

社團法人中華育幼機構兒童關懷協會

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇六年度及一〇五年度



地址：台北市中山區林森北路 85 巷 3 號 2 樓

電話：(02) 2563-9595



得魚會計師事務所
Deryu Certified Public Accountants
臺北市松山區南京東路三段 285 號 7 樓
Tel : (02)2712-8000 Fax : (02)2712-8005

會計師查核報告

社團法人中華育幼機構兒童關懷協會 公鑒：

社團法人中華育幼機構兒童關懷協會民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及累積餘絀變動表暨現金流量表，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」及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，第一段所述民國一〇六年度及民國一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照企業會計準則公報及其解釋編制，足以允當表達社團法人中華育幼機構兒童關懷協會民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支結果及現金流量。

得 魚 會 計 師 事 務 所

會計師：

中華民國一〇七年二月二十八日



社團法人中華育幼機構兒童關懷協會

資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日

資 產	附 註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		附 註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		單 位：新台幣 元
		金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
流動資產											
現金及約當現金	五(一)	\$ 24,575,149	20	\$ 12,875,154	11		\$ 368,894	-	\$ 266,157	-	
應收帳款	五(二)	5,409,340	4	6,314,024	5		-	-	90	-	
其他應收款		621,134	1	697,115	1		368,894	-	266,247	-	
其他流動資產		94,966	-	92,107	-		368,894	-	266,247	-	
流動資產合計		30,700,589	25	19,978,400	17						
基 金											
基金存款	五(三)	72,451,870	59	77,936,316	66						
不動產、廠房及設備	五(四)										
成本		24,418,257	20	24,418,257	21						
減：累計折舊		(6,176,697)	(5)	(5,456,009)	(5)						
不動產、廠房及設備(淨額)		18,241,560	15	18,962,248	16						
其他非流動資產											
存出保證金		840,900	1	835,400	1						
其他非流動資產合計		840,900	1	835,400	1						
資產總額		\$ 122,234,919	100	\$ 117,712,364	100		\$ 122,234,919	100	\$ 117,712,364	100	
負債、基金及累積餘絀總額											
流動負債											
應付費用											
其他流動負債											
流動負債合計											
負債合計											
基金及累積餘絀											
登記財產總額-基金	五(五)						36,000	-	36,000	-	
登記財產總額-不動產	五(五)						20,266,889	16	20,266,889	17	
準備基金	四、五(六)						33,760,000	28	31,760,000	27	
發展基金	五(八)						32,500,000	27	32,500,000	28	
專案贊助保留基金	五(七)						6,155,870	5	13,640,316	12	
累積餘絀							26,727,358	22	11,698,578	10	
本期餘絀							2,419,908	2	7,544,334	6	
基金及累積餘絀合計							121,866,025	100	117,446,117	100	

理事長：



秘書長：



主辦會計：



後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱。

社團法人中華育幼機構兒童關懷協會

收支餘絀表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣 元

	附註	一〇六年度		一〇五年度	
		金	額 %	金	額 %
收入					
會費收入		\$ 242,000	1	\$ 258,000	-
贊助收入	五(七)	22,167,063	49	32,328,303	57
政府補助收入		21,484,749	48	23,125,064	41
利息收入		804,123	2	859,856	2
其他收入		113,171	-	224,632	-
收入總額		44,811,106	100	56,795,855	100
支出					
行政管理支出		(4,588,938)	(10)	(4,680,929)	(8)
院童機構服務		(4,617,670)	(10)	(4,007,101)	(7)
離院生服務	(十二)	(11,529,821)	(26)	(14,776,846)	(26)
自立宿舍服務		(4,771,368)	(11)	(5,560,892)	(10)
人力培訓服務		(1,296,899)	(3)	(1,147,116)	(2)
研發倡議服務		(1,222,052)	(3)	(1,394,376)	(2)
培立家園服務	五(十一)	(5,737,451)	(13)	(5,438,360)	(10)
兒少保護家庭處遇服務	五(十)	(5,665,051)	(13)	(5,759,040)	(10)
勸募轉介服務		(715,061)	(2)	(886,861)	(2)
提撥準備基金	四、五(六)	(2,000,000)	(4)	(5,600,000)	(10)
其他費用		(246,887)	(1)	-	-
支出總額		(42,391,198)	(96)	(49,251,521)	(87)
本期餘絀		2,419,908	5	7,544,334	13

後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱。

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人中華育幼機構兒童關懷協會

基金及累積餘絀變動表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

民國一〇六年度	登記財產 總額-基金	登記財產 總額-不動產	準備基金	發展基金	專案贊助保留基金 各專案表列如下	累積餘絀	合 計
一〇六年一月一日	\$ 36,000	\$ 20,266,889	\$ 31,760,000	\$ 32,500,000	\$ 13,640,316	\$ 19,242,912	\$ 117,446,117
一〇六年度提撥準備基金	-	-	2,000,000	-	-	-	2,000,000
一〇六年度各項基金提列(依專案來源收入提列)	-	-	-	-	5,271,424	(5,271,424)	-
一〇六年度各項基金達成轉回(依專案執行金額轉回)	-	-	-	-	(12,755,870)	12,755,870	-
一〇六年度餘絀	-	-	-	-	-	2,419,908	2,419,908
一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 36,000	\$ 20,266,889	\$ 33,760,000	\$ 32,500,000	\$ 6,155,870	\$ 29,147,266	\$ 121,866,025

專案贊助保留基金變動表

民國一〇六年度	專案贊助- 自立服務基金 105-106	專案贊助- 自立服務基金 106-107	專案贊助- 中信台彩基金	專案贊助- 花旗基金	專案贊助- 頂基職能烘焙	專案贊助 保留基金 合 計
一〇六年一月一日	\$ 843,596	\$ -	\$ 6,549,020	\$ 6,247,700	\$ -	\$ 13,640,316
一〇六年度提撥準備基金	-	-	-	-	-	-
一〇六年度各項基金提列(依專案來源收入提列)	393,287	3,678,137	-	-	1,200,000	5,271,424
一〇六年度各項基金達成轉回(依專案執行金額轉回)	(1,236,883)	(2,223,606)	(3,309,108)	(5,891,647)	(94,626)	(12,755,870)
一〇六年十二月三十一日餘額	\$ -	\$ 1,454,531	\$ 3,239,912	\$ 356,053	\$ 1,105,374	\$ 6,155,870

後附財務報表附註係本報表之一部分，請併同參閱。

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人中華育幼機構兒童關懷協會

基金及累積餘絀變動表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

民國一〇五年度	登記財產 總額-基金	登記財產 總額-不動產	準備基金	發展基金	專案贊助保留基金 各專案表列如下	累積餘絀	合 計
一〇五年一月一日	\$ 36,000	\$ 20,266,889	\$ 26,160,000	\$ 32,500,000	\$ 10,766,805	\$ 14,572,089	\$ 104,301,783
一〇五年度提撥準備基金	-	-	5,600,000	-	-	-	5,600,000
一〇五年度各項基金提列(依專案來源收入提列)	-	-	-	-	9,446,615	(9,446,615)	-
一〇五年度各項基金達成轉回(依專案執行金額轉回)	-	-	-	-	(6,573,104)	6,573,104	-
一〇五年度餘絀	-	-	-	-	-	7,544,334	7,544,334
一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 36,000	\$ 20,266,889	\$ 31,760,000	\$ 32,500,000	\$ 13,640,316	\$ 19,242,912	\$ 117,446,117

專案贊助保留基金變動表

民國一〇五年度	專案贊助- 自立服務基金 104-105	專案贊助- 自立服務基金 105-106	專案贊助- 中信台彩基金	專案贊助- 巴克萊基金	專案贊助- 台灣公益 助學基金	專案贊助- 花旗基金	專案贊助 保留基金 合 計
一〇五年一月一日	\$ 44,544	\$ -	\$ 9,467,050	\$ 1,009,511	\$ 245,700	\$ -	\$ 10,766,805
一〇五年度提撥準備基金	-	-	-	-	-	-	-
一〇五年度各項基金提列(依專案來源收入提列)	952,155	2,246,760	-	-	-	6,247,700	9,446,615
一〇五年度各項基金達成轉回(依專案執行金額轉回)	(996,699)	(1,403,164)	(2,918,030)	(1,009,511)	(245,700)	-	(6,573,104)
一〇五年十二月三十一日餘額	\$ -	\$ 843,596	\$ 6,549,020	\$ -	\$ -	\$ 6,247,700	\$ 13,640,316

後附財務報表附註係本報表之一部分，請併同參閱。

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人中華育幼機構兒童關懷協會

現金流量表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣 元

	一〇六年度	一〇五年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 2,419,908	\$ 7,544,334
調整項目：		
折舊費用	720,688	772,771
提撥準備基金	2,000,000	5,600,000
應收帳款減少(增加)	904,684	(777,324)
其他應收款減少(增加)	75,981	(148,072)
其他流動資產減少(增加)	(2,859)	(20,849)
應付費用(減少)增加	102,737	(1,166,034)
其他流動負債(減少)增加	(90)	(152,086)
營運活動之淨現金流入	6,221,049	11,652,740
投資活動之現金流量：		
限制用途基金存款減少(增加)	5,484,446	(8,473,511)
存出保證金減少(增加)	(5,500)	90,000
投資活動之淨現金流入(出)	5,478,946	(8,383,511)
本期現金淨增加(減少)	11,699,995	3,269,229
期初現金及約當現金餘額	12,875,154	9,605,925
期末現金及約當現金餘額	\$ 24,575,149	\$ 12,875,154

後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱。

理事長：



秘書長：



主辦會計：



社團法人中華育幼機構兒童關懷協會

財務報表附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除特別列示外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織及宗旨

(一)社團法人中華育幼機構兒童關懷協會係於民國九十一年十一月七日經內政部許可設立，並於民國九十一年十二月十七日完成法人設立登記。

(二)本法人成立之宗旨：

1. 關懷育幼機構兒童之身心靈照護、與全人發展。
2. 整合內外部資源網絡，減少育幼機構城鄉差距。
3. 促進育幼機構交流與專業管理、增益照護品質。
4. 倡導育幼機構兒童人權暨其他權利之政策法令。

(三)截至民國一〇六年十二月三十一日止，本法人正職員工 47 人，以及勞動部補助「多元就業開發方案(社會型)」7 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國一〇七年二月二十八日經會員大會通過後發布。

三、會計政策變動

(一)首次採用新發布、修正後企業會計準則公報之影響:無。

(二)變更會計政策之影響:無。

四、重要會計政策之說明

本財務報表係依「社會團體財務處理辦法」與「企業會計準則公報」及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1. 符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：
 - (1) 預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
 - (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. 符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。
- (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者。

(二) 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。

(三) 不動產、廠房及設備

1. 衡量：原始認列以成本衡量，後續以成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。
2. 折舊：除土地不提折舊外，其他折舊之提列，係參酌「固定資產耐用年數表」耐用年數加計一年殘值採平均法計提，耐用年限屆滿且尚在使用之不動產、廠房及設備，就殘值繼續提列折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊，但實務上不可行時，不在此限。各項不動產、廠房設備之耐用年限如下：

房屋建物及改良物	20 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年

3. 處分：其成本與相關科目分別轉銷，處分損益於當期認列。

(四) 非金融資產減損

1. 於報導期間結束日對有減損跡象之資產估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，即認列減損損失。但已辦理重估之資產，其減損損失應在未實現重估增值餘額之範圍內，認列於其他綜合損益，減少未實現重估增值；如有餘額，則認列於損益。
2. 若後續期間可回收金額增加，該資產之帳面金額則調增至其可回收金額，惟迴轉後該資產之帳面金額，不得超過若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)。迴轉之減損損失認列為當期利益，但已辦理重估之資產，其減損損失之迴轉利益，僅於減損損失原認列於損益之範圍內，認列為損益；如有餘額，應認列為其他綜合損益，增加該項資產之未實現重估增值。

(五) 準備基金

依內政部頒布之「社會團體財務處理辦法」規定，社會團體應逐年提列準備基金，每年提列數額為收入總額 20% 以下，若決算發生虧損時得不提列。

(六) 退休金

本法人適用勞工退休金條例之退休金制度，於員工提供服務之期間，將應提繳之退休金提撥至勞保局員工個人專戶儲存，並認列為當年度退休金費用。

(七)所得稅

依行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關釋函規定，本法人與銷售貨物或勞務有關之所得，若有課稅所得時，則應課徵所得稅，而與創設目的有關活動之收入與支出，若符合免納所得稅標準，得免課徵所得稅。

(八)收入與支出

本法人贊助收入於收到款項時認列，其餘收入於已實現或可實現且已賺得時認列，相關支出配合收入於發生時承認，或依權責發生制於發生時當期認列。

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	一〇六年十二月三十一日	一〇五年十二月三十一日
現金	\$ 167,250	\$ 169,146
銀行存款		
活期存款	23,702,065	12,143,443
支票存款	15,000	24,266
郵政劃撥	690,834	538,299
小計	24,407,899	12,706,008
合計	\$ 24,575,149	\$ 12,875,154

上述銀行存款均未提供抵押或擔保。

(二)應收帳款

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之應收帳款主要係應收政府補助收入。

(三)基金存款

	一〇六年十二月三十一日	一〇五年十二月三十一日
登記財產總額-基金	\$ 36,000	\$ 36,000
準備基金	33,760,000	31,760,000
發展基金	32,500,000	32,500,000
專案贊助-自立服務基金	1,454,531	843,596
專案贊助-中信台彩	3,239,912	6,549,020
專案贊助-花旗專案	356,053	6,247,700
專案贊助-頂基職能烘焙	1,105,374	-
合 計	\$ 72,451,870	\$ 77,936,316

- 1.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之登記財產總額基金存款 \$ 36,000，係屬法人登記財產總額基金存款，本法人不得動用之。
- 2.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之準備基金存款，金額分別為 \$ 33,760,000 及 \$ 31,760,000，係本法人依內政部「社會團體財務處理辦法」第二十條規定提存之準備基金存款，該款項非經理事會通過，本法人不得動支。
- 3.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之發展基金存款 \$ 32,500,000，係本法人為穩定本會組織運作及專業服務發展提存之發展基金存款，該款項非經理事會通過，本法人不得動支。
- 4.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之自立服務基金存款，金額分別為 \$ 1,454,531 及 \$ 843,596，係本法人經內政部核准之專案募款事工計劃，並依「公益勸募條例」第十三條規定專戶提存之款項，該款項依法應專款專用，本法人不得挪供其他用途。
- 5.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之中信台彩基金存款，金額為 \$ 3,239,912 及 \$ 6,549,020，係本法人自民國一〇四年九月十一日接受台灣彩券中獎人委由中國信託慈善基金會專案審核捐贈之代執行款項，用於 CCSA「自立養成暨成效研究」之三年計畫。該計畫提存之款項，本法人不得挪供其他用途。
- 6.民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日之花旗專案基金存款，分別為 \$ 356,053 及 \$ 6,247,700，係本法人於民國一〇五年九月八日接受花旗銀行捐贈，用於 CCSA「自立青少年培力就業方案」之一年半計畫。促進自立青少年就業和生涯規劃，期使擁有工作職能、機會並穩定人生發展。該計畫提存之款項，本法人不得挪供其他用途。

7.民國一〇六年十二月三十一日之頂基職能烘焙基金存款，為\$1,105,374，係本法人於民國一〇六年十二月二十九日接受頂基開發股份有限公司捐贈，用於CCSA「勇往職前-烘焙技職訓練方案」，竭力培植失家弱勢青少年之烘焙職能與正向價值，以達穩定就業，免於貧窮循環，促進個人與社會之安定與發展。該計劃提存之款項，本法人不得挪供其他用途。

8.上述存款均未提供抵押或擔保。

(四)不動產、廠房及設備

	土地	建築物	建築物改良	運輸設備	辦公設備	合計
106年1月1日						
成本	\$ 9,715,625	\$ 10,863,921	\$ 2,192,994	\$ 1,250,000	\$ 395,717	\$ 24,418,257
累計折舊	-	(3,398,400)	(621,938)	(1,250,000)	(185,671)	(5,456,009)
合計	<u>\$ 9,715,625</u>	<u>\$ 7,465,521</u>	<u>\$ 1,571,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,046</u>	<u>\$ 18,962,248</u>
106年						
1月1日	\$ 9,715,625	\$ 7,465,521	\$ 1,571,056	\$ -	\$ 210,046	\$ 18,962,248
增添	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	(517,329)	(104,429)	-	(98,930)	(720,688)
12月31日	<u>\$ 9,715,625</u>	<u>\$ 6,948,192</u>	<u>\$ 1,466,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,116</u>	<u>\$ 18,241,560</u>
106年12月31日						
成本	\$ 9,715,625	\$ 10,863,921	\$ 2,192,994	\$ 1,250,000	\$ 395,717	\$ 24,418,257
累計折舊	-	(3,915,729)	(726,367)	(1,250,000)	(284,601)	(6,176,697)
合計	<u>\$ 9,715,625</u>	<u>\$ 6,948,192</u>	<u>\$ 1,466,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,116</u>	<u>\$ 18,241,560</u>
105年1月1日						
成本	\$ 9,715,625	\$ 10,863,921	\$ 2,192,994	\$ 1,250,000	\$ 395,717	\$ 24,418,257
累計折舊	-	(2,881,071)	(517,509)	(1,197,917)	(86,741)	(4,683,238)
合計	<u>\$ 9,715,625</u>	<u>\$ 7,982,850</u>	<u>\$ 1,675,485</u>	<u>\$ 52,083</u>	<u>\$ 308,976</u>	<u>\$ 19,735,019</u>
105年						
1月1日	\$ 9,715,625	\$ 7,982,850	\$ 1,675,485	\$ 52,083	\$ 308,976	\$ 19,735,019
增添	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	(517,329)	(104,429)	(52,083)	(98,930)	(772,771)
12月31日	<u>\$ 9,715,625</u>	<u>\$ 7,465,521</u>	<u>\$ 1,571,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,046</u>	<u>\$ 18,962,248</u>
105年12月31日						
成本	\$ 9,715,625	\$ 10,863,921	\$ 2,192,994	\$ 1,250,000	\$ 395,717	\$ 24,418,257
累計折舊	-	(3,398,400)	(621,938)	(1,250,000)	(185,671)	(5,456,009)
合計	<u>\$ 9,715,625</u>	<u>\$ 7,465,521</u>	<u>\$ 1,571,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,046</u>	<u>\$ 18,962,248</u>

(五)登記財產總額

1.登記財產總額-基金

截至民國一〇六年十二月三十一日止，本法人之法人登記證書所載財產總額為\$20,302,889，其中\$36,000係登記之基金(帳列基金存款科目項下之「登記基金」\$36,000)。

2.登記財產總額-不動產

截至民國一〇六年十二月三十一日止，本法人之法人登記證書所載財產總額為\$20,302,889，其中\$20,266,889係登記之不動產，其內容為土地及房屋建物\$20,266,889(帳列土地\$9,715,625及房屋建物\$10,863,921)。

(六)準備基金及提撥基金費用

本人民國一〇六年度及一〇五年度依內政部之「社會團體財務處理辦法」規定，分別提列「提撥基金費用」\$2,000,000及\$5,600,000。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，帳列「準備基金」餘額分別為\$33,760,000及\$31,760,000。

(七)專案贊助保留基金

1.專案收入

專案名稱 及服務期間	專案收入金額			
	一〇六 年度	一〇五 年度	一〇四 年度	截至一〇六年 十二月三十一日止 專案收入累積金額
自立服務專案 (104年~105年)	-	952,155	1,494,130	2,446,285
自立服務專案 (105年~106年)	393,287	2,246,760	-	2,640,047
自立服務專案 (106年~107年)	3,678,137	-	-	3,678,137
中信台彩專案 (104年~107年)	-	-	10,000,000	10,000,000
巴克萊專案 (104年~105年)	-	-	1,009,511	1,009,511
台灣公益助學專案 (104年~105年)	-	-	245,700	245,700
花旗專案 (105年~107年)	-	6,247,700	-	6,247,700
頂基職能烘焙 (106年~107年)	1,200,000	-	-	1,200,000
專案贊助收入合計	5,271,424	9,446,615	12,749,341	\$ 27,467,380
一般贊助收入	16,895,639	22,881,688		
贊助收入總計	\$ 22,167,063	\$ 32,328,303		

2. 專案執行

專案執行金額

專案名稱 及服務期間	一〇六 年度	一〇五 年度	一〇四 年度	截至一〇六年 十二月三十一日止 專案累積已執行金額	截至一〇六年 十二月三十一日止 專案收入累積金額	截至一〇六年 十二月三十一日止 專案待執行金額
自立服務專案 (104年~105年)	-	(996,699)	(1,449,586)	(2,446,285)	2,446,285	-
自立服務專案 (105年~106年)	(1,236,883)	(1,403,164)	-	(2,640,047)	2,640,047	-
自立服務專案 (106年~107年)	(2,223,606)	-	-	(2,223,606)	3,678,137	1,454,531
中信台彩專案 (104年~107年)	(3,309,108)	(2,918,030)	(532,950)	(6,760,088)	10,000,000	3,239,912
巴克萊專案 (104年~105年)	-	(1,009,511)	-	(1,009,511)	1,009,511	-
台灣公益助學專案 (104年~105年)	-	(245,700)	-	(245,700)	245,700	-
花旗專案 (105年~107年)	(5,891,647)	-	-	(5,891,647)	6,247,700	356,053
頂基職能烘焙 (106年~107年)	(94,626)	-	-	(94,626)	1,200,000	1,105,374
專案執行合計	(\$12,755,870)	(\$6,573,104)	(\$1,982,536)	(\$21,311,510)	\$27,467,380	\$6,155,870

3. 專案贊助保留基金變動

專案贊助保留基金

一〇五年一月一日餘額	\$ 10,766,805
加：一〇五年度專案收入	\$ 9,446,615
減：一〇五年度專案執行	(6,573,104)
一〇五年度自累積餘絀金額轉入	2,873,511
一〇五年十二月三十一日餘額 (截至一〇五年十二月三十一日專案待執行餘額)	\$ 13,640,316
一〇六年一月一日餘額	\$ 13,640,316
加：一〇六年度專案收入	\$ 5,271,424
減：一〇六年度專案執行	(12,755,870)
一〇六年度轉回累積餘絀金額	(7,484,446)
一〇六年十二月三十一日餘額 (截至一〇六年十二月三十一日專案待執行餘額)	\$ 6,155,870

(八)發展基金

為成立基金會、少年培力中心或購置辦公設施設備、設立附屬機構、國際服務、人資發展與專案研究等使用，發展基金期初 \$32,500,000，本年度並無提撥，餘額 \$32,500,000。

(九)用人費用

1. 本法人發生之薪資等人事費用，係帳列各支出科目項下，相關明細如下

	一〇六年度			一〇五年度		
	薪資	保險費	退休金	薪資	保險費	退休金
行政管理支出	\$ 2,368,747	\$ 371,994	\$ 151,438	\$ 2,428,554	\$ 346,150	\$ 155,251
院童機構服務	2,553,436	266,676	132,372	2,286,796	248,705	127,288
離院生服務	6,618,012	703,871	356,158	7,699,094	763,302	419,985
自立宿舍服務	2,967,055	212,114	50,729	3,450,939	329,325	71,150
人力培訓服務	749,667	55,104	54,624	642,548	34,328	44,112
研發倡議服務	672,052	73,300	36,442	370,812	46,002	383,626
培立家園服務	3,711,751	380,385	199,873	3,155,448	309,525	158,062
兒少保護家庭處遇服務	2,957,013	310,007	154,980	2,709,343	276,821	141,907
勸募轉介服務	457,520	51,681	28,172	598,531	63,492	32,976
合 計	\$ 23,055,253	\$ 2,425,132	\$ 1,164,788	\$ 23,342,065	\$ 2,417,650	\$ 1,534,357

2. 「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，本法人依「勞工退休金條例」之規定，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人專戶。員工退休金之支付則依退休時員工個人退休金專戶及累積收益之餘額，採按月或一次方式領取。本法人民國一〇六年度及一〇五年度依規定提繳至勞保局員工個人專戶並認列退休金費用之金額分別為 \$1,164,788 及為 \$1,174,357，一〇五年依內部退休金辦法支付 \$360,000 並帳列退休金費用，一〇五年度帳列退休金費用共計 \$1,534,357。

(十)兒少保護家庭處遇服務

中華育幼機構兒童關懷協會自民國一〇三年三月開始接受台北市家庭暴力暨性侵害防治中心委託，辦理萬華區、中正區兒童及少年保護個案家庭維繫及重建服務方案，評鑑「優等」。透過家庭參與、多面向評估與跨際處遇，賦能家庭，提升家庭功能，提高兒少心理暨社會適應能力，以利返回原生家庭或未來自立生活。

(十一) 培立家園服務

中華育幼機構兒童關懷協會自民國九十七年五月開始接受台北市政府委託，承接培立家園服務專案，幫助失家少年擁有更多正向經驗、發展機會及協助開拓成長之路，並於民國一〇四年度通過續約評鑑及一〇六年度台北市兒少安置機構評鑑「優等」，本專案主要係給付失家少年相關安置費等支出，相關明細如下：

	一〇六年度	一〇五年度
政府專案補助收入	\$ 5,645,242	\$ 5,265,884
其他補助收入	25,000	13,589
培立家園收入合計	5,670,242	5,279,473
政府專案支出	5,712,451	5,424,771
非政府專案支出	25,000	13,589
培立家園支出合計	5,737,451	5,438,360
政府專案餘絀	\$ (67,209)	\$ (158,887)

上述培立家園服務專案之收支不足款，由本協會以一般捐款收入支用。

(十二) 離院生服務

主要係補助給付育幼機構服務離院生之高中職、大專助學金、生活扶助金、房屋租金、押金、交通津貼、急難救助、考證照費，以及提供心理諮商、社工追蹤輔導、扶植與充實自立技能等支出。

(十三) 營業租賃

本法人以營業租賃承租辦公室及宿舍。租賃期間介於一至五年，並附有租期屆滿之續租權，其中位於新店之男生宿舍為無償使用，該約租期至一一〇年十二月三十一日。

另，不可取消租約之未來最低租賃給付總額如下：

	一〇六年十二月三十一日	一〇五年十二月三十一日
一年內	\$ 2,080,800	\$ 1,921,600
二年至五年	1,291,600	480,000
五年以上	-	-
最低租賃給付合計	\$ 3,372,400	\$ 2,401,600

(十四) 所得稅

本法人民國一〇六年度及一〇五年度均符合「教育、文化、公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條及第三條規定，銷售貨物或勞務與創設目的之收支結餘皆無課稅所得，得免課徵所得稅。

(十五)其 他

金融商品資訊之揭露

本法人以公允價值衡量之金融資產及金融負債所使用之方法及假設如下：

1. 有活絡市場公開報價之非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

2. 衍生金融工具：係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

(本頁以下空白)