支票存款	1,767,594	2,999,149
活期存款	129,367,857	116,981,630
定期存款	59,500,000	77,500,000
合 計	\$ 191,490,707	\$ 198,296,495
定期存款利率區間	0.9%~1.115%	0.835%~1.09%

上項現金及約當現金期末並無用途受限制之情形。

六、基 金

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
定期存款		
設立基金	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
累積餘絀提撥	124,012,641	124,012,641
合 計	154,012,641	154,012,641
定期存款利率區間	1.09%~1.115%	1.09%~1.115%

上項定期存款係財產登記之動產，不可動用。

七、不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	交通及 運輸設備	什項資產	購建中 營運資產	合 計
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 27,002,218	\$ 71,336,625	\$ 19,196,000	\$ 3,733,925	\$ 9,062,000	\$ 130,330,768
增 添	-	-	4,113,120	1,570,576	21,092,000	26,775,696
108年12月31日餘額	27,002,218	71,336,625	23,309,120	5,304,501	30,154,000	157,106,464
<u>累計折舊及減損</u>						
108年1月1日餘額	-	15,386,327	13,083,507	1,682,026	-	30,151,860
折舊費用	-	1,398,757	2,010,428	1,616,894	-	4,430,100
108年12月31日餘額	-	16,785,084	15,093,935	3,298,920	-	30,151,860
108年12月31日淨額	\$ 27,002,218	\$ 54,551,541	\$ 8,215,185	\$ 2,005,581	\$ 30,154,000	\$ 121,928,525
<u>成 本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 27,002,218	\$ 71,336,625	\$ 19,196,000	\$ 2,428,625	\$ 496,000	\$ 120,459,468
增 添	-	-	-	1,125,300	8,746,000	9,871,300
重 分 類	-	-	-	180,000	(180,000)	-
107年12月31日餘額	27,002,218	71,336,625	19,196,000	3,733,925	9,062,000	130,330,768
<u>累計折舊及減損</u>						
107年1月1日餘額	-	13,987,570	11,184,509	549,681	-	25,721,760
折舊費用	-	1,398,757	1,898,998	1,132,345	-	4,430,100
107年12月31日餘額	-	15,386,327	13,083,507	1,682,026	-	30,151,860
107年12月31日淨額	\$ 27,002,218	\$ 55,950,298	\$ 6,112,493	\$ 2,051,899	\$ 9,062,000	\$ 100,178,908

(一) 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，上項不動產、廠房及設備投保金額分別為 201,480,000 元及 198,715,000 元。

(二) 民國 108 及 107 年度均無利息資本化情形。

(三) 民國 108 及 107 年度均無提供擔保情形。

(四) 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日土地及房屋成本皆共計 98,338,843 元，業已登記基金財產總額。

八、其他應付款

項 目	108.12.31	107.12.31
薪資	\$ 6,357,406	\$ 6,286,108
勞務費	25,056,225	21,779,315
工程款	218,555	4,056,000
其他	5,547,030	6,418,712
合 計	<u>\$ 37,179,216</u>	<u>\$ 38,540,135</u>

九、預收款項

項 目	108.12.31	107.12.31
財團法人台中市私立文英基金會	\$ 5,000,000	\$ -
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司	3,333,333	3,333,334
財團法人寶佳慈善公益慈善基金會	2,446,990	-
財團法人國富文教基金會	1,533,333	1,540,000
Give2Asia	1,520,405	2,184,966
財團法人感恩社會福利基金會	1,500,000	-
新加坡商應用材料(股)公司台灣分公司	1,033,333	1,006,667
社團法人義愛文化培育協會	1,000,000	-
教育部國民及學前教育署	676,096	616,512
財團法人鴻海教育基金會	-	3,333,333
其他	2,061,667	266,766
合 計	<u>\$ 20,105,157</u>	<u>\$ 12,281,578</u>

十、淨 值

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
受限淨值		
永久受限	\$ 252,351,484	\$ 252,351,484
未受限淨值		
累積結餘	<u>167,466,101</u>	<u>155,229,417</u>
	<u>419,817,585</u>	<u>407,580,901</u>

(一) 永久受限淨值係為本基金會向法院登記之財產，明細如下：

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
定期存款	\$ 154,012,641	\$ 154,012,641
土地及建物	<u>98,338,843</u>	<u>98,338,843</u>
合 計	<u>\$ 252,351,484</u>	<u>\$ 252,351,484</u>

(二) 向法院登記資產形成經過如下：

年 度	基金變動	金 額
91	基金設立	\$ 10,000,000
97	餘絀轉基金	20,000,000
99	餘絀轉基金	34,012,641
103	餘絀轉基金	30,000,000
104	餘絀轉基金	128,338,843
105	餘絀轉基金	<u>30,000,000</u>
合 計		<u>\$ 252,351,484</u>

1. 本基金會創辦基金由民間捐助合計 10,000,000 元，為區域性基金會，並得接受企業界及其他團體或個人之捐贈，於民國 97 年度經內政部內授中社字第 0970700417 號函核准改隸為全國性基金會。截至民國 108 年 12 月 31 日基金財產總額為 252,351,484 元。

(三) 累積結餘：

本基金會係屬財團法人，主要以關懷弱勢學童，弭平課業落差，輔以協助解決弱勢家庭因經濟、結構失調、受(暴)虐等所引發多元複雜的問題與需求。不以營利為目的，故不得分配盈餘。

十二、所得稅

(一) 非銷售貨物或勞務所得

本基金會民國 108 及 107 年度用於與創設目的有關活動支出已符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，依法免納所得稅。又依財政部 71 年 12 月 10 日台財稅第 38931 號函規定，所謂創立目的有關活動支出範圍，應包括資本支出及經費支出。108 及 107 年度依上述規定計算之應納所得稅均為 0 元，收支情形符合前述有關免納所得稅規定，無應負擔之所得稅費用。

(二) 銷售貨物或勞務所得

本基金會有銷售貨物及勞務之收入，本年度課稅所得額為 353,683 元，業已抵減前期虧損。截至民國 108 年 12 月 31 日，可供未來年度抵減屬銷售貨物或勞務產生所得額之歷年虧損金額明細如下：

	虧損金額	前期已 抵金額	本期抵 減金額	餘額	最後抵 減年度
104 年度核定	68,449	68,449	-	-	114
105 年度核定	1,008,495	1,008,495	-	-	115
106 年度核定	1,395,394	266,501	353,683	775,210	116
合計	2,472,338	1,343,445	353,683	775,210	

(三) 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，因虧損扣抵所產生之遞延所得稅資產經評估未來可實現性不大，均未認列遞延所得稅資產。

十三、功能別費用匯總表

108 年度

項目	專案業務支出					小計	行政管理 支出
	社家署	原民會	聯勸	國健署	緯創		
薪資支出	\$ 36,925	\$13,953,814	\$ 597,109	\$1,238,792	\$ 839,493	\$16,666,133	\$29,422,434
服務費用	30,227	1,829,798	768,102	272,712	100,877	3,001,716	-
保險費	6,725	612,115	69,288	106,468	110,103	904,699	19,404,099
退休金費用	2,364	300,796	30,012	51,240	49,359	433,771	8,646,684
其他用人費用	-	-	2,537	-	-	2,537	4,100,980
折舊費用	-	-	-	-	-	-	5,026,079
各項攤提	-	-	-	-	-	-	127,724
合計	<u>\$ 76,241</u>	<u>\$16,696,523</u>	<u>\$1,467,048</u>	<u>\$1,669,212</u>	<u>\$1,099,832</u>	<u>\$21,008,856</u>	<u>\$66,728,000</u>

107 年度

項目	專案業務支出					小計	行政管理 支出
	社家署	原民會	聯勸	國健署	緯創		
薪資支出	\$ 990,421	\$ 9,962,059	\$ 1,430,865	\$ 333,074	\$ 12,716,419	\$ 27,899,795	
服務費用	72,048	264,659	513,208	143,511	993,426	-	
保險費	10,396	714	113,447	9,192	133,749	17,526,564	
退休金費用	5,550	-	54,240	3,384	63,174	8,262,776	
其他用人費用	-	-	15,592	-	15,592	3,191,309	
折舊費用	-	-	-	-	-	-	4,430,100
各項攤提	-	-	-	-	-	-	104,391
其他	77,251	-	-	32,610	109,861	-	
合計	<u>\$1,155,666</u>	<u>\$ 10,227,432</u>	<u>\$ 2,127,352</u>	<u>\$ 521,771</u>	<u>\$14,032,221</u>	<u>\$ 61,414,935</u>	

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本基金會正職員工人數分別為 245 人及 226 人。

十四、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本基金會民國 108 年度與財團法人台中市私立文英基金會簽訂「課業教學品質提升計畫」合作同意書，計畫期間自民國 109 年 1 月 1 日至民國 111 年 12 月 31 日止，贊助經費金額計新台幣 20,032,000 元整。民國 108 年度本基金會已收受贊助款項新台幣 5,000,000 元，帳列預收款項 5,000,000 元。

- (二)本基金會民國 108 年度與匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司簽訂「博幼課輔畢業生計畫」及「屏東、埔里、信義濁水課輔中心弱勢家庭課輔計畫」合作同意書，計畫期間自民國 108 年 9 月 1 日至民國 109 年 8 月 31 日止，贊助經費金額計新台幣 5,000,000 元整。民國 108 年度本基金會已全額收受贊助款項新台幣 5,000,000 元，帳列捐助收入新台幣 1,666,667 元及預收款項 3,333,333 元。
- (三)本基金會民國 108 年度與寶佳公益慈善基金會簽訂「108 年雲林及台東中心課輔計畫」合作同意書，計畫期間自民國 108 年 6 月 1 日至民國 109 年 5 月 31 日止，贊助經費金額計新台幣 11,293,800 元整。民國 108 年度本基金會已收受贊助款項新台幣 9,035,040 元，帳列捐助收入新台幣 6,588,050 元及預收款項 2,466,990 元。
- (四)本基金會民國 108 年度與財團法人國富文教基金會簽訂財團法人博幼社會福利基金會與偏鄉學校合作申請辦理英語及數學差異化教學(補救教學)補助計畫」合作同意書，計畫期間自民國 108 年 9 月 1 日至民國 109 年 8 月 31 日止，贊助經費金額計新台幣 2,300,000 元整。民國 108 年度本基金會已全額收受贊助款項新台幣 2,300,000 元，帳列捐助收入 766,667 元及預收款項 1,533,333 元。
- (五)本基金會民國 108 年度與社團法人義愛文化培育協會簽訂「沙鹿中心弱勢家庭學童課輔計畫」合作同意書，計畫期間自民國 108 年 8 月 1 日至民國 109 年 7 月 31 日止，贊助經費金額計 12,000,000 元整。民國 108 年度本基金會已收受贊助款項 6,00,000 元整，帳列捐助收入 5,000,000 元及預收款項 1,000,000 元。

十五、與關係人之重大交易事項：無

十六、重大之期後事項：無

十七、重大業務事項

本基金會於民國 107 年 8 月 23 日委託海峰營造股份有限公司興建「雲林中心辦公室、課輔教室」，合約總價 33,800,000 元，截至 108 年 12 月 31 日已依照工程完工比例支付價款合計 28,730,000 元。

十八、報表重分類

本基金會民國 107 年度財務報表業已重分類，以配合 108 年度財務報表之表達。