

列印人：游麗裡 列印時間：115/06/22 15:39:17

一、依據：依第九屆第四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	經費預算 (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
老人福利、身障福利	384,456,770	321,034,260	老人、身障者社區照顧（居家服務、居家關懷、送餐服務、生命守護系統等服務、日間照顧）	提供個案管理服務4,954人、居家服務2,285人及日間照顧服務509人，並辦理送餐服務，全年共計送出337,063份餐食	
志願服務	13,911,896	7,499,878	落實社區照顧之志願人力資源之運用	本會長期仰賴323位志工投入社區照顧服務，全年累計服務時數達19,244小時。整體志工人數略有成長，惟65歲以上志工約占49%，顯示志工結構偏高齡化。	
其他社會福利	8,759,343	39,591,462	老人健康生活環境之營造、社區民眾健康意識提昇、推動社區長者之健康休閒活動	年度共提供10,477人次參與社區據點課程，持續深化在地社區照顧服務。課程涵蓋營養、慢性病預防、運動促進、心理健康支持、失智症認識與預防、終老議題等，強化社區整體健康支持網絡。	
社會公益活動	9,274,598	26,604,830	因應高齡長者之需求，推動各類關懷活動、營養送到家巡迴物資車	關懷2,562位獨居長輩，提供包含定期到宅及電話關懷共計33,914人次；另針對個案需求，辦理陪同購物、居家修繕、圓夢計畫等共計551人次	

工作項目	經費預算 (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
行政管理支出	54,428,020	24,387,811	行政管理支出包含人事管理費、房屋租金、水電費、交通費、以及財務處理等費用	透過完善的行政管理與資源配置，確保各項服務計畫順利推展，提升整體運作效率與服務品質，並強化財務管理與內部控管機制，支持組織永續發展。	
合計	470,830,627	419,118,241			

製表人：

會計江宜欣

執行長（或與該等職務相當之人）：

執行長游麗裡

董事長：

陳麗欣

財團法人老五老基金會
114年度資產負債表
民國114年及113年12月31日

列印人：游麗裡 列印時間：115/06/22 15:39:17

單位：新臺幣元

資產	114年12月31日		113年12月31日		負債及淨值	114年12月31日		113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	393,798,388	57.49%	414,156,475	61.95%	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	68,500	0.01%	946,140	0.14%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	0	0.00%	0	0.00%	應付帳款	56,433,980	8.24%	55,732,952	8.34%
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	0	0.00%	0	0.00%	其他應付款	0	0.00%	0	0.00%
以成本衡量之金融資產－流動	0	0.00%	0	0.00%	本期所得稅負債	0	0.00%	0	0.00%
應收票據	331,600	0.05%	2,410,767	0.36%	預收款項	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	69,383,746	10.13%	44,057,368	6.59%	負債準備－流動	0	0.00%	0	0.00%
其他應收款	0	0.00%	0	0.00%	存入保證金－流動	0	0.00%	0	0.00%
本期所得稅資產	0	0.00%	0	0.00%	其他流動負債	1,676,302	0.24%	305,736	0.05%
存貨	0	0.00%	0	0.00%	流動負債合計	58,178,782	8.49%	56,984,828	8.52%
預付款項	1,824,487	0.27%	2,198,233	0.33%					
其他流動資產	4,739,491	0.69%	4,413,172	0.66%					
流動資產合計	470,077,712	68.63%	467,236,015	69.88%					
非流動資產					非流動負債				
基金	30,000,000	4.38%	30,000,000	4.49%	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%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	0	0.00%	0	0.00%	負債準備－非流動	0	0.00%	0	0.00%
按攤銷後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%
以成本衡量之金融資產－非流動	0	0.00%	0	0.00%	其他非流動負債	0	0.00%	0	0.00%
採用權益法之投資	0	0.00%	0	0.00%	非流動負債合計	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	183,343,814	26.77%	168,600,537	25.22%	負債合計	58,178,782	8.49%	56,984,828	8.52%
無形資產	0	0.00%	0	0.00%	淨值				
其他非流動資產	1,527,780	0.22%	2,747,780	0.41%	永久受限淨值	121,611,200	17.75%	72,111,200	10.79%
非流動資產合計	214,871,594	31.37%	201,348,317	30.12%	暫時受限淨值	0	0.00%	0	0.00%
					未受限淨值	505,159,324	73.75%	539,488,304	80.69%
					淨值其他項目	0	0.00%	0	0.00%
					淨值合計	626,770,524	91.51%	611,599,504	91.48%
資產總計	684,949,306	100.00%	668,584,332	100.00%	負債及淨值總計	684,949,306	100.00%	668,584,332	100.00%

主辦會計：

會計江宜欣

執行長（或與該等職務相當之人）：

執行長游麗裡

董事長：

董事長陳麗欣

財團法人五老基金會

收支餘絀表

民國114年及113年1月1日至12月31日

列印人：游麗裡 列印時間：115/06/22 15:39:17

單位：新臺幣元

項目	114年度		113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	333,482,587	76.50%	333,736,776	76.42%	-254,189	-0.08%
補助收入	48,660,595	11.16%	45,997,165	10.53%	2,663,430	5.79%
委辦收入	22,961,734	5.27%	20,860,132	4.78%	2,101,602	10.07%
捐贈收入	26,207,320	6.01%	31,462,654	7.20%	-5,255,334	-16.70%
利息收入	4,255,295	0.98%	3,897,298	0.89%	357,997	9.19%
股利收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
銷售貨物或勞務收入	146,366	0.03%	625,655	0.14%	-479,289	-76.61%
附屬作業組織收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他收入	193,766	0.04%	156,136	0.04%	37,630	24.10%
收入合計	435,907,663	100.00%	436,735,816	100.00%	-828,153	-0.19%
支出						
業務支出	394,730,430	90.55%	385,845,118	88.35%	8,885,312	2.30%
行政管理支出	24,387,811	5.59%	22,445,219	5.14%	1,942,592	8.65%
銷售貨物或勞務成本	449,441	0.10%	1,098,846	0.25%	-649,405	-59.10%
附屬作業組織支出	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	1,168,961	0.27%	271,991	0.06%	896,970	329.78%
支出合計	420,736,643	96.52%	409,661,174	93.80%	11,075,469	2.70%
本期餘絀	15,171,020	3.48%	27,074,642	6.20%	-11,903,622	-43.97%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	15,171,020	3.48%	27,074,642	6.20%	-11,903,622	-43.97%
本期其他綜合餘絀						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之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	15,171,020	3.48%	27,074,642	6.20%	-11,903,622	-43.97%

主辦會計：

會計江宜欣

執行長（或與該等職務相當之人）：

執行長游麗裡

董事長：

麗陳

財團法人老五老基金會

114年度淨值變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

列印人：游麗裡 列印時間：115/06/22 15:39:17

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)		
113年01月01日餘額	53,100,000	0	48,706,721	482,718,141	0	584,524,862
113年稅後餘絀	—	—	—	27,074,642	—	27,074,642
113年受限淨值增加	23,474,000	0	—	—	—	23,474,000
113年受限淨值減少	-4,462,800	0	—	—	—	-4,462,800
113年未受限淨值增加	—	—	4,613,551	4,462,800	—	9,076,351
113年未受限淨值減少	—	—	0	-28,087,551	—	-28,087,551
113年淨值其他項目增加	—	—	—	—	0	0
113年淨值其他項目減少	—	—	—	—	0	0
113年12月31日餘額	72,111,200	0	53,320,272	486,168,032	0	611,599,504
114年01月01日餘額	72,111,200	0	53,320,272	486,168,032	0	611,599,504
114年稅後餘絀	—	—	—	15,171,020	—	15,171,020
114年受限淨值增加	49,500,000	0	—	—	—	49,500,000
114年受限淨值減少	0	0	—	—	—	0
114年未受限淨值增加	—	—	4,061,196	0	—	4,061,196
114年未受限淨值減少	—	—	0	-53,561,196	—	-53,561,196
114年淨值其他項目增加	—	—	—	—	0	0
114年淨值其他項目減少	—	—	—	—	0	0
114年12月31日餘額	121,611,200	0	57,381,468	447,777,856	0	626,770,524

主辦會計：

會計江宜欣

執行長（或與該等職務相當之人）：

執行長游麗裡

董事長：

麗陳欣

財團法人老五老基金會

現金流量表(間接法)

民國114年及113年1月1日至12月31日

列印人：游麗裡 列印時間：115/06/22 15:39:17

單位：新臺幣元

項目	114年度金額	113年度金額
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	15,171,020	27,074,642
收益費損項目		
利息收入	-4,255,295	-3,897,298
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	13,460,897	8,255,588
攤銷費用	0	0
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)	1,758,845	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)	2,079,167	-2,280,767
應收帳款減少(增加)	-25,326,378	21,619,384
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)	373,746	681,562
其他流動資產減少(增加)	-326,319	-4,384,672
應付票據增加(減少)	-877,640	-733,400
應付帳款增加(減少)	701,028	6,153,016
其他應付款增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	1,370,566	-3,087,122
營運產生之現金		
收取之利息	0	0
收取之股利	0	0
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)	4,129,637	49,400,933

項目	114年度金額	113年度金額
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
購入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	0	0
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－價款	0	0
購入按攤銷後成本衡量之金融資產	0	0
出售按攤銷後成本衡量之金融資產－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
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	-30,382,067	-62,738,416
出售不動產、廠房及設備價款	419,048	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	1,220,000	210,200
收取之利息	4,255,295	3,897,298
收取之股利	0	0
投資活動之淨現金流入(流出)	-24,487,724	-58,630,918
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)	0	0
其他非流動負債增加(減少)	0	0
登記基金增加(減少)	0	0
支付之利息	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	0
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	-20,358,087	-9,229,985
期末現金及約當現金餘額		
期初現金及約當現金餘額	414,156,475	423,386,460

項目	114年度金額	113年度金額
期末現金及約當現金餘額	393,798,388	414,156,475

主辦會計：

會計江宜欣

執行長（或與該等職務相當之人）：

執行長游麗裡

董事長：

陳麗欣

列印人：游麗裡 列印時間：115/06/22 15:39:17

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出									行政管理支出
	老人身障福利	志願服務	其他社會福利	社會公益活動					小計	
用人費用	260,765,831	6,091,910	32,158,875	21,610,251	0	0	0	0	320,626,867	12,881,626
服務費用	8,331,431	194,636	1,027,471	690,444	0	0	0	0	10,243,982	2,723,085
材料及用品消耗	4,513,240	105,437	556,594	374,022	0	0	0	0	5,549,293	1,940,641
租金費用	6,362,600	148,641	784,666	527,283	0	0	0	0	7,823,190	201,417
折舊及攤銷	6,752,444	157,748	832,743	559,590	0	0	0	0	8,302,525	4,998,540
捐贈費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	372,513	8,702	45,940	30,871	0	0	0	0	458,026	187,718
其他	33,936,201	792,804	4,185,173	2,812,369	0	0	0	0	41,726,547	1,454,784
合計	321,034,260	7,499,878	39,591,462	26,604,830	0	0	0	0	394,730,430	24,387,811

財團法人老五老基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國114年度及113年度

基金會地址：台中市北屯區松山街79號

電話：04-22463927

財團法人老五老基金會

目 錄

壹、封面	第	1	頁
貳、目錄	第	2	頁
參、會計師查核報告	第	3 - 5	頁
肆、資產負債表	第	6 - 7	頁
伍、收支餘絀表	第	8	頁
陸、淨值變動表	第	9	頁
柒、現金流量表	第	10	頁
捌、財務報表附註			
一、組織沿革及業務範圍	第	11	頁
二、通過財務報表之日期及程序	第	11	頁
三、重大會計政策之彙總說明	第	11 - 14	頁
四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	第	14	頁
五、重要會計項目之說明	第	14 - 17	頁
六、關係人交易	第	17	頁
七、抵(質)押之資產	第	17	頁
八、重大或有事項及未認列合約承諾	第	17	頁
九、重大之期後事項	第	17	頁
十、附表一 功能別費用表	第	18	頁
十一、附表二 各機構收支餘絀彙總表	第	19	頁

會計師查核報告

財團法人老五老基金會 公鑒：

查核意見

財團法人老五老基金會民國114年12月31日及民國113年12月31日之資產負債表，暨民國114年1月1日至12月31日及民國113年1月1日至12月31日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人老五老基金會民國114年12月31日及民國113年12月31日之財務狀況，暨民國114年1月1日至12月31日及民國113年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

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，與財團法人老五老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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之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老五老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老五老基金會或停止營業，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，運用專業判斷及專業懷疑。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老五老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，以及使財團法人老五老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老五老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）。

日正聯合會計師事務所

會計師： 葉書漢

葉書漢

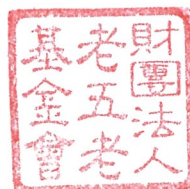


中 華 民 國 115 年 05 月 27 日

財團法人老五老基金會

資產負債表

114年及113年12月31日



單位：新台幣元

資 產	附 註	114年12月31日		113年12月31日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
現金及約當現金	三及五(一)	\$393,798,388	57.4	\$414,156,475	61.9	
應收票據	四	331,600	—	2,410,767	0.4	
應收帳款	四	69,383,746	10.1	44,057,368	6.6	
預付款項		1,824,487	0.3	2,198,233	0.3	
其他流動資產		4,739,491	0.7	4,413,172	0.7	
流動資產總計		470,077,712	68.5	467,236,015	69.9	
非流動資產						
基金	三及五(二)	30,000,000	4.4	30,000,000	4.5	
不動產、廠房及設備	三、四及五(三)	183,343,814	26.8	168,600,537	25.2	
其他非流動資產	五(四)	1,527,780	0.2	2,747,780	0.4	
非流動資產總計		214,871,594	31.4	201,348,317	30.1	
資產總計		\$684,949,306	100.0	\$668,584,332	100.0	

(後附之附註係本財務報表之一部份)

負責人：



執行長：

執行長游麗裡

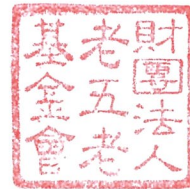
主辦會計：

會計江宜欣

財團法人老五老基金會

資產負債表

114年及113年12月31日



單位：新台幣元

負債及權益	附註	114年12月31日		113年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
應付票據		\$ 68,500	-	\$ 946,140	0.1
應付帳款		56,433,980	8.2	55,732,952	8.4
其他流動負債		1,676,302	0.2	305,736	-
流動負債總計		58,178,782	8.4	56,984,828	8.5
負債總額		58,178,782	8.4	56,984,828	8.5
淨值					
永久受限淨值	一、三及五(五)	121,611,200	17.8	72,111,200	10.8
未受限淨值	三及五(六)	505,159,324	73.8	539,488,304	80.7
淨值總計		626,770,524	91.6	611,599,504	91.5
負債及淨值總計		\$684,949,306	100.0	\$668,584,332	100.0

(後附之附註係本財務報表之一部份)

負責人：



執行長：

執行長游麗裡

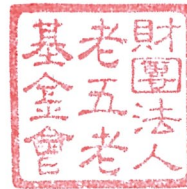
主辦會計：

會計江宜欣

財團法人老五老基金會

收支餘絀表

114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	附註	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
服務收入		\$333,482,587	76.5	\$333,736,776	76.4
補助收入		48,660,595	11.2	45,997,165	10.5
委辦收入		22,961,734	5.3	20,860,132	4.8
捐贈收入		26,207,320	6.0	31,462,654	7.2
利息收入		4,255,295	1.0	3,897,298	0.9
銷售貨物或勞務收入		146,366	0.0	625,655	0.1
其他收入		193,766	0.0	156,136	0.0
收入合計		435,907,663	100.0	436,735,816	99.9
支出					
業務支出		394,730,430	90.6	385,845,118	88.3
行政管理支出		24,387,811	5.6	22,445,219	5.1
出席費	五(七)	49,500	0.0	42,500	0.0
銷售貨物或勞務成本		449,441	0.1	1,098,846	0.3
其他支出		1,119,461	0.2	229,491	(0.0)
支出合計		420,736,643	96.5	409,661,174	93.8
本期餘絀		15,171,020	3.5	27,074,642	6.2
所得稅費用	三	-	-	-	-
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-
本期綜合餘絀		\$15,171,020	3.5	\$27,074,642	6.2

(後附之附註係本財務報表之一部份)

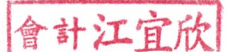
負責人：



執行長：



主辦會計：



財團法人老五老基金會
淨值變動表



114年及113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	指定用途淨值	累積結餘	
112年12月31日餘額	\$ 53,100,000	\$ 48,706,721	\$ 482,718,141	\$ 584,524,862
113年稅後餘絀			27,074,642	27,074,642
113年未受限淨值增加		4,613,551	4,462,800	9,076,351
113年未受限淨值減少			(28,087,551)	(28,087,551)
113年受限淨值增加	23,474,000			23,474,000
113年受限淨值減少	(4,462,800)			(4,462,800)
113年12月31日餘額	72,111,200	53,320,272	486,168,032	611,599,504
114年稅後餘絀			15,171,020	15,171,020
114年未受限淨值增加		4,061,196		4,061,196
114年未受限淨值減少			(53,561,196)	(53,561,196)
114年受限淨值增加	49,500,000			49,500,000
114年12月31日餘額	\$ 121,611,200	\$ 57,381,468	\$ 447,777,856	\$ 626,770,524

(後附之附註係本財務報表之一部份)

負責人：



執行長：

執行長游麗裡

主辦會計：

會計江宜欣

財團法人老五老基金會

現金流量表

114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	114 年 度	113 年 度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 15,171,020	\$ 27,074,642
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,460,897	8,255,588
處分不動產、廠房及設備利益	1,758,845	-
利息收入	(4,255,295)	(3,897,298)
與營運活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	2,079,167	(2,280,767)
應收帳款	(25,326,378)	21,619,384
預付款項	373,746	681,562
其他流動資產	(326,319)	(4,384,672)
應付票據	(877,640)	(733,400)
應付帳款	701,028	6,153,016
其他流動負債	1,370,566	(3,087,122)
營運產生之現金流入	4,129,637	49,400,933
營運活動之淨現金流入	4,129,637	49,400,933
投資活動之現金流量		
購入不動產、廠房及設備	(30,382,067)	(62,738,416)
其他非流動資產減少	1,220,000	210,200
收取之利息	4,255,295	3,897,298
出售不動產、廠房及設備價款	419,048	-
投資活動之淨現金流出	(24,487,724)	(58,630,918)
本期現金及約當現金淨減少數	(20,358,087)	(9,229,985)
期初現金及約當現金餘額	414,156,475	423,386,460
期末現金及約當現金餘額	\$ 393,798,388	\$ 414,156,475

(後附之附註係本財務報表之一部份)

負責人：



執行長：

執行長游麗裡

主辦會計：

會計江宜欣

財團法人老五老基金會

財務報表附註

114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

一、組織沿革及業務範圍

財團法人老五老基金會於民國86年9月22日成立，會址位於台中市北屯區松山街79號，最新變更登記日期為114年02月17日，法人登記證字號：114證他字第000100號登記簿第26冊第39頁第1161號，登記財產總額為121,611,200元，包括登記基金30,000,000元、土地及房屋91,611,200元。

本基金會業務項目：

1. 倡導活躍老化，促進高齡者身心健康。
2. 落實長期照顧資源之健全發展，提升老人照護品質。
3. 推動社區高齡者之文化與休閒活動，以提升其生活品質。
4. 研究高齡化社會之需求，及其因應措施，以為政府制定相關政策與法令之參考。
5. 辦理長期照顧服務。
6. 其他有關推動社會福利之事項。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於115年05月27日由董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本基金會重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之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標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產，不符合者為非流動資產。
 - (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。
2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債，不符合者為非流動負債。
 - (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。

(四) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

(五) 不動產、廠房及設備

1. 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。
2. 折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提，融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

房屋及建築	18 ～ 50 年
運輸設備	3 ～ 5 年
辦公設備	5 年
其他固定資產	3 ～ 10 年

3. 估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

4. 不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本公司，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。
5. 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。
6. 不動產、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合損益，並累計於其他權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

(六) 基金

指為特定用途所提撥之資產或受贈資產，因捐贈人限制而需專戶儲存之擴建基金、登記基金或社福基金等。

(七) 淨值

依編製準則規定，淨值分為：

1. 永久受限淨值：指法令或捐贈人所加之永久性限制之淨值。
2. 暫時受限淨值：指法令或捐贈人所加之暫時性限制之淨值。
3. 未受限淨值：指未受捐贈人所加限制之淨值，包括指定用途淨值及累積結餘(虧損)等；其項目性質及應註明事項如下：
 - (1) 指定用途淨值：指自未受限淨值中，經法令或董事會同意提撥為指定特定用途淨值，支應未來計畫、投資、或有事項、擴充資產等。指定用途淨值，應俟董事會決議後始可列帳。
 - (2) 累積結餘(虧損)：指未受限淨值截至本期止，未經指定用途之結餘或未經彌補之虧損等。
4. 淨值及其他項目：指造成淨值增減之其他項目。

(八) 所得稅

依據行政院民國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當標準」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60%者，其本身所得及附屬作業組織之所得，免納所得稅。

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) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本基金會會考量未來現金流量之估計。減損損失金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 資產減損評估

本基金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公司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。

五、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	114年12月31日	113年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 504,474	\$ 595,474
銀行存款	393,293,914	413,561,001
現金及約當現金合計	<u>\$ 393,798,388</u>	<u>\$ 414,156,475</u>

(二) 基金

係登記基金\$30,000,000，全數皆存於銀行之定期存款中保管並無動用。

(三) 不動產、廠房及設備

114 年 度					
	期初金額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末金額
成本：					
土地	\$47,671,218	\$ -	\$ -	\$ -	\$47,671,218
房屋及建築	43,939,982	-	-	30,325,843	74,265,825
運輸設備	29,045,591	3,094,242	(2,118,104)	-	30,021,729
辦公設備	673,800	-	-	-	673,800
其他固定資產	26,481,286	5,376,048	(3,516,342)	21,402,130	49,743,122
未完工程	50,527,496	21,095,777	-	(50,911,973)	20,711,300
成本小計	198,339,373	\$29,566,067	\$(5,634,446)	\$ 816,000	223,086,994
累計折舊：					
房屋及建築	1,779,077	\$ 2,519,109	\$ -	\$ -	4,298,186
運輸設備	14,645,173	3,329,069	(1,059,050)	-	16,915,192
辦公設備	291,980	134,760	-	-	426,740
其他固定資產	13,022,606	7,477,959	(2,397,503)	-	18,103,062
累計折舊小計	29,738,836	\$13,460,897	\$(3,456,553)	\$ -	39,743,180
淨額	\$168,600,537				\$183,343,814

113 年 度					
	期初金額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末金額
成本：					
土地	\$37,860,118	\$ 9,811,100	\$ -	\$ -	\$47,671,218
房屋及建築	4,251,082	39,688,900	-	-	43,939,982
運輸設備	24,692,125	4,353,466	-	-	29,045,591
辦公設備	673,800	-	-	-	673,800
其他固定資產	25,942,836	538,450	-	-	26,481,286
未完工程	42,180,996	8,346,500	-	-	50,527,496
成本小計	135,600,957	\$62,738,416	\$ -	\$ -	198,339,373
累計折舊：					
房屋及建築	1,347,573	\$ 431,504	\$ -	\$ -	1,779,077
運輸設備	11,746,938	2,898,235	-	-	14,645,173

辦公設備	131,017	160,963	-	-	291,980
其他固定資產	8,257,720	4,764,886	-	-	13,022,606
累計折舊小計	21,483,248	\$ 8,255,588	\$ -	\$ -	29,738,836
淨額	\$ 114,117,709				\$ 168,600,537

(四) 其他非流動資產

	114年12月31日	113年12月31日
存出保證金	\$ 1,527,780	\$ 2,747,780
其他非流動資產合計	\$ 1,527,780	\$ 2,747,780

(五) 永久受限淨值

本基金會於109年購入之不動產其所包含之房屋4,462,800元應予報廢，另，本基金會於112年11月增購土地，金額為23,474,000元，前述事項本基金會113年08月26日辦妥法人登記，登記財產總額為72,111,200元。截至113年12月31日止，登記財產總額為72,111,200元，列為永久受限淨值。

本基金會114年02月17日辦妥法人登記，登記財產總額為121,611,200元。截至114年12月31日止，登記財產總額為121,611,200元，列為永久受限淨值。

本基金會於114年06月增購房屋，金額為30,325,843元，應辦理變更登記財產總額為151,937,043元，已於115年02月23日完成登記。

(六) 未受限淨值

	114年12月31日	113年12月31日
指定用途淨值	\$ 57,381,468	\$ 53,320,272
累積結餘	432,606,836	459,093,390
本期餘絀	15,171,020	30,757,006
未受限淨值合計	\$ 505,159,324	\$ 543,170,668

1. 指定用途淨值係董事會決議由每年度之結餘數提撥15%作為發展基金準備，變動如下：

	114 年 度	113 年 度
期初餘額	\$ 53,320,272	\$ 48,706,721
本年提撥	4,061,196	4,613,551
期末餘額	\$ 57,381,468	\$ 53,320,272

(七) 董監事出席費

	114 年 度	113 年 度
出席費	\$ 47,500	\$ 42,500
合計	\$ 47,500	\$ 42,500

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
林瓊嘉	本基金會之主要管理人員
翁慧圓	本基金會之主要管理人員
游麗裡	本基金會之主要管理人員

(一) 捐贈收入

	114 年 度	113 年 度
林瓊嘉	\$ 4,500	\$ 2,000
翁慧圓	-	2,500
游麗裡	15,000	33,666
合計	\$ 19,500	\$ 38,166

(二) 勞務費

	114 年 度	113 年 度
林瓊嘉	\$ 2,000	\$ 2,000
合計	\$ 2,000	\$ 2,000

七、抵(質)押之資產

無

八、重大或有事項及未認列合約承諾

無

九、重大之期後事項

無

附表一 功能別費用表

財團法人老五老基金會
功能別費用表
民國114年度



單位：新臺幣元

費用性質	業務支出					行政管理支出
	老人身障福利	志願服務	其他社會福利	社會公益活動	小計	
用人費用	260,765,831	6,091,910	32,158,875	21,610,251	320,626,867	12,881,626
服務費用	8,331,431	194,636	1,027,471	690,444	10,243,982	2,723,085
材料及用品消耗	4,513,240	105,437	556,594	374,022	5,549,293	1,940,641
租金費用	6,362,600	148,641	784,666	527,283	7,823,190	201,417
折舊及攤銷	6,752,444	157,748	832,743	559,590	8,302,525	4,998,540
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
訓練費用	372,513	8,702	45,940	30,871	458,026	187,718
其他	33,936,201	792,804	4,185,173	2,812,369	41,726,547	1,454,784
合計	321,034,260	7,499,878	39,591,462	26,604,830	394,730,430	24,387,811

負責人：



執行長：



主辦會計：



附表二 各長照機構收支餘絀彙總表



財團法人老五老基金會
各長照機構收支餘絀彙總表

民國114年1月1日至114年12月31日

		石岡居家式	石岡社區式	南投居家式	南投社區式	雲林居家式	雲林社區式	雲林綜合式	北屯居家式	豐原社區式	北投居家式	新北居家式	石碇社區式	新竹竹餐廳社區式	新竹居家式	新竹紫橋社區式	彰化鹿港綜合式	樂福米社區式	埔鹽社區式	花鹿覓社區式	永樂社區式	卡里善社區式
科目																						
收入																						
捐款收入																	5,750					
社會服務收入		2,897,233	1,028,104	1,564,252	530,230	1,274,550	527,955	1,122,190	1,720,707	560,615	1,140,334	1,783,504	1,148,076	1,159,177	968,665	1,513,498	8,188,221		1,266,303	1,602,298	964,841	1,267,042
專案計畫收入		29,022,279	5,891,598	18,866,437	3,242,661	11,602,599	1,613,155	9,282,989	16,110,055	3,066,181	10,469,195	20,122,515	5,830,003	3,826,350	8,123,289	5,807,892	70,204,047		5,525,872	6,823,169	5,446,103	4,629,468
補助收入				795,986	327,274			12,745					1,100,000	66,000		124,000	2,027,869			13,400		3,600
利息收入		155,364	35,762	46,081	15,370	9,147	9,452	17,014	104,834	11,467	9,877	32,494	21,791	9,912	7,613	9,734	233,935	22,013	33,310	24,286	33,022	32,676
其他收入																56,853	6,000				2,000	
收入總額		32,074,876	6,955,464	21,272,756	4,115,535	12,886,296	2,150,562	10,434,938	17,935,596	3,638,263	11,619,406	21,938,513	8,099,870	5,061,439	9,099,567	7,511,977	80,665,822	22,013	6,825,485	8,463,153	6,445,966	5,932,786
銷貨總成本																						
營業成本																						
營業毛利(損)總額																						
支出																						
薪資支出(1)		459,102				100,820		92,311	2,246,310								220,113					
薪資支出(2)		3,499,943	3,653,143	2,809,429	3,317,958	2,352,956	1,281,460	3,090,410		2,256,991	2,303,011	4,642,244	3,046,699	3,444,977	1,868,897	3,412,508	12,103,240		3,245,609	4,090,630	2,908,477	2,938,148
薪資支出(2)-特休薪資免稅			8,352	17,670	43,653		1,757			495	39,968	47,108	2,385	9,218	606	5,342	48,959			6,131	385	3,591
資遣費免稅(2)										45,436											25,730	
薪資支出(3)		17,634,162		11,993,139		6,474,785		5,336,674	10,195,838		5,697,041	11,164,812			5,143,124		34,381,039					
薪資支出(3)-特休薪資免稅		468,368		192,155		242,170		115,721	383,497		66,197	289,486			30,935		1,028,919					
退休金準備金		1,181,096	188,077	798,329	174,906	570,257	71,783	439,228	687,750	119,183	487,265	882,199	169,063	189,519	420,926	183,144	2,431,539		159,606	204,943	148,712	149,946
薪資-講師費				21,000				14,000	2,500		20,000	26,000			27,000	20,000	15,600					
租金支出				96,000		112,000	413,698	29,169	168,000	334,505	467,784	537,482	185,730	622,437		780,000	60,000		96,000	270,000	102,950	180,000
文具用品				38,577	1,644	3,513	4,271	6,140	4,698		1,129	1,394	255		28	467	25,305		1,045	3,330	1,778	4,911
旅費						864	174	1,153		2,720	13,675	7,741	5,645	6,112	15,561	3,121				1,201		
郵電費		61,967	20,316	45,301	11,897	20,094	9,405	24,977	88,567	5,824	19,644	107,001	67,256	17,256	27,108	15,033	98,168		21,849	18,026	19,326	15,192
修繕費		17,318	92,852	7,140	42,393	6,125	69,893	27,075	71,766	117,462	23,440	73,369	1,240,698	147,949		174,241	233,478		146,165	165,543	133,251	88,704
廣告費								27,000														
水電瓦斯費		20,317	125,984	13,300	140,985	4,201		61,359	7,974	10,653	24,652	61,219	125,193	25,956	30,886	220,230	498,550		79,685	119,110	48,045	84,064
保險費		2,356,391	516,531	1,861,442	367,080	1,331,731	183,826	1,019,666	1,401,255	308,093	1,008,308	1,803,851	479,230	365,722	847,176	398,185	5,519,832		418,156	535,394	363,630	448,579
稅捐		900	62,853	9,569	32,348	40,588	90,054	21,989	450	17,410	17,860	11,920	71,110	64,632		58,026	59,070		41,796	26,858	26,858	29,893
各項折舊			72,000					2,753,222		150,943		40,102	146,667	1,946,078		1,203,659	454,666		428,569	337,167	338,833	1,226,494
伙食費		816,200		432,000		218,400	855	149,200	338,400		69,600	227,100			62,400		1,332,150					
誤餐費		51,828				3,735		19,080	30,898		15,070	21,290	14,515		11,759	2,425						2,360
職工福利		139,718	37,519	105,115	17,400	86,347	16,870	45,610	87,055	14,250	64,150	130,075	25,800	28,420	65,629	22,420	363,485		26,430	34,024	19,420	21,450
訓練費		25,496	8,981	1,120		640		1,840	13,714	3,577	4,680	8,971	4,500	2,500		14,100	19,989		8,255	2,138	2,348	2,610
什支		17,288	9,680	6,031	173,356	6,064	11,921	224,401	21,885		53,653	88,181	37,706	16,743	13,639	16,363	92,902		35,509	50,168	70,058	42,909
影印耗材		7,264	16,065	41,462	2,884		220	22,323	21,735	17,850	7,875	41,383	4,124			739	82,263		1,830	1,725	3,095	
電腦耗材																	5,230					
志工費								178				700					348,392					
加班費		1,697,471	47,820	923,246		707,483		462,675	1,166,281	13,332	1,167,158	486,854	14,328		832,895		3,365,380		3,428	85,711		5,285
書報雜誌							300							3,600		3,600						
雜項購置			30,926	27,499	117,200		28,900		36,652					117,999	6,825	59,268	143,900		17,400		39,900	20,010
手續費		16,195	5,625	380		12,090	1,670	8,600	7,800	1,285	6,355	14,525	4,050	1,250	7,580	2,445	15,325		3,350	3,570	3,055	4,100
燃料費		22,939	138,455	20,046	61,991	20,740	81,546	51,103	10,002	136,480	2,087	14,369	145,527	50,000	4,433	62,000	299,096		102,950	116,860	81,845	111,336
勞務費		40,000	12,250		18,000		12,500	14,000			4,000		15,000	21,600		21,600	106,250		36,000	22,250	38,100	26,400
出席費			6,400					3,000				10,000	34,600				4,200		9,000		9,000	13,000
印刷費		4,660				2,365	4,225		542						1,000		2,900				126	
社會服務費		42,526	507,535	29,755	318,357	8,780	210,955	122,831	10,320	355,367	2,100	70,040	339,692	221,743	13,586	435,381	2,486,071		526,041	973,613	511,847	621,682
系統維護費		75,600	60,900	37,800	12,600	5,513	8,400	49,107	37,800	46,200	25,200	75,600	60,648	67,200	18,900	50,400	151,552		44,100	70,560	44,100	44,100
財產處份損失																			640,006			
其他損失					2															20,000		
支出總額		28,656,749	5,622,264	19,527,505	4,854,654	12,332,261	2,504,683	14,233,864	17,041,867	3,958,056	11,611,902	20,885,016	6,240,421	7,370,911	9,451,427	7,164,697	65,997,563	-	6,092,779	7,158,952	4,940,869	6,084,764
本期餘絀		3,418,127	1,333,200	1,745,251	(739,119)	554,035	(354,121)	(3,798,926)	893,729	(319,793)	7,504	1,053,497	1,859,449	(2,309,472)	(351,860)	347,280	14,668,259	22,013	732,706	1,304,201	1,505,097	(151,978)

負責人：



執行長：



主辦會計：



社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 11507828 號

會員姓名： 葉書漢

事務所電話： (04)22651200#806

事務所名稱： 日正聯合會計師事務所

事務所統一編號： 77975182

事務所地址： 臺中市南區忠明南路787號35樓

委託人統一編號： 20388655

會員證書字號：中市會證字第 0921 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人老五老基金會

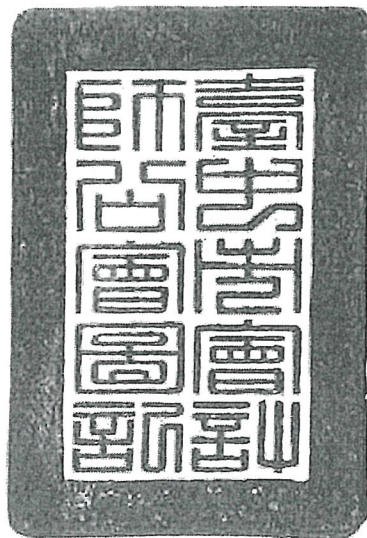
114 年度 (自民國 114 年 01 月 01 日 至
114 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	葉書漢	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 115 年 05 月 04 日