

財團法人海棠文教基金會 函

地址：100 臺北市汀州路二段 115-1 號 5F
承辦人：李紫彤
電話：(02) 2362-0689
電子郵件：health@npocenter.org.tw

105

台北市松山區南京東路 5 段 156 號 7 樓之 1

受文者：財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會

發文日期：中華民國 112 年 11 月 24 日

發文字號：鳳資字第 1122111344 號

速別：普通件

附件：

主旨：所送 111 年度工作報告及財務報表，同意備查，請查照。

說明：

- 一、依財團法人法（下稱本法）第 25 條第 1 項規定暨衛生福利部 111 年 6 月 29 日衛部醫字第 1111663316 號公告辦理，兼復貴法人上傳衛生財團法人資訊管理系統（網址為 <https://npo.mohw.gov.tw>，下稱系統）之資料。
- 二、旨揭年度報備資料，請依本法第 25 條第 3 項第 1 款及第 26 條規定，於備查後 1 個月內主動公開之，並至系統「法人基本資料」項下「資訊公開方式」中設定公開方式；未依規定主動公開相關資訊，本會將轉知衛生福利部依本法第 25 條第 6 項規定辦理。

正本：財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會

副本：

李
11/28

109

董事長 朱鳳芝

| | |
|---|------------|
| 收 | 112年11月28日 |
| 文 | 編號 112069 |

財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會

111 年度工作報告

一、依據:依 110年9月23日第 八 屆第 4 次董事會議通過之工作計畫辦理

二、執行狀況及成果

單位:新臺幣元

| 工作項目 | 實施狀況 | 執行成果 | 預算經費 (A) | 執行經費 (B) | 預算執行差異比率 (%) (C)=(B)-(A)/(A) | 備註 |
|--------------------------------|-------|--|-------------|-------------|------------------------------------|----|
| 發展遲兒童權益維護及服務品質監督 | 依計畫執行 | 1. 衛生福利部發展遲緩兒童早期療育服務推動小組委員會議。 2. 基隆市發展遲緩兒童早期療育推動委員會。 3. 兒權公約國際會議。 4. 心智障礙者視力照護專家會議。 5. 世界衛生組織發展遲緩兒童親職技巧訓練臺灣執行計畫期末檢討會。 6. 2021年CST TAIWAN推廣計畫期末檢討會議。 | 95,000 | 105,186 | 10.72 | |
| 小豆苗玩具圖書車計畫(新北市嬰幼兒健康發展社區外展服務計畫) | 依計畫執行 | 1. 玩具車:提供育有6歲以下幼兒之家庭;因受疫情影響,共服務30場次,服務580人次(其中發展遲緩兒童為88人次),玩具共借出756組。 2. 親子童樂包:提供免費適齡玩具包,並拍攝操作及互動示範影片給家長們參考,共發放63包,共服務110人次。 3. 童樂課:2場次親子童樂課活動,共39人次參與。 | 1,057,440 | 979,099 | (7.41) | |
| 「以家庭為中心」~早期療育專業人員研習/研討會 | 修訂後執行 | 辦理2場次「自閉症篩檢工具(STAT)線上授課工作坊」,共45人參與,後續31位專業人員參加認證。 | 200,000 | 407,150 | 103.57 | |
| 臺北市社會局委託辦理中正、萬華區早期療育社區資源中心 | 依計畫執行 | 1. 個案管理服務:840人/年。 2. 手足疑似發展遲緩兒童通報:7人/年。 3. 專業諮詢及到宅示範服務:350人次/年。 4. 社區篩檢宣導:94場、484人、579人次/年。 5. 專業支援:6人次/年。 6. 親子(職)活動課程:13場、286人次/年。 | 6,527,115 | 5,751,201 | (11.89) | |
| 早期療育網路平台服務計畫 | 修訂後執行 | 1. Q&A問答增62則/年。 2. 網站點擊數:115,553人次/年。 3. 網路的小豆苗圖書館:共借用252組玩具,提供201人次。 | 439,200 | 485,218 | 10.48 | |

| | | | | | | |
|--|-------|--|---------|---------|--------|------|
| 金寶貝成長學園服務計畫 | 修訂後執行 | <p>1. 本會提供直接療育服務：總計服務13人，共提供425人次服務量。</p> <p>2. 電話諮詢服務10人。</p> <p>3. 因應疫情，製作8套線上教材提供給家長免費在家裡與兒童互動使用。</p> | 902,400 | 831,766 | (7.83) | |
| 早期療育、兒童健康發展宣導計畫(篩檢、宣導活動) | 修訂後執行 | <p>1. 辦理校園桌遊培訓計畫，對象為幼兒園及國小一般教師、特教老師及輔導老師。共24所學校226位老師參與。</p> <p>2. 至偏鄉幼兒園以桌遊方式帶領兒童遊玩。共辦理4場次，共25位教師及68位幼兒。</p> <p>3. 與企業合作辦理為期一個月的早療宣導線上活動。</p> <p>4. 辦理2場企業志工活動共8人參與，藉此宣導發展遲緩兒童發現之重要性。</p> <p>5. 辦理1場次 志工培訓，共10人參與，分享什麼是發展遲緩及早期療育的重要性。</p> | 292,600 | 483,723 | 65.32 | |
| 我的優勢第一(My Ability Frist)於臺北市入小學階段推動研究計畫(篩檢、宣導活動) | 修訂後執行 | <p>1. 與臺北市南區特教中心合辦線上工作坊2場(5/28、7/30)，共233人參與。</p> <p>2. 拜會新北市教育局(10/12)、衛生福利部副署長(10/25)，介紹我的優勢卡。</p> <p>3. 「線上製作我的優勢卡</p> | 195,900 | 206,340 | 5.33 | |
| 小豆苗親子玩趣窩 | 修訂後執行 | <p>1. 因受疫情影響，實際開放空間僅5個月，提供50組 家庭(100人次)至中心遊戲。</p> <p>2. 藉由遊戲促進兒童發展，共辦理7場次，共37人次參與。</p> <p>3. 提供11位家長，專業人員之諮詢服務。</p> | 665,930 | 673,273 | | 1.10 |

| | | | | | | |
|-------------------------|-------|---|------------|------------|--------|--|
| 家庭親職、親子活動(發展遲緩兒童家長聯誼活動) | 修訂後執行 | 1. 辦理親子活動4場次；服務28組家庭；56人次。 2. 辦理2場次家長桌遊活動，共25人次參加。 3. 辦理4場次家長知能課，分享入小學所需注意事項及低年級數學教導兒童注意事項，共服務50人次。 4. 辦理1場次家長聊天活動，以講座方式引導家長正向看待自己的情緒，共12人次參與。 5. 藉由活動提昇家長親職技巧及能力、減輕家長照顧壓力，並協助處理情緒問題。 | 109,490 | 1,009,203 | 821.73 | 預算與「小豆苗親子玩趣窩」經費為共同編列，因此工作計畫有此項目，但預算沒有。 |
| 董監事會議 | 修訂後執行 | 1. 111年共開4次會議。 2. 基金會會務順利運作。 | 36,000 | 35,258 | (2.06) | |
| 出版會訊 | 依計畫執行 | 提供2篇專業文章；完整呈現本會服務，以及宣傳本會辦理相關活動招生。一年共發行3000本。 | 45,000 | 57,374 | 27.50 | |
| 行政管理費用 | 依計畫執行 | 基金會會務順利運作。 | 750,700 | 694,707 | (7.46) | |
| 募款費用 | 新增 | 使用紙本DM方式募款，並參與廠商12月買商品捐贈部份所得之勸募活動；共募得320,165元，其募得款項已全數用於上述業務計畫內。 | 0 | 9,871 | - | |
| 合計 | | | 11,316,775 | 11,729,369 | 3.65 | |

製表人:



執行長(或與該等職務相當之人):



董事長:



編製注意事項:

1. 工作項目應依據工作計畫之工作項目填寫，包括作業服務、管理及募款項目。
2. 實施地點如涉及境外之國家(地區)者，應於備註欄註明。
3. 執行成果應參考預期成果，依據實際執行狀況具體表達，例如：舉辦○場研討會、服務○人、效益及其他事項。
4. 本表應有董事長、執行長(或與該等職務相當之人)及製表人簽名(用印)，且不得為同一人。

財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會

財務報表



暨

會計師查核報告

民國111年及110年度

基金會地址：台北市松山區南京東路5段156號

7樓之1

電話：(02) 2753-0855

傳真機：(02) 2753-0856

財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會
財務報表
暨
會計師查核報告
民國111年及110年度

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------|-------------|
| 一、查核報告 | 第 1/1~1/2 頁 |
| 二、資產負債表 | 第 2 頁 |
| 三、營運活動表 | 第 3 頁 |
| 四、現金流量表 | 第 4 頁 |
| 五、功能別費用表 | 第 5 頁 |
| 六、財務報表附註 | 第 6~11 頁 |

財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會

查核報告

銓欣(112)財別審002號

查核意見

財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會民國111年12月31日及民國110年12月31日之資產負債表，暨民國111年1月1日至12月31日及民國110年1月1日至12月31日之營運活動表、現金流量表及功能別費用表，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衛生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，足以允當表達財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會民國111年12月31日及民國110年12月31日之財務狀況，暨民國111年1月1日至12月31日及民國110年1月1日至12月31日之營運活動及現金流量。

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，與財團法人中華民國發展遲緩兒童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衛生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中華民國發展遲緩兒童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中華民國發展遲緩兒童基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

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中華民國發展遲緩兒童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，以及使財團法人中華民國發展遲緩兒童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中華民國發展遲緩兒童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）。

此 致

財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會 公鑒

銓欣會計師事務所

會計師：洪詔琦



台北市會計師公會會員證書：北市會證字第1721號

地址：台北市士林區中正路288號6樓之4

電話：(02)2834-1456

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 一 日

財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會
資產負債表
民國111年12月31日及民國110年12月31日



單位：新台幣元

| 資 產 | 111年底 | | 110年底 | | 負債及淨資產 | 111年底 | | 110年底 | |
|------------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 現金及約當現金〈附註二及三〉 | \$ 16,788,860 | 59.86% | \$ 13,213,554 | 50.30% | 應付款項 | \$ 121,832 | 0.43% | \$ 140,384 | 0.53% |
| 以公平價值衡量之金融資產-流動〈附註二及四〉 | 465,475 | 1.66% | 584,074 | 2.22% | 其他流動負債 | 24,645 | 0.09% | 52,963 | 0.20% |
| 應收款項 | 41,454 | 0.15% | 1,759,479 | 6.70% | 本期所得稅負債〈附註八〉 | - | 0.00% | - | 0.00% |
| 預付款項 | 158,877 | 0.57% | 123,019 | 0.47% | 流動負債合計 | 146,477 | 0.52% | 193,347 | 0.74% |
| 本期所得稅資產〈附註八〉 | - | 0.00% | - | 0.00% | 負債合計 | 146,477 | 0.52% | 193,347 | 0.74% |
| 其他流動資產 | 450,041 | 1.60% | 450,041 | 1.71% | | | | | |
| 流動資產合計 | 17,904,707 | 63.84% | 16,130,167 | 61.40% | | | | | |
| 基金及投資 | | | | | 淨資產 | | | | |
| 基金〈附註二及五〉 | 10,000,000 | 35.66% | 10,000,000 | 38.07% | 淨資產 | | | | |
| 基金及投資合計 | 10,000,000 | 35.66% | 10,000,000 | 38.07% | 永久限制用途〈附註二及五〉 | 10,000,000 | 35.66% | 10,000,000 | 38.07% |
| 不動產、廠房及設備〈附註六〉 | | | | | 暫時限制用途 | - | 0.00% | - | 0.00% |
| 辦公設備 | - | 0.00% | - | 0.00% | 無限制用途 | 17,898,830 | 63.82% | 16,077,420 | 61.20% |
| 減：累計折舊 | - | 0.00% | - | 0.00% | 淨資產合計 | 27,898,830 | 99.48% | 26,077,420 | 99.26% |
| 不動產、廠房及設備淨額 | - | 0.00% | - | 0.00% | | | | | |
| 其他資產 | | | | | | | | | |
| 存出保證金 | 140,600 | 0.50% | 140,600 | 0.54% | | | | | |
| 其他資產合計 | 140,600 | 0.50% | 140,600 | 0.54% | | | | | |
| 資產總計 | \$ 28,045,307 | 100.00% | \$ 26,270,767 | 100.00% | 負債及淨值總計 | \$ 28,045,307 | 100.00% | \$ 26,270,767 | 100.00% |

〈後附財務報表附註係本財務報表之一部份〉

主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會

營運活動表

民國111年1月1日至12月31日

及民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 項 目 | 無限制用途 | | | | 永久限制用途〈附註二及五〉 | | | | 合 計 | | | |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 111年度 | % | 110年度 | % | 111年度 | % | 110年度 | % | 111年度 | % | 110年度 | % |
| 收入 | | | | | | | | | | | | |
| 利息收入 | \$ 118,318 | 0.87% | \$ 76,536 | 0.71% | \$ - | 0.00% | \$ - | 0.00% | \$ 118,318 | 0.87% | \$ 76,536 | 0.71% |
| 受贈收入〈附註二及九〉 | 6,399,098 | 46.81% | 4,358,341 | 40.34% | - | 0.00% | - | 0.00% | 6,399,098 | 46.81% | 4,358,341 | 40.34% |
| 政府補助款 | 6,132,722 | 44.86% | 5,596,287 | 51.80% | - | 0.00% | - | 0.00% | 6,132,722 | 44.86% | 5,596,287 | 51.80% |
| 其他收入 | 1,019,240 | 7.46% | 771,814 | 7.14% | - | 0.00% | - | 0.00% | 1,019,240 | 7.46% | 771,814 | 7.14% |
| 收入合計 | 13,669,378 | 100.00% | 10,802,978 | 100.00% | - | 0.00% | - | 0.00% | 13,669,378 | 100.00% | 10,802,978 | 100.00% |
| 成本與費用 | | | | | | | | | | | | |
| 作業服務費用〈附註七〉 | 10,932,159 | 79.98% | 10,744,053 | 99.45% | - | 0.00% | - | 0.00% | 10,932,159 | 79.98% | 10,744,053 | 99.45% |
| 管理費用 | 787,339 | 5.76% | 429,221 | 3.97% | - | 0.00% | - | 0.00% | 787,339 | 5.76% | 429,221 | 3.97% |
| 募款費用 | 9,871 | 0.07% | 4,030 | 0.04% | - | 0.00% | - | 0.00% | 9,871 | 0.07% | 4,030 | 0.04% |
| 成本與費用合計 | 11,729,369 | 85.81% | 11,177,304 | 103.47% | - | 0.00% | - | 0.00% | 11,729,369 | 85.81% | 11,177,304 | 103.47% |
| 業外利益與損失〈附註二及四〉 | | | | | | | | | | | | |
| 公平價值衡量之投資損失 | (118,599) | -0.87% | (63,271) | -0.59% | - | 0.00% | - | 0.00% | (118,599) | -0.87% | (63,271) | -0.59% |
| 業外利益與損失合計 | (118,599) | -0.87% | (63,271) | -0.59% | - | 0.00% | - | 0.00% | (118,599) | -0.87% | (63,271) | -0.59% |
| 稅前淨資產變動 | 1,821,410 | 13.32% | (437,597) | -4.05% | - | 0.00% | - | 0.00% | 1,821,410 | 13.32% | (437,597) | -4.05% |
| 所得稅費用〈附註二及八〉 | - | 0.00% | - | 0.00% | - | 0.00% | - | 0.00% | - | 0.00% | - | 0.00% |
| 淨資產變動 | 1,821,410 | 13.32% | (437,597) | -4.05% | - | 0.00% | - | 0.00% | 1,821,410 | 13.32% | (437,597) | -4.05% |
| 期初淨資產餘額 | 16,077,420 | | 16,515,017 | | 10,000,000 | | 10,000,000 | | 26,077,420 | | 26,515,017 | |
| 期末淨資產餘額 | \$ 17,898,830 | | \$ 16,077,420 | | \$ 10,000,000 | | \$ 10,000,000 | | \$ 27,898,830 | | \$ 26,077,420 | |

〈後附財務報表附註係本財務報表之一部份〉

主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會

現金流量表

民國111年1月1日至12月31日
及民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 項 目 | 111年度 | 110年度 |
|---------------|---------------|---------------|
| 營運活動之現金流量 | | |
| 稅前淨資產變動 | \$ 1,821,410 | \$ (437,597) |
| 折舊 | - | - |
| 處分辦公設備損失 | - | 166,502 |
| 利息收入 | (118,318) | (76,536) |
| 公平價值衡量之投資損失 | 118,599 | 63,271 |
| 營運資產及負債之淨變動 | | |
| 應收款項 | 1,718,025 | 198,821 |
| 預付款項 | (35,858) | (61,665) |
| 其他流動資產 | - | (161,616) |
| 應付款項 | (18,552) | 140,384 |
| 其他流動負債 | (28,318) | 52,963 |
| 收取之利息 | 118,318 | 76,536 |
| 營運活動之淨現金流入〈出〉 | 3,575,306 | (38,937) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 投資活動之淨現金流入〈出〉 | - | - |
| 理財活動之現金流量 | | |
| 理財活動之淨現金流入〈出〉 | - | - |
| 本期現金及約當現金減少數 | 3,575,306 | (38,937) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 13,213,554 | 13,252,491 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 16,788,860 | \$ 13,213,554 |

〈後附財務報表附註係本財務報表之一部份〉

主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會

功能別費用表

民國111年1月1日至12月31日
及民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 費用性質 | 111年度 | | | | 110年度 | | | |
|-----------|-----------------|------------|----------|---------------|-----------------|------------|----------|---------------|
| | 作業服務費用 (附註七) | 後勤行政費用 | | 合計 | 作業服務費用 (附註七) | 後勤行政費用 | | 合計 |
| | | 管理費用 | 募款費用 | | | 管理費用 | 募款費用 | |
| 銷貨成本 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 銷貨成本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 用人費用 | 7,118,533 | 207,538 | - | 7,326,071 | 7,221,106 | 156,038 | - | 7,377,144 |
| 薪資(附註二及九) | 6,082,991 | 133,003 | - | 6,215,994 | 6,158,456 | 12,472 | - | 6,170,928 |
| 加班費 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 獎金 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 退職金 | 350,600 | 41,641 | - | 392,241 | 330,949 | 44,101 | - | 375,050 |
| 職工福利費 | - | 8,676 | - | 8,676 | - | - | - | - |
| 職工保險費 | 684,942 | 24,218 | - | 709,160 | 731,701 | 99,465 | - | 831,166 |
| 服務費用 | 2,012,762 | 444,062 | 9,871 | 2,466,695 | 1,468,643 | 131,094 | 4,030 | 1,603,767 |
| 水電費 | 37,625 | 3,651 | - | 41,276 | 39,024 | 50 | - | 39,074 |
| 郵電費 | 198,173 | 2,680 | - | 200,853 | 181,295 | 20,931 | - | 202,226 |
| 旅運費 | 266,502 | - | - | 266,502 | 127,947 | 560 | - | 128,507 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 90,644 | 158,620 | 3,465 | 252,729 | 23,126 | - | - | 23,126 |
| 修理保養及保固費 | 7,897 | 9,497 | - | 17,394 | 12,000 | 2,680 | - | 14,680 |
| 保險費 | 15,988 | - | - | 15,988 | 41,674 | - | - | 41,674 |
| 一般服務費 | 206,778 | 215,215 | 6,406 | 428,399 | 316,761 | 66,355 | 4,030 | 387,146 |
| 專業服務費 | 1,173,583 | 26,003 | - | 1,199,586 | 709,420 | 11,328 | - | 720,748 |
| 公共關係費 | 15,572 | 28,396 | - | 43,968 | 17,396 | 29,190 | - | 46,586 |
| 材料及用品消耗 | 180,312 | 79,397 | - | 259,709 | 452,651 | 30,222 | - | 482,873 |
| 文具用品 | 17,402 | 10,959 | - | 28,361 | 26,402 | 1,906 | - | 28,308 |
| 設備零件及耗材 | 129,186 | 45,702 | - | 174,888 | 77,904 | 13,503 | - | 91,407 |
| 食品 | 12,588 | - | - | 12,588 | 6,424 | 14,749 | - | 21,173 |
| 其他用品 | 21,136 | 22,736 | - | 43,872 | 341,921 | 64 | - | 341,985 |
| 租金費用 | 1,541,096 | - | - | 1,541,096 | 1,545,516 | - | - | 1,545,516 |
| 租金 | 1,541,096 | - | - | 1,541,096 | 1,545,516 | - | - | 1,545,516 |
| 折舊及攤銷 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 折舊 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 稅捐、規費及會費 | 51,776 | 23,788 | - | 75,564 | 17,818 | 58,526 | - | 76,344 |
| 稅捐 | 51,776 | 23,788 | - | 75,564 | 17,818 | 58,526 | - | 76,344 |
| 會費 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 捐贈及獎(補)助費 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 捐贈費 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 27,680 | 32,554 | - | 60,234 | 38,319 | 53,341 | - | 91,660 |
| 什項費用 | 27,680 | 32,554 | - | 60,234 | 38,319 | 53,341 | - | 91,660 |
| 合計 | \$ 10,932,159 | \$ 787,339 | \$ 9,871 | \$ 11,729,369 | \$ 10,744,053 | \$ 429,221 | \$ 4,030 | \$ 11,177,304 |

〈後附財務報表附註係本財務報表之一部份〉

主辦會計：



經理人：



董事長：



財團法人中華民國發展遲緩兒童基金會

財務報表附註

民國111年12月31日及

110年12月31日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

本基金會(以下簡稱本會)於民國八十八年十一月三十日依照民法暨行政院衛生署衛署醫字第88068441號函設立登記，以推動國內發展遲緩兒童之早期發現及早期療育，減輕成年身心障礙者的障礙程度及家庭社會的負擔為宗旨，本會公益事業(業務範圍)如左：

- (一)辦理發展遲緩兒童早期發現早期療育等事項之宣導、推動。
- (二)舉辦相關專業人員之培訓及家長之親職教育活動等。
- (三)推動發展遲緩兒童安置、就醫相關權益，並推動相關政策之立法研究、制訂及執行等。
- (四)補助發展遲緩兒童及其家庭有關早期療育之相關費用。
- (五)出版發展遲緩兒童相關書籍、刊物及研究報告等。
- (六)服務新移民家庭相關之業務，包含兒童發展、嬰幼兒教育與嬰幼兒保健、特殊兒童教育及早期療育、親子關係、親職教育、托育問題、家庭諮詢、家庭資源管理、家庭壓力與危機處理及其他等。
- (七)其他促進有關發展遲緩兒童相關業務。

本會設立基金共新台幣壹仟萬元整，以運用孳息及法人成立後所得及受贈收入，辦理各項業務。

二、重大會計政策之彙總說明

(一)會計年度

本會之會計年度採曆年制，自每年一月一日至十二月三十一日止。

(二)會計基礎

本會之會計基礎採權責發生制。

(三)現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單及約當現金。

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1)隨時可轉換成定額現金者。
- (2)即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(四)短期投資

- (1)以公平價值衡量之金融資產—流動：指持有供交易或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2)持有至到期日金融資產—流動：指持有至到期日之金融資產，在一年內到期之部分，應以攤銷後成本衡量。
- (3)以成本衡量之金融資產—流動：指投資於無活絡市場公開報價之權益工具，或與此種權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，其公允價值無法可靠衡量之金融資產。
- (4)攤銷後成本法之債務投資—流動：指持有無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債務工具投資，應以攤銷後成本衡量。

(五)本期所得稅資產

指已支付所得稅金額超過本期及前期應付金額之部分。

(六)基金

指衛生法人之登記基金、因捐贈人限制之受贈資產及經董事會決議為特定用途所提撥之資產，而需專戶儲存者。創會之設立基金，未報經主管機關之許可，不得動用。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備應按照取得或建造時之原始成本及後續成本認列。原始成本包括購買價格、使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之任何直接可歸屬成本，後續成本包括後續為增添、部分重置或維修該項目所發生之成本。不動產、廠房及設備按取得成本入帳。資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為依據。

不動產、廠房及設備，應以成本減除累計折舊及累計減損後之帳面金額列示。依客觀證據評估其有無減損。有減損證據時，應依一般公認會計原則，認列減損損失金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未

認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

報廢或處分時沖轉有關帳列成本、累計折舊及累計減損科目，如有出售損益列為當期營業外收支。

不動產、廠房及設備之折舊係按其成本，參酌行政院頒布之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，預留一年殘值，以平均法計算提列。

(八)收入

指本期因營運行為或捐贈人無償贈與獲得之收入，含孳息收入、社會資助、政府補助款、銷售貨物或勞務收入及其他收入。

(九)成本與費用

指本期為從事創設宗旨活動所發生之作業服務費用及進行行政管理及募款活動產生之後勤行政費用。作業服務費用應按作業服務別分別列示各費用性質；後勤行政費用則依管理費用及募款費用列示各費用性質。

(十)業外利益與損失

指本期非因經常營運活動所發生之收益及費損，例如利息費用、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨損益、採用權益法認列之投資損益、兌換損益、處分投資損益、處分不動產、廠房及設備損益、資產減損損失及其他損益。

(十一)其他淨資產變動

指本期淨資產之其他變動，例如備供出售金融資產未實現損益、未實現重估增值等。

(十二)所得稅

本會用於與創設目的有關活動之支出，不得低於基金之每年孳息及其他各項收入百分之六十。但符合下列情形之一者，不在此限：

- (1)當年度結餘款在新臺幣五十萬元以下。
- (2)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。

三、現金及約當現金

1. 明細如下：

| 項 目 | 111 年底 | 110 年底 |
|------|---------------|---------------|
| 現金 | \$ 47,215 | \$ 54,913 |
| 活期存款 | 15,397,440 | 12,289,457 |
| 劃撥存款 | 554,205 | 79,184 |
| 定期存款 | 790,000 | 790,000 |
| 合 計 | \$ 16,788,860 | \$ 13,213,554 |

2. 上開現金及銀行存款均未提供質押。

四、以公平價值衡量之金融資產-流動(短期投資)

明細如下：

| 項 目 | 111 年底 | 110 年底 |
|------------|------------|------------|
| 國泰新興高收益債券B | \$ 982,854 | \$ 982,854 |
| 減：備抵跌價損失 | (517,379) | (398,780) |
| 合 計 | \$ 465,475 | \$ 584,074 |

五、基金

1. 明細如下：

| 項 目 | 111 年底 | 110 年底 |
|------|---------------|---------------|
| 定期存款 | \$ 10,000,000 | \$ 10,000,000 |
| 合 計 | \$ 10,000,000 | \$ 10,000,000 |

2. 本基金會將設立基金以定期存款存入銀行，未報經主管機關之許可，不得動用，上開存款均未提供質押。

六、不動產、廠房及設備(111年度及110年底無)

七、作業服務費用

明細如下：

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|--------------------|------------|-----------|
| 權益維護及服務品質監督 | \$ 105,186 | \$ 97,346 |
| 以家庭為中心早療課程 | 407,150 | 594,427 |
| 新北市嬰幼兒健康發展社區外展服務計畫 | 979,099 | 1,167,309 |

| | | |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 篩檢、宣導活動 | 690,063 | 556,498 |
| 發展遲緩兒童家長聯誼活動 | 1,009,203 | 705,690 |
| 中正萬華早資中心 | 5,751,201 | 5,654,864 |
| 金寶貝成長學園服務計畫 | 831,766 | 992,167 |
| 早期療育網路平台服務計畫 | 485,218 | 462,219 |
| 小豆苗親子玩趣窩 | 673,273 | 513,533 |
| 合 計 | <u>\$ 10,932,159</u> | <u>\$ 10,744,053</u> |

八、所得稅

1. 所得稅費用之計算：

| 項 目 | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 稅前財務所得 | \$ 1,821,410 | \$ (437,597) |
| 暫時性差異 | 118,599 | 63,271 |
| 估計課稅所得額 | 1,940,009 | (374,326) |
| 稅率 | 0% | 0% |
| 當期所得稅費用 | 0 | 0 |
| 前期所得稅低估 | 0 | 0 |
| 預計所得稅費用 | <u>\$ 0</u> | <u>\$ 0</u> |
| 當期所得稅費用 | \$ 0 | \$ 0 |
| 減：暫繳稅額 | 0 | 0 |
| 扣繳稅額 | 0 | 0 |
| 當期應付(應退)所得稅 | 0 | 0 |
| 前期應退所得稅 | 0 | 0 |
| 當期所得稅負債(資產) | <u>\$ 0</u> | <u>\$ 0</u> |

2. 本基金會111年度用於與創設目的有關活動之支出為11,729,369元，達各項經費收入13,669,378元之85.81%及110年度用於與創設目的有關活動之支出為11,177,304元，達各項經費收入10,802,978元之103.47%。111年度及110年度用於與創設目的有關活動之支出不低於各項收入之百分之六十，故免納所得稅。

3. 本基金會以前年度之所得稅結算申報，經稽徵機關核定至108年度，無欠繳稅款。

九、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------|---------|
| 雷游秀華 | 本基金會董事長 |
| 廖華芳 | 本基金會董事 |
| 姜忠信 | 本基金會董事 |
| 吳欣治 | 本基金會董事 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 捐款收入

| 關係人名稱 | 111年度 | 110年度 |
|-------|------------|-----------|
| 雷游秀華 | \$ 54,844 | \$ 3,000 |
| 廖華芳 | 28,500 | 48,000 |
| 姜忠信 | 10,000 | 0 |
| 吳欣治 | 10,000 | 0 |
| 合計 | \$ 103,344 | \$ 51,000 |

2. 出席費、車馬費等酬勞

| 關係人名稱 | 111年度 | 110年度 |
|-------|------------|-----------|
| 雷游秀華 | \$ 2,500 | \$ 4,000 |
| 廖華芳 | 28,250 | 18,000 |
| 姜忠信 | 140,000 | 0 |
| 合計 | \$ 170,750 | \$ 22,000 |

