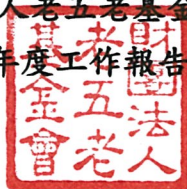


財團法人老五老基金會

112年度工作報告



列印人：游麗裡 列印時間：113/05/20 11:26:29

備查日期： 備查文號：

一、依據： 經第8屆第11次董事會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	386,514,742	304,733,746	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)	3,750位長者，接受社區及照顧之服務。	
志願服務	13,998,366	7,482,184	落實社區照顧之志願人力資源之運用	培訓700名之志願服務人力。	
其他社會福利	8,813,786	37,158,660	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	經由活動的辦理，9311位之長者，接受社會的關懷。	
社會公益活動	9,332,244	27,239,739	因應高齡長者之需求，推動各類關懷活動	營造35個社區，促進社區民眾健康意識，維持良好的老人生活品質。	
行政管理支出	55,097,942	21,051,251	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	使本會所擁有的資源進行有效的計劃、藉由組織、領導和控制，以達創設終極目標	
合計	473,757,080	397,665,580			

製表人：

會計洪玲英

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
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：游麗裡 列印時間：113/05/20 11:26:29
備查日期： 備查文號：

單位：新臺幣元

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	423,386,460	66.24%	441,195,903	72.04%	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	1,679,540	0.26%	2,874,040	0.47%
備供出售金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	應付帳款	49,579,936	7.76%	52,637,643	8.59%
以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%
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	0	0.00%	0	0.00%
應收票據	130,000	0.02%	10,000	0.00%	負債準備-流動	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	65,676,752	10.28%	59,646,982	9.74%	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	3,392,858	0.53%	3,160,903	0.52%
本期所得稅資產	0	0.00%	0	0.00%	流動負債合計	54,652,334	8.55%	58,672,586	9.58%
存貨	0	0.00%	0	0.00%					
預付款項	2,879,795	0.45%	4,044,124	0.66%					
其他流動資產	28,500	0.00%	374,681	0.06%					
流動資產合計	492,101,507	76.99%	505,271,690	82.50%					
非流動資產					非流動負債				
基金	30,000,000	4.69%	30,000,000	4.90%	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	114,117,709	17.85%	73,759,102	12.04%	負債合計	54,652,334	8.55%	58,672,586	9.58%
無形資產	0	0.00%	0	0.00%	淨值				
其他非流動資產	2,957,980	0.46%	3,409,650	0.56%	永久受限淨值	48,637,200	7.61%	53,100,000	8.67%
非流動資產合計	147,075,689	23.01%	107,168,752	17.50%	暫時受限淨值	0	0.00%	0	0.00%
					未受限淨值	535,887,662	83.84%	500,667,856	81.75%
					淨值其他項目	0	0.00%	0	0.00%
					淨值合計	584,524,862	91.45%	553,767,856	90.42%
資產總計	639,177,196	100.00%	612,440,442	100.00%	負債及淨值總計	639,177,196	100.00%	612,440,442	100.00%

主辦會計

執行長（或與該等職務相當之人）

董事長

會計洪玲英

執行長游麗裡

陳欣

財團法人老五老基金會

收支餘絀表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：游麗裡 列印時間：113/05/20 11:26:29

備查日期： 備查文號：

單位：新臺幣元

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	341,273,557	78.68%	350,438,965	78.62%	-9,165,408	-2.62%
政府補助收入	44,346,964	10.22%	47,492,148	10.66%	-3,145,184	-6.62%
委辦收入	16,580,769	3.82%	14,151,909	3.18%	2,428,860	17.16%
捐贈收入	27,562,339	6.35%	31,937,973	7.17%	-4,375,634	-13.70%
利息收入	3,282,449	0.76%	1,335,681	0.30%	1,946,768	145.75%
股利收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
銷售貨物或勞務收入	188,824	0.04%	271,203	0.06%	-82,379	-30.38%
附屬作業組織收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他收入	506,696	0.12%	83,454	0.02%	423,242	507.16%
收入合計	433,741,598	100.00%	445,711,333	100.00%	-11,969,735	-2.69%
支出						
業務支出	376,614,329	86.83%	372,699,283	83.62%	3,915,046	1.05%
行政管理支出	21,051,251	4.85%	19,978,452	4.48%	1,072,799	5.37%
銷售貨物或勞務成本	690,379	0.16%	970,203	0.22%	-279,824	-28.84%
附屬作業組織支出	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	4,628,633	1.07%	242,654	0.05%	4,385,979	1,807.50%
支出合計	402,984,592	92.91%	393,890,592	88.37%	9,094,000	2.31%
本期餘絀	30,757,006	7.09%	51,820,741	11.63%	-21,063,735	-40.65%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	30,757,006	7.09%	51,820,741	11.63%	-21,063,735	-40.65%
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	30,757,006	7.09%	51,820,741	11.63%	-21,063,735	-40.65%

主辦會計：

會計洪玲英

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
 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：游麗裡 列印時間：113/05/20 11:26:29
 備查日期： 備查文號：

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)		
111年01月01日餘額	53,100,000	0	35,328,973	413,518,142	0	501,947,115
111年稅後餘絀	—	—	—	51,820,741	—	51,820,741
111年受限淨值增加(減少)	0	0	—	—	—	0
111年未受限淨值增加(減少)	—	—	5,604,637	-5,604,637	—	0
111年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	0	0
111年12月31日餘額	53,100,000	0	40,933,610	459,734,246	0	553,767,856
112年01月01日餘額	53,100,000	0	40,933,610	459,734,246	0	553,767,856
112年稅後餘絀	—	—	—	30,757,006	—	30,757,006
112年受限淨值增加(減少)	-4,462,800	0	—	—	—	-4,462,800
112年未受限淨值增加(減少)	—	—	7,773,111	-3,310,311	—	4,462,800
112年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	0	0
112年12月31日餘額	48,637,200	0	48,706,721	487,180,941	0	584,524,862

主辦會計：會計洪玲英

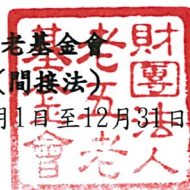
執行長(或與該等職務相當之人)：

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112年及111年1月1日至12月31日



列印人：游麗裡 列印時間：113/05/20 11:26:29

備查日期： 備查文號：

單位：新臺幣元

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	30,757,006	51,820,741
收益費損項目		
利息收入	-3,282,449	-1,355,681
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	6,950,445	4,538,375
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)	4,583,633	158,334
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)	-120,000	133,050
應收帳款減少(增加)	-6,029,770	16,870,762
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)	1,164,329	594,677
其他流動資產減少(增加)	346,181	-184,585
應付票據增加(減少)	-1,194,500	-489,000
應付帳款增加(減少)	-3,057,707	-2,296,863
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)	231,955	-2,525

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)	30,349,123	69,787,285
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
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	-51,912,685	-35,970,881
出售不動產、廠房及設備價款	20,000	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	451,670	-258,000
收取之利息	3,282,449	1,355,681
收取之股利	0	0

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)	-48,158,566	-34,873,200
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
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	-17,809,443	34,914,085
期末現金及約當現金餘額		
期初現金及約當現金餘額	441,195,903	406,281,818
期末現金及約當現金餘額	423,386,460	441,195,903

主辦會計：

會計洪玲英

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

功能別費用表

民國112年度



列印人：游麗裡 列印時間：113/05/20 11:26:29

備查日期： 備查文號：

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	254,012,731	5,919,069	31,326,549	21,039,290	0	0	0	0	312,297,639	12,515,495
服務費用	8,028,340	205,506	676,995	1,025,633	0	0	0	0	9,936,474	2,642,039
材料及用品消耗	3,500,458	165,962	898,698	811,821	0	0	0	0	5,376,939	1,880,503
租金費用	7,746,634	112,677	610,146	551,164	0	0	0	0	9,020,621	232,651
折舊及攤銷	3,903,069	0	0	235,829	0	0	0	0	4,138,898	2,491,880
捐贈費用	0	0	0	200,000	0	0	0	0	200,000	0
訓練費用	448,589	94,153	60,818	59,334	0	0	0	0	662,894	275,620
其他	27,093,925	984,817	3,585,454	3,316,668	0	0	0	0	34,980,864	1,013,063
合計	304,733,746	7,482,184	37,158,660	27,239,739	0	0	0	0	376,614,329	21,051,251

財團法人老五老基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國112年度及111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	15	頁
五、重要會計項目之說明	第	15 - 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、首次適用企業會計準則公報第十五號「金融工具」第二次修訂	第	18	頁
十一、附表一 功能別費用表	第	18	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112年12月31日及民國111年12月31日之資產負債表，暨民國112年1月1日至12月31日及民國111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112年12月31日及民國111年12月31日之財務狀況，暨民國112年1月1日至12月31日及民國111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 113 年 5 月 21 日

財團法人老五老基金

資產負債表

112年及111年12月31日



單位：新台幣元

資 產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	三、五(一)及十	\$423,386,460	66.2	\$441,195,903	72.1
應收票據	四及十	130,000	-	10,000	-
應收帳款	四及十	65,676,752	10.3	59,646,982	9.7
預付款項		2,879,795	0.5	4,044,124	0.7
其他流動資產		28,500	-	374,681	0.1
流動資產總計		<u>492,101,507</u>	<u>77.0</u>	<u>505,271,690</u>	<u>82.6</u>
非流動資產					
基金	三及五(二)	30,000,000	4.6	30,000,000	4.9
不動產、廠房及設備	三、四及五(三)	114,117,709	17.8	73,759,102	12.0
其他非流動資產	五(四)	2,957,980	0.5	3,409,650	0.6
非流動資產總計		<u>147,075,689</u>	<u>22.9</u>	<u>107,168,752</u>	<u>17.5</u>
資產總計		<u>\$639,177,196</u>	<u>100.0</u>	<u>\$612,440,442</u>	<u>100.0</u>

(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

資產負債表

112年及111年12月31日



單位：新台幣元

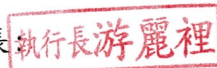
負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
應付票據		\$ 1,679,540	0.3	\$ 2,874,040	0.5
應付帳款		49,579,936	7.8	52,637,643	8.6
其他流動負債		3,392,858	0.4	3,160,903	0.4
流動負債總計		54,652,334	8.5	58,672,586	9.5
負債總額		54,652,334	8.5	58,672,586	9.5
淨值					
永久受限淨值	一、三及五(五)	48,637,200	7.6	53,100,000	8.7
未受限淨值	三及五(六)	535,887,662	83.9	500,667,856	81.7
淨值總計		584,524,862	91.5	553,767,856	90.4
負債及淨值總計		\$639,177,196	100.0	\$612,440,442	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 洪玲英



財團法人老五老基金會
收支餘絀表

112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
服務收入		\$35,392,557	8.2	\$35,140,290	7.9
服務收入-政府		305,881,000	70.5	315,298,675	70.7
政府補助收入		44,346,964	10.2	47,492,148	10.7
委辦收入		16,580,769	3.8	14,151,909	3.2
捐贈收入		27,562,339	6.4	31,937,973	7.2
利息收入		3,282,449	0.8	1,335,681	0.3
銷售貨物或勞務收入		188,824	0.0	271,203	0.1
其他收入		506,696	0.1	83,454	0.0
收入合計		<u>433,741,598</u>	<u>100.0</u>	<u>445,711,333</u>	<u>99.9</u>
支出					
業務支出		376,614,329	86.8	372,699,283	83.6
行政管理支出		21,051,251	4.9	19,978,452	4.5
出席費	五(七)	45,000	0.0	84,320	0.0
銷售貨物或勞務成本		690,379	0.2	970,203	0.2
其他支出		4,583,633	1.0	158,334	(0.1)
支出合計		<u>402,984,592</u>	<u>92.9</u>	<u>393,890,592</u>	<u>88.4</u>
本期餘絀		30,757,006	7.1	51,820,741	11.6
所得稅費用	三	-	-	-	-
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-
本期綜合餘絀		<u>\$30,757,006</u>	<u>7.1</u>	<u>\$51,820,741</u>	<u>11.6</u>

(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



112年及111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		
111年1月1日餘額	\$ 53,100,000	\$ 35,328,973	\$ 413,518,142	\$ 501,947,115	
111年稅後餘絀			51,820,741	51,820,741	
111年未受限淨值增加(減少)		5,604,637	(5,604,637)	-	
111年12月31日餘額	53,100,000	40,933,610	459,734,246	553,767,856	
112年稅後餘絀			30,757,006	30,757,006	
112年不動產、廠房及設備報廢	(4,462,800)		4,462,800	-	
112年未受限淨值增加(減少)		7,773,111	(7,773,111)	-	
112年12月31日餘額	\$ 48,637,200	\$ 48,706,721	\$ 487,180,941	\$ 584,524,862	

(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：

會計洪玲英

財團法人老五老基金會
現金流量表
112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	112 年 度	111 年 度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 30,757,006	\$ 51,820,741
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	6,950,445	4,538,375
處分不動產、廠房及設備與無形資產淨損益	4,583,633	158,334
利息收入	(3,282,449)	(1,355,681)
與營運活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(120,000)	133,050
應收帳款	(6,029,770)	16,870,762
預付款項	1,164,329	594,677
其他流動資產	346,181	(184,585)
應付票據	(1,194,500)	(489,000)
應付帳款	(3,057,707)	(2,296,863)
其他流動負債	231,955	(2,525)
營運產生之現金流入	30,349,123	69,787,285
營運活動之淨現金流入(出)	30,349,123	69,787,285
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(51,912,685)	(35,970,881)
其他非流動資產(增加)減少	451,670	(258,000)
收取之利息	3,282,449	1,355,681
出售不動產、廠房及設備與其他資產價款	20,000	-
投資活動之淨現金流入(出)	(48,158,566)	(34,873,200)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(17,809,443)	34,914,085
期初現金及約當現金餘額	441,195,903	406,281,818
期末現金及約當現金餘額	\$ 423,386,460	\$ 441,195,903

(後附之附註係本財務報表之一部份)

負責人：



執行長



會計洪玲英

主辦會計：



財團法人老五老基金會

財務報表附註

112年及111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111年03月04日，法人登記證字號：111證他字第129號登記簿第26冊第39頁第1161號，登記財產總額為53,100,000元，包括登記基金30,000,000元、土地及房屋23,100,000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113年5月21日由董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本公司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。

本基金會於112年1月1日首次適用企業會計準則公報第十五號「金融工具」第二次修訂條文之規定，採用追溯調整將轉換差額認列於112年1月1日之保留盈餘及其他權益，且未重編111年度以前之財務報表及附註。111年度重要會計項目之說明，請詳附註十。

(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) 金融工具

本基金會對所有慣例交易金融工具之認列與除列，係採交易日會計處理。以公允價值衡量之金融工具，若該金融工具有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計，其所使用之估計及假設係與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，相關折現率則與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等。

1. 金融資產

112年度適用

本基金會以下列二項基礎，將金融工具投資分類為按攤銷後成本衡量：①管理金融資產之經營模式；②金融資產之合約現金流量特性。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量：

- A 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量。
- B 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本，原始認列金額與到期金額間之差額，採用有效利息法攤銷，其攤銷數認列為當期損益。後續評價以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。若有已發生減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少，若係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利益，但該迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

111年度適用

本基金會所持有之金融資產種類為放款及應收款。

(1) 放款及應收款

包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資，與應收款項等。無活絡市場之債務工具投資係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，其會計處理比照持有至到期日金融資產。應收款項原始認列係按設算利率計算其現值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。

(六) 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	50	年
運輸設備	5	年
辦公設備	5	年
其他固定資產	4 ~ 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 515,474	\$ 460,474
銀行存款	422,870,986	405,821,344
現金及約當現金合計	<u>\$ 423,386,460</u>	<u>\$ 406,281,818</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

	112 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	\$18,848,918	\$23,474,000	\$(4,462,800)	\$ -	\$37,860,118
房屋及建築	4,251,082	-	-	-	4,251,082
運輸設備	19,966,157	5,570,968	(845,000)	-	24,692,125
辦公設備	673,800	-	-	-	673,800
其他固定資產	21,435,119	4,507,717	-	-	25,942,836

未完工程	23,820,996	18,360,000	-	-	42,180,996
成本小計	88,996,072	\$51,912,685	\$ (5,307,800)	\$ -	135,600,957
累計折舊：					
房屋及建築	1,264,218	\$ 83,355	\$ -	\$ -	1,347,573
運輸設備	10,093,903	2,357,202	(704,167)	-	11,746,938
辦公設備	18,717	112,300	-	-	131,017
其他固定資產	3,860,132	4,397,588	-	-	8,257,720
累計折舊小計	15,236,970	\$ 6,950,445	\$ (704,167)	\$ -	21,483,248
淨額	\$73,759,102				\$114,117,709

111 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	\$18,848,918	\$ -	\$ -	\$ -	\$18,848,918
房屋及建築	4,251,082	-	-	-	4,251,082
運輸設備	15,376,053	5,540,104	-	(950,000)	19,966,157
辦公設備	-	673,800	-	-	673,800
其他固定資產	3,766,342	12,088,200	-	-	15,854,542
未完工程	11,732,796	17,668,777	-	-	29,401,573
成本小計	53,975,191	\$35,970,881	\$ -	\$ (950,000)	88,996,072
累計折舊：					
房屋及建築	1,180,863	\$ 83,355	\$ -	\$ -	1,264,218
運輸設備	8,958,759	1,926,810	-	(791,666)	10,093,903
辦公設備	-	18,717	-	-	18,717
其他固定資產	1,350,639	2,509,493	-	-	3,860,132
累計折舊小計	11,490,261	\$ 4,538,375	\$ -	\$ (791,666)	15,236,970
淨額	\$42,484,930				\$73,759,102

(四) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$ 2,957,980	\$ 3,409,650
其他非流動資產合計	\$ 2,957,980	\$ 3,409,650

(五) 永久受限淨值

本基金會112年03月04日辦妥法人登記，登記財產總額為53,100,000元。截至111年12月31日止，登記財產總額為53,100,000元，列為永久受限淨值。

本基金會於109年購入之不動產其所包含之房屋4,462,800應予報廢，另，本基金會於112年11月增購土地，金額為23,474,000，應辦理變更登記財產總額為72,111,200，唯截至112年12月31日止尚未完成登記。

(六) 未受限淨值

	112年12月31日	111年12月31日
指定用途淨值	\$ 48,706,721	\$ 40,933,610
累積結餘	456,423,935	407,913,505
本期餘絀	30,757,006	51,820,741
未受限淨值合計	<u>\$ 535,887,662</u>	<u>\$ 500,667,856</u>

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：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 40,933,610	\$ 35,328,973
本年提撥	7,773,111	5,604,637
期末餘額	<u>\$ 48,706,721</u>	<u>\$ 40,933,610</u>

(七) 董監事出席費

	112年度	111年度
出席費	\$ 45,000	\$ 84,320
合計	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 84,320</u>

六、關係人交易

無

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

十、首次適用企業會計準則公報第十五號「金融工具」第二次修訂

本基金會適用企業會計準則公報第15號「金融工具」(以下簡稱「第15號公報」)第二次修訂條文前原衡量種類分類為放款及應收款之現金及約當現金及應收票據及帳款淨額，於112年1月1日依第15公報第二次修訂條文之規定將衡量種類分類為按攤銷後成本衡量。

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 11307543 號

會員姓名： 葉書漢

事務所電話： (04)22651200

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

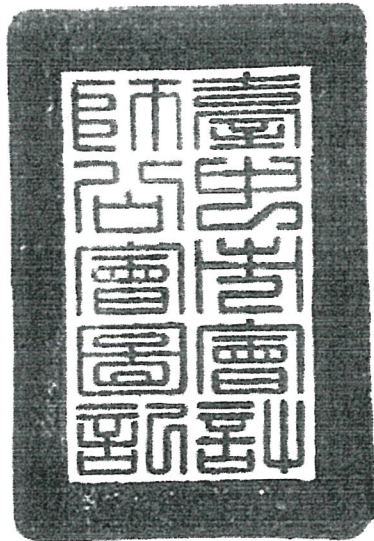
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 05 月 07 日

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112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	254,012,731	5,919,069	31,326,549	21,039,290	312,297,639		12,515,495
服務費用	8,028,340	205,506	676,995	1,025,633	9,936,474		2,642,039
材料及用品消耗	3,500,458	165,962	898,698	811,821	5,376,939		1,880,503
租金費用	7,746,634	112,677	610,146	551,164	9,020,621		232,651
折舊及攤銷	3,903,069	0	0	235,829	4,138,898		2,491,880
捐贈費用	0	0	0	200,000	200,000		0
訓練費用	448,589	94,153	60,818	59,334	662,894		275,620
其他	27,093,925	984,817	3,585,454	3,316,668	34,980,864		1,013,063
合計	304,733,746	7,482,184	37,158,660	27,239,739	376,614,329		21,051,251



負責人：

執行長：



主辦會計：

